

BALANCE GENERAL Y ESTADOS DE RESULTADOS

Transportes Relaturg
Km 1 Vía a Maicao Edificio Santa Rita
Celular: 301 2143081

ESTADOS FINANCIEROS

Asociación de Relacionistas y Transportadores Turísticos de La Guajira

"TRANSPORTES RELATURG"

Al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

Con Informe del Revisor Fiscal

Transportes Relaturg
Km 1 Vía a Maicao Edificio Santa Rita
Celular: 301 2143081

Asociación de Relacionistas y Transportadores Turísticos de La Guajira

"TRANSPORTES RELATURG"

ESTADOS FINANCIROS

Al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

CONTENIDO

Informe del Revisor Fiscal

Estado de la Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Estado de Cambio en el Patrimonio

Estado de Flujo de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Certificación de los Estados Financieros

JEFFERSON YAIR RAMIREZ BASTIDAS
C.C. 84090253
T.P. 148867-T

INFORME Y DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL
Período: A diciembre 31 de 2023

Asamblea General de Socios
ASOCIACIÓN DE RELACIONISTAS Y TRANSPORTADORES TURISTICOS DE LA GUAJIRA
"TRANSPORTES RELATURG"
NIT: 900.251.817-1

Introducción

1. De conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información Aceptadas en Colombia "NCIF" para el ejercicio de la Revisoría Fiscal, fui designado para desempeñar el cargo de Revisor Fiscal en la ASOCIACIÓN DE RELACIONISTAS Y TRANSPORTADORES TURISTICOS DE LA GUAJIRA "TRANSPORTES RELATURG", presento el siguiente informe de fiscalización y el dictamen de los Estados Financieros, correspondiente al período transcurrido entre diciembre 31 de 2023 y diciembre 31 de 2022.

2. He auditado los Estados Financieros adjuntos de la ASOCIACIÓN DE RELACIONISTAS Y TRANSPORTADORES TURISTICOS DE LA GUAJIRA "TRANSPORTES RELATURG" con corte a diciembre 31 de 2023, los cuales se presentan comparados con los de 2022, y comprenden:

   2.1. Estado de Situación Financiera
   2.2. Estado de Resultados
   2.3. Estado de Cambio en el Patrimonio
   2.4. Estado de Flujo de Efectivo
   2.5. Políticas contables y otra información explicativa.

Responsabilidad de la Administración

3. La Administración de TRANSPORTES RELATURG es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con el Marco Técnico Normativo vigente en Colombia, contenido en el Anexo N° 1 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015, mediante los cuales se incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" así como la definición e implementación de control interno que la Administración considere necesario para la preparación de estados financieros libres de desviación material, debido a fraude o error y normas expedidas por la Superintendencia Financiera de Colombia, aplicables a sus entidades vigiladas, por lo tanto; estos reflejan su gestión y en consecuencia se encuentran certificados con sus firmas por la Señora

JEFFERSON YAIR RAMIREZ BASTIDAS
C.C. 84090253
T.P. 148867-T

Yolanis Varela Villareal, en calidad de Representante Legal, identificada con la Cédula de Ciudadanía 1.118.809.083, y por el Contador Público Lucelia González Tausa, con Tarjeta Profesional 211968-T.

La responsabilidad de la Administración incluye:

3.1. Diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno que garantice que la preparación y presentación de los estados financieros se encuentren libres de errores de importancia relativa, ya sea por fraude o por error;
3.2. Seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas;
3.3. Realizar estimaciones contables razonables, de acuerdo con la realidad económica de la Asociación; y
3.4. La implementación de las normas expedidas por la Superintendencia Financiera de Colombia, aplicables a sus entidades vigiladas.

Responsabilidad del Revisor Fiscal

4. Mi responsabilidad es expresar una opinión a dichos estados financieros, con base en mi auditoría.

Mi labor de fiscalización fue ejecutada conforme al Anexo N° 4 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por los Decretos 2496 de 2015 y 2132 de 2016, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría "NIA" y Normas Internacionales de Trabajos para Atestiguar "ISAE", atendiendo los principios éticos y los criterios de planeación y ejecución del trabajo, para obtener seguridad razonable sobre si los Estados Financieros se encuentran libres de incorrecciones materiales debido a fraude o error; entre estos criterios, se encuentran:

4.1. La planeación y ejecución de mi labor de fiscalización se realizó con autonomía e independencia de criterio y de acción respecto a la Administración de la Entidad, basada en un enfoque de fiscalización integral, que cubre la gestión de los Administradores, el Sistema de Control Interno, la gestión de riesgos, el cumplimiento de las obligaciones legales y la información financiera.
4.2. Con los programas de fiscalización aplicados, garanticé permanencia, cobertura, integridad y oportunidad en la evaluación de los diversos objetos de auditoría; y
4.3. Mi gestión está respaldada en los respectivos "Papeles de Trabajo", los cuales están dispuestos para los fines y autoridades pertinentes.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre las operaciones comerciales, los saldos de las cuentas y la información revelada en los estados financieros; la selección de dichos procedimientos depende del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría

adecuados en función de las circunstancias, y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la pertinencia de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en conjunto.
Considero que la evidencia que he obtenido en mis auditorías me proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión como Revisor Fiscal de *TRANSPORTES RELATURG.*

Descripción de la Labor Realizada

5. Mi labor se orientó a formarme un juicio profesional acerca de la objetividad de la información contable, el cumplimiento de la normatividad legal, el Estatuto y las decisiones de los Órganos de Dirección y Administración; así como el cumplimiento de normas sobre libros y documentos comerciales; la efectividad del Sistema de Control Organizacional y la gestión de riesgos; el cumplimiento del Objeto Social; la proyección social; la responsabilidad y diligencia de los Administradores; y la concordancia de las cifras incluidas en el Informe de Gestión preparado por los Administradores con los informes contables. Considero que he obtenido la información necesaria y suficiente para cumplir adecuadamente mis funciones. Adicionalmente, durante el periodo recibí de parte de la Administración la colaboración requerida para mi gestión.

Auditoría de Cumplimiento

6. En cumplimiento de lo contemplado en el marco normativo vigente en el país, incluidas las instrucciones impartidas por la Superintendencia Financiera de Colombia, informo:

   6.1. La actuación de los administradores, durante el transcurso del año 2023, estuvo enfocada al direccionamiento estratégico de la Asociación, en cumplimiento de sus obligaciones legales y estatutarias.
   6.2. Las operaciones registradas en los libros se ajustan al Estatuto de *TRANSPORTES RELATURG* y a las decisiones de la Asamblea General de Socios.
   6.3. La contabilidad se lleva conforme a las normas legales y a la técnica contable; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de contabilidad se llevan y conservan adecuadamente.
   6.4. Las cifras que se presentan en los Estados Financieros han sido tomadas fielmente de los libros de contabilidad.
   6.5. Las cifras contables incluidas dentro del Informe de Gestión, presentado por la Administración de la Asociación, concuerdan con los Estados Financieros de fin de ejercicio, objeto del presente dictamen.

JEFFERSON YAIR RAMIREZ BASTIDAS
C.C. 84090253
T.P. 148867-T

Opinión sin salvedades

7. En mi opinión, los Estados Financieros, los cuales se encuentran certificados y adjuntos al presente informe, han sido tomados fielmente de los libros, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la ASOCIACIÓN DE RELACIONISTAS Y TRANSPORTADORES TURISTICOS DE LA GUAJIRA *"TRANSPORTES RELATURG"* con corte a diciembre 31 de 2023 y 31 de diciembre de 2022, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y el flujo de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera y Aseguramiento de la Información Aceptadas en Colombia "NCIF", de acuerdo con los Decretos 2420 y 2496 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y las Normas Internacionales de Aseguramiento "NIA".

Atentamente,

JEFFERSON RAMIREZ.

JEFFERSON YAIR RAMIREZ BASTIDAS
Revisor Fiscal
T.P. 148867-T

TRANSPORTES RELATURG

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
NIT 900.251.817-1
EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS

	NOTAS	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTE			
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO			
Bancos	3	$ 155.850.473	$ 378.554.494
Inversiones a Corto Plazo	3	$ 370.000.000	$ 0
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTI		**$ 525.850.473**	**$ 378.554.494**
INSTRUMENTOS FINACIEROS POR COBRAR			
Clientes	4	$ 3.939.971.882	$ 2.243.131.650
Anticipo de Impuestos	4	$ 445.610.775	$ 1.193.000.000
Deudores Varios	4	$ 0	$ 10.454.942
TOTAL INSTRUMENTO FIANNCIERO C X C		**$ 4.385.582.656**	**$ 3.446.586.592**
INVENTARIOS	5	$ 692.670.000	$ 493.537.479
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**$ 5.604.103.129**	**$ 4.318.678.565**
ACTIVOS NO CORRIENTE			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS			
Terrenos	6	$ 927.683.000	$ 927.683.000
Muebles y quipo de oficina	6	$ 908.872.230	$ 908.872.230
Equipo de Com. Y Comp.	6	$ 152.746.300	$ 144.146.300
Equipo de Transporte	6	$ 3.270.200.000	$ 2.300.200.000
Depreciación acumulada	6	$ 515.918.408	$ 435.918.409
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		**$ 4.743.583.122**	**$ 3.844.983.121**
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**$ 4.743.583.122**	**$ 3.844.983.121**
TOTAL ACTIVOS		**$ 10.347.686.251**	**$ 8.163.661.686**

	NOTAS	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTE			
INTRUMENTOS FINANCIEROS POR PAGAR			
Obligaciones Financieras	7	$ 80.000.000	$ 555.619.193
Impuestos, gravámenes y tasa	7	$ 16.018.000	
Pasivos estimados y Provisione	7	$ 467.895.072	$ 321.186.480
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**$ 563.913.072**	**$ 876.805.673**
PASIVOS NO CORRIENTES			
INTRUMENTOS FINANCIEROS POR PAGAR			
Obligaciones Financieras	7	$ 2.167.534.740	$ 231.947.000
Cuentas por Pagar	7	$ 0	$ 645.817.000
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**$ 2.167.534.740**	**$ 877.764.000**
TOTAL PASIVOS		**$ 2.731.447.812**	**$ 1.754.569.673**
PATRIMONIO			
Capital Social	8	$ 3.012.285.590	$ 3.012.285.590
Reservas	8	$ 3.735.004.858	$ 2.449.535.285
Utilidad del Ejercicio	8	$ 868.947.991	$ 947.271.138
TOTAL PATRIMONIO		**$ 7.616.238.439**	**$ 6.409.092.013**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**$ 10.347.686.251**	**$ 8.163.661.686**

Las notas adjuntas son parte integral de los estados fianancieros.
Los suscritos Representante Legal y Revisor fiscal Certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros
Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015.

YOLANIS VARELA VILLAREAL
Representante Legal
C.C. 1.118.809.083

LUCELIA GONZALEZ TAUSA
Contador Público
C.C. 40.938.650
TP. 211968-T

JEFFERSON YAIR RAMIREZ BASTIDAS
Revisor Fiscal
C.C. 84.090.253
T.P. 148867-T

TRANSPORTES RELATURG
NIT. 900.251.817-1

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS

		DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	**NOTA**		
Prestación Servicios de Transporte	**9**	$ 9.120.580.861,79	$ 10.923.611.999,00
U.T Woichikou Etnico Transporte Escolar Maicao 2022	**9**	$ 482.112.000,00	$ 448.876.684,80
U.T. Eikajuluin	**9**	$ 0,00	$ 21.990.729.024,00
U.T. Relaturg Etnico	**9**	$ 4.243.902.896,97	$ 4.526.474.935,95
UNION TEMPORAL TRANSPORTE ESCOLAR 2023-2024	**9**	$ 3.170.393.519,55	
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS		**$ 17.016.989.278,31**	**$ 37.889.692.643,75**
COSTOS ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Costos de la Prestación del Servicio	**10**	$ 12.649.643.606,36	$ 29.640.827.194,89
TOTAL COSTOS ACTIVIDADES ORDIANARIAS		**$ 12.649.643.606,36**	**$ 29.640.827.194,89**
UTILIDAD BRUTA		**$ 4.367.345.671,95**	**$ 8.248.865.448,86**
GASTOS ORDINARIOS DE ADMINISTRACION			
Gastos de Personal	**11**	$ 422.684.842,38	$ 723.630.732,64
Honorarios	**11**	$ 238.508.500,00	$ 74.433.496,91
Impuestos	**11**	$ 76.139.940,00	$ 248.329.680,00
Arrendamientos	**11**	$ 54.440.514,96	$ 40.000.000,00
Servicios	**11**	$ 106.456.296,00	$ 100.760.339,13
Legales	**11**	$ 34.621.034,15	$ 7.820.100,00
Mantenimiento y Reparaciones	**11**	$ 69.831.175,51	$ 17.631.023,77
Gastos de Viajes	**11**	$ 30.385.330,00	$ 1.287.000,00
Depreciaciones	**11**	$ 80.000.000,00	$ 435.918.408,90
Diversos	**11**	$ 133.300.000,00	$ 169.053.184,99
TOTAL GASTOS ORDINARIOS DE ADMINISTRACION		**$ 1.246.367.633,00**	**$ 1.818.863.966,34**
UTILIDAD OPERACIONAL		**$ 3.120.978.038,95**	**$ 6.430.001.482,52**
GASTOS EXTRAORDINARIOS		**$ 1.784.134.976,09**	**$ 5.161.543.864,85**
Financieros - IN	**12**	$ 92.314.254,33	$ 154.996.520,47
Gastos Bancarios	**12**	$ 108.160.614,49	$ 485.230.000,00
Imptos Asumidos	**12**	$ 2.178.233,00	$ 20.910.506,38
Diversos	**12**	$ 213.741.666,98	$ 39.912.047,00
Desc. Estampillas Entidades Públicas	**12**	$ 1.367.740.207,30	$ 4.460.494.791,00
UTILIDAD NETA		**$ 1.336.843.062,85**	**$ 1.268.457.617,67**
Provisión Impuesto Renta		$ 467.895.072,00	$ 321.186.479,60
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		**$ 868.947.990,86**	**$ 947.271.138,07**

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

Los suscritos Representante Legal y Contador Certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la ley 1314,de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglar 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015.

YOLANIS VARELA VILLAREAL
Representante Legal
C.C. 1.118.809.083

LUCELIA GONZALEZ TAUSA
Contador Público
C.C. 40.938.650
TP. 211968 -T

JEFFERSON YAIR RAMIREZ BASTIDAS
Revisor Fiscal
C.C. 84.090.253
T.P. 148867-T

TRANSPORTES RELATURG
ESTADO DE CAMBIOS EN EN EL PATRIMONIO
(Cifras Expresadas en miles de pesos Colombianos)
A DICIEMBRE 31 DE 2023

	2023
SALDO INICIAL DEL PATRIMONIO	6.409.092.013
Más: AUMENTO EN EL PATRIMONIO	
Aumento del Capital Suscrito	0
Utilidad del ejercicio	0
Reservas acumuladas	1.285.469.573
TOTAL AUMENTOS	**1.285.469.573**
Menos: DISMINUCION DEL PATRIMONIO	
Disminución de Capital Suscrito	
utilidad de Ejercicio	(78.323.147)
Reservas acumuladas	
TOTAL DISMINUCIONES	**(78.323.147)**
TOTAL AUMENTOS DEL PARIMONIO	1.207.146.426
TOTAL DISMINUCION DEL PATRIMONIO	0
SALDO PARTIMONIO A 31 DE DICIEMBRE	**7.616.238.439**

Las Notas a los Estados Financieros son parte esencial de los mismos, ver dictamen adjunto.

YOLANIS VARELA VILLAREAL
Representante Legal
C.C. 1.118.809.083

LUCELIA GONZALEZ TAUSA
Contador Público
C.C. 40.938.650
TP. 211968-T

JEFFERSON YAIR RAMIREZ BASTIDAS
Revisor Fiscal
C.C. 84.090.253
T.P. 148867-T

TRANSPORTES RELATURG
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)
A DICIEMBRE 31 DE 2023

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2023
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	**868.947.991**
EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	**868.947.991**
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES	
(-) AUMENTO INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR COBRAR	-938.996.064
(-) DISMINUCIÓN EN OBLIGACIONES FINANCIERAS	0
(-) DISMINUCION INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR PAGAR	-312.892.601
(-) AUMENTO INVENTARIOS	-199.132.521
(+) AUMENTO PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	0
(+) DISMINUCION INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR COBRAR	0
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	**-582.073.195**
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
(-) INVERSIONES FIJAS	-898.600.001
(-) AUMENTO OTROS ACTIVOS	0
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDAD DE INVERSIÓN	**-898.600.001**
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:	
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
(+) NUEVOS INTRUMENTOS OBLIGACION FIN. LARGO PLAZO	1.289.770.740
(+) NUEVOS INTRUMENTOS FINANCIEROS POR PAGAR	0
(+) AUMENTO DE RESERVAS ESTABLECIDAS	1.285.469.573
(-) PAGO DE INSTRUMENTO FINANCIEROS	0
(-) UTILIDADES RETENIDAS	-947.271.138
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDAD DE FINANCIACI(	**1.627.969.175**
TOTAL AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO	**147.295.979**
EFECTIVO AÑO ANTERIOR	**378.554.494**
EFECTIVO AÑO ACTUAL	**525.850.473**

Las Notas a los Estados Financieros son parte esencial de los mismos, ver dictamen adjunto.

YOLANIS VARELA VILLAREAL
Representante Legal
C.C. 1.118.809.083

LUCELIA GONZALEZ TAUSA
Contador Público
C.C. 40.938.650
TP. 211968-T

JEFFERSON YAIR RAMIREZ BASTIDAS
Revisor Fiscal
C.C. 84.090.253
T.P. 148867-T

Transportes Relaturg
Km 1 Vía a Maicao Edificio Santa Rita
Celular: 301 2143081

ASOCIACION DE RELACIONISTAS Y TRANSPORTADORES TURISTICOS DE LA GUAJIRA

"TRANSPORTES RELATURG"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Transportes Relaturg
Km 1 Vía a Maicao Edificio Santa Rita
Celular: 301 2143081

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2023- DIC 31 DE 2022

NOTA 1. MARCO LEGAL Y ECONOMICO.

LA ASOCIACION DE RELACIONISTAS Y TRANSPORTADORES TURISTICOS DE LA GUAJIRA - TRANSPORTES RELATURG, es una entidad asociativa de derecho privado sin ánimo de lucro, constituida por acta 001 del 10 de agosto de 1998, inscrita bajo el número 101 del libro I en la Cámara de Comercio de La Guajira, posee un número de asociados y patrimonio social variable e ilimitado y de duración hasta el 10 de agosto del 2038.

TRANSPORTES RELATURG se encuentra sometido a la vigilancia y control del Ministerio de Transporte, quien la habilita para prestar el servicio público de transporte terrestre de pasajeros y tiene su domicilio principal en la ciudad de Riohacha.

LA ASOCIACION DE RELACIONISTA Y TRANSPORTADORES TURISTICOS DE LA GUAJIRA-TRANSPORTES RELATURG está constituida como una empresa destinada a proporcionar y administrar beneficios sociales y económicos a sus asociados, su principal objetivo es fomentar el trabajo asociativo en el sector turístico y de transporte.

NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NCIF se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES), en Colombia NIIF para PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standars Board – IASB); la norma de base corresponde a la traducidas al español y emitida al 31 de diciembre de 2009 por el IASB.y Circular Básica Jurídica 007 de 2003 y demás normas complementarias expedidas por la Superintendencia de Economía Solidaria.

A continuación, se resumen las principales políticas contables seguidas por TRANSPORTES RELATURG:

Transportes Relaturg
Km 1 Vía a Maicao Edificio Santa Rita
Celular: 301 2143081

BASE DE PREPARACIÓN.

La contabilidad y los Estados Financieros de LA ASOCIACION DE RELACIONISTA Y TRANSPORTADORES TURISTICOS DE LA GUAJIRA-TRANSPORTES RELATURG, se ciñe a las normas y prácticas legales expresas en Colombia, por lo que se han elaborado los estados financieros según las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, conforme a la ley 1314 de 2009 y Decreto 3022 de 2013, dicha entidad **pertenece al grupo 2 de la clasificación, conocida como el grupo de las Pyme y que manejan una versión simplificada de las NIIF plenas, denominadas NIIF para Pymes.**

SISTEMA CONTABLE

LA ASOCIACION DE RELACIONISTA Y TRANSPORTADORES TURISTICOS DE LA GUAJIRA-TRANSPORTES RELATURG viene utilizando el sistema de **Causación,** según el cual los Ingresos y los Egresos se registran cuando se reconocen los hechos económicos debidamente soportados, independientemente de que se cobren o se paguen efectivamente.

Para el año 2015 por disposiciones del Estado, los Estados Financieros se deberán preparar con base a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIIF), para lo cual LA ASOCIACION DE RELACIONISTA Y TRANSPORTADORES TURISTICOS DE LA GUAJIRA-TRANSPORTES RELATUR, por medio de su Junta Directiva y de la Gerencia, estarán desarrollando un plan que permita la adopción de estas normas como lo exige el gobierno.

CLASIFICACIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS

Los activos y pasivos se clasifican de acuerdo a su grado de realización, exigibilidad o liquidación, en término de tiempo y valores.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Para efectos del estado de flujo de efectivo, se considera efectivo y equivalentes de efectivo los saldos de bancos, Inversiones Negociables en Títulos Valores y el Fondo de liquidez.

CARTERA DE CRÉDITOS ASOCIADOS

Registra los créditos otorgados por LA ASOCIACION DE RELACIONISTA Y TRANSPORTADORES TURISTICOS DE LA GUAJIRA-TRANSPORTES RELATUR a sus asociados bajo las distintas modalidades autorizadas y reglamentadas por la Junta Directiva en desarrollo del giro normal de sus operaciones. Los créditos otorgados a los asociados de Relaturg son registrados por su valor nominal y los intereses son cobrados por períodos

vencidos y atendidos de conformidad con el reglamento de créditos vigente.

PROVISIÓN CARTERA DE CRÉDITOS

La provisión general de cartera se registra atendiendo lo establecido en la Resolución 1507 del 27 de noviembre de 2001, para atender cualquier eventualidad o contingencia que se pueda presentar en su manejo y el porcentaje establecido fue de 1% para cartera que no se recupera por deducción de nómina y un 0.5% para la cartera recuperada por deducción de nómina además de las provisiones individuales que puedan presentarse de los riesgos crediticios.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se registran por su costo de adquisición o costo Histórico. Los gastos de mantenimiento y las reparaciones que no aumentan la vida útil de los activos se cargan directamente a los resultados del ejercicio.

La depreciación se calcula bajo el método de ***Línea Recta,*** utilizando las siguientes tasas anuales:

Muebles y equipo de oficina	10 %
Equipo de computación	10 %
Flota y equipo de transporte	20%

NOTA 3. DISPONIBLE

LA ASOCIACION DE RELACIONISTA Y TRANSPORTADORES TURISTICOS DE LA GUAJIRA *"TRANSPORTES RELATURG"* maneja sus recursos a través de cinco Cuentas bancarias entre corrientes y de ahorros con BANCOLOMBIA y BANCO OCCIDENTE.

Estas cuentas son conciliadas mensualmente y a la fecha de este informe no presentan partidas conciliatorias de difícil identificación.
Las cuentas de LA ASOCIACION DE RELACIONISTA Y TRANSPORTADORES TURISTICOS DE LA GUAJIRA *"TRANSPORTES RELATURG"*, se encuentran libres de cualquier gravamen o embargo a la fecha de este informe.

A 31 de diciembre de 2023 se detallan así:

Transportes Relaturg
Km 1 Vía a Maicao Edificio Santa Rita
Celular: 301 2143081

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		# CTA	2023	2022
BANCOLOMBIA RELATURG	CTE	52669437785	$112.828.913,92	$162.942.028,63
BANCOLOMBIA RELATURG	AHO	52625286115	$42.286.546,34	$0,00
BANCOLOMBIA BARRANQUILLA	CTE	52681432150	$735.012,36	$39.637.385,40
BANCOLOMBIA DISTRITO	CTE	52600016638	$0,00	$175.975.080,30
CERTIFICADO DEPÓSITO A TÉRMINO		5876484	$370.000.000,00	$0,00
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO			**$525.850.472,62**	**$378.554.494,33**

NOTA 4. INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR COBRAR

Representa las deudas a favor de TRANSPORTES RELATURG por créditos efectuados a los clientes, anticipos de impuestos (RETEFUENTE E ICA) y deudores varios. Algunas de estas cuentas se detallan a continuación:

INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR COBRAR	2023	2022
CLIENTES:		
DISTRITO ESPECIAL INDUSTRIAL Y PORTUARIO DE BARRANQUILLA	$350.000.000	$2.243.131.650
SERVICIOS DE ALIMENTACION N.P. S.A	$5.700.000	$0
REINALDO CARDALES GARCES	$15.850.000	$0
MUNICIPIO DE BARRANCAS	$12.637.500	$0
GENERADORA Y COMERCIALIZADORA DE ENERGIA DEL CARIBE S.A E.S.P	$68.862.500	$0
DISTRITO ESPECIAL, TURISTICO Y CULTURAL DE RIOHACHA	$5.718.000	$0
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE LA GUAJIRA COMFAGUAJIRA	$44.559.762	$0
UNIDAD NACIONAL PARA LA GESTION DEL RIESGO DE DESASTRES	$266.250.600	$0
UNION TEMPORAL TRANSPORTE ESCOLAR 2023-2024	$3.170.393.519	$0
ANTICIPOS DE IMPUESTOS (R.F. E ICA)	$445.610.775	$1.193.000.000
DEUDORES VARIOS	$0	$10.454.942
TOTAL INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR COBRAR	**$4.385.582.656**	**$3.446.586.592**

Transportes Relaturg
Km 1 Vía a Maicao Edificio Santa Rita
Celular: 301 2143081

NOTA 5. INVENTARIOS.

Representa los Materiales, Repuestos y Accesorios guardados en la bodega de TRANSPORTES RELATURG, los cuales representan en pesos colombianos los siguientes valores:

INVENTARIOS	2023	2022
Materiales, Repuestos y Accesorios para Vehículos	$692.670.000	$493.537.479
TOTAL INVENTARIOS	**$692.670.000**	**$$493.537.479**

NOTA 6. ACTIVOS FIJOS

Son los activos necesarios para el cumplimiento del objeto social de la empresa. Para el año 2023 se adquirieron cuatro (4) computadores marca HP y dos (2) vehículos cuyas referencias se relacionan a continuación:

DETALLES DE LOS VEHÍCULOS		
MARCA	HINO	HINO
LINEA	FC9JL7Z	FC9J EURO V
CLASE	BUS	BUS
MODELO	2023	2023
PLACA	WMT396	WMT397

ACTIVOS FIJOS	2023	2022
Terrenos	$ 927.683.000	$ 927.683.000
Muebles y Equipo de Oficina	$ 908.872.230	$ 908.000.000
Equipo de Com. y Comp.	$ 152.746.300	$ 144.146.300
Equipo de Transporte	$3.270.200.000	$2.300.200.000
(Menos) Depreciación	-515.918.408	-435.918.409
Activos Fijos	**$ 4.743.583.122**	**$ 3.844.983.121**

Transportes Relaturg
Km 1 Vía a Maicao Edificio Santa Rita
Celular: 301 2143081

NOTA 7: INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR PAGAR.

Está conformado por obligaciones a corto y largo plazo, entre los cuales tenemos: las obligaciones financieras con Banco Nacionales, obligaciones fiscales, provisiones y otras cuentas por pagar a terceros, así:

INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR PAGAR	2023	2022
OBLIGACIONES FINANCIERAS		
BANCOLOMBIA	$600.000.000	$469.257.382
LEASING FINANCIERO BANCOLOMBIA	$777.078.814	$0
BANCO DAVIVIENDA S.A.	$0	$231.947.000
SOLFIVALORES S.A.	$790.455.926	$0
BANCO OCCIDENTE	$80.000.000	$86.361.811
PASIVOS ESTIMADOS Y PROV. RENTA	$467.895.072	$321.186.480
IMPUESTOS, GRAVAMNES Y TASAS - RETEFUENTE	$16.018.000	
TOTAL INSTRUMENTO FINANCIEROS POR PAGAR	**$2.731.447.812**	**$1.754.569.673**

NOTA 8. PATRIMONIO

PATRIMONIO DE LA ASOCIACIÓN	2023	2022
CAPITAL SOCIAL	$3.012.285.590	$3.012.285.590
RESERVA LEGAL	$3.353.558.419	$1.955.997.806
RESERVAS DE LEY ESTATUTARIAS	$373.500.486	$485.591.526
REVALORIZACIÓN IPC 2022 APORTES	$7.945.953	$7.945.953
UTILIDAD DEL EJERCIO	$868.947.991	$947.271.138
TOTAL PATRIMONIO	**$7.616.238.439**	**$6.409.092.013**

NOTA 9. INGRESOS OPERACIONALES

Corresponde al ingreso por contratos de servicio de transporte especial, empresarial y escolar; a nombre propio o por unión temporal, ejecutados a través de contratos por participación en licitaciones públicas, los cuales se especifican a continuación:

Transportes Relaturg
Km 1 Vía a Maicao Edificio Santa Rita
Celular: 301 2143081

SERVICIO DE TRANSPORTE	2023	2022
UNION TEMPORAL RELATURG ETNICO	$0	$5.250.000,00
UNION TEMPORAL EIKAJULUIN	$0	$662.188.000,00
MUNICIPIO DE DIBULLA	$0	$195.750.000,00
I.P.S.I. AINMAJAA WAYUU	$110.000.000	$470.726.246,00
GENERADORA Y COMERCIALIZADORA DE ENERGIA DEL CARIBE S.A E.S.P	$183.687.500	$250.027.780,00
FIDEICOMISO BBVA FIDUCIARIA CONCESION SANTA MARTA	$163.855.256	$253.542.956,00
ENERGIA LIMPIA Y EFICIENTE SAS ESP	$0	$98.825.100,00
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE LA GUAJIRA COMFAGUAJIRA	$57.159.762	$168.927.516,00
BIORECUPERAR INEGENIERIA LTDA	$0	$10.619.999,00
ASEOS COLOMBIANOS ASEOCOLBA S.A	$0	$298.557.844,00
BRETTON WOODS-LEGAL & INVESTMENTS SAS	$1.750.000	$1.400.000,00
AM INVESTMENT SAS	$0	$145.500.000,00
A.P.P MOVER SAS	$0	$26.500.000,00
TRANS ESPECIAL SAS	$5.015.000	$600.000,00
THOR INVESTMENT SAS	20.000.000	$74.000.000,00
THE INTERCHURCH ORGANIZATION FOR DEVELOPMENT COOPERATION-ICCO COOPERATION	$0	$1.000.000,00
MUNICIPIO DE BARRANCAS	$193.669.690	$116.463.375,00
LINK LOGISTICS INV SAS	$0	$5.120.000,00
KATION SAS	$30.000.000	$257.510.000,00
JAMES IVAN LARREA MEJIA	$0	$320.000,00
INMOV SAS	$50.000.000	$59.700.000,00
FUNDACION MI TIERRA	$0	$17.992.800,00
ENERGY TRANSITIONS SAS ESP	$0	$430.000,00
DISTRITO ESPECIAL, TURISTICO Y CULTURAL DE RIOHACHA	$3.181.954.000	$3.384.853.393,00
DISTRITO ESPECIAL INDUSTRIAL Y PORTUARIO DE BARRANQUILLA PORTUARIO	$3.084.241.450	$4.411.606.990,00
DIGITAL PRINTING SAS	$6.980.000	$3.500.000,00
CORPORACION MARYMOUNT CORMARY	$3.400.000	$1.500.000,00
CONEXION COLOMBIA	$0	$1.200.000,00
FUNDACION RENACER	$2.100.000	$0
ECOMMERCIAL SAS ESP	$250.000.000	$0

UT WOICHIKOU ETNICO TRANSPORTE ESCOLAR MAICAO 2022	$482.112.000	$448.876.684,80
U.T. EIKAJULUIN	$0	$21.990.729.024,00
U.T. RELATURG ETNICO 2022	$4.243.902.896,97	$4.526.474.935,95
U.T. TRANSPORTE ESCOLAR 2023-2024	$3.170.393.519,55	
TOTAL INGRESOS	**$17.016.989.278,31**	**$37.889.692.643,75**

NOTA 10. COSTOS DEL SERVICIO

Son los costos en que se incurrieron para la ejecución de los contratos de servicio de transporte especial, empresarial y escolar; a nombre propio o por unión temporal, así:

COSTOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	**2023**	**2022**
COSTOS DEL SERVICIO DE TRANSPORTE	$12.649.643.606,36	$29.640.827.194,89
Ganancia Bruta	**$4.367.345.671,95**	**$8.248.865.448,86**

Para el año gravable 2023, se detallan de la siguiente manera:

TRANSPORTES RELATURG COSTOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	**2023**
COSTOS	**VALOR COSTOS**
NOMINA DISTRITO	480.732.524,80
NOMINA GECELCA	32.985.188,92
NOMINA AUX. COLEGIO MARYMOUNT	27.466.390,87
NOMINA MAICAO, SAN JUAN, VARIOS Y HOTEL WAYIRA	23.923.865,48
NOMINA ADMITIVA BARRANQUILLA	34.531.029,27
NOMINA CONDUCTORES MARY MOUNT	25.747.568,44
NOMINA FUNDACION PIES DESCALSOS	14.158.926,07
NOMINA AUX. FUNDACION	10.649.777,60
SERVICIO DE TRANSPORTE	
GECELCA	145.867.000,00
RELATURG	453.467.206,00
IPSI AINMAJAA WAYUU	8.076.666,00
COMFAGUAJIRA	4.884.600,00
DISTRITO	1.656.703.201,20
BARRANQUILLA	1.630.172.021,00

Transportes Relaturg
Km 1 Vía a Maicao Edificio Santa Rita
Celular: 301 2143081

COMBUSTIBLE	
GECELCA	25.034.384,00
RELATURG	256.779.315,70
WOUCHIKOU	10.477.842,00
BARRANQUILLA	312.625.528,00
DISTRITO	7.202.000,00
SEGURIDAD SOCIAL	
DISTRITO	98.912.060,00
GECELCA	13.668.600,00
CONCESIÓN	9.381.800,00
COLEGIO MARYMOUNT	34.103.100,00
ADMITIVA BARRANQUILLA	80.324.000,00
HONORARIOS	
ASESORIA JURÍDICA	41.100.000,00
ASESORIA FINANCIERA	18.284.606,00
ASESORIA TECNICA	138.895.073,00
ASESORIA LIQUIDACION NOMINA Y SS	15.167.500,00
ARRENDAMIENTOS	
OFICINA BARRANQUILLA	26.294.447,00
SEGUROS	
POLIZAS DE CONTRATOS	84.538.837,31
SEGUROS VEHÍCULOS	238.509.599,89
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	
CONCESION	678.300,77
RELATURG	405.590.602,77
GECELCA	2.604.000,00
BARRANQUILLA	606.047.301,75
DIVERSOS	
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	121.850.000,00
PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	969.714,99
GASTOS DE RESTAURANTE	396.100,00
PARQUEADEROS Y LAVADEROS	59.169.257,00

PAUTAS PUBLICITARIAS	8.975.380,00
SERVICIOS FUNERARIOS	4.099.546,00
TOTAL COSTOS TRANSPORTES RELATURG	**6.815.126.452,72**
COSTOS U.T. WOUCHIKOU	317.432.448,00
COSTOS U.T. ETNICO	3.170.993.501,17
COSTOS U.T. TRANSP ESCOLAR META	2.346.091.204,47
TOTAL COSTOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	**$12.649.643.606,36**

NOTA 11. GASTOS

		2023	2022
GASTOS OPERACIONALES			
GASTOS DE PERSONAL		$422.684.842,38	$723.623.732,64
Nómina	$347.578.042,38		
Seguridad social	$ 75.106.800,00		
HONORARIOS		$238.508.500,00	$74.433.496,91
Auditoría BUREAU VERITAS	$ 8.508.500,00		
Asesoría Grupo EXOR SAS	$200.000.000,00		
Asesoría Jurídica	$ 30.000.000,00		
IMPUESTOS DIAN		$76.139.940,00	$248.329.680,00
ARRENDAMIENTOS R/CHA		$54.440.514,96	$40.000.000,00
SERVICIOS		$106.456.296,00	$100.760.339,13
Aseo y vigilancia	$ 45.260.000,00		
Acueducto y alcant.	$ 2.653.746,00		
Energía eléctrica	$ 51.358.700,00		
Telefonía	$ 2.199.046,00		
Transp. fletes y acarreos	$ 3.425.400,00		
Internet	$ 1.559.404,00		
LEGALES		$34.621.034,15	$7.820.100,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		$69.831.175,51	$17.631.023,77
GASTOS DE VIAJES		$30.385.330,00	$1.287.000,00
DEPRECIACIONES		$80.000.000,00	$435.918.408,90
DIVERSOS		$133.300.000,00	$169.053.184,99
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		**$1.246.367.633,00**	**$1.818.863.966,34**

Transportes Relaturg
Km 1 Vía a Maicao Edificio Santa Rita
Celular: 301 2143081

GASTOS NO OPERACIONALES	2023	2022
FINANCIEROS – INTERESES	$92.314.254,33	$154.996.520,47
GASTOS BANCARIOS	$108.160.614,49	$485.230.000,00
IMPTOS ASUMIDOS	$2.178.233,00	$20.910.506,38
DIVERSOS	$213.741.666,98	$39.912.047,00
DESC. ESTAMPILLAS ENTIDADES PÚBLICAS	$1.367.740.207,30	$4.460.494.791,00
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	**$1.784.134.976,09**	**$5.161.543.864,85**

EXCEDENTES	2023	2022
Excedentes operacionales	$3.120.978.038,95	$6.430.001.482,52
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	**$868.947.990,86**	**$947.271.138,07**

Yolanis Varela

YOLANIS B. VARELA VILLARREAL
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 1.118.809.083

JEFFERSON RAMIREZ.

JEFFERSON RAMIREZ BASTIDAS
REVISOR FISCAL
C.C. 84.090.253
TP-148867-T

Transportes Relaturg
Km 1 Vía a Maicao Edificio Santa Rita
Celular: 301 2143081

ASOCIACIÓN DE RELACIONISTAS Y TRANSPORTADORES TURISTICOS DE LA GUAJIRA "TRANSPORTES RELATURG"
A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022
CERTIFICACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los suscritos, Representante Legal y Contador de la ASOCIACIÓN DE RELACIONISTAS Y TRANSPORTADORES TURISTICOS DE LA GUAJIRA "TRANSPORTES RELATURG", identificada con NIT. N° 900.251.817-1, certificamos que los Estados Financieros a diciembre de 2023 y diciembre de 2022, han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros, hemos verificado las siguientes afirmaciones en ellos:

a) Todos los activos y pasivos incluidos en los Estados Financieros de Transportes Relaturg a diciembre de 2023 y diciembre de 2022 existen y todas las transacciones incluidas en dichos Estados Financieros se han realizado durante el año terminado en esa fecha.
b) Todos los hechos económicos realizados por Transportes Relaturg durante el periodo comprendido a diciembre de 2023 y diciembre de 2022 han sido reconocidos en los Estados Financieros.
c) Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), a diciembre de 2023 y diciembre de 2022.
d) Todos los elementos de los Estados Financieros han sido reconocidos por sus valores apropiados de acuerdo a nuevos Marcos Normativos de Contabilidad Aceptados en Colombia.
e) Todos los hechos económicos que afectan la compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los Estados Financieros.

YOLANIS B. VARELA VILLAREAL
Representante Legal
CC. 1.118.809.083

LUCELIA GONZALEZ TAUSA
Contador Público
C.C. 40.938.650
T.P. 211968-T

República de Colombia
Ministerio de Comercio Industria y Turismo
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO



148867-T

JEFFERSON RAMIREZ BASTIDAS
C.C. 84090253

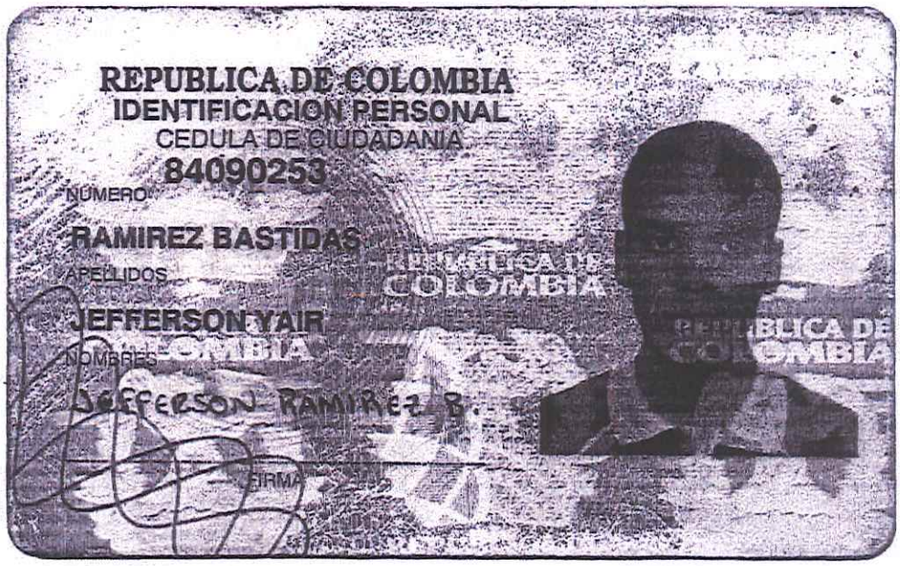
RESOLUCION INSCRIPCION 147 FECHA 06/05/2010
UNIVERSIDAD DE LA GUAJIRA

PRESIDENTE LEONARDO SANCHEZ GARRIDO 194998

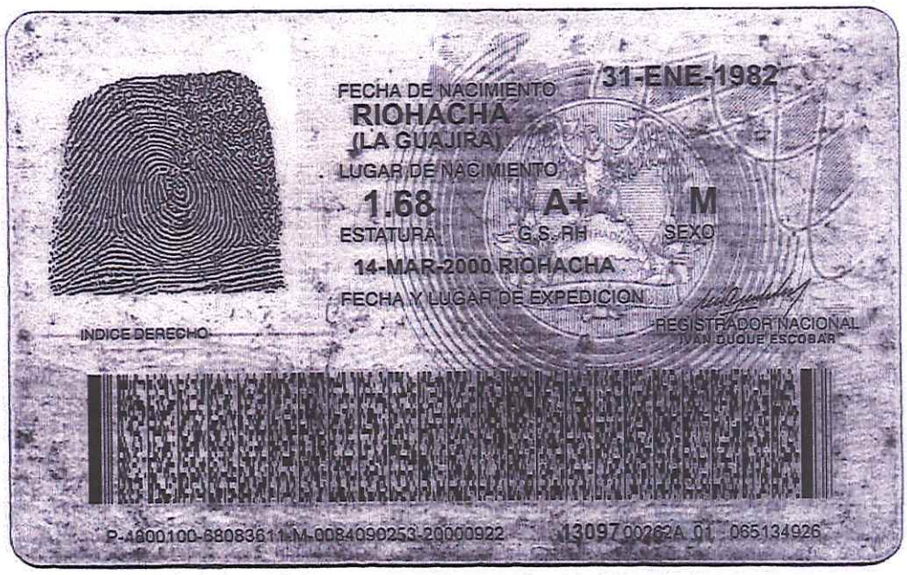
Jefferson Ramirez Bastidas.

FIRMA DEL TITULAR 73724

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en la Ley 43 de 1990.
Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta devolverla al Ministerio de Comercio Industria y Turismo - Junta Central de Contadores.



REPUBLICA DE COLOMBIA
IDENTIFICACION PERSONAL
CEDULA DE CIUDADANIA
84090253
NUMERO
RAMIREZ BASTIDAS
APELLIDOS
JEFFERSON YAIR
NOMBRES
JEFFERSON RAMIREZ B.
FIRMA
REPUBLICA DE COLOMBIA



FECHA DE NACIMIENTO 31-ENE-1982
RIOHACHA
(LA GUAJIRA)
LUGAR DE NACIMIENTO
1.68 A+ M
ESTATURA G.S. RH SEXO
14-MAR-2000 RIOHACHA
FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION
REGISTRADOR NACIONAL
IVAN DUQUE ESCOBAR
INDICE DERECHO
P-4800100-68083611-M-0084090253-20000922 13097 00262A 01 065134926

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL **JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

Certificado No:

0B76EE4FCBA8E980

LA REPUBLICA DE COLOMBIA

MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE

Que el contador público **JEFFERSON YAIR RAMIREZ BASTIDAS** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 84090253 de RIOHACHA (LA GUAJIRA) Y Tarjeta Profesional No 148867-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde los últimos 5 años.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS **********
****
****

Dado en BOGOTA a los 15 días del mes de Enero de 2024 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado



República de Colombia
Ministerio de Comercio Industria y Turismo
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO
21968-T
LUCELIA
GONZALEZ PAUS
C.C. 40932850
RESOLUCION INSCRIPCION 852
FECHA 22/12/2015
UNIVERSIDAD DE LA GUAJIRA
DIRECTOR GENERAL
OSCAR EDUARDO FUENTES PEÑA
223008



214700
Esta tarjeta es el unico documento que le acredita como CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en la ley 43 de 1990.
Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta comunicarse al PBX 644 44 50 o devolverla a la UAE - Junta Central de Contadores a la calle 96 No. 9A - 21 Bogotá D.C.
www.ideas.com

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL **JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

Certificado No:

0 7 C 1 7 F 9 F 3 F 8 E E 0 A 3

LA REPUBLICA DE COLOMBIA

MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE

Que el contador público **LUCELIA GONZALEZ TAUSA** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 40938650 de RIOHACHA (LA GUAJIRA) Y Tarjeta Profesional No 211968-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde los últimos 5 años.

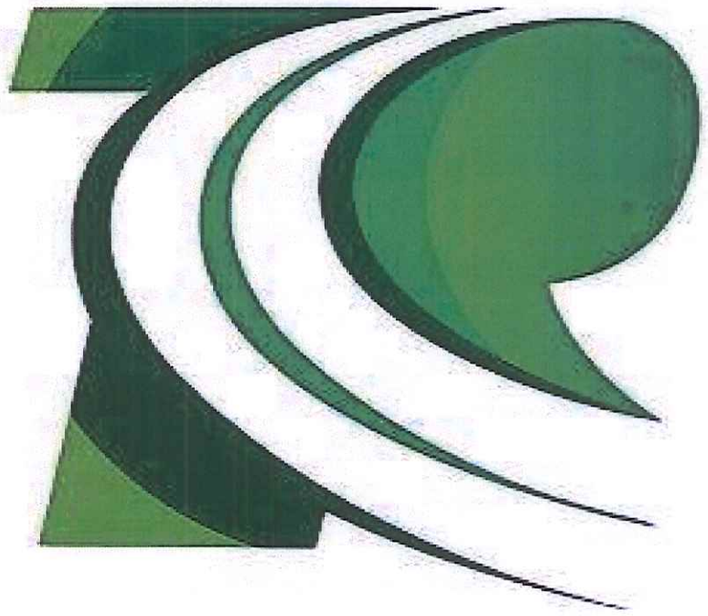
NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS **********
****
****

Dado en BOGOTA a los 15 días del mes de Enero de 2024 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado



TRANSPORTES
RELATURG
Servicio Especial

ESTADOS FINANCIEROS

TRANSPORTES RELATURG

A 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

Con Informe del Revisor Fiscal

TRANSPORTES RELATURG

ESTADOS FINANCIEROS

A 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

CONTENIDO

Informe del Revisor Fiscal

Estado de la Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Estado de Cambio en el Patrimonio

Estado de Flujo de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Certificación de los Estados Financieros

JEFFERSON YAIR RAMIREZ BASTIDAS
C.C. 84090253
T.P. 148867-T

INFORME Y DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL
Período: A diciembre 31 de 2024

Asamblea General de Socios
TRANSPORTES RELATURG
NIT: 900.251.817-1

Introducción

1. De conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información Aceptadas en Colombia "NCIF" para el ejercicio de la Revisoría Fiscal, fui designado para desempeñar el cargo de Revisor Fiscal en la TRANSPORTES RELATURG, presento el siguiente informe de fiscalización y el dictamen de los Estados Financieros, correspondiente al período transcurrido entre diciembre 31 de 2024 y diciembre 31 de 2023.

2. He auditado los Estados Financieros adjuntos de la TRANSPORTES RELATURG con corte a diciembre 31 de 2024, los cuales se presentan comparados con los de 2023, y comprenden:

   2.1. Estado de Situación Financiera
   2.2. Estado de Resultados
   2.3. Estado de Cambio en el Patrimonio
   2.4. Estado de Flujo de Efectivo
   2.5. Políticas contables y otra información explicativa.

Responsabilidad de la Administración

3. La Administración de TRANSPORTES RELATURG es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con el Marco Técnico Normativo vigente en Colombia, contenido en el Anexo N° 1 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015, mediante los cuales se incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" así como la definición e implementación de control interno que la Administración considere necesario para la preparación de estados financieros libres de desviación material, debido a fraude o error y normas expedidas por la Superintendencia Financiera de Colombia, aplicables a sus entidades vigiladas, por lo tanto; estos reflejan su gestión y en consecuencia se encuentran certificados con sus firmas por la Señora Yolanis Varela Villareal, en calidad de Representante Legal, identificada con la Cédula de Ciudadanía 1.118.809.083, y por el Contador Público Lucelia González Tausa, con Tarjeta Profesional 211968-T.

La responsabilidad de la Administración incluye:

3.1. Diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno que garantice que la preparación y presentación de los estados financieros se encuentren libres de errores de importancia relativa, ya sea por fraude o por error;
3.2. Seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas;
3.3. Realizar estimaciones contables razonables, de acuerdo con la realidad económica de la Asociación; y
3.4. La implementación de las normas expedidas por la Superintendencia Financiera de Colombia, aplicables a sus entidades vigiladas.

Responsabilidad del Revisor Fiscal

4. Mi responsabilidad es expresar una opinión a dichos estados financieros, con base en mi auditoría.

Mi labor de fiscalización fue ejecutada conforme al Anexo N° 4 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por los Decretos 2496 de 2015 y 2132 de 2016, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría "NIA" y Normas Internacionales de Trabajos para Atestiguar "ISAE", atendiendo los principios éticos y los criterios de planeación y ejecución del trabajo, para obtener seguridad razonable sobre si los Estados Financieros se encuentran libres de incorrecciones materiales debido a fraude o error; entre estos criterios, se encuentran:

4.1. La planeación y ejecución de mi labor de fiscalización se realizó con autonomía e independencia de criterio y de acción respecto a la Administración de la Entidad, basada en un enfoque de fiscalización integral, que cubre la gestión de los Administradores, el Sistema de Control Interno, la gestión de riesgos, el cumplimiento de las obligaciones legales y la información financiera.
4.2. Con los programas de fiscalización aplicados, garanticé permanencia, cobertura, integridad y oportunidad en la evaluación de los diversos objetos de auditoría; y
4.3. Mi gestión está respaldada en los respectivos "Papeles de Trabajo", los cuales están dispuestos para los fines y autoridades pertinentes.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre las operaciones comerciales, los saldos de las cuentas y la información revelada en los estados financieros; la selección de dichos procedimientos depende del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría adecuados en función de las circunstancias, y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la pertinencia de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de

las estimaciones contables realizadas por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en conjunto.
Considero que la evidencia que he obtenido en mis auditorías me proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión como Revisor Fiscal de *TRANSPORTES RELATURG.*

Descripción de la Labor Realizada

5. Mi labor se orientó a formarme un juicio profesional acerca de la objetividad de la información contable, el cumplimiento de la normatividad legal, el Estatuto y las decisiones de los Órganos de Dirección y Administración; así como el cumplimiento de normas sobre libros y documentos comerciales; la efectividad del Sistema de Control Organizacional y la gestión de riesgos; el cumplimiento del Objeto Social; la proyección social; la responsabilidad y diligencia de los Administradores; y la concordancia de las cifras incluidas en el Informe de Gestión preparado por los Administradores con los informes contables. Considero que he obtenido la información necesaria y suficiente para cumplir adecuadamente mis funciones. Adicionalmente, durante el periodo recibí de parte de la Administración la colaboración requerida para mi gestión.

Auditoría de Cumplimiento

6. En cumplimiento de lo contemplado en el marco normativo vigente en el país, incluidas las instrucciones impartidas por la Superintendencia Financiera de Colombia, informo:

   6.1. La actuación de los administradores, durante el transcurso del año 2024, estuvo enfocada al direccionamiento estratégico de la Asociación, en cumplimiento de sus obligaciones legales y estatutarias.
   6.2. Las operaciones registradas en los libros se ajustan al Estatuto de *TRANSPORTES RELATURG* y a las decisiones de la Asamblea General de Socios.
   6.3. La contabilidad se lleva conforme a las normas legales y a la técnica contable; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de contabilidad se llevan y conservan adecuadamente.
   6.4. Las cifras que se presentan en los Estados Financieros han sido tomadas fielmente de los libros de contabilidad.
   6.5. Las cifras contables incluidas dentro del Informe de Gestión, presentado por la Administración de la Asociación, concuerdan con los Estados Financieros de fin de ejercicio, objeto del presente dictamen.

Opinión sin salvedades

JEFFERSON YAIR RAMIREZ BASTIDAS
C.C. 84090253
T.P. 148867-T

7. En mi opinión, los Estados Financieros, los cuales se encuentran certificados y adjuntos al presente informe, han sido tomados fielmente de los libros, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la *TRANSPORTES RELATURG* con corte a diciembre 31 de 2024 y 31 de diciembre de 2023, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y el flujo de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera y Aseguramiento de la Información Aceptadas en Colombia "NCIF", de acuerdo con los Decretos 2420 y 2496 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y las Normas Internacionales de Aseguramiento "NIA".

Atentamente,

JEFFERSON RAMIREZ.

JEFFERSON YAIR RAMIREZ BASTIDAS
Revisor Fiscal
T.P. 148867-T

TRANSPORTES RELATURG

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
NIT 900.251.817-1
EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS

	NOTAS	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTE			
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO			
Caja General	3	$ 187.500.000	$ 0
Bancos	3	$ 70.451.673	$ 155.850.473
Inversiones a Corto Plazo	3	$ 0	$ 370.000.000
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTI		**$ 257.951.673**	**$ 525.850.473**
INSTRUMENTOS FINACIEROS POR COBRAR			
Clientes	4	$ 10.586.537.426	$ 3.939.971.882
Anticipo de Impuestos	4	$ 1.664.132.000	$ 445.610.775
Deudores Varios	4	$ 460.000.000	$ 0
TOTAL INSTRUMENTO FIANNCIERO C X C		**$ 12.710.669.426**	**$ 4.385.582.656**
INVENTARIOS	5	$ 442.670.000	$ 692.670.000
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**$ 13.411.291.099**	**$ 5.604.103.129**
ACTIVOS NO CORRIENTE			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS			
Terrenos	6	$ 927.683.000	$ 927.683.000
Muebles y quipo de oficina	6	$ 830.072.230	$ 908.872.230
Equipo de Com. Y Comp.	6	$ 142.746.300	$ 152.746.300
Equipo de Transporte	6	$ 3.330.200.000	$ 3.270.200.000
Depreciación acumulada	6	$ 732.258.819	$ 515.918.408
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		**$ 4.498.442.711**	**$ 4.743.583.122**
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**$ 4.498.442.711**	**$ 4.743.583.122**
TOTAL ACTIVOS		**$ 17.909.733.810**	**$ 10.347.686.251**

	NOTAS	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTE			
INTRUMENTOS FINANCIEROS POR PAGAR			
Obligaciones Financieras	7	$ 100.842.887	$ 80.000.000
Impuestos, gravámenes y tasa	7	$ 15.191.858	$ 16.018.000
Pasivos estimados y Provisione	7	$ 891.637.825	$ 467.895.072
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**$ 1.007.672.570**	**$ 563.913.072**
PASIVOS NO CORRIENTES			
INTRUMENTOS FINANCIEROS POR PAGAR			
Obligaciones Financieras	7	$ 813.972.646	$ 2.167.534.740
Cuentas por Pagar	7	$ 0	$ 0
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**$ 813.972.646**	**$ 2.167.534.740**
TOTAL PASIVOS		**$ 1.821.645.216**	**$ 2.731.447.812**
PATRIMONIO			
Capital Social	8	$ 3.012.285.590	$ 3.012.285.590
Reservas	8	$ 11.419.904.187	$ 3.735.004.858
Utilidad del Ejercicio	8	$ 1.655.898.817	$ 868.947.991
TOTAL PATRIMONIO		**$ 16.088.088.594**	**$ 7.616.238.439**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**$ 17.909.733.810**	**$ 10.347.686.251**

Las notas adjuntas son parte integral de los estados fianancieros.
Los suscritos Representante Legal y Revisor fiscal Certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros
Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015.

YOLANIS VARELA VILLAREAL
Representante Legal
C.C. 1.118.809.083

LUCELIA GONZALEZ TAUSA
Contador Público
C.C. 40.938.650
TP. 211968-T

JEFFERSON YAIR RAMIREZ BASTIDAS
Revisor Fiscal
C.C. 84.090.253
T.P. 148867-T

TRANSPORTES RELATURG
NIT. 900.251.817-1

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS

	NOTA	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Prestación Servicio de Transporte Relaturg	9	$ 3.745.008.278,06	$ 6.036.339.411,79
Distrito Especial Industrial y Portuario de Barranquilla	9	$ 16.965.909.020,00	$ 3.084.241.450,00
U.T Woichikou Etnico Transporte Escolar Maicao	9	$ 537.720.614,40	$ 482.112.000,00
U.T. Relaturg Etnico	9	$ 5.235.202.321,03	$ 4.243.902.896,97
U.T. Aleewa	9	$ 24.428.279.680,25	$ 3.170.393.519,55
U.T. Aleewa Anouta	9	$ 4.134.265.155,00	$ 0,00
U. T. Transporte Escolar 2023-2024 (Villavicencio, Meta)	9	$ 1.120.886.964,84	$ 0,00
U.T. Transporte Escolar Meta 2024 -2	9	$ 281.808.985,00	$ 0,00
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS		**$ 56.449.081.018,58**	**$ 17.016.989.278,31**
COSTOS ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Costos de la Prestación del Servicio	10	$ 36.757.519.231,00	$ 12.649.643.606,36
TOTAL COSTOS ACTIVIDADES ORDIANARIAS		**$ 36.757.519.231,00**	**$ 12.649.643.606,36**
UTILIDAD BRUTA		**$ 19.691.561.787,58**	**$ 4.367.345.671,95**
GASTOS ORDINARIOS DE ADMINISTRACION			
Gastos de Personal	11	$ 2.814.138.889,54	$ 422.684.842,38
Honorarios	11	$ 1.477.148.815,53	$ 238.508.500,00
Impuestos	11	$ 625.505.000,00	$ 76.139.940,00
Arrendamientos	11	$ 362.452.482,22	$ 54.440.514,96
Servicios	11	$ 1.551.500.844,35	$ 106.456.296,00
Legales	11	$ 80.406.599,12	$ 34.621.034,15
Mantenimiento y Reparaciones	11	$ 378.423.236,14	$ 69.831.175,51
Gastos de Viajes	11	$ 98.796.975,64	$ 30.385.330,00
Depreciaciones	11	$ 244.086.273,00	$ 80.000.000,00
Diversos	11	$ 241.234.401,24	$ 133.300.000,00
TOTAL GASTOS ORDINARIOS DE ADMINISTRACION		**$ 7.873.693.516,79**	**$ 1.246.367.633,00**
UTILIDAD OPERACIONAL		**$ 11.817.868.270,79**	**$ 3.120.978.038,95**
GASTOS EXTRAORDINARIOS		**$ 9.270.331.629,34**	**$ 1.784.134.976,09**
Financieros - IN	12	$ 342.931.899,12	$ 92.314.254,33
Gastos Bancarios	12	$ 182.713.614,37	$ 108.160.614,49
Imptos Asumidos	12	$ 3.372.599,19	$ 2.178.233,00
Diversos	12	$ 3.134.157.584,32	$ 213.741.666,98
Desc. Estampillas Entidades Públicas	12	$ 5.607.155.932,35	$ 1.367.740.207,30
UTILIDAD NETA		**$ 2.547.536.641,45**	**$ 1.336.843.062,85**
Provisión Impuesto Renta		$ 891.637.824,51	$ 467.895.072,00
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		**$ 1.655.898.816,94**	**$ 868.947.990,86**

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

Los suscritos Representante Legal y Contador Certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilic
Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la ley 1314,de 2009, reglamentadas por el Decreto Único 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015.

YOLANIS VARELA VILLAREAL
Representante Legal
C.C. 1.118.809.083

LUCELIA GONZÁLEZ TAUSA
Contador Público
C.C. 40.938.650
TP. 211968 -T

JEFFERSON YAIR RAMIREZ BASTIDAS
Revisor Fiscal
C.C. 84.090.253
T.P. 148867-T

TRANSPORTES RELATURG
ESTADO DE CAMBIOS EN EN EL PATRIMONIO
(Cifras Expresadas en miles de pesos Colombianos)
A DICIEMBRE 31 DE 2024

	2024
SALDO INICIAL DEL PATRIMONIO	7.616.238.439
Más: AUMENTO EN EL PATRIMONIO	
Aumento del Capital Suscrito	0
Utilidad del ejercicio	786.950.826
Reservas acumuladas	7.684.899.329
TOTAL AUMENTOS	**8.471.850.155**
Menos: DISMINUCION DEL PATRIMONIO	
Disminución de Capital Suscrito	0
utilidad de Ejercicio	0
Reservas acumuladas	0
TOTAL DISMINUCIONES	**0**
TOTAL AUMENTOS DEL PARIMONIO	8.471.850.155
TOTAL DISMINUCION DEL PATRIMONIO	0
SALDO PARTIMONIO A 31 DE DICIEMBRE	**16.088.088.594**

Las Notas a los Estados Financieros son parte esencial de los mismos, ver dictamen adjunto.

YOLANIS VARELA VILLAREAL
Representante Legal
C.C. 1.118.809.083

LUCELIA GONZALEZ TAUSA
Contador Público
C.C. 40.938.650
TP. 211968-T

JEFFERSON YAIR RAMIREZ BASTIDAS
Revisor Fiscal
C.C. 84.090.253
T.P. 148867-T

TRANSPORTES RELATURG
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)
A DICIEMBRE 31 DE 2024

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2024
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	**1.655.898.817**
EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	**1.655.898.817**
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES	
(-) AUMENTO INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR COBRAR	-8.325.086.770
(-) DISMINUCIÓN EN OBLIGACIONES FINANCIERAS	-1.353.562.094
(+) AUMENTO INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR PAGAR	443.759.498
(+) DISMINUCIÓN INVENTARIOS	250.000.000
(+) AUMENTO PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	0
(+) DISMINUCION INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR COBRAR	0
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	**-7.328.990.549**
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
(+) INVERSIONES FIJAS	245.140.411
(-) AUMENTO OTROS ACTIVOS	0
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDAD DE INVERSIÓN	**245.140.411**
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:	
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
(+) NUEVOS INTRUMENTOS OBLIGACION FIN. LARGO PLAZO	0
(+) NUEVOS INTRUMENTOS FINANCIEROS POR PAGAR	0
(+) AUMENTO DE RESERVAS ESTABLECIDAS	7.684.899.329
(-) PAGO DE INSTRUMENTO FINANCIEROS	0
(-) UTILIDADES RETENIDAS	-868.947.991
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDAD DE FINANCIACI	**6.815.951.338**
TOTAL AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO	**-267.898.800**
EFECTIVO AÑO ANTERIOR	**525.850.473**
EFECTIVO AÑO ACTUAL	**257.951.673**

Las Notas a los Estados Financieros son parte esencial de los mismos, ver dictamen adjunto.

YOLANIS VARELA VILLAREAL
Representante Legal
C.C. 1.118.809.083

LUCELIA GONZALEZ TAUSA
Contador Público
C.C. 40.938.650
TP. 211968-T

JEFFERSON YAIR RAMIREZ BASTIDAS
Revisor Fiscal
C.C. 84.090.253
T.P. 148867-T

Transportes Relaturg

Notas a los Estados Financieros
Diciembre 31 de 2024

NOTA 1. MARCO LEGAL Y ECONOMICO.

TRANSPORTES RELATURG, es una entidad asociativa de derecho privado sin ánimo de lucro, constituida por acta 001 del 10 de agosto de 1998, inscrita bajo el número 101 del libro I en la Cámara de Comercio de La Guajira, posee un número de asociados y patrimonio social variable e ilimitado y de duración hasta el 10 de agosto del 2038.

TRANSPORTES RELATURG se encuentra sometido a la vigilancia y control del Ministerio de Transporte, quien la habilita para prestar el servicio público de transporte terrestre de pasajeros y tiene su domicilio principal en la ciudad de Riohacha.

TRANSPORTES RELATURG está constituida como una empresa destinada a proporcionar y administrar beneficios sociales y económicos a sus asociados, su principal objetivo es fomentar el trabajo asociativo en el sector turístico y de transporte.

NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NCIF se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES), en Colombia NIIF para PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standars Board – IASB); la norma de base corresponde a la traducidas al español y emitida al 31 de diciembre de 2009 por el IASB.y Circular Básica Jurídica 007 de 2003 y demás normas complementarias expedidas por la Superintendencia de Economía Solidaria.

A continuación, se resumen las principales políticas contables seguidas por TRANSPORTES RELATURG:

BASE DE PREPARACIÓN.

La contabilidad y los Estados Financieros de TRANSPORTES RELATURG, se ciñe a las normas y prácticas legales expresas en Colombia, por lo que se han elaborado los estados financieros según las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, conforme a la ley 1314 de 2009 y Decreto 3022 de 2013, dicha entidad **pertenece al grupo 2 de la clasificación, conocida como el grupo de las Pyme y que manejan una versión simplificada de las NIIF plenas, denominadas NIIF para Pymes**.

SISTEMA CONTABLE

TRANSPORTES RELATURG viene utilizando el sistema de **Causación,** según el cual los Ingresos y los Egresos se registran cuando se reconocen los hechos económicos debidamente soportados, independientemente de que se cobren o se paguen efectivamente.

Para el año 2015 por disposiciones del Estado, los Estados Financieros se deberán preparar con base a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIIF), para lo cual TRANSPORTES RELATURG, por medio de su Junta Directiva y de la Gerencia, estarán desarrollando un plan que permita la adopción de estas normas como lo exige el gobierno.

CLASIFICACIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS

Los activos y pasivos se clasifican de acuerdo a su grado de realización, exigibilidad o liquidación, en término de tiempo y valores.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Para efectos del estado de flujo de efectivo, se considera efectivo y equivalentes de efectivo los saldos de bancos, Inversiones Negociables en Títulos Valores y el Fondo de liquidez.

CARTERA DE CRÉDITOS ASOCIADOS

Registra los créditos otorgados por TRANSPORTES RELATURG a sus asociados bajo las distintas modalidades autorizadas y reglamentadas por la Junta Directiva en desarrollo del giro normal de sus operaciones. Los créditos otorgados a los asociados de Relaturg son registrados por su valor nominal y los intereses son cobrados por períodos vencidos y atendidos de conformidad con el reglamento de créditos vigente.

PROVISIÓN CARTERA DE CRÉDITOS

La provisión general de cartera se registra atendiendo lo establecido en la Resolución 1507 del 27 de noviembre de 2001, para atender cualquier eventualidad o contingencia que se pueda presentar en su manejo y el porcentaje establecido fue de 1% para cartera que no se recupera por deducción de nómina y un 0.5% para la cartera recuperada por deducción de nómina además de las provisiones individuales que puedan presentarse de los riesgos crediticios.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se registran por su costo de adquisición o costo Histórico. Los gastos de mantenimiento y las reparaciones que no aumentan la vida útil de los activos se cargan directamente a los resultados del ejercicio.

La depreciación se calcula bajo el método de ***Línea Recta,*** utilizando los siguientes periodos de vida útil:

Muebles y equipo de oficina	10 años
Equipo de computación	06 años
Flota y equipo de transporte	25 años

NOTA 3. DISPONIBLE

TRANSPORTES RELATURG maneja sus recursos a través de cinco cuentas bancarias entre corrientes y de ahorros con BANCOLOMBIA.

Estas cuentas son conciliadas mensualmente y a la fecha de este informe no presentan partidas conciliatorias de difícil identificación.
Las cuentas de TRANSPORTES RELATURG se encuentran libres de cualquier gravamen o embargo a la fecha de este informe.

A 31 de diciembre de 2024 se detallan así:

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	# CTA	2024	2023
BANCOLOMBIA			
CUENTA AHO	52625286115	3.273.501,00	42.286.546,34
CUENTA CTE	52600016638	3.566,00	-
CUENTA CTE	52669437785	64.634.450,00	112.828.913,92
CUENTA CTE	52681432150	2.540.156,00	735.012,36
CERTIFICADO DEPÓSITO A TÉRMINO	5876484	$0,00	$370.000.000,00
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		**$70.451.673,00**	**$525.850.473,00**

NOTA 4. INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR COBRAR

Representa las deudas a favor de TRANSPORTES RELATURG por créditos efectuados a los clientes, anticipos de impuestos (RETEFUENTE E ICA) y deudores varios. Algunas de estas cuentas se detallan a continuación:

INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR COBRAR	2024	2023
CLIENTES:		
DISTRITO ESPECIAL INDUSTRIAL Y PORTUARIO DE BARRANQUILLA	$8.681.339.092	$350.000.000
SERVICIOS DE ALIMENTACION N.P. S.A	$0	$5.700.000
REINALDO CARDALES GARCES	$0	$15.850.000
MUNICIPIO DE BARRANCAS	$0	$12.637.500
GENERADORA Y COMERCIALIZADORA DE ENERGIA DEL CARIBE S.A E.S.P	$0	$68.862.500
DISTRITO ESPECIAL, TURISTICO Y CULTURAL DE RIOHACHA	$150.000.000	$5.718.000
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE LA GUAJIRA COMFAGUAJIRA	$0	$44.559.762
UNIDAD NACIONAL PARA LA GESTION DEL RIESGO DE DESASTRES	$400.000.000	$266.250.600
SOCIEDAD TRANSPORTADORA MARIN SAS	$24.000.000	$0
HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DE LOS REMEDIOS RIOAHCHA	$186.000.000	$0
UT TRANSPORTE ESCOLAR 2023-2024	$0	$3.170.393.519
UT WOICHIKOU 2024	$148.670.400	$0
UT RELATURG ETNICO	$929.480.296,14	$0

UT TRANSPORTE ESCOLAR META 2024 -2	$67.047.638	$0
ANTICIPOS DE IMPUESTOS (R.F. E ICA)	$1.664.132.000	$445.610.775
DEUDORES VARIOS	$460.000.000	$0
TOTAL INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR COBRAR	**$12.710.669.426**	**$4.385.582.656**

NOTA 5. INVENTARIOS.

Representa los Materiales, Repuestos y Accesorios guardados en la bodega de TRANSPORTES RELATURG, los cuales representan en pesos colombianos los siguientes valores:

INVENTARIOS	2024	2023
Materiales, Repuestos y Accesorios para Vehículos	$442.670.000	$692.670.000
TOTAL INVENTARIOS	**$442.670.000**	**$692.670.000**

NOTA 6. ACTIVOS FIJOS

Son los activos necesarios para el cumplimiento del objeto social de la empresa.

ACTIVOS FIJOS	2024	2023
Terrenos	$ 927.683.000	$ 927.683.000
Muebles y Equipo de Oficina	$ 830.072.230	$ 908.872.230
Equipo de Com. y Comp.	$ 142.746.300	$ 152.746.300
Equipo de Transporte	$3.330.200.000	$3.270.200.000
(Menos) Depreciación	-732.258.819	-515.918.408
Activos Fijos	**$ 4.498.442.711**	**$ 4.743.583.122**

DEPRECIACIÓN ACUMULADA	2024	2023
Muebles y Equipo de Oficina	269.661.669,00	179.774.000,00
Equipo de Com. y Comp.	71.373.150,00	53.659.000,00
Equipo de Transporte	391.224.000,00	282.485.408,00
TOTAL DEPRECIACIÓN ACUMULADA	**732.258.819,00**	**515.918.408,00**

NOTA 7: INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR PAGAR.

Está conformado por obligaciones a corto y largo plazo, entre los cuales tenemos: las obligaciones financieras con Banco Nacionales, obligaciones fiscales, provisiones y otras cuentas por pagar a terceros, así:

INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR PAGAR	2024	2023
OBLIGACIONES FINANCIERAS		
BANCOLOMBIA	$100.842.887	$600.000.000
DEUDAS A LARGO PLAZO BANCOLOMBIA	$813.972.646	$777.078.814
SOLFIVALORES S.A.	$0	$790.455.926
BANCO OCCIDENTE	$0	$80.000.000
PASIVOS ESTIMADOS Y PROV. RENTA	$891.637.825	$467.895.072
IMPUESTOS, GRAVAMNES Y TASAS - RETEFUENTE	$15.191.858	$16.018.000
TOTAL INSTRUMENTO FINANCIEROS POR PAGAR	**$1.821.645.216**	**$2.731.447.812**

NOTA 8. PATRIMONIO

PATRIMONIO DE LA ASOCIACIÓN	2024	2023
CAPITAL SOCIAL	$3.012.285.590	$3.012.285.590
RESERVA LEGAL	$10.253.618.747	$3.353.558.419
RESERVAS DE LEY ESTATUTARIAS	$1.141.990.419	$373.500.486
REVALORIZACIÓN IPC 2022 APORTES	$24.295.021	$7.945.953
UTILIDAD DEL EJERCIO	$1.655.898.817	$868.947.991
TOTAL PATRIMONIO	**$16.088.088.594**	**$7.616.238.439**

NOTA 9. INGRESOS OPERACIONALES

Corresponde al ingreso por contratos de servicio de transporte especial, empresarial y escolar; a nombre propio o por unión temporal, ejecutados a través de contratos por participación en licitaciones públicas, los cuales se especifican a continuación:

IDENTIFICACIÓN	NOMBRE CLIENTE	TOTAL VENTAS 2024
901221934	WAYUU ADVENTURE TOURS SAS	1.500.000,00
901669941	UNION TEMPORAL VIAJANDO POR COLOMBIA	66.600.000,00
900978341	UNIDAD NACIONAL PARA LA GESTION DEL RIESGO DE DESASTRES	400.000.000,00
901792994	UNION TEMPORAL SUPPLIES 2023	6.060.606,06
901773385	UNION TEMPORAL ALEEWAA-Servicio Transporte	1.141.993.150,00
901873860	UNION TEMPORAL ALEEWAA ANOUTA	184.140.000,00
901390229	TRANSPORTES CATEDRAL SAS	43.270.000,00
900792408	THE INTERCHURCH ORGANIZATION FOR DEVELOPMENT COOPERATION-ICCO COOPERATION	300.000,00
900360994	THE BIZ NATION S.A.S	1.750.000,00
901542278	SOCIEDAD TRANSPORTADORA MARIN SAS	211.866.667,00
899999025	SOCIEDAD NACIONAL DE LA CRUZ ROJA COLOMBIANA	212.300.000,00
900186695	SILLAS Y ESTILO S.A.S.	3.487.000,00
800079603	SERVICIOS DE ALIMENTACION N.P. S.A	2.284.800,00
72207829	REINALDO CARDALES GARCES	196.810.000,00
900659889	PREMIUM CARIBBEEAN TOURS SAS	800.000,00
900222669	PARROQUIA SAGRADO CORAZON DE JESUS	2.800.000,00
901218888	OPERADOR DE PARQUES SAS	900.000,00
901449661	M&P CONSULTORES SAS	4.700.000,00
901165110	LBOR ILUMINACION E INGENIERIA SAS	1.200.000,00
892115182	JARDIN INFANTIL MARIA MONTESORI LTDA	8.400.000,00
901069565	J2 INGENIERIA S.A.S	4.700.000,00
890319494	IPSOS NAPOLEON FRANCO & CIA S A S	240.000,00
860402193	INSTITUTO NACIONAL DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL (INFOTEP)	70.400.000,00
900690590	I.P.S.I. AINMAJAA WAYUU	1.600.000,00
900589110	I.P.S.I WALE-KERU	800.000,00
	HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DE LOS REMEDIOS RIOAHCHA	186.000.000,00
901245952	GRUPO D&C S.A.S.	4.700.000,00
900338599	GESTIONES Y PROMOCIONES DE NEGOCIOS SAS	550.000,00
900082143	GENER. Y COMERCIALIZ. DE ENERGIA DEL CARIBE S.A E.S.P	107.660.654,00

900219726	FUNDACION PARA EL DESARROLLO SOCIAL DE COLOMBIA FUNDESCOL	3.500.000,00
800200856	FUNDACION JAYUIR FUNJAYUIR	600.000,00
900438087	FUNDACION CENTRO CULTURAL PILAR DE BRAHIM	2.750.000,00
901203865	FUNDACION BAMBALINAS CO	1.200.000,00
900978341	FONDO NACIONAL DE GESTIÓN DEL RIESGO DE DESASTRES	75.790.000,00
900694376	EXPRESO ESPECIAL DEL NORTE S.A.S	4.635.000,00
802005100	EWO	4.630.000,00
901749758	DRAFFI S.A.S.	2.350.000,00
890102018	DISTRITO ESPECIAL INDUSTRIAL Y PORTUARIO DE BARRANQUILLA	16.965.909.020,00
	DISTRITO ESPECIAL, TURISTICO Y CULTURAL DE RIOHACHA	150.000.000,00
802017243	DIGITAL PRINTING SAS	7.500.000,00
901108390	DICIENDO Y HACIENDO SAS	6.300.000,00
901615020	CRESCERE ALIMENTOS SAS	750.000,00
890111793	CORPORACION MARYMOUNT CORMARY	7.460.000,00
890200928	COOPERATIVA SANTANDEREANA DE TRANSPORTADORES LIMITADA	4.000.000,00
900248773	COOMUTRASE	3.143.000,00
892115012	CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA	54.000.000,00
900880338	CONSTRUBAN SAS	25.250.000,00
890901130	CONGREGACION DE LOS HERMANOS DE LAS ESCUELAS CRISTIANAS	9.200.000,00
802022622	CI. FRONTIER NEXT S.A.S.	7.850.000,00
901691284	CANVAS SCHOOL S.A.S.	600.000,00
892115006	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE LA GUAJIRA COMFAGUAJIRA	21.779.520,00
890102002	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE BARRANQUILLA	9.130.000,00
890903938	BANCOLOMBIA	2.000.000,00
901451817	ASOC. DE GUARDIANES DE AMBIENTE Y PAZ ALTOS DE CERRO BAÑADERO "AGUAPACEBA"	44.366.666,00
892115155	ALCALDIA MUNICIPAL DE URIBIA	354.911.215,00
825000166	ALCALDIA MUNICIPAL DE DISTRACCIÓN	69.000.000,00
900641374	AKTIVA EXPERIENCE S.A.S	2.700.000,00
900223160	ACD CONSULTORES	1.800.000,00

UNIONES TEMPORALES 2024

901794939	UT WOICHIKOU ETNICO TRANSPORTE ESCOLAR MAICAO 2024	537.720.614,40
901792945	U.T. RELATURG ETNICO 2024	5.235.202.321,03
901744749	U.T. TRANSPORTE ESCOLAR 2023-2024 (Villavicencio, Meta)	1.120.886.964,84

901873659	UNION TEMPORAL TRANSPORTE ESCOLAR META 2024 -2	281.808.985,00
901773385	UNION TEMPORAL ALEEWAA	24.428.279.680,25
901873860	UNION TEMPORAL ALEEWAA ANOUTA	4.134.265.155,00
	TOTAL INGRESOS	**56.449.081.018,58**

NOTA 10. COSTOS DEL SERVICIO

Son los costos en que se incurrieron para la ejecución de los contratos de servicio de transporte especial, empresarial y escolar; a nombre propio o por unión temporal, así:

COSTOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	**2024**	**2023**
COSTOS DEL SERVICIO DE TRANSPORTE	$36.757.519.231	$12.649.643.606,36
Ganancia Bruta	**$19.691.561.787,58**	**$4.367.345.671,95**

COSTOS 2024	**VALOR**
Relaturg	2.359.355.215,18
Relaturg Barranquilla	10.179.545.412,00
U.T. Woichikou Étnico Transporte Escolar Maicao 2024	322.632.368,64
U.T. Relaturg Étnico 2024	3.141.121.392,62
U.T. Transporte Escolar 2023-2024 (Villavicencio, Meta)	784.620.875,39
U.T. Transporte Escolar Meta 2024 -2	183.175.840,25
U.T. Aleewaa	17.099.795.776,18
U.T. Aleewaa Anouta	2.687.272.350,75
TOTAL COSTOS	**36.757.519.231,00**

NOTA 11. GASTOS

GASTOS ORDINARIOS DE ADMINISTRACION	**2024**	**2023**
Gastos de Personal	$ 2.814.138.889,54	$ 422.684.842,38
Honorarios	$ 1.477.148.815,53	$ 238.508.500,00
Impuestos	$ 625.505.000,00	$ 76.139.940,00
Arrendamientos	$ 362.452.482,22	$ 54.440.514,96
Servicios	$ 1.551.500.844,35	$ 106.456.296,00

Legales	$ 80.406.599,12	$ 34.621.034,15
Mantenimiento y Reparaciones	$ 378.423.236,14	$ 69.831.175,51
Gastos de Viajes	$ 98.796.975,64	$ 30.385.330,00
Depreciaciones	$ 244.086.273,00	$ 80.000.000,00
Diversos	$ 241.234.401,24	$ 133.300.000,00
TOTAL GASTOS ORDINARIOS DE ADMINISTRACION	**$ 7.873.693.516,79**	**$ 1.246.367.633,00**

EXCEDENTES	**2024**	**2023**
Excedentes operacionales	$11.817.868.270,79	$3.120.978.038,95
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	**$1.655.898.816,94**	**$868.947.990,86**

YOLANIS B. VARELA VILLARREAL
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 1.118.809.083

JEFFERSON RAMIREZ BASTIDAS
REVISOR FISCAL
C.C. 84.090.253
TP-148867-T

ASOCIACIÓN DE RELACIONISTAS Y TRANSPORTADORES TURISTICOS DE LA GUAJIRA
"TRANSPORTES RELATURG"
A DICIEMBRE 31 DE 2024 Y DICIEMBRE 31 DE 2023
CERTIFICACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los suscritos, Representante Legal y Contador de la TRANSPORTES RELATURG, identificada con NIT. N° 900.251.817-1, certificamos que los Estados Financieros a diciembre 31 de 2024 y diciembre 31 de 2023, han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros, hemos verificado las siguientes afirmaciones en ellos:

a) Todos los activos y pasivos incluidos en los Estados Financieros de Transportes Relaturg a diciembre 31 de 2024 y diciembre 31 de 2023 existen y todas las transacciones incluidas en dichos Estados Financieros se han realizado durante el año terminado en esa fecha.
b) Todos los hechos económicos realizados por Transportes Relaturg durante el periodo comprendido a diciembre 31 de 2024 y diciembre 31 de 2023 han sido reconocidos en los Estados Financieros.
c) Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), a diciembre 31 de 2024 y diciembre 31 de 2023.
d) Todos los elementos de los Estados Financieros han sido reconocidos por sus valores apropiados de acuerdo a nuevos Marcos Normativos de Contabilidad Aceptados en Colombia.
e) Todos los hechos económicos que afectan la compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los Estados Financieros.

YOLANIS B. VARELA VILLARREAL
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 1.118.809.083

LUCELIA GONZALEZ TAUSA
CONTADOR PÚBLICO
C.C. 40.938.650
T.P. 211968-T

República de Colombia
Ministerio de Comercio Industria y Turismo

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO

148867-T



JEFFERSON [illegible]
RAMIREZ BASTIDAS
C.C. 8409033
RESOLUCION/INSCRIPCION 142 FECHA 06/05/2010
UNIVERSIDAD DE LA GUAJIRA

PRESIDENTE

LEONARDO SANCHEZ GARRIDO 154996

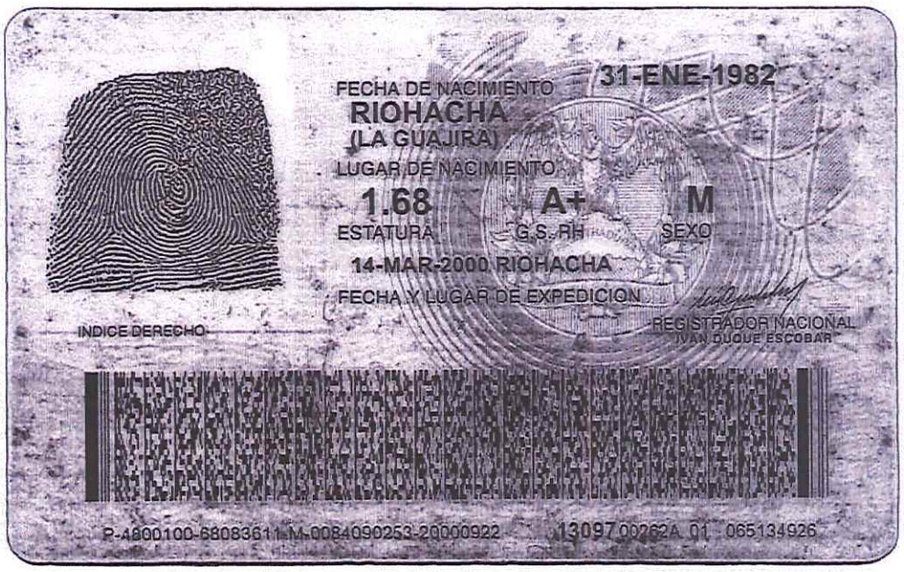
JEFFERSON RAMIREZ BASTIDAS.

FIRMA DEL TITULAR 73724

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en la Ley 43 de 1990.
Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta devolverla al Ministerio de Comercio Industria y Turismo - Junta Central de Contadores.



REPUBLICA DE COLOMBIA
IDENTIFICACION PERSONAL
CEDULA DE CIUDADANIA
84090253
NUMERO
RAMIREZ BASTIDAS
APELLIDOS
JEFFERSON YAIR
NOMBRES
Jefferson Ramirez B.
FIRMA



FECHA DE NACIMIENTO 31-ENE-1982
RIOHACHA
(LA GUAJIRA)
LUGAR DE NACIMIENTO
1.68 A+ M
ESTATURA G.S. RH SEXO
14-MAR-2000 RIOHACHA
FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION
REGISTRADOR NACIONAL
IVAN DUQUE ESCOBAR
INDICE DERECHO
P-4800100-68083611-M-0084090253-20000922 13097 00262A 01 065134926

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL **JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

Certificado No:

5166B61A0C327E63B

LA REPUBLICA DE COLOMBIA

MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE

Que el contador público **JEFFERSON YAIR RAMIREZ BASTIDAS** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 84090253 de RIOHACHA (LA GUAJIRA) Y Tarjeta Profesional No 148867-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde los últimos 5 años.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS **********
****
****

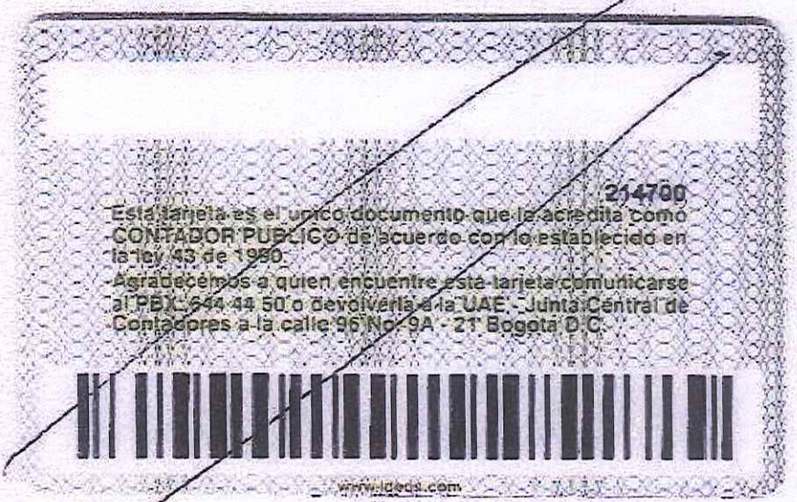
Dado en BOGOTA a los 31 días del mes de Diciembre de 2024 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

SANDRA MILENA BARRIOS PULIDO
DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado


República de Colombia
Ministerio de Comercio Industria y Turismo
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO
211968-T
LUCELIA
GONZALEZ PAUS
C.C. 40938650
RESOLUCION INSCRIPCION 852
UNIVERSIDAD DE LA GUAJIRA
FECHA 22/12/2015
DIRECTOR GENERAL
OSCAR EDUARDO FUENTES PEÑA
2230DE


214700
Esta tarjeta es el unico documento que le acredita como CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en la ley 43 de 1990.
Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta comunicarse al PBX 344 44 50 o devolverla a la UAE - Junta Central de Contadores a la calle 96 No. 9A - 21 Bogota D.C.
www.ideas.com

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL **JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

Certificado No:

0100F559E6B2Z2B8E

LA REPUBLICA DE COLOMBIA

MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE

Que el contador público **LUCELIA GONZALEZ TAUSA** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 40938650 de RIOHACHA (LA GUAJIRA) Y Tarjeta Profesional No 211968-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde los últimos 5 años.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS **********
****
****

Dado en BOGOTA a los 16 días del mes de Diciembre de 2024 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

SANDRA MILENA BARRIOS PULIDO
DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado



TRANSPORTES
RELATURG
Servicio Especial

ESTADOS FINANCIEROS

TRANSPORTES RELATURG

A 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024

Con Informe del Revisor Fiscal

TRANSPORTES RELATURG

ESTADOS FINANCIEROS

A 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024

CONTENIDO

Informe del Revisor Fiscal

Estado de la Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Estado de Cambio en el Patrimonio

Estado de Flujo de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Certificación de los Estados Financieros

TRANSPORTES RELATURG

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
NIT 900.251.817-1
EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS

	NOTAS	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTE			
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO			
Caja General	3	$ 173.000.000,00	$ 187.500.000
Bancos	3	$ 270.451.673,00	$ 70.451.673
Inversiones a Corto Plazo	3	$ 0,00	$ 0
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTI		**$ 443.451.673,00**	**$ 257.951.673**
INSTRUMENTOS FINACIEROS POR COBRAR			
Clientes	4	$ 13.086.245.881,72	$ 10.586.537.426
Anticipo de Impuestos	4	$ 1.785.577.235,99	$ 1.664.132.000
Deudores Varios	4	$ 0,00	$ 460.000.000
TOTAL INSTRUMENTO FIANNCIERO C X C		**$ 14.871.823.117,71**	**$ 12.710.669.426**
INVENTARIOS	5	$ 442.670.000,00	$ 442.670.000
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**$ 15.757.944.790,71**	**$ 13.411.291.099**
ACTIVOS NO CORRIENTE			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS			
Terrenos	6	$ 927.683.000,00	$ 927.683.000
Muebles y quipo de oficina	6	$ 830.072.230,00	$ 830.072.230
Equipo de Com. Y Comp.	6	$ 142.746.300,00	$ 142.746.300
Equipo de Transporte	6	$ 3.330.200.000,00	$ 3.330.200.000
Depreciación acumulada	6	$ 976.345.092,00	$ 732.258.819
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		**$ 4.254.356.438,00**	**$ 4.498.442.711**
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**$ 4.254.356.438,00**	**$ 4.498.442.711**
TOTAL ACTIVOS		**$ 20.012.301.228,71**	**$ 17.909.733.810**

	NOTAS	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTE			
INTRUMENTOS FINANCIEROS POR PAGAR			
Obligaciones Financieras	7	$ 98.842.887,00	$ 100.842.887
Impuestos, gravámenes y tasa	7	$ 17.631.000,00	$ 15.191.858
Pasivos estimados y Provisione	7	$ 995.868.545,55	$ 891.637.825
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**$ 1.112.342.432,55**	**$ 1.007.672.570**
PASIVOS NO CORRIENTES			
INTRUMENTOS FINANCIEROS POR PAGAR			
Obligaciones Financieras	7	$ 845.489.279,45	$ 813.972.646
Cuentas por Pagar	7	$ 0,00	$ 0
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**$ 845.489.279,45**	**$ 813.972.646**
TOTAL PASIVOS		**$ 1.957.831.712,00**	**$ 1.821.645.216**
PATRIMONIO			
Capital Social	8	$ 3.012.285.590,00	$ 3.012.285.590
Reservas	8	$ 13.192.713.770,68	$ 11.419.904.187
Utilidad del Ejercicio	8	$ 1.849.470.156,03	$ 1.655.898.817
TOTAL PATRIMONIO		**$ 18.054.469.516,71**	**$ 16.088.088.594**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**$ 20.012.301.228,71**	**$ 17.909.733.810**

Las notas adjuntas son parte integral de los estados fianancieros.
Los suscritos Representante Legal y Revisor fiscal Certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros
Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015.

Yolanis Varela.

YOLANIS VARELA VILLAREAL
Representante Legal
C.C. 1.118.809.083

Lucelia G.

LUCELIA GONZALEZ TAUSA
Contador Público
C.C. 40.938.650
TP. 211968-T

Jefferson Ramirez.

JEFFERSON YAIR RAMIREZ BASTIDAS
Revisor Fiscal
C.C. 84.090.253
T.P. 148867-T

TRANSPORTES RELATURG
NIT. 900.251.817-1

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS

	NOTA	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Prestación Servicio de Transporte Relaturg	9	$ 6.638.205.659,90	$ 3.745.008.278,00
Distrito Especial Industrial y Portuario de Barranquilla	9	$ 26.101.472.053,00	$ 16.965.909.020,00
U.T Woichikou Etnico Transporte Escolar Maicao	9	$ 748.101.918,72	$ 537.720.614,00
U.T. Relaturg Etnico	9	$ 3.540.518.937,54	$ 5.235.202.321,00
U.T. Aleewa	9	$ 0,00	$ 24.428.279.680,00
U.T. Aleewa Anouta	9	$ 14.529.064.930,72	$ 4.134.265.155,00
U. T. Transporte Escolar 2023-2024 (Villavicencio, Meta)	9	$ 0,00	$ 1.120.886.965,00
U.T. Transporte Escolar Meta 2024 -2	9	$ 0,00	$ 281.808.985,00
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS		**$ 51.557.363.499,88**	**$ 56.449.081.018,00**
COSTOS ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Costos de la Prestación del Servicio	10	$ 31.698.094.843,34	$ 36.757.519.231,00
TOTAL COSTOS ACTIVIDADES ORDIANARIAS		**$ 31.698.094.843,34**	**$ 36.757.519.231,00**
UTILIDAD BRUTA		**$ 19.859.268.656,54**	**$ 19.691.561.787,00**
GASTOS ORDINARIOS DE ADMINISTRACION			
Gastos de Personal	11	$ 2.680.273.582,39	$ 2.814.138.890,00
Honorarios	11	$ 1.349.143.282,34	$ 1.477.148.816,00
Impuestos	11	$ 671.300.508,00	$ 625.505.000,00
Trámites y Licencias		$ 105.404.256,00	$ 0,00
Arrendamientos	11	$ 331.043.376,24	$ 362.452.482,00
Servicios	11	$ 1.622.719.085,56	$ 1.551.500.844,00
Legales	11	$ 73.438.790,81	$ 80.406.599,00
Mantenimiento y Reparaciones	11	$ 345.630.149,92	$ 378.423.236,00
Gastos de Viajes	11	$ 90.235.509,82	$ 98.796.976,00
Depreciaciones	11	$ 244.086.273,00	$ 244.086.273,00
Diversos	11	$ 220.329.710,90	$ 241.234.401,00
TOTAL GASTOS ORDINARIOS DE ADMINISTRACION		**$ 7.733.604.524,98**	**$ 7.873.693.517,00**
		$ 12.125.664.131,56	**$ 11.817.868.270,00**
UTILIDAD OPERACIONAL		**$ 9.280.325.429,98**	**$ 9.270.331.628,00**
GASTOS EXTRAORDINARIOS			
Financieros - IN	12	$ 102.291.956,00	$ 342.931.899,00
Gastos Bancarios	12	$ 306.229.454,00	$ 182.713.614,00
Donaciones		$ 2.000.000,00	$ 0,00
Imptos Asumidos	12	$ 0,00	$ 3.372.599,00
Multas, Sanciones y Litigios		$ 15.042.838,00	$ 0,00
Diversos	12	$ 1.344.202.176,05	$ 3.134.157.584,00
Desc. Estampillas Entidades Públicas	12	$ 7.510.559.005,93	$ 5.607.155.932,00
UTILIDAD NETA		**$ 2.845.338.701,58**	**$ 2.547.536.642,00**
Provisión Impuesto Renta		$ 995.868.545,55	$ 891.637.825,00
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		**$ 1.849.470.156,03**	**$ 1.655.898.817,00**

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

Los suscritos Representante Legal y Contador Certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad
Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la ley 1314,de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015.

YOLANIS VARELA VILLAREAL
Representante Legal
C.C. 1.118.809.083

LUCELIA GONZALEZ TAUSA
Contador Público
C.C. 40.938.650
TP. 211968 -T

JEFFERSON YAIR RAMIREZ BASTIDAS
Revisor Fiscal
C.C. 84.090.253
T.P. 148867-T

TRANSPORTES RELATURG
ESTADO DE CAMBIOS EN EN EL PATRIMONIO
(Cifras Expresadas en miles de pesos Colombianos)
A DICIEMBRE 31 DE 2025

	2025
SALDO INICIAL DEL PATRIMONIO	16.088.088.594
Más: AUMENTO EN EL PATRIMONIO	
Aumento del Capital Suscrito	0
Utilidad del ejercicio	193.571.339
Reservas acumuladas	1.772.809.584
TOTAL AUMENTOS	**1.966.380.923**
Menos: DISMINUCION DEL PATRIMONIO	
Disminución de Capital Suscrito	0
utilidad de Ejercicio	0
Reservas acumuladas	0
TOTAL DISMINUCIONES	**0**
TOTAL AUMENTOS DEL PARIMONIO	1.966.380.923
TOTAL DISMINUCION DEL PATRIMONIO	0
SALDO PARTIMONIO A 31 DE DICIEMBRE	**18.054.469.516,71**

Las Notas a los Estados Financieros son parte esencial de los mismos, ver dictamen adjunto.

YOLANIS VARELA VILLAREAL
Representante Legal
C.C. 1.118.809.083

LUCELIA GONZALEZ TAUSA
Contador Público
C.C. 40.938.650
TP. 211968-T

JEFFERSON YAIR RAMIREZ BASTIDAS
Revisor Fiscal
C.C. 84.090.253
T.P. 148867-T

TRANSPORTES RELATURG
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)
A DICIEMBRE 31 DE 2025

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2025
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	**1.849.470.156**
EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	**1.849.470.156**
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES	
(-) AUMENTO INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR COBRAR	-2.161.153.692
(-) DISMINUCIÓN EN OBLIGACIONES FINANCIERAS	0
(+) AUMENTO INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR PAGAR	136.186.496
(+) DISMINUCIÓN INVENTARIOS	0
(+) AUMENTO PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	0
(+) DISMINUCION INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR COBRAR	0
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	**-175.497.040**
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
(-) INVERSIONES FIJAS	-244.086.273
(-) AUMENTO OTROS ACTIVOS	0
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDAD DE INVERSIÓN	**-244.086.273**
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:	
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
(+) NUEVOS INTRUMENTOS OBLIGACION FIN. LARGO PLAZO	0
(+) NUEVOS INTRUMENTOS FINANCIEROS POR PAGAR	0
(+) AUMENTO DE RESERVAS ESTABLECIDAS	1.772.809.584
(-) PAGO DE INSTRUMENTO FINANCIEROS	0
(-) UTILIDADES RETENIDAS	-1.167.726.271
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDAD DE FINANCIACI	**605.083.313**
TOTAL AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO	**185.500.000**
EFECTIVO AÑO ANTERIOR	**257.951.673**
EFECTIVO AÑO ACTUAL	**443.451.673**

Las Notas a los Estados Financieros son parte esencial de los mismos, ver dictamen adjunto.

YOLANIS VARELA VILLAREAL
Representante Legal
C.C. 1.118.809.083

LUCELIA GONZALEZ TAUSA
Contador Público
C.C. 40.938.650
TP. 211968-T

JEFFERSON YAIR RAMIREZ BASTIDAS
Revisor Fiscal
C.C. 84.090.253
T.P. 148867-T

NOTA 1. MARCO LEGAL, NATURALEZA JURÍDICA Y ENTORNO ECONÓMICO.

TRANSPORTES RELATURG es una entidad asociativa de derecho privado, sin ánimo de lucro, constituida mediante Acta No. 001 del 10 de agosto de 1998, inscrita en la Cámara de Comercio de La Guajira bajo el número 101 del Libro I.

La asociación cuenta con un número de asociados y un patrimonio social de carácter variable e ilimitado, y su duración estatutaria está establecida hasta el 10 de agosto del año 2038.

TRANSPORTES RELATURG se encuentra sometida a la vigilancia y control del Ministerio de Transporte, entidad que la habilita para prestar el servicio público de transporte terrestre automotor de pasajeros. Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Riohacha, departamento de La Guajira, República de Colombia.

Desde el punto de vista económico y social, TRANSPORTES RELATURG tiene como finalidad proporcionar y administrar beneficios sociales y económicos a sus asociados, promoviendo el trabajo asociativo, la solidaridad y el desarrollo sostenible dentro del sector turístico y de transporte terrestre de pasajeros.

La entidad desarrolla sus actividades bajo los principios propios de las organizaciones solidarias, orientando sus excedentes al fortalecimiento patrimonial, al mejoramiento de la prestación del servicio y al cumplimiento de su objeto social, sin distribución de utilidades entre sus asociados.

NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de TRANSPORTES RELATURG han sido preparados de conformidad con las Normas de Contabilidad e Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas mediante el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015 y demás normas que lo adicionen, modifiquen o sustituyan.

Las NCIF aplicables a la entidad se fundamentan en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), adoptadas en Colombia, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB), correspondientes a la versión

oficialmente traducida al español y vigente para el período objeto de presentación. Adicionalmente, la entidad cumple con las disposiciones legales y regulatorias aplicables a las organizaciones de carácter asociativo y solidario, en especial las contenidas en la Circular Básica Jurídica No. 007 de 2003 y demás normas complementarias expedidas por la Superintendencia de la Economía Solidaria, en lo que resulte pertinente a su naturaleza jurídica y objeto social.

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos (COP), que corresponde a la moneda funcional y de presentación de la entidad, y han sido elaborados bajo el principio de negocio en marcha, considerando que TRANSPORTES RELATURG continuará desarrollando normalmente sus operaciones en el futuro previsible.

A continuación, se resumen las principales políticas contables seguidas por TRANSPORTES RELATURG:

BASE DE PREPARACIÓN.

La contabilidad y los estados financieros de TRANSPORTES RELATURG se preparan de conformidad con las normas y prácticas contables legalmente aceptadas en Colombia, en cumplimiento de lo dispuesto en la Ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios.

La entidad aplica las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), adoptadas en Colombia, de acuerdo con el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y normas que lo modifiquen o sustituyan. En este sentido, **TRANSPORTES RELATURG se clasifica dentro del Grupo 2, correspondiente a las entidades que aplican el marco técnico normativo de NIIF para PYMES, el cual constituye una versión simplificada de las NIIF plenas.**

Los estados financieros han sido elaborados bajo el principio de devengo o acumulación, reconociendo los hechos económicos en el período en el cual ocurren, independientemente del momento en que se produzca su cobro o pago, y considerando el principio de negocio en marcha, bajo el supuesto de continuidad de las operaciones de la entidad.

SISTEMA CONTABLE

TRANSPORTES RELATURG utiliza el sistema de causación o devengo, mediante el cual los ingresos, costos y gastos se reconocen contablemente en el período en el que ocurren los hechos económicos que les dan origen, siempre que estén debidamente soportados, independientemente de la fecha en que se realice su recaudo o pago.

El sistema contable adoptado por la entidad se encuentra alineado con los principios y criterios establecidos en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), marco normativo que la entidad aplica en su integridad de conformidad con la Ley 1314 de 2009 y el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015.

La Junta Directiva y la Gerencia son responsables de la adecuada implementación, mantenimiento y actualización del sistema contable, así como de garantizar que la información financiera refleje razonablemente la situación financiera, el desempeño y los flujos de efectivo de la entidad.

CLASIFICACIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS

Los activos y pasivos de TRANSPORTES RELATURG se clasifican en el estado de situación

financiera de acuerdo con su grado de realización, exigibilidad o liquidación, atendiendo al plazo en el cual se espera convertirlos en efectivo, consumirlos o cancelarlos, respectivamente.

En este sentido, los activos y pasivos se presentan como corrientes cuando se espera su realización, consumo o liquidación dentro de los doce (12) meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa, y como no corrientes cuando dicho plazo es superior a doce (12) meses, de conformidad con lo establecido en las NIIF para PYMES.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Para efectos de la presentación del estado de flujos de efectivo, TRANSPORTES RELATURG considera como efectivo y equivalentes de efectivo los recursos disponibles que incluyen los saldos en caja y bancos, así como aquellas inversiones de alta liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, tales como las inversiones negociables en títulos valores.

Así mismo, se incluye dentro de este rubro el fondo de liquidez, en la medida en que corresponda a recursos de disponibilidad inmediata o con vencimientos inferiores a tres (3) meses, contados desde la fecha de su adquisición.

CARTERA DE CRÉDITOS ASOCIADOS

La cartera de créditos a asociados corresponde a los recursos otorgados por TRANSPORTES RELATURG a sus asociados, bajo las modalidades de crédito autorizadas y reglamentadas por la Junta Directiva, en desarrollo del giro normal de sus operaciones y de conformidad con el reglamento de créditos vigente.

Los créditos otorgados a los asociados se reconocen inicialmente por su valor nominal, el cual corresponde al valor desembolsado. Los intereses se causan y reconocen contablemente por períodos vencidos, de acuerdo con las condiciones pactadas y lo establecido en el reglamento de créditos, aplicando el principio de devengo.

La entidad evalúa periódicamente la recuperabilidad de la cartera, con el fin de determinar la necesidad de reconocer deterioros de valor, cuando existan indicios objetivos de incumplimiento o pérdida esperada, de conformidad con los lineamientos establecidos en las NIIF para PYMES y las políticas internas de administración del riesgo crediticio.

PROVISIÓN CARTERA DE CRÉDITOS

TRANSPORTES RELATURG reconoce provisiones sobre la cartera de créditos a asociados con el fin de cubrir posibles pérdidas derivadas del riesgo de incobrabilidad, atendiendo criterios de prudencia financiera y control del riesgo crediticio.

Para tal efecto, la entidad aplica lo establecido en la Resolución 1507 del 27 de noviembre de 2001, expedida por el organismo competente para las entidades del sector solidario, como política interna complementaria de administración del riesgo, constituyendo una provisión general de cartera equivalente al:

- ✓ 1 % sobre la cartera que no se recupera mediante deducción de nómina.
- ✓ 0,5 % sobre la cartera cuya recuperación se realiza a través de deducción de nómina.

Adicionalmente, la entidad reconoce provisiones individuales cuando se identifican indicios objetivos de deterioro en créditos específicos, derivados del incumplimiento en los pagos, dificultades financieras del asociado u otras circunstancias que afecten la recuperación del crédito.

El reconocimiento y medición del deterioro de la cartera se realiza en concordancia con lo establecido en las NIIF para PYMES, evaluando periódicamente la recuperabilidad de los saldos por cobrar, sin perjuicio de las provisiones prudenciales exigidas por la normativa del sector solidario.

GESTIÓN DE LA CARTERA Y APOYO DE LOS ASOCIADOS

Al cierre de algunos períodos contables, particularmente al 31 de diciembre, la entidad puede presentar niveles representativos de cartera por cobrar, derivados principalmente de los plazos contractuales de pago y de la dinámica operativa propia de la prestación de servicios de transporte, especialmente con entidades públicas y clientes institucionales.

No obstante, la administración considera que dichos saldos son recuperables y no afectan la continuidad de las operaciones, teniendo en cuenta el historial de recaudo, la naturaleza de los deudores y los mecanismos de seguimiento y control implementados.

Adicionalmente, TRANSPORTES RELATURG cuenta con el respaldo financiero de sus asociados, quienes, en el marco de los principios de solidaridad y cooperación, realizan aportes económicos y apoyos financieros cuando se requiere fortalecer la liquidez y garantizar el cumplimiento oportuno de las obligaciones de la asociación, contribuyendo

así a la sostenibilidad financiera y al cumplimiento de los indicadores financieros exigidos por la normativa vigente y por los procesos de contratación pública.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo de TRANSPORTES RELATURG se reconocen inicialmente por su costo de adquisición o costo histórico, el cual incluye el precio de compra y todos los costos directamente atribuibles necesarios para poner el activo en condiciones de funcionamiento para el uso previsto por la administración.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones que no incrementan la vida útil, la capacidad productiva o la eficiencia del activo se reconocen directamente como gasto del ejercicio en el estado de resultados. En contraste, los desembolsos que generan mejoras significativas o prolongan la vida útil de los activos se capitalizan como mayor valor del mismo.

La depreciación se calcula mediante el método de línea recta, distribuyendo el costo del activo, menos su valor residual si lo hubiere, de forma sistemática durante su vida útil estimada, la cual es revisada periódicamente por la administración. Las vidas útiles utilizadas por la entidad son las siguientes:

Clase de activo	**Vida útil**
Muebles y equipo de oficina	10 años
Equipo de computación y comunicación	6 años
Flota y equipo de transporte	25 años

Cuando existen indicios de deterioro, la entidad evalúa la recuperabilidad de los activos, reconociendo pérdidas por deterioro cuando el valor en libros excede su valor recuperable, de conformidad con las NIIF para PYMES.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS POR CONTRATOS

En TRANSPORTES RELATURG, los ingresos derivados de contratos de prestación de servicios se reconocen por el sistema de causación, en el período en el cual se ejecuta el servicio objeto del contrato, de conformidad con las condiciones contractuales pactadas.

Cuando los contratos establecen valores globales o periódicos, el ingreso se reconoce de forma proporcional al valor del contrato, en la medida en que se presta efectivamente el servicio, con base en actas de ejecución, informes operativos, órdenes de servicio, planillas de control u otros documentos que acrediten la realización del servicio.

En ningún caso se reconocen ingresos únicamente por la suscripción del contrato; estos se causan en correspondencia con el grado de avance o cumplimiento del servicio, garantizando que los estados financieros reflejen razonablemente la realidad económica de las operaciones.

NOTA 3. DISPONIBLE

El rubro de Disponible de TRANSPORTES RELATURG está conformado por los saldos de efectivo en caja y bancos, los cuales se manejan a través de caja general y cuatro (4) cuentas bancarias, entre cuentas corrientes y de ahorros, todas ellas en la entidad financiera BANCOLOMBIA.

Las cuentas bancarias son objeto de conciliaciones mensuales, las cuales son revisadas y aprobadas por la administración. A la fecha de cierre del presente informe, no existen partidas conciliatorias de difícil identificación ni diferencias pendientes de aclaración.

Así mismo, la administración certifica que los recursos disponibles de TRANSPORTES RELATURG se encuentran libres de gravámenes, embargos o restricciones, y son de plena disponibilidad para el desarrollo de su objeto social.

Composición del Disponible

Al 31 de diciembre de 2024, el disponible está conformado por los siguientes saldos:

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	# CTA	2025	2024
BANCOLOMBIA			
CUENTA AHO	52625286115	45.000.000,00	3.273.501,00
CUENTA CTE	52600016638	35.000.000,00	3.566,00
CUENTA CTE	52669437785	150.451.673,00	64.634.450,00
CUENTA CTE	52681432150	40.000.000,00	2.540.156,00
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		**$270.451.673,00**	**$70.451.673,00**

NOTA 4. INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR COBRAR

Representa las deudas a favor de TRANSPORTES RELATURG por créditos efectuados a los clientes, anticipos de impuestos (RETEFUENTE E ICA) y deudores varios. Algunas de estas

cuentas se detallan a continuación:

INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR COBRAR	2025	2024
COMERCIAL:		
DISTRITO ESPECIAL INDUSTRIAL Y PORTUARIO DE BARRANQUILLA	$0,00	$8.681.339.092
UNION TEMPORAL ALEEWAA ANOUTA	$13.086.245.881,72	$0
DISTRITO ESPECIAL, TURISTICO Y CULTURAL DE RIOHACHA	$0,00	$150.000.000
UNIDAD NACIONAL PARA LA GESTION DEL RIESGO DE DESASTRES	$0,00	$400.000.000
SOCIEDAD TRANSPORTADORA MARIN SAS	$0,00	$24.000.000
HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DE LOS REMEDIOS RIOAHCHA	$0,00	$186.000.000
UT WOICHIKOU 2024	$0,00	$148.670.400
UT RELATURG ETNICO	$0,00	$929.480.296,14
UT TRANSPORTE ESCOLAR META 2024 -2	$0,00	$67.047.638
ANTICIPOS DE IMPUESTOS (R.F. E ICA)	$1.785.577.235,99	$1.664.132.000
DEUDORES VARIOS	$0,00	$460.000.000
TOTAL INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR COBRAR	**$13.086.245.881,72**	**$12.710.669.426**

NOTA 5. INVENTARIOS.

Representa los Materiales, Repuestos y Accesorios guardados en la bodega de TRANSPORTES RELATURG, los cuales representan en pesos colombianos los siguientes valores:

INVENTARIOS	2025	2024
Materiales, Repuestos y Accesorios para Vehículos	$442.670.000	$442.670.000
TOTAL INVENTARIOS	**$442.670.000**	**$442.670.000**

NOTA 6. ACTIVOS FIJOS

Son los activos necesarios para el cumplimiento del objeto social de la empresa.

ACTIVOS FIJOS	2025	2024
Terrenos	$ 927.683.000	$ 927.683.000
Muebles y Equipo de Oficina	$ 830.072.230	$ 830.072.230
Equipo de Com. y Comp.	$ 142.746.300	$ 142.746.300
Equipo de Transporte	$3.330.200.000	$3.330.200.000
(Menos) Depreciación	-976.345.092	-732.258.819
Activos Fijos	**$ 4.254.356.438**	**$ 4.498.442.711**

DEPRECIACIÓN ACUMULADA	2025	2024
Muebles y Equipo de Oficina	352.348.892,00	269.661.669,00
Equipo de Com. y Comp.	92.764.200,00	71.373.150,00
Equipo de Transporte	531.232.000,00	391.224.000,00
TOTAL DEPRECIACIÓN ACUMULADA	**976.345.092,00**	**732.258.819,00**

NOTA 7: INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR PAGAR.

Está conformado por obligaciones a corto y largo plazo, entre los cuales tenemos: las obligaciones financieras con Banco Nacionales, obligaciones fiscales, provisiones y otras cuentas por pagar a terceros, así:

INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR PAGAR	2025	2024
OBLIGACIONES FINANCIERAS		
BANCOLOMBIA	$98.842.887,00	$100.842.887
DEUDAS A LARGO PLAZO BANCOLOMBIA	$845.489.279,45	$813.972.646
PASIVOS ESTIMADOS Y PROV. RENTA	$995.868.545,55	$891.637.825
IMPUESTOS, GRAVAMNES Y TASAS - RETEFUENTE	$17.631.000	$15.191.858
TOTAL INSTRUMENTO FINANCIEROS POR PAGAR	**$1.957.831.712**	**$1.821.645.216**

NOTA 8. PATRIMONIO

PATRIMONIO DE LA ASOCIACIÓN	2025	2024
CAPITAL SOCIAL	$3.012.285.590	$3.012.285.590
RESERVA LEGAL	$11.845.375.848	$10.253.618.747
RESERVAS DE LEY ESTATUTARIAS	$1.319.271.378	$1.141.990.419
REVALORIZACIÓN IPC 2022 APORTES	$28.066.545	$24.295.021
UTILIDAD DEL EJERCIO	$1.849.470.156	$1.655.898.817
TOTAL PATRIMONIO	**$18.054.469.516**	**$16.088.088.594**

NOTA 9. INGRESOS OPERACIONALES

Corresponde al ingreso por contratos de servicio de transporte especial, empresarial y escolar; a nombre propio o por unión temporal, ejecutados a través de contratos por participación en licitaciones públicas, los cuales se especifican a continuación:

INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	VALOR INGRESOS 2025
Prestación Servicio de Transporte Relaturg	$ 6.638.205.659,90
Distrito Especial Industrial y Portuario de Barranquilla	$ 26.101.472.053,00
U.T Woichikou Etnico Transporte Escolar Maicao	$ 748.101.918,72
U.T. Relaturg Etnico	$ 3.540.518.937,54
U.T. Aleewa Anouta	$ 14.529.064.930,72
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	**$ 51.557.363.499,88**

NOTA 10. COSTOS DEL SERVICIO

Son los costos en que se incurrieron para la ejecución de los contratos de servicio de transporte especial, empresarial y escolar; a nombre propio o por unión temporal, así:

CENTRO DE COSTO	VALOR COSTOS 2025
Transportes Relaturg	$ 4.182.069.565,74
Transp. Relaturg B/Quilla	$ 15.660.883.231,80
UNIÓN TEMPORAL	
U.T. Woichikou 2025	$ 471.304.208,79
U.T. Relaturg Etnico 2025	$ 2.230.526.930,65
Union Temporal Aleewaa Anouta	$ 9.153.310.906,35
TOTAL COSTOS	**$ 31.698.094.843,34**

NOTA 11. GASTOS ORDINARIOS DE ADMINISTRACIÓN

GASTOS ORDINARIOS DE ADMINISTRACIÓN	GASTOS
Transportes Relaturg	$ 995.730.848,99
Transp. Relaturg B/Quilla	$ 3.915.220.807,95
UNIONES TEMPORALES	
Unión Temporal Woichikou 2025	$ 112.215.287,81
Unión Temporal Relaturg Étnico 2025	$ 531.077.840,63
Unión Temporal Aleewaa Anouta	$ 2.179.359.739,61
TOTAL GASTOS ORDINARIOS DE ADM.	**$ 7.733.604.524,98**

GASTOS ORDINARIOS DE ADMINISTRACION	2025	2024
Gastos de Personal	$ 2.680.273.582,39	$ 2.814.138.889,54
Honorarios	$ 1.349.143.282,34	$ 1.477.148.815,53
Impuestos	$ 671.300.508,00	$ 625.505.000,00
Trámites y Licencias	$ 105.404.256,00	$0,00
Arrendamientos	$ 331.043.376,24	$ 362.452.482,22
Servicios	$ 1.622.719.085,56	$ 1.551.500.844,35
Legales	$ 73.438.790,81	$ 80.406.599,12
Mantenimiento y Reparaciones	$345.630.149,92	$ 378.423.236,14
Gastos de Viajes	$ 90.235.509,82	$ 98.796.975,64
Depreciaciones	$ 244.086.273,00	$ 244.086.273,00
Diversos	$ 220.329.710,90	$ 241.234.401,24
TOTAL GASTOS ORDINARIOS DE ADMINISTRACION	**$ 7.733.604.524,98**	**$7.873.693.516,79**

NOTA 11. GASTOS EXTRAORDINARIOS

GASTOS EXTRAORDINARIOS	GASTOS
Transportes Relaturg	$ 1.194.877.018,78
Transp. Relaturg B/Quilla	$ 4.698.264.969,54
UNIONES TEMPORALES	
U.T. Woichikou 2025	$ 134.658.345,37
U.T. Relaturg Etnico 2025	$ 637.293.408,76
Union Temporal Aleewaa Anouta	$ 2.615.231.687,53
TOTAL GASTOS EXTRAORDINARIOS	**$ 9.280.325.429,98**

GASTOS EXTRAORDINARIOS 2025	VALOR GASTOS EXTRAORDINARIOS
Financieros - IN	$ 102.291.956,00
Gastos Bancarios	$ 306.229.454,00
Donaciones	$ 2.000.000,00
Imptos Asumidos	$ 0,00
Multas, Sanciones y Litigios	$ 15.042.838,00
Diversos	$ 1.344.202.176,05
Desc. Estampillas Entidades Públicas	$ 7.510.559.005,93
UTILIDAD NETA	**$ 9.280.325.429,98**

YOLANIS B. VARELA VILLARREAL
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 1.118.809.083

JEFFERSON RAMIREZ BASTIDAS
REVISOR FISCAL
C.C. 84.090.253
TP-148867-T

República de Colombia
Ministerio de Comercio Industria y Turismo
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO

148867-T



JEFFERSON RAMIREZ BASTIDAS
C.C. 84090253
RESOLUCION INSCRIPCION 147
UNIVERSIDAD DE LA GUAJIRA

FECHA 06/05/2010

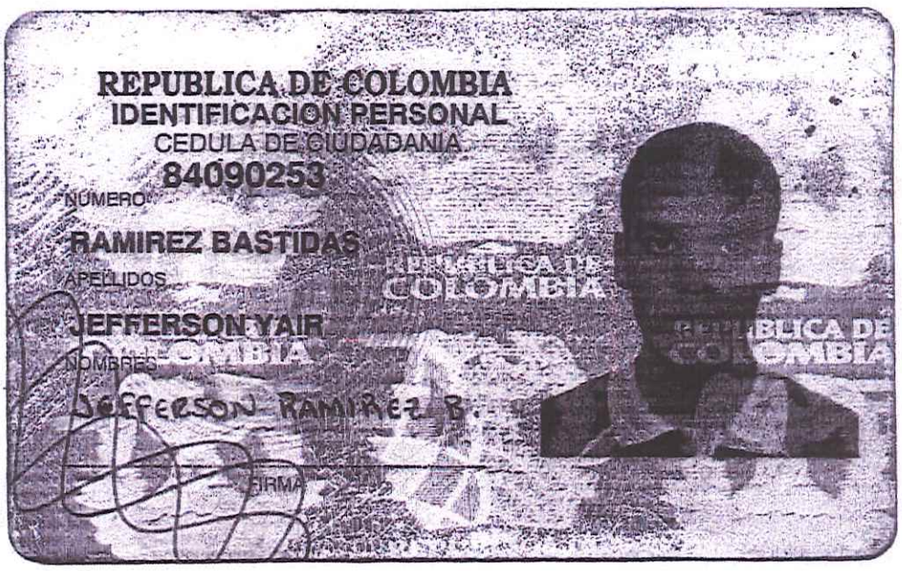
PRESIDENTE

LEONARDO SANCHEZ GARRIDO 154996

JEFFERSON RAMIREZ BASTIDAS.

FIRMA DEL TITULAR 73724

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en la Ley 43 de 1990.
Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta devolverla al Ministerio de Comercio Industria y Turismo, Junta Central de Contadores.


REPUBLICA DE COLOMBIA
IDENTIFICACION PERSONAL
CEDULA DE CIUDADANIA
84090253
NUMERO
RAMIREZ BASTIDAS
APELLIDOS
JEFFERSON YAIR
NOMBRES
Jefferson Ramirez B.
FIRMA
REPUBLICA DE COLOMBIA


FECHA DE NACIMIENTO
31-ENE-1982
RIOHACHA
(LA GUAJIRA)
LUGAR DE NACIMIENTO
1.68
ESTATURA
A+
G.S. RH
M
SEXO
14-MAR-2000 RIOHACHA
FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION
REGISTRADOR NACIONAL
IVAN DUQUE ESCOBAR
INDICE DERECHO
P-4800100-68083611-M-0084090253-20000922
13097 00262A 01 065134926

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL **JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

Certificado No:

1 8 6 C B A F 8 F 7 4 1 E 1 A 0

LA REPUBLICA DE COLOMBIA

MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE

Que el contador público **JEFFERSON YAIR RAMIREZ BASTIDAS** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 84090253 de RIOHACHA (LA GUAJIRA) Y Tarjeta Profesional No 148867-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde los últimos 5 años.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS **********
****
****

Dado en BOGOTA a los 26 días del mes de Noviembre de 2025 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

SANDRA MILENA BARRIOS PULIDO
DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado



República de Colombia
Ministerio de Comercio Industria y Turismo
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO
211968-T
LUCELIA
GONZALEZ TAUSA
C.C. 40938650
RESOLUCION INSCRIPCION 852
UNIVERSIDAD DE LA GUAJIRA
FECHA 22/12/2015
DIRECTOR GENERAL
OSCAR EDUARDO FUENTES PEÑA
225008



214700
Esta tarjeta es el unico documento que le acredita como CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en la ley 43 de 1990.
Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta comunicarse al PBX 644 44 50 o devolverla a la UAE - Junta Central de Contadores a la calle 96 No. 9A - 21 Bogota D.C.
www.ideas.com

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL **JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

Certificado No:

F34BF8A2E662F6F

LA REPUBLICA DE COLOMBIA

MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE

Que el contador público **LUCELIA GONZALEZ TAUSA** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 40938650 de RIOHACHA (LA GUAJIRA) Y Tarjeta Profesional No 211968-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde los últimos 5 años.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS **********
****
****

EL CONTADOR PUBLICO NO HA CUMPLIDO CON LA OBLIGACION DE ACTUALIZAR EL REGISTRO

Dado en BOGOTA a los 27 días del mes de Noviembre de 2025 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

SANDRA MILENA BARRIOS PULIDO
DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado

INFORME Y DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL
Período: 2023

Asamblea General de Socios
ASOCIACIÓN DE AUTORIDADES TRADICIONALES DE LA GUAJIRA "JEKETU AKUAIPA"
NIT. 825.001.847-9

Introducción

1. De conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información Aceptadas en Colombia "NCIF" para el ejercicio de la Revisoría Fiscal, fui designado para desempeñar el cargo de Revisor Fiscal en la ASOCIACIÓN DE AUTORIDADES TRADICIONALES DE LA GUAJIRA "JEKETU AKUAIPA", presentó el siguiente informe de fiscalización y el dictamen de los Estados Financieros, correspondiente al período transcurrido entre el 1ero de enero y diciembre 31 del 2023 y 2022.

2. He auditado los Estados Financieros adjuntos de la ASOCIACIÓN DE AUTORIDADES TRADICIONALES DE LA GUAJIRA "JEKETU AKUAIPA" a 31 de diciembre de 2023, los cuales se presentan comparados con los de 2022, y comprenden:

   2.1. Estado de Situación Financiera
   2.2. Estado de Resultados
   2.3. Estado de Cambio en el patrimonio
   2.4. Estado de Flujo de Efectivo
   2.5. Políticas contables y otra información explicativa.

Responsabilidad de la Administración

3. La Administración de ASOCIACIÓN DE AUTORIDADES TRADICIONALES DE LA GUAJIRA "JEKETU AKUAIPA" es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con el Marco Técnico Normativo vigente en Colombia, contenido en el Anexo N° 1 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015, mediante los cuales se incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" así como la definición e implementación de control interno que la Administración considere necesario para la preparación de estados financieros libres de desviación material, debido a fraude o error y normas expedidas por la Superintendencia Financiera de Colombia, aplicables a sus entidades vigiladas, por lo tanto; estos reflejan su gestión y en consecuencia se encuentran certificados con sus firmas por el señor Feligno Antonio Uriana, en calidad de Representante Legal, identificado con la Cédula de Ciudadanía 84.078.765, y por el

Contador Público Laureano Mejía Carrillo, con Tarjeta Profesional 66962-T.

La responsabilidad de la Administración incluye:

3.1. Diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno que garantice que la preparación y presentación de los estados financieros se encuentren libres de errores de importancia relativa, ya sea por fraude o por error;
3.2. Seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas;
3.3. Realizar estimaciones contables razonables, de acuerdo con la realidad económica de la Asociación; y
3.4. La implementación de las normas expedidas por la Superintendencia Financiera de Colombia, aplicables a sus entidades vigiladas.

Responsabilidad del Revisor Fiscal

4. Mi responsabilidad es expresar una opinión a dichos estados financieros, con base en mi auditoría.

Mi labor de fiscalización fue ejecutada conforme al Anexo N° 4 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por los Decretos 2496 de 2015 y 2132 de 2016, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría "NIA" y Normas Internacionales de Trabajos para Atestiguar "ISAE", atendiendo los principios éticos y los criterios de planeación y ejecución del trabajo, para obtener seguridad razonable sobre si los Estados Financieros se encuentran libres de incorrecciones materiales debido a fraude o error; entre estos criterios, se encuentran:

4.1. La planeación y ejecución de mi labor de fiscalización se realizó con autonomía e independencia de criterio y de acción respecto a la Administración de la Entidad, basada en un enfoque de fiscalización integral, que cubre la gestión de los Administradores, el Sistema de Control Interno, la gestión de riesgos, el cumplimiento de las obligaciones legales y la información financiera.
4.2. Con los programas de fiscalización aplicados, garanticé permanencia, cobertura, integridad y oportunidad en la evaluación de los diversos objetos de auditoría; y
4.3. Mi gestión está respaldada en los respectivos "Papeles de Trabajo", los cuales están dispuestos para los fines y autoridades pertinentes.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre las operaciones comerciales, los saldos de las cuentas y la información revelada en los estados financieros; la selección de dichos procedimientos depende del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría adecuados en función de las circunstancias, y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la pertinencia de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de

las estimaciones contables realizadas por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en conjunto.
Considero que la evidencia que he obtenido en mis auditorías me proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión como revisor Fiscal de la ASOCIACIÓN DE AUTORIDADES TRADICIONALES DE LA GUAJIRA "JEKETU AKUAIPA".

Descripción de la Labor Realizada

5. Mi labor se orientó a formarme un juicio profesional acerca de la objetividad de la información contable, el cumplimiento de la normatividad legal, el Estatuto y las decisiones de los Órganos de Dirección y Administración; así como el cumplimiento de normas sobre libros y documentos comerciales; la efectividad del Sistema de Control Organizacional y la gestión de riesgos; el cumplimiento del Objeto Social; la proyección social; la responsabilidad y diligencia de los Administradores; y la concordancia de las cifras incluidas en el Informe de Gestión preparado por los Administradores con los informes contables. Considero que he obtenido la información necesaria y suficiente para cumplir adecuadamente mis funciones. Adicionalmente, durante el periodo recibí de parte de la Administración la colaboración requerida para mi gestión.

Auditoría de Cumplimiento

6. En cumplimiento de lo contemplado en el marco normativo vigente en el país, incluidas las instrucciones impartidas por la Superintendencia Financiera de Colombia, informo:

   6.1. La actuación de los administradores, durante el transcurso del año 2023, estuvo enfocada al direccionamiento estratégico de la Asociación, en cumplimiento de sus obligaciones legales y estatutarias.
   6.2. Las operaciones registradas en los libros se ajustan al Estatuto de la ASOCIACIÓN DE AUTORIDADES TRADICIONALES DE LA GUAJIRA "JEKETU AKUAIPA" y a las decisiones de la Asamblea General de Socios.
   6.3. La contabilidad se lleva conforme a las normas legales y a la técnica contable; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de contabilidad se llevan y conservan adecuadamente.
   6.4. Las cifras que se presentan en los Estados Financieros han sido tomadas fielmente de los libros de contabilidad.
   6.5. Las cifras contables incluidas dentro del Informe de Gestión, presentado por la Administración de la Asociación, concuerdan con los Estados Financieros de fin de ejercicio, objeto del presente dictamen.

Opinión sin salvedades

7. En mi opinión, los Estados Financieros, los cuales se encuentran certificados y adjuntos al presente informe, han sido tomados fielmente de los libros, presentan

razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la ASOCIACIÓN DE AUTORIDADES TRADICIONALES DE LA GUAJIRA "JEKETU AKUAIPA" a 31 de diciembre de 2023 y 2022, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y el flujo de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera y Aseguramiento de la Información Aceptadas en Colombia "NCIF", de acuerdo con los Decretos 2420 y 2496 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y las Normas Internacionales de Aseguramiento "NIA".

Atentamente,

LUCELIA GONZALEZ TAUSA
Revisor Fiscal
C.C. 40.938.650
T.P. 211968-T

JEKETU AKUAIPA

ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES JEKETU AKUAIPA
DEL RESGUARDO DE LA ALTA Y MEDIA GUAJIRA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
NIT 825.001.847-9
EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS

	NOTAS	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTE			
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO			
Caja General		$ 12.500.000	$ 28.560.000
Bancos	3	6.800.000	63.000.000
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		**$ 19.300.000**	**$ 91.560.000**
INSTRUMENTO FINACIERO CUENTAS POR COBRAR			
Clientes	4	2.096.802.357	240.000.000
Cuentas por Cobrar	4	0	66.000.000
TOTAL INSTRUMENTO FIANNCIERO C X C		**2.096.802.357**	**306.000.000**
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**$2.116.102.357**	**$397.560.000**
ACTIVOS NO CORRIENTE			
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS			
Terrenos	6	65.000.000	65.000.000
Muebles y quipo de oficina	6	98.390.000	98.390.000
Equipo de Com.y Comp.	6	25.600.000	25.600.000
Flota y Equipo de Transporte	6	115.750.000	115.750.000
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		**304.740.000**	**304.740.000**
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**$304.740.000**	**$304.740.000**
TOTAL ACTIVOS		**$2.420.842.357**	**$702.300.000**

	NOTAS	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTE			
INTRUMENTOS FINANCIEROS POR PAGAR			
Proveedores Nacionales	7	$ 599.815.000	$ 53.100.000
Obligaciones Laborales	7	$ 57.857.062	$ 0
Pasivos Estimados y Provisiones	7	$ 4.826.700	$ 32.000.000
	7		
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**$662.498.762**	**$85.100.000**
PATRIMONIO			
Fondo Social	8	260.151.106	260.151.106
Superávit por Valorizaciones	8	43.800.000	43.800.000
Reservas	8	1.253.257.354	67.431.114
Excedente del Ejercicio	8	201.135.135	245.817.780
TOTAL PATRIMONIO		**$ 1.758.343.595**	**$ 617.200.000**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**$ 2.420.842.357**	**$ 702.300.000**

Las notas adjuntas son parte integral de los estados fianancieros
Los suscritos Representante Legal y Revisor Fiscal certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros.

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la ley 1314 de 2009, establecidas en la ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015.

FELIGNO ANTONIO URIANA
Representante Legal
84078765

LAUREANO DE J. MEJIA CARRILLO
Contador Público
TP: 66962-T

LUCELIA GONZALEZ TAUSA
Revisor Fiscal
TP:211968- T

JEKETU AKUAIPA

ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES JEKETU AKUAIPA
NIT 825.001.847-9
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS

	NOTA	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Servicios de Educación y Formación Docente	9	0,00	1.707.651.253,41
Distrito Especial, Turístico y Cultural de Riohacha	9	42.439.028,97	45.721.969,05
U.T. RELATURG ETNICO	9	9.642.240,00	9.351.597,60
U.T. WOUCHIKOU	9	0,00	3.197.457.932,40
U.T. AKANAJAA	9	49.753.143,27	0,00
U.T. ALEWASHI SÜÜNAIN CANASTA	9	2.304.921.578,40	0,00
U.T. KOTTUSHII WAYA	9	1.927.800.000,00	0,00
UNIDAD NACIONAL PARA LA GESTIÓN DEL RIESGO DE DESASTRES			
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS		**4.334.555.990,64**	**4.960.182.752,46**
COSTOS ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Costos Servicios de Apoyo a la Educación	10	3.814.409.271,76	4.364.960.822,16
TOTAL COSTOS ACTIVIDADES ORDIANARIAS		**3.814.409.271,76**	**4.364.960.822,16**
UTILIDAD BRUTA		**520.146.718,88**	**595.221.930,30**
GASTOS ORDINARIOS DE ADMINISTRACION			
Gastos de Personal	11	130.036.679,72	160.000.000,00
Arrendamientos	11	34.000.000,00	30.000.000,00
Servicios	11	7.600.000,00	7.200.000,00
TOTAL GASTOS ORDINARIOS DE ADMINISTRACION		**171.636.679,72**	**197.200.000,00**
UTILIDAD OPERACIONAL		**348.510.039,16**	**398.021.930,30**
GASTOS EXTRAORDINARIOS		**147.374.903,68**	**152.204.150,76**
Gastos Bancarios	11	17.338.223,96	19.840.731,01
Otros gastos no operacionales	11	130.036.679,72	132.363.419,75
UTILIDAD NETA		**201.135.135,48**	**245.817.779,54**
Provision Impuesto de Renta	12	0,00	0,00
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		**201.135.135,48**	**245.817.779,54**

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

Los suscritos Representante Legal y Revisor Fiscal certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015.

FELIGNO ANTONIO URIANA
Representante Legal
84.078.765

LAUREANO DE J. MEJIA CARRILLO
Contador Público
TP. 66962-T

LUCELIA GONZALEZ TAUSA
Revisor Fiscal
TP. 211968- T

ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES JEKETU AKUAIPA
ESTADO DE CAMBIOS EN EN EL PATRIMONIO
(Cifras Expresadas en miles de pesos Colombianos)
A DICIEMBRE 31 DE 2023

JEKETU AKUAIPA

	2023
SALDO INICIAL DEL PATRIMONIO	617.200.000
AUMENTO EN EL PATRIMONIO	
Aumento del Capital Suscrito	0
Reservas acumuladas	1.185.826.240
Superávit por Valorizaciones	0
Utilidad del ejercio	0
TOTAL AUMENTOS	**1.185.826.240**
Menos: DISMINUCION DEL PATRIMONIO	
Disminución de Capital Suscrito	0
Reservas acumuladas	0
utilidad Acumulada	(44.682.644)
TOTAL DISMINUCIONES	**(44.682.644)**
TOTAL AUMENTOS DEL PARIMONIO	
TOTAL DISMINUCION DEL PATRIMONIO	1.141.143.595
SALDO PARTIMONIO A 31 DE DICIEMBRE	**1.758.343.595**

Las Notas a los Estados Financieros son parte esencial de los mismos, ver dictamen adjunto.

FELIGNO ANTONIO URIANA
Representante Legal
84.078.765

LAUREANO MEJIA CARRILLO
CONTADOR
TP. 66962- T

LUCELIA GONZALEZ TAUSA
Revisora Fiscal
TP. 211968- T

ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES JEKETU AKUAIPA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)
A DICIEMBRE 31 DE 2023

JEKETU AKUAIPA

	2023
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Excedentes del Ejercicio	**201.135.135**
Partidas que no Afectan el Efectivo	0
Depreciacion	
EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	**201.135.135**
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES	
(+) DISMINUCION INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR COBRAR COMERCIAL	0
(+) DISMINUCION INVENTARIOS	0
(+) DISMINUCION INSTRUMENTOS FIN. CUENTAS POR PAGAR	0
(+) AUMENTO INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR PAGAR	30.683.762
(+) AUMENTO INTRUMENTOS FINANCIEROS CUENTAS POR PAGAR	0
(+) AUMENTO IMPUESTO CORRIENTE	0
(-) AUMENTO INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR COBRAR	-1.790.802.357
(-) AUMENTO DE INVETARIO	0
(-) DISMINICION INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR PAGAR	0
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	**-1.558.983.460**
Actividades de Inversión	0
(-) AUMENTO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	0
(-) AUMENTO OTROS ACTIVOS	
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDAD DE INVERSIÓN	**0**
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:	
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	0
(+) NUEVOS INSTRUMENTOS DE OBLIGACIONES FINANCIERAS	0
(+) SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	1.185.826.240
(-) RESERVAS ESTABLECIDAS	546.715.000
(+) NUEVOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS PROVEEDORES	0
(-) PAGO DE INSTRUMENTO OBLIGACIONES FIN.LARGO PLAZO	-245.817.780
(-) UTILIDAD DEL EJERCICIO RETENIDO	**1.486.723.460**
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDAD DE FINANCIACION	**-72.260.000**
TOTAL AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO	**91.560.000**
EFECTIVO AÑO ANTERIOR	**19.300.000**
EFECTIVO AÑO ACTUAL	

Las Notas a los Estados Financieros son parte esencial de los mismos, ver dictamen adjunto.

FELIGNO ANTONIO URIANA
Representante Legal
84.078.765

LAUREANO MEJIA CARRILLO
CONTADOR
TP. 66962- T

LUCELIA GONZALEZ TAUSA
Revisora Fiscal
TP. 211968- T

ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES JEKETU AKUAIPA DEL RESGUARDO DE LA ALTA Y MEDIA GUAJIRA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2023
(Cifras Expresadas En Pesos Colombianos)
Notas De Carácter General

1. Información General

La **ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES JEKETU AKUAIPA DEL RESGUARDO INDIGENA DE LA ALTA Y MEDIA GUAJIRA,** identificada con NIT. N° 825.001.847-9, registrada en la cámara de comercio de La Guajira, con matrícula mercantil N° 501194 del 20 de Junio de 2001, e inscrita en el registro de Asociaciones de Cabildos y/o Autoridades Tradicionales Indígenas del Ministerio del Interior; cuya actividad económica es **ENTIDAD SIN ANIMO DE LUCRO, TIENE COMO FINALIDAD, PROMOVER EL FORTALECIMIENTO DE LA CULTURA, LENGUA Y COSMOVISION DE LAS COMUNIDADES ASOCIADAS, REPRESENTAR A SUS ASOCIADOS ANTE AUTORIDADES GUBERNAMENTALES Y EN GENERAL, PROMOVER PLANES Y PROGRAMAS ACORDE CON LA CULTURA WAYUU PARA EL MEJORAMIENTO DE LA CALIDAD DE VIDA DE LA ASOCIACION, PROMOVER LA DEFENSA DEL TERRITORIO, EL MEDIO AMBIENTE, LOS DERECHOS FUNDAMENTALES Y RECURSOS PROPIOS DE LAS COMUNIDADES ASOCIADAS.** su domicilio principal es la ciudad de Riohacha.

2. Resumen De Principales Políticas Contables.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los Estados Financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente.

2.1 Base de Preparación.

La contabilidad y los Estados Financieros de LA ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES JEKETU AKUAIPA, se ciñe a las normas y prácticas legales expresas en Colombia, por lo que se han elaborado los estados financieros según las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, conforme a la ley 1314 de 2009 y Decreto 3022 de 2013, dicha entidad **pertenece al grupo 2 de la clasificación, NIIF para PYMES**.

2.2. Base de Contabilidad de Causación.

La Asociación prepara sus Estados Financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

2.3 Importancia Relativa y Materialidad.

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los Estados Financieros, la materia de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriores citados.

2.4 Activos Financieros.

La Asociación clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Activos financieros a valor razonable a través de resultados, cuentas por cobrar y disponible.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial. Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluye en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican con activos no corrientes.

Las cuentas por cobrar comercialmente se reconocen inicialmente a su valor razonable.

La Asociación evalúa al final de cada periodo de balance, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado solo si existe evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un evento perdida) y que el evento de perdida, (o evento), tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que puede estimarse de forma fiable.
Los criterios que se utilizan para determinar que existen una evidencia objetiva de una pérdida por deterioro son:

- Un incumplimiento de contrato, tales como no pagos.
- La desaparición de un mercado activo financiero debido a dificultades financieras.

2.5 Efectivo y Equivalente de Efectivo.

El efectivo y equivalente de efectivo incluye el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente liquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses so menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

2.6 Reconocimiento de Ingresos.

La fuente principal de ingresos de LA ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES JEKETU AKUAIPA DEL RESGUARDO DE LA ALTA Y MEDIA GUAJIRA, está constituida por los servicios de Educación y Formación Docente a las instituciones indígenas que hacen parte de la asociación. Ejecutados a través de contratos por participación en licitaciones públicas.

Notas de Carácter Específico.

NOTA 3. DISPONIBLE.

LA ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES JEKETU AKUAIPA DEL RESGUARDO DE LA ALTA Y MEDIA GUAJIRA, maneja sus recursos a través de dos cuentas: Corriente y de Ahorros con el BANCOLOMBIA.

Estas cuentas son conciliadas mensualmente y a la fecha de este informe no presentan partidas conciliatorias de difícil identificación.

Las cuentas bancarias de LA ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES JEKETU AKUAIPA DEL RESGUARDO DE LA ALTA Y MEDIA GUAJIRA, se encuentran libres de cualquier embargo a la fecha de este informe.

A 31 diciembre de 2023 se detallan así:

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	2023	2022
CAJA GENERAL	12.500.000	28.560.000
BANCOLOMBIA	6.800.000	63.000.000
TOTAL BANCOS	**19.300.000**	**91.560.000**

NOTA 4. INTRUMENTOS FINANCIEROS DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRBAR.

Representa las deudas a favor de LA ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES JEKETU AKUAIPA, por créditos efectuados a los clientes y deudores varios. Algunas de estas cuentas se detallan a continuación:

INSTRUMENTO FINANCIERO CUENTAS POR COBRAR	2023	2022
CLIENTES – DISTRITO DE RIOHACHA	0	240.000.000
CLIENTES – U.T. ALEWASHI SUUNAIN	169.002.357	0
CLIENTES – UND NAL PARA LA GESTION DEL RIESGO DE DESASTRES	1.927.800.000	0
CUENTAS POR COBRAR	0	48.000.000
APORTES POR COBRAR- Hilario Alberto Amaya E.	0	18.000.000
TOTAL INSTRUMENTO FINANCIERO CUENTAS POR COBRAR	**65.750.000**	**306.000.000**

NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Representa los bienes adquiridos.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2023	2022
TERRENOS	65.000.000	65.000.000
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	98.390.000	98.390.000
EQUIPO DE COM. Y COMPUTAC.	25.600.000	25.600.000
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	115.750.000	115.750.000
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**304.740.000**	**304.740.000**

NOTA 7. INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR PAGAR.

Está formado por las obligaciones con proveedores y recurso humano.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR PAGAR		2023	2022
PROVEEDORES NACIONALES:		**599.815.000**	**53.100.000**
SUM. AGUA – William López Ramírez	$ 1.815.000		
CEAN S.A.S.	54.000.000		
CARROTANQUES (Oblig. Contractuales)	544.000.000		
OBLIGACIONES LABORALES		**57.857.062**	**0**
Nómina Diciembre Admitivos	11.460.545		
Liquidación Admitivos	25.614.212		
Liquidación Docentes	20.782.305		
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES – Seg. Social		4.826.700	32.000.000
TOTAL INSTRUMENTO FINANCIEROS POR PAGAR		**662.498.762**	**85.100.000**

NOTA 8. PATRIMONIO

Está conformado por el fondo social, reservas que se hacen con el fin de poseer un respaldo económico a la hora de celebrar contratos en la asociación por medio de procesos licitatorios; y el excedente del ejercicio, el cual es reinvertido en la asociación.

PATRIMONIO	2023	2022
FONDO SOCIAL	260.151.106	260.151.106
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	43.800.000	43.800.000
RESERVAS	1.253.257.354	67.431.114
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	201.135.135	245.817.780
TOTAL PATRIMONIO	**1.758.343.595**	**617.200.000**

NOTA 9. INGRESO POR CTIVIDADES ORDINARIAS.

La fuente principal de ingresos de LA ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES JEKETU AKUAIPA DEL RESGUARDO DE LA ALTA Y MEDIA GUAJIRA, está constituida principalmente por los servicios de Educación y Formación

Docente a las instituciones indígenas que hacen parte de la asociación. Ejecutados a través de contratos por participación en licitaciones públicas.

SERVICIOS	2023	2022
DISTRITO ESPECIAL, TUR Y CULT RIOHACHA	0,00	1.707.651.253,41
U.T. RELATURG ETNICO	42.439.028,97	45.721.969,05
U.T. WOUCHIKOU	9.642.240,00	9.351.597,60
U.T. AKANAJAA	0,00	3.197.457.932,40
U.T. ALEWASHI SUUNAIN CANASTA	49.753.143,27	0,00
U.T. KOTUSHII WAYA	2.304.921.578,40	0,00
UND NAL GESTION DEL RIESGO DE DESAST.	1.927.800.000,00	0,00
TOTAL INGRESOS	**4.334.555.990,64**	**4.960.182.752,46**

NOTA 10. COSTOS DE LOS SERVICIOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS.

El costo de los servicios de educación está representado por los materiales, la mano de obra y los costos directos e indirectos necesarios para llevar a cabo los servicios de educación y formación docente en las instituciones de las comunidades indígenas que hacen parte de la asociación:

COSTO ACTIVIDADES ORDINARIAS	2023	2022
COSTOS SERVICIOS DE APOYO A LA EDUCACIÓN	3.814.409.271,76	4.364.960.822,16
TOTAL COSTO ACTIVIDADES ORDINARIAS	**3.814.409.271,76**	**4.364.960.822,16**

NOTA 10. GASTOS.

Los gastos están clasificados en ordinarios y extraordinarios. Los ordinarios se clasifican en gastos administrativos. A continuación, se detallan los gastos ordinarios de administración:

GASTOS ORDINARIOS DE ADMINISTRACION	2023	2022
GASTOS DE PERSONAL	130.036.679	160.000.000
ARRIENDOS	34.000.000	30.000.000
SERVICIOS	7.600.000	7.200.000
TOTAL GASTOS ORDINARIOS DE ADMINISTRACION	**171.636.679**	**197.200.000**

FELIGNO ANTONIO URIANA
CC. 84.078.765 Expedida en Riohacha
Representante Legal

LAUREANO MEJIA CARRILLO
T.P. 66962-T
Contador Público

LUCELIA GONZALEZ TAUSA
Revisor Fiscal
T.P. 211968-T

Asociación de Autoridades Tradicionales de La Guajira
JEKETU AKUAIPA
Km 1 Vía a Maicao Cel: 301 6070920

ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES JEKETU AKUAIPA DEL RESGUARDO DE LA ALTA Y MEDIA GUAJIRA
A DICIEMBRE 31 DE 2023
CERTIFICACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los suscritos, Representante Legal Suplente y Contador de LA ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES JEKETU AKUAIPA DEL RESGUARDO DE LA ALTA Y MEDIA GUAJIRA, certificamos que los Estados Financieros de La Asociación a diciembre de 2023 y 2022, han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros, hemos verificado las siguientes afirmaciones en ellos:

a) Todos los activos y pasivos incluidos en los Estados Financieros de La Asociación a diciembre de 2023 y 2022 existen y todas las transacciones incluidas en dichos Estados Financieros se han realizado durante el año terminado en esa fecha.
b) Todos los hechos económicos realizados por La Asociación durante el periodo comprendido a diciembre de 2023 y 2022 han sido reconocidos en los Estados Financieros.
c) Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), a diciembre de 2023 y 2022.
d) Todos los elementos de los Estados Financieros han sido reconocidos por sus valores apropiados de acuerdo a nuevos Marcos Normativos de Contabilidad Aceptados en Colombia.
e) Todos los hechos económicos que afectan la compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los Estados Financieros.

FELIGNO ANTONIO URIANA
CC. 84.078.765 Expedida en Riohacha
Representante Legal

LAUREANO MEJIA CARRILLO
T.P. 66962-T
Contador Público



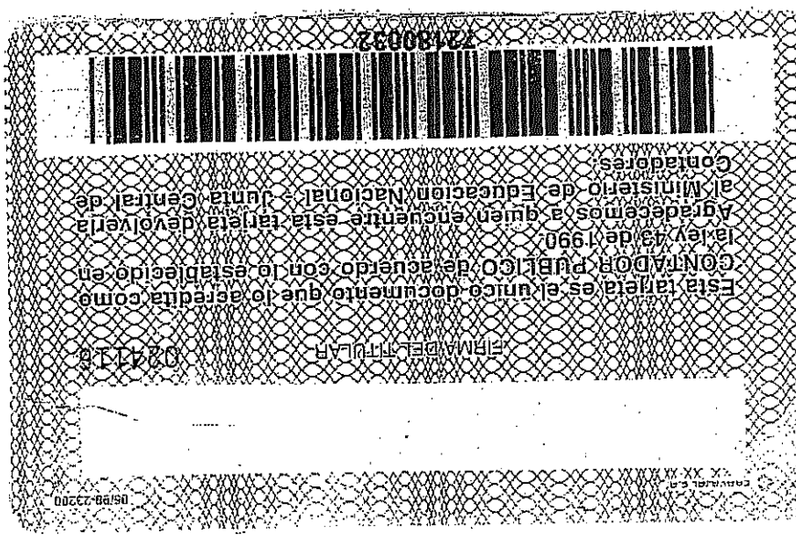
República de Colombia
Ministerio de Educación Nacional

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO

66962-T

LAUREANO JESUS
MEJIA CARRILLO
C.C. 72180032
RESOLUCION INSCRIPCION 235 FECHA 12/08/99
UNIVERSIDAD AUTONOMA DEL CARIBE

Presidente



Esta tarjeta es el unico documento que lo acredita como CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en la ley 43 de 1990.

Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta devolverla al Ministerio de Educacion Nacional - Junta Central de Contadores.

FIRMA DEL TITULAR

0274136

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL **JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

Certificado No:

95E2B0F8246B773

LA REPUBLICA DE COLOMBIA

MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE

Que el contador público **LAUREANO JESUS MEJIA CARRILLO** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 72180032 de BARRANQUILLA (ATLANTICO) Y Tarjeta Profesional No 66962-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde los últimos 5 años.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS **********
****
****

Dado en BOGOTA a los 15 días del mes de Enero de 2024 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado


República de Colombia
Ministerio de Comercio Industria y Turismo
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO
21.968-T
LUCELIA
GONZALEZ
C.C. 40938
RESOLUCION INSCRIPCION 652
UNIVERSIDAD DE LA GUAJIRA
FECHA 22/12/2015
DIRECTOR GENERAL
OSCAR EDUARDO FUENTES PEÑA


214700
Esta tarjeta es el unico documento que lo acredita como
CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en
la ley 43 de 1990.
Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta comunicarse
al PBX. 344 44 50 o devolverla a la UAE. Junta Central de
Contadores a la calle 96 No. 9A - 21 Bogota D.C.
www.idea.com

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL **JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

Certificado No:

0 7 C 1 7 F 9 F 3 F 8 E E 0 A 3

LA REPUBLICA DE COLOMBIA

MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE

Que el contador público **LUCELIA GONZALEZ TAUSA** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 40938650 de RIOHACHA (LA GUAJIRA) Y Tarjeta Profesional No 211968-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde los últimos 5 años.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS **********
****
****

Dado en BOGOTA a los 15 días del mes de Enero de 2024 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado

INFORME Y DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL
Período: 2024

Asamblea General de Socios
ASOCIACIÓN DE AUTORIDADES TRADICIONALES DE LA GUAJIRA "JEKETU AKUAIPA"
NIT. 825.001.847-9

Introducción

1. De conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información Aceptadas en Colombia "NCIF" para el ejercicio de la Revisoría Fiscal, fui designado para desempeñar el cargo de Revisor Fiscal en la ASOCIACIÓN DE AUTORIDADES TRADICIONALES DE LA GUAJIRA "JEKETU AKUAIPA", presentó el siguiente informe de fiscalización y el dictamen de los Estados Financieros, correspondiente al período transcurrido entre el 1ero de enero y diciembre 31 del 2024 y 2023.

2. He auditado los Estados Financieros adjuntos de la ASOCIACIÓN DE AUTORIDADES TRADICIONALES DE LA GUAJIRA "JEKETU AKUAIPA" a 31 de diciembre de 2024, los cuales se presentan comparados con los de 2023, y comprenden:

   2.1. Estado de Situación Financiera
   2.2. Estado de Resultados
   2.3. Estado de Cambio en el patrimonio
   2.4. Estado de Flujo de Efectivo
   2.5. Políticas contables y otra información explicativa.

Responsabilidad de la Administración

3. La Administración de ASOCIACIÓN DE AUTORIDADES TRADICIONALES DE LA GUAJIRA "JEKETU AKUAIPA" es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con el Marco Técnico Normativo vigente en Colombia, contenido en el Anexo N° 1 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015, mediante los cuales se incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" así como la definición e implementación de control interno que la Administración considere necesario para la preparación de estados financieros libres de desviación material, debido a fraude o error y normas expedidas por la Superintendencia Financiera de Colombia, aplicables a sus entidades vigiladas, por lo tanto; estos reflejan su gestión y en consecuencia se encuentran certificados con sus firmas por el señor Feligno Antonio Uriana, en calidad de Representante Legal, identificado con la Cédula de Ciudadanía 84.078.765, y por el

Contador Público Laureano Mejía Carrillo, con Tarjeta Profesional 66962-T.

La responsabilidad de la Administración incluye:

3.1. Diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno que garantice que la preparación y presentación de los estados financieros se encuentren libres de errores de importancia relativa, ya sea por fraude o por error;
3.2. Seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas;
3.3. Realizar estimaciones contables razonables, de acuerdo con la realidad económica de la Asociación; y
3.4. La implementación de las normas expedidas por la Superintendencia Financiera de Colombia, aplicables a sus entidades vigiladas.

Responsabilidad del Revisor Fiscal

4. Mi responsabilidad es expresar una opinión a dichos estados financieros, con base en mi auditoría.

Mi labor de fiscalización fue ejecutada conforme al Anexo N° 4 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por los Decretos 2496 de 2015 y 2132 de 2016, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría "NIA" y Normas Internacionales de Trabajos para Atestiguar "ISAE", atendiendo los principios éticos y los criterios de planeación y ejecución del trabajo, para obtener seguridad razonable sobre si los Estados Financieros se encuentran libres de incorrecciones materiales debido a fraude o error; entre estos criterios, se encuentran:

4.1. La planeación y ejecución de mi labor de fiscalización se realizó con autonomía e independencia de criterio y de acción respecto a la Administración de la Entidad, basada en un enfoque de fiscalización integral, que cubre la gestión de los Administradores, el Sistema de Control Interno, la gestión de riesgos, el cumplimiento de las obligaciones legales y la información financiera.
4.2. Con los programas de fiscalización aplicados, garanticé permanencia, cobertura, integridad y oportunidad en la evaluación de los diversos objetos de auditoría; y
4.3. Mi gestión está respaldada en los respectivos "Papeles de Trabajo", los cuales están dispuestos para los fines y autoridades pertinentes.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre las operaciones comerciales, los saldos de las cuentas y la información revelada en los estados financieros; la selección de dichos procedimientos depende del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría adecuados en función de las circunstancias, y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la pertinencia de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de

las estimaciones contables realizadas por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en conjunto.
Considero que la evidencia que he obtenido en mis auditorías me proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión como revisor Fiscal de la ASOCIACIÓN DE AUTORIDADES TRADICIONALES DE LA GUAJIRA "JEKETU AKUAIPA".

Descripción de la Labor Realizada

5. Mi labor se orientó a formarme un juicio profesional acerca de la objetividad de la información contable, el cumplimiento de la normatividad legal, el Estatuto y las decisiones de los Órganos de Dirección y Administración; así como el cumplimiento de normas sobre libros y documentos comerciales; la efectividad del Sistema de Control Organizacional y la gestión de riesgos; el cumplimiento del Objeto Social; la proyección social; la responsabilidad y diligencia de los Administradores; y la concordancia de las cifras incluidas en el Informe de Gestión preparado por los Administradores con los informes contables. Considero que he obtenido la información necesaria y suficiente para cumplir adecuadamente mis funciones. Adicionalmente, durante el periodo recibí de parte de la Administración la colaboración requerida para mi gestión.

Auditoría de Cumplimiento

6. En cumplimiento de lo contemplado en el marco normativo vigente en el país, incluidas las instrucciones impartidas por la Superintendencia Financiera de Colombia, informo:

   6.1. La actuación de los administradores, durante el transcurso del año 2024, estuvo enfocada al direccionamiento estratégico de la Asociación, en cumplimiento de sus obligaciones legales y estatutarias.
   6.2. Las operaciones registradas en los libros se ajustan al Estatuto de la ASOCIACIÓN DE AUTORIDADES TRADICIONALES DE LA GUAJIRA "JEKETU AKUAIPA" y a las decisiones de la Asamblea General de Socios.
   6.3. La contabilidad se lleva conforme a las normas legales y a la técnica contable; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de contabilidad se llevan y conservan adecuadamente.
   6.4. Las cifras que se presentan en los Estados Financieros han sido tomadas fielmente de los libros de contabilidad.
   6.5. Las cifras contables incluidas dentro del Informe de Gestión, presentado por la Administración de la Asociación, concuerdan con los Estados Financieros de fin de ejercicio, objeto del presente dictamen.

Opinión sin salvedades

7. En mi opinión, los Estados Financieros, los cuales se encuentran certificados y adjuntos al presente informe, han sido tomados fielmente de los libros, presentan

razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la ASOCIACIÓN DE AUTORIDADES TRADICIONALES DE LA GUAJIRA "JEKETU AKUAIPA" a 31 de diciembre de 2024 y 2023, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y el flujo de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera y Aseguramiento de la Información Aceptadas en Colombia "NCIF", de acuerdo con los Decretos 2420 y 2496 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y las Normas Internacionales de Aseguramiento "NIA".

Atentamente,

LUCELIA GONZALEZ TAUSA
Revisor Fiscal
C.C. 40.938.650
T.P. 211968-T

JEKETU AKUAIPA

ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES JEKETU AKUAIPA
DEL RESGUARDO DE LA ALTA Y MEDIA GUAJIRA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
NIT 825.001.847-9
EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS

	NOTAS	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTE			
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO			
Caja General		$ 12.500.000	$ 28.560.000
Bancos	3	6.800.000	63.000.000
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		**$ 19.300.000**	**$ 91.560.000**
INSTRUMENTO FINACIERO CUENTAS POR COBRAR			
Clientes	4	2.096.802.000	240.000.000
Cuentas por Cobrar	4	0	66.000.000
TOTAL INSTRUMENTO FIANNCIERO C X C		**2.096.802.000**	**306.000.000**
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**$2.116.102.000**	**$397.560.000**
ACTIVOS NO CORRIENTE			
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS			
Terrenos	6	65.000.000	65.000.000
Muebles y quipo de oficina	6	98.390.000	98.390.000
Equipo de Com.y Comp.	6	25.600.000	25.600.000
Flota y Equipo de Transporte	6	115.750.000	115.750.000
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		**304.740.000**	**304.740.000**
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**$304.740.000**	**$304.740.000**
TOTAL ACTIVOS		**$2.420.842.000**	**$702.300.000**

	NOTAS	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTE			
INTRUMENTOS FINANCIEROS POR PAGAR			
Proveedores Nacionales	7	$ 599.815.000	$ 53.100.000
Obligaciones Laborales	7	$ 57.857.000	$ 0
Pasivos Estimados y Provisiones	7	$ 4.827.000	$ 32.000.000
	7		
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**$662.499.000**	**$85.100.000**
PATRIMONIO			
Fondo Social	8	260.151.000	260.151.106
Superávit por Valorizaciones	8	43.800.000	43.800.000
Reservas	8	1.253.257.000	67.431.114
Excedente del Ejercicio	8	201.135.000	245.817.780
TOTAL PATRIMONIO		**$ 1.758.343.000**	**$ 617.200.000**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**$ 2.420.842.000**	**$ 702.300.000**

Las notas adjuntas son parte integral de los estados fianancieros
Los suscritos Representante Legal y Revisor Fiscal certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros.

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la ley 1314 de 2009, establecidas en la ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015.

FELIGNO ANTONIO URIANA
Representante Legal
84078765

LAUREANO DE J. MEJIA CARRILLO
Contador Público
TP: 66962-T

LUCELIA GONZALEZ TAUSA
Revisor Fiscal
TP:211968- T

JEKETU AKUAIPA

ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES JEKETU AKUAIPA
NIT 825.001.847-9

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS

	NOTA	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Servicios de Educación y Formación Docente	9	0,00	1.707.651.253,41
Distrito Especial, Turístico y Cultural de Riohacha	9	42.439.000,00	45.721.969,05
U.T. RELATURG ETNICO	9	9.642.000,00	9.351.597,60
U.T. WOUCHIKOU	9	0,00	3.197.457.932,40
U.T. AKANAJAA	9	49.753.000,00	0,00
U.T. ALEWASHI SÜÜNAIN CANASTA	9	2.304.922.000,00	0,00
U.T. KOTTUSHII WAYA	9	1.927.800.000,00	0,00
UNIDAD NACIONAL PARA LA GESTIÓN DEL RIESGO DE DESASTRES			
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS		**4.334.556.000,00**	**4.960.182.752,46**
COSTOS ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Costos Servicios de Apoyo a la Educación	10	3.814.409.000,00	4.364.960.822,16
TOTAL COSTOS ACTIVIDADES ORDIANARIAS		**3.814.409.000,00**	**4.364.960.822,16**
UTILIDAD BRUTA		**520.147.000,00**	**595.221.930,30**
GASTOS ORDINARIOS DE ADMINISTRACION			
Gastos de Personal	11	130.037.000,00	160.000.000,00
Arrendamientos	11	34.000.000,00	30.000.000,00
Servicios	11	7.600.000,00	7.200.000,00
TOTAL GASTOS ORDINARIOS DE ADMINISTRACION		**171.637.000,00**	**197.200.000,00**
UTILIDAD OPERACIONAL		**348.510.000,00**	**398.021.930,30**
GASTOS EXTRAORDINARIOS		**147.375.000,00**	**152.204.150,76**
Gastos Bancarios	11	17.338.000,00	19.840.731,01
Otros gastos no operacionales	11	130.037.000,00	132.363.419,75
UTILIDAD NETA		**201.135.000,00**	**245.817.779,54**
Provision Impuesto de Renta	12	0,00	0,00
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		**201.135.000,00**	**245.817.779,54**

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

Los suscritos Representante Legal y Revisor Fiscal certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015.

FELIGNO ANTONIO URIANA
Representante Legal
84.078.765

LAUREANO DE J. MEJIA CARRILLO
Contador Público
TP. 66962-T

LUCELIA GONZALEZ TAUSA
Revisor Fiscal
TP. 211968- T

ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES JEKETU AKUAIPA
ESTADO DE CAMBIOS EN EN EL PATRIMONIO
(Cifras Expresadas en miles de pesos Colombianos)
A DICIEMBRE 31 DE 2024

JEKETU AKUAIPA

	2024
SALDO INICIAL DEL PATRIMONIO	617.200.000
AUMENTO EN EL PATRIMONIO	(106)
Aumento del Capital Suscrito	1.185.825.886
Reservas acumuladas	0
Superávit por Valorizaciones	0
Utilidad del ejercio	
TOTAL AUMENTOS	**1.185.825.780**
Menos: DISMINUCION DEL PATRIMONIO	
Disminución de Capital Suscrito	0
Reservas acumuladas	0
utilidad Acumulada	(44.682.780)
TOTAL DISMINUCIONES	**(44.682.780)**
TOTAL AUMENTOS DEL PARIMONIO	1.141.143.000
TOTAL DISMINUCION DEL PATRIMONIO	
SALDO PARTIMONIO A 31 DE DICIEMBRE	**1.758.343.000**

Las Notas a los Estados Financieros son parte esencial de los mismos, ver dictamen adjunto.

FELIGNO ANTONIO URIANA
Representante Legal
84.078.765

LAUREANO MEJIA CARRILLO
CONTADOR
TP. 66962- T

LUCELIA GONZALEZ TAUSA
Revisora Fiscal
TP. 211968- T

ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES JEKETU AKUAIPA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)
A DICIEMBRE 31 DE 2024

JEKETU AKUAIPA

	2024
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Excedentes del Ejercicio	**201.135.000**
Partidas que no Afectan el Efectivo	
Depreciacion	0
EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	**201.135.000**
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES	
(+) DISMINUCION INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR COBRAR COMERCIAL	0
(+) DISMINUCION INVENTARIOS	0
(+) DISMINUCION INSTRUMENTOS FIN. CUENTAS POR PAGAR	0
(+) AUMENTO INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR PAGAR	30.684.000
(+) AUMENTO INTRUMENTOS FINANCIEROS CUENTAS POR PAGAR	0
(+) AUMENTO IMPUESTO CORRIENTE	0
(-) AUMENTO INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR COBRAR	-1.790.802.000
(-) AUMENTO DE INVETARIO	0
(-) DISMINICION INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR PAGAR	0
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	**-1.558.983.000**
Actividades de Inversión	
(-) AUMENTO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	0
(-) AUMENTO OTROS ACTIVOS	0
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDAD DE INVERSIÓN	**0**
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:	
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
(+) NUEVOS INSTRUMENTOS DE OBLIGACIONES FINANCIERAS	0
(+) SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	0
(-) RESERVAS ESTABLECIDAS	1.185.825.886
(+) NUEVOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS PROVEEDORES	546.715.000
(-) PAGO DE INSTRUMENTO OBLIGACIONES FIN.LARGO PLAZO	0
(-) UTILIDAD DEL EJERCICIO RETENIDO	-245.817.780
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDAD DE FINANCIACION	**1.486.723.106**
TOTAL AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO	**-72.259.894**
EFECTIVO AÑO ANTERIOR	**91.560.000**
EFECTIVO AÑO ACTUAL	**19.300.106**

Las Notas a los Estados Financieros son parte esencial de los mismos, ver dictamen adjunto.

FELIGNO ANTONIO URIANA
Representante Legal
84.078.765

LAUREANO MEJIA CARRILLO
CONTADOR
TP. 66962- T

LUCELIA GONZALEZ TAUSA
Revisora Fiscal
TP. 211968- T

ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES JEKETU AKUAIPA DEL RESGUARDO DE LA ALTA Y MEDIA GUAJIRA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2024
(Cifras Expresadas En Pesos Colombianos)
Notas De Carácter General

1. Información General

La **ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES JEKETU AKUAIPA DEL RESGUARDO INDIGENA DE LA ALTA Y MEDIA GUAJIRA,** identificada con NIT. N° 825.001.847-9, registrada en la cámara de comercio de La Guajira, con matrícula mercantil N° 501194 del 20 de Junio de 2001, e inscrita en el registro de Asociaciones de Cabildos y/o Autoridades Tradicionales Indígenas del Ministerio del Interior; cuya actividad económica es **ENTIDAD SIN ANIMO DE LUCRO, TIENE COMO FINALIDAD, PROMOVER EL FORTALECIMIENTO DE LA CULTURA, LENGUA Y COSMOVISION DE LAS COMUNIDADES ASOCIADAS, REPRESENTAR A SUS ASOCIADOS ANTE AUTORIDADES GUBERNAMENTALES Y EN GENERAL, PROMOVER PLANES Y PROGRAMAS ACORDE CON LA CULTURA WAYUU PARA EL MEJORAMIENTO DE LA CALIDAD DE VIDA DE LA ASOCIACION, PROMOVER LA DEFENSA DEL TERRITORIO, EL MEDIO AMBIENTE, LOS DERECHOS FUNDAMENTALES Y RECURSOS PROPIOS DE LAS COMUNIDADES ASOCIADAS.** su domicilio principal es la ciudad de Riohacha.

2. Resumen De Principales Políticas Contables.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los Estados Financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente.

2.1 Base de Preparación.

La contabilidad y los Estados Financieros de LA ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES JEKETU AKUAIPA, se ciñe a las normas y prácticas legales expresas en Colombia, por lo que se han elaborado los estados financieros según las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, conforme a la ley 1314 de 2009 y Decreto 3022 de 2013, dicha entidad **pertenece al grupo 2 de la clasificación, NIIF para PYMES**.

2.2. Base de Contabilidad de Causación.

La Asociación prepara sus Estados Financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

2.3 Importancia Relativa y Materialidad.

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los Estados Financieros, la materia de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriores citados.

2.4 Activos Financieros.

La Asociación clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Activos financieros a valor razonable a través de resultados, cuentas por cobrar y disponible.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial. Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluye en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican con activos no corrientes.

Las cuentas por cobrar comercialmente se reconocen inicialmente a su valor razonable.

La Asociación evalúa al final de cada periodo de balance, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado solo si existe evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un evento perdida) y que el evento de perdida, (o evento), tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que puede estimarse de forma fiable.
Los criterios que se utilizan para determinar que existen una evidencia objetiva de una pérdida por deterioro son:

- Un incumplimiento de contrato, tales como no pagos.
- La desaparición de un mercado activo financiero debido a dificultades financieras.

2.5 Efectivo y Equivalente de Efectivo.

El efectivo y equivalente de efectivo incluye el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente liquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses so menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

2.6 Reconocimiento de Ingresos.

La fuente principal de ingresos de LA ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES JEKETU AKUAIPA DEL RESGUARDO DE LA ALTA Y MEDIA GUAJIRA, está constituida por los servicios de Educación y Formación Docente a las instituciones indígenas que hacen parte de la asociación. Ejecutados a través de contratos por participación en licitaciones públicas.

Notas de Carácter Específico.

NOTA 3. DISPONIBLE.

LA ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES JEKETU AKUAIPA DEL RESGUARDO DE LA ALTA Y MEDIA GUAJIRA, maneja sus recursos a través de dos cuentas: Corriente y de Ahorros con el BANCOLOMBIA.

Estas cuentas son conciliadas mensualmente y a la fecha de este informe no presentan partidas conciliatorias de difícil identificación.

Las cuentas bancarias de LA ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES JEKETU AKUAIPA DEL RESGUARDO DE LA ALTA Y MEDIA GUAJIRA, se encuentran libres de cualquier embargo a la fecha de este informe.

A 31 diciembre de 2023 se detallan así:

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	2024	2023
CAJA GENERAL	12.500.000	28.560.000
BANCOLOMBIA	6.800.000	63.000.000
TOTAL BANCOS	**19.300.000**	**91.560.000**

NOTA 4. INTRUMENTOS FINANCIEROS DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRBAR.

Representa las deudas a favor de LA ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES JEKETU AKUAIPA, por créditos efectuados a los clientes y deudores varios. Algunas de estas cuentas se detallan a continuación:

INSTRUMENTO FINANCIERO CUENTAS POR COBRAR	2024	2023
CLIENTES – DISTRITO DE RIOHACHA	0	240.000.000
CLIENTES – U.T. ALEWASHI SUUNAIN	169.002.357	0
CLIENTES – UND NAL PARA LA GESTION DEL RIESGO DE DESASTRES	1.927.800.000	0
CUENTAS POR COBRAR	0	48.000.000
APORTES POR COBRAR- Hilario Alberto Amaya E.	0	18.000.000
TOTAL INSTRUMENTO FINANCIERO CUENTAS POR COBRAR	**2.096.802.357**	**306.000.000**

NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Representa los bienes adquiridos.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2024	2023
TERRENOS	65.000.000	65.000.000
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	98.390.000	98.390.000
EQUIPO DE COM. Y COMPUTAC.	25.600.000	25.600.000
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	115.750.000	115.750.000
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**304.740.000**	**304.740.000**

NOTA 7. INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR PAGAR.

Está formado por las obligaciones con proveedores y recurso humano.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR PAGAR		2024	2023
PROVEEDORES NACIONALES:		**599.815.000**	**53.100.000**
SUM. AGUA – William López Ramírez	$ 1.815.000		
CEAN S.A.S.	54.000.000		
CARROTANQUES (Oblig. Contractuales)	544.000.000		
OBLIGACIONES LABORALES		**57.857.062**	**0**
Nómina Diciembre Admitivos	11.460.545		
Liquidación Admitivos	25.614.212		
Liquidación Docentes	20.782.305		
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES – Seg. Social		4.826.700	32.000.000
TOTAL INSTRUMENTO FINANCIEROS POR PAGAR		**662.498.762**	**85.100.000**

NOTA 8. PATRIMONIO

Está conformado por el fondo social, reservas que se hacen con el fin de poseer un respaldo económico a la hora de celebrar contratos en la asociación por medio de procesos licitatorios; y el excedente del ejercicio, el cual es reinvertido en la asociación.

PATRIMONIO	2024	2023
FONDO SOCIAL	260.151.106	260.151.106
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	43.800.000	43.800.000
RESERVAS	1.253.257.354	67.431.114
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	201.135.135	245.817.780
TOTAL PATRIMONIO	**1.758.343.595**	**617.200.000**

NOTA 9. INGRESO POR CTIVIDADES ORDINARIAS.

La fuente principal de ingresos de LA ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES JEKETU AKUAIPA DEL RESGUARDO DE LA ALTA Y MEDIA GUAJIRA, está constituida principalmente por los servicios de Educación y Formación

Docente a las instituciones indígenas que hacen parte de la asociación. Ejecutados a través de contratos por participación en licitaciones públicas.

SERVICIOS	2024	2023
DISTRITO ESPECIAL, TUR Y CULT RIOHACHA	0,00	1.707.651.253,41
U.T. RELATURG ETNICO	42.439.028,97	45.721.969,05
U.T. WOUCHIKOU	9.642.240,00	9.351.597,60
U.T. AKANAJAA	0,00	3.197.457.932,40
U.T. ALEWASHI SUUNAIN CANASTA	49.753.143,27	0,00
U.T. KOTUSHII WAYA	2.304.921.578,40	0,00
UND NAL GESTION DEL RIESGO DE DESAST.	1.927.800.000,00	0,00
TOTAL INGRESOS	**4.334.555.990,64**	**4.960.182.752,46**

NOTA 10. COSTOS DE LOS SERVICIOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS.

El costo de los servicios de educación está representado por los materiales, la mano de obra y los costos directos e indirectos necesarios para llevar a cabo los servicios de educación y formación docente en las instituciones de las comunidades indígenas que hacen parte de la asociación:

COSTO ACTIVIDADES ORDINARIAS	2024	2023
COSTOS SERVICIOS DE APOYO A LA EDUCACIÓN	3.814.409.271,76	4.364.960.822,16
TOTAL COSTO ACTIVIDADES ORDINARIAS	**3.814.409.271,76**	**4.364.960.822,16**

NOTA 10. GASTOS.

Los gastos están clasificados en ordinarios y extraordinarios. Los ordinarios se clasifican en gastos administrativos. A continuación, se detallan los gastos ordinarios de administración:

GASTOS ORDINARIOS DE ADMINISTRACION	2024	2023
GASTOS DE PERSONAL	130.036.679	160.000.000
ARRIENDOS	34.000.000	30.000.000
SERVICIOS	7.600.000	7.200.000
TOTAL GASTOS ORDINARIOS DE ADMINISTRACION	**171.636.679**	**197.200.000**

FELIGNO ANTONIO URIANA
CC. 84.078.765 Expedida en Riohacha
Representante Legal

LAUREANO MEJIA CARRILLO
T.P. 66962-T
Contador Público

LUCELIA GONZALEZ TAUSA
Revisor Fiscal
T.P. 211968-T

JEKETU AKUAIPA

Asociación de Autoridades Tradicionales de La Guajira
JEKETU AKUAIPA
Km 1 Vía a Maicao Cel: 301 6070920

ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES JEKETU AKUAIPA DEL RESGUARDO DE LA ALTA Y MEDIA GUAJIRA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024
CERTIFICACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los suscritos, Representante Legal Suplente y Contador de LA ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES JEKETU AKUAIPA DEL RESGUARDO DE LA ALTA Y MEDIA GUAJIRA, certificamos que los Estados Financieros de La Asociación a 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023, han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros, hemos verificado las siguientes afirmaciones en ellos:

a) Todos los activos y pasivos incluidos en los Estados Financieros de La Asociación a 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 existen y todas las transacciones incluidas en dichos Estados Financieros se han realizado durante el año terminado en esa fecha.
b) Todos los hechos económicos realizados por La Asociación durante el periodo comprendido a 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 han sido reconocidos en los Estados Financieros.
c) Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), a 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023.
d) Todos los elementos de los Estados Financieros han sido reconocidos por sus valores apropiados de acuerdo a nuevos Marcos Normativos de Contabilidad Aceptados en Colombia.
e) Todos los hechos económicos que afectan la compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los Estados Financieros.

Se firma la presente certificación a los quince (15) días del mes de enero de dos mil veinticinco (2025).

FELIGNO ANTONIO URIANA
CC. 84.078.765 Expedida en Riohacha
Representante Legal

LAUREANO MEJIA CARRILLO
T.P. 66962-T
Contador Público


República de Colombia
Ministerio de Comercio, Industria y Turismo
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO
211968-T
LUCELIA
GONZALEZ PADILLA
C.C. 40938658
RESOLUCION INSCRIPCION 852
FECHA 22/12/2015
UNIVERSIDAD DE LA GUAJIRA
DIRECTOR GENERAL
OSCAR EDUARDO FUENTES PEÑA


214700
Esta tarjeta es el unico documento que lo acredita como
CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en
la ley 43 de 1990.
Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta comunicarse
al PBX: 644 44 50 o devolverla a la UAE - Junta Central de
Contadores a la calle 96 No. 9A - 21 Bogota D.C.
www.idepa.com

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL **JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

Certificado No:

0100F559EBB2268E

LA REPUBLICA DE COLOMBIA

MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE

Que el contador público **LUCELIA GONZALEZ TAUSA** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 40938650 de RIOHACHA (LA GUAJIRA) Y Tarjeta Profesional No 211968-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde los últimos 5 años.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS **********
****
****

Dado en BOGOTA a los 16 días del mes de Diciembre de 2024 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

SANDRA MILENA BARRIOS PULIDO
DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado

República de Colombia
Ministerio de Educación Nacional

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO

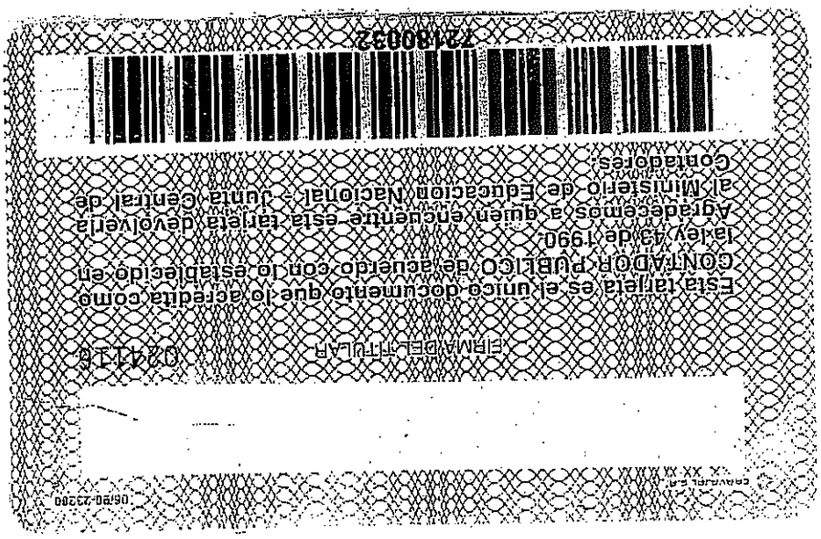


66962-T

LAUREANO JESUS
MEJIA CARRILLO
C.C. 72180032
RESOLUCION INSCRIPCION 235 FECHA 12/08/99
UNIVERSIDAD AUTONOMA DEL CARIBE

Presidente

Este documento



72180032

Contadores:

Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta devolverla
al Ministerio de Educación Nacional - Junta Central de

la ley 43 de 1990.

Esta tarjeta es el unico documento que lo acredita como
CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en

FIRMA DEL TITULAR

02411E

06/90-2280

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL **JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

Certificado No:

C9524F45998410

LA REPUBLICA DE COLOMBIA

MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE

Que el contador público **LAUREANO JESUS MEJIA CARRILLO** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 72180032 de BARRANQUILLA (ATLANTICO) Y Tarjeta Profesional No 66962-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde los últimos 5 años.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS **********
****
****

EL CONTADOR PUBLICO NO HA CUMPLIDO CON LA OBLIGACION DE ACTUALIZAR EL REGISTRO

Dado en BOGOTA a los 15 días del mes de Noviembre de 2024 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

SANDRA MILENA BARRIOS PULIDO
DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado

Asociación de Autoridades Tradicionales Wayuu
JEKETU AKUAIPA
Km 1 Vía a Maicao Edificio Transportes Relaturg. Piso 1 Of 01
Cel: 301 6070920

ESTADOS FINANCIEROS

ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES WAYUU JEKETU AKUAIPA

A 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024

Asociación de Autoridades Tradicionales Wayuu
JEKETU AKUAIPA
Km 1 Vía a Maicao Edificio Transportes Relaturg. Piso 1 Of 01
Cel: 301 6070920

ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES WAYUU JEKETU AKUAIPA

ESTADOS FINANCIEROS

A 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024

CONTENIDO

Estado de la Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Estado de Cambio en el Patrimonio

Estado de Flujo de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Certificación de los Estados Financieros

ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES JEKETU AKUAIPA
DEL RESGUARDO DE LA ALTA Y MEDIA GUAJIRA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
NIT 825.001.847-9
EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS

	NOTAS	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO			
Caja General		$ 12.800.000	$ 9.800.000
Bancos	3	326.700.000	82.628.436
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		**$ 339.500.000**	**$ 92.428.436**
INSTRUMENTO FINACIERO CUENTAS POR COBRAR			
Clientes	4	3.057.275.306	5.180.502.013
TOTAL INSTRUMENTO FIANNCIERO C X C		**3.057.275.306**	**5.180.502.013**
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**$3.396.775.306**	**$5.272.930.449**
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS			
Terrenos	5	65.000.000	65.000.000
Muebles y quipo de oficina	5	98.390.000	98.390.000
Equipo de Com.y Comp.	5	25.600.000	25.600.000
Flota y Equipo de Transporte	5	115.750.000	115.750.000
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**$304.740.000**	**$304.740.000**
TOTAL ACTIVOS		**$3.701.515.306**	**$5.577.670.449**

	NOTAS	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTE			
INTRUMENTOS FINANCIEROS POR PAGAR			
Proveedores Nacionales	6	$ 262.002.000	$ 225.265.435
Obligaciones Laborales	6	$ 97.354.000	$ 297.868.222
Impuestos Corrientes	6	$ 0	$ 0
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**$359.356.000**	**$523.133.657**
ACTIVOS NETOS			
Aportes de asociados	7	260.151.106	260.151.106
Superávit por Valorizaciones	7	43.800.000	43.800.000
Excedentes Acumulados	7	653.081.841	653.081.841
Reservas Patrimoniales	7	384.882.770	384.882.770
Fondos con Destinación Específic	7	1.556.857.923	3.260.674.369
Excedentes	7	443.385.666	451.946.706
TOTAL ACTIVOS NETOS		**$3.342.159.306**	**$5.054.536.792**
TOTAL PASIVO Y ACTIVOS NETOS		**$3.701.515.306**	**$5.577.670.449**

Las notas adjuntas son parte integral de los estados fianancieros
Los suscritos Representante Legal y Revisor Fiscal certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros.

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la ley 1314 de 2009, establecidas en la ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015.

FELIGNO ANTONIO URIANA
Representante Legal
84078765

LAUREANO DE J. MEJIA CARRILLO
Contador Público
T.P. 66962-T

LUCELIA GONZALEZ TAUSA
Revisor Fiscal
TP. 211968- T

JEKETU AKUAIPA

ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES JEKETU AKUAIPA
NIT 825.001.847-9
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS

		DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	**NOTA**		
Instituto Colombiano de Bienestar Fliar		8.569.341.809,00	7.395.766.559,98
Ministerio de las Culturas, las Artes y los Saberes	**8**	0,00	40.000.000,00
U.T. Relaturg Étnico	**8**	44.256.487,00	52.880.831,53
U.T. Woichikou Étnico Transporte Escolar Maicao	**8**	15.585.457,00	11.202.512,80
U.T. Wana>Awa - PAE	**8**	355.289.518,00	595.294.751,70
U.T. Wana>Awa Canasta	**8**	204.570.602,00	212.409.796,34
U.T. Kottushii Waya Wapushua	**8**	0,00	2.627.259.908,00
U.T. Outkajawaa	**8**	0,00	2.041.674.884,10
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS		**9.189.043.873,00**	**12.976.489.244,45**
COSTOS ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Costos Servicios de Apoyo a la Educación	**9**	6.845.052.641,00	8.505.512.565,37
TOTAL COSTOS ACTIVIDADES ORDIANARIAS		**6.845.052.641,00**	**8.505.512.565,37**
UTILIDAD BRUTA		**2.343.991.232,00**	**4.470.976.679,08**
GASTOS ORDINARIOS DE ADMINISTRACION			
Gastos de Personal	**10**	825.907.093,00	1.099.314.349,96
Arrendamientos	**10**	26.363.687,00	37.230.000,00
Servicios	**10**	493.598.139,00	697.044.331,00
Otros Gastos	**10**	25.381.871,00	7.600.114,83
TOTAL GASTOS ORDINARIOS DE ADMINISTRACION		**1.371.250.790,00**	**1.841.188.795,79**
UTILIDAD OPERACIONAL		**972.740.442,00**	**2.629.787.883,29**
GASTOS EXTRAORDINARIOS		**529.354.776,00**	**2.177.841.177,69**
Gastos Bancarios	**10**	28.527.074,00	31.183.948,93
Otros gastos - Estampillas	**10**	500.827.702,00	2.146.657.228,76
EXCEDENTES		**$443.385.666**	**$451.946.706**

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

Los suscritos Representante Legal y Revisor Fiscal certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros y que los mismos han sido tomados fi de los libros de contabilidad.

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la ley 1314 de 2009, reglame el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015.

FELIGNO ANTONIO URIANA
Representante Legal
84.078.765

LAUREANO DE J. MEJIA CARRILLO
Contador Público
TP. 66962-T

LUCELIA GONZALEZ TAUSA
Revisor Fiscal
TP. 211968- T

ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES JEKETU AKUAIPA
ESTADO DE CAMBIOS EN LOS ACTIVOS NETOS
(Cifras Expresadas en miles de pesos Colombianos)
A DICIEMBRE 31 DE 2025

JEKETU AKUAIPA

	2025
SALDO INICIAL ACTIVOS NETOS	5.054.536.792
AUMENTO EN ACTIVOS NETOS	
Aumento de Aportes de Asociados	0
Superávit por Valorizaciones	0
Excedentes Acumulados	0
Reservas Patrimoniales	0
Fondos con Destinación Específica	0
Excedentes	0
TOTAL AUMENTOS	**0**
Menos: DISMINUCION DE ACTIVOS NETOS	
Disminucióńde Aportes de Asociados	0
Superávit por Valorizaciones	0
Excedentes Acumulados	0
Reservas Patrimoniales	0
Fondos con Destinación Específica	1.703.816.446
Excedentes	8.561.040
TOTAL DISMINUCIONES	**1.712.377.486**
TOTAL AUMENTOS DE ACTIVOS NETOS	0
TOTAL DISMINUCION DE ACTIVOS NETOS	1.712.377.486
SALDO ACTIVOS NETOS A 31 DE DICIEMBRE	**3.342.159.306**

Las Notas a los Estados Financieros son parte esencial de los mismos, ver dictamen adjunto.

FELIGNO ANTONIO URIANA
Representante Legal
84.078.765

LAUREANO MEJIA CARRILLO
Contador Público
TP. 66962- T

LUCELIA GONZALEZ TAUSA
Revisora Fiscal
TP. 211968- T

ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES JEKETU AKUAIPA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)
A DICIEMBRE 31 DE 2025

JEKETU AKUAIPA

	2025
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Excedentes del Ejercicio	**443.385.666**
Partidas que no Afectan el Efectivo	
Depreciacion	0
EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	**443.385.666**
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES	
(-) DISMINUCIÓN INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR PAGAR	-163.777.657
(+) DISMINUCIÓN INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR COBRAR	2.123.226.707
(-) AUMENTO DE INVETARIO	0
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	**2.402.834.716**
Actividades de Inversión	
(-) AUMENTO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	0
(-) AUMENTO OTROS ACTIVOS	0
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDAD DE INVERSIÓN	**0**
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:	
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
(-) EXCEDENTES ACUMULADOS	0
(-) FONDO CON DESTINACIÓN ESPECÍFICA	-1.703.816.446
(-) UTILIDADES RETENIDAS	-451.946.706
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDAD DE FINANCIACION	**-2.155.763.152**
TOTAL AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO	**247.071.564**
EFECTIVO AÑO ANTERIOR	**92.428.436**
EFECTIVO AÑO ACTUAL	**339.500.000**

Las Notas a los Estados Financieros son parte esencial de los mismos, ver dictamen adjunto.

FELIGNO ANTONIO URIANA
Representante Legal
84.078.765

LAUREANO MEJIA CARRILLO
CONTADOR
TP. 66962- T

LUCELIA GONZALEZ TAUSA
Revisora Fiscal
TP. 211968- T

Asociación de Autoridades Tradicionales Wayuu
JEKETU AKUAIPA
Km 1 Vía a Maicao Edificio Transportes Relaturg. Piso 1 Of 01
Cel: 301 6070920

ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES JEKETU AKUAIPA DEL RESGUARDO DE LA ALTA Y MEDIA GUAJIRA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2025
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)
Notas De Carácter General

1. Información General

La **ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES WAYUU JEKETU AKUAIPA DEL RESGUARDO INDIGENA DE LA ALTA Y MEDIA GUAJIRA,** identificada con NIT. N° 825.001.847-9, registrada en la cámara de comercio de La Guajira, con matrícula mercantil N° 501194 del 20 de Junio de 2001, e inscrita en el registro de Asociaciones de Cabildos y/o Autoridades Tradicionales Indígenas del Ministerio del Interior; cuya actividad económica es **ENTIDAD SIN ANIMO DE LUCRO, TIENE COMO FINALIDAD, PROMOVER EL FORTALECIMIENTO DE LA CULTURA, LENGUA Y COSMOVISION DE LAS COMUNIDADES ASOCIADAS, REPRESENTAR A SUS ASOCIADOS ANTE AUTORIDADES GUBERNAMENTALES Y EN GENERAL, PROMOVER PLANES Y PROGRAMAS ACORDE CON LA CULTURA WAYUU PARA EL MEJORAMIENTO DE LA CALIDAD DE VIDA DE LA ASOCIACION, PROMOVER LA DEFENSA DEL TERRITORIO, EL MEDIO AMBIENTE, LOS DERECHOS FUNDAMENTALES Y RECURSOS PROPIOS DE LAS COMUNIDADES ASOCIADAS.** su domicilio principal es la ciudad de Riohacha.

2. Resumen De Principales Políticas Contables.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros de la ASOCIACIÓN DE AUTORIDADES TRADICIONALES WAYUU JEKETU AKUAIPA se describen a continuación. Estas políticas han sido aplicadas de manera uniforme para todos los períodos presentados.

2.1 Base de Preparación.

La contabilidad y los estados financieros de la ASOCIACIÓN DE AUTORIDADES TRADICIONALES WAYUU JEKETU AKUAIPA han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), conforme a lo establecido en la Ley 1314 de 2009, el Decreto 3022 de 2013 y demás normas concordantes vigentes en Colombia. **La entidad pertenece al Grupo 2 de clasificación.**

Los estados financieros se presentan bajo el principio de negocio en marcha y se elaboran con base en el costo histórico, salvo cuando se indique lo contrario en las políticas contables específicas.

2.2. Base de Contabilidad de Causación.

La Asociación prepara sus estados financieros utilizando la base contable de causación, excepto para la información relacionada con el estado de flujos de efectivo, el cual se elabora con base en los cobros y pagos efectivamente realizados durante el período.

2.3 Importancia Relativa y Materialidad.

La presentación de los hechos económicos se realiza de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación se considera material cuando, por su cuantía o naturaleza, su conocimiento u omisión puede influir en las decisiones económicas de los usuarios de la información financiera.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad se evalúa en relación con el total de activos, activos corrientes y no corrientes, pasivos totales, pasivos corrientes y no corrientes, patrimonio o resultados del ejercicio, según corresponda. De manera general, se considera material toda partida que supere el 5% de cualquiera de los rubros anteriormente mencionados.

2.4 Activos Financieros.

La Asociación clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: efectivo y equivalentes de efectivo, cuentas por cobrar y otros activos financieros.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros, la cual es determinada por la administración en el momento de su reconocimiento inicial. Las cuentas por cobrar corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y se clasifican como activos corrientes, excepto aquellos con vencimiento superior a doce (12) meses desde la fecha del estado de situación financiera, los cuales se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente al valor razonable y posteriormente se miden al costo amortizado, menos cualquier pérdida por deterioro.

La Asociación evalúa al final de cada período sobre el que se informa si existe evidencia objetiva de deterioro de un activo financiero o de un grupo de activos financieros. Existe evidencia objetiva de deterioro cuando, como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial del activo (evento de pérdida), se presenta un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados que pueda medirse de manera fiable.

Entre los criterios que se consideran para determinar la existencia de deterioro se encuentran, entre otros:

- ✓ Incumplimiento contractual, tales como mora o no pago.
- ✓ Dificultades financieras significativas del deudor.
- ✓ Probabilidad de que el deudor entre en quiebra u otro proceso de reorganización financiera.
- ✓ Desaparición de un mercado activo para el activo financiero debido a dificultades financieras.

2.5 Efectivo y Equivalente de Efectivo.

El efectivo y equivalente de efectivo incluye el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente liquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses so menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

2.6 Reconocimiento de Ingresos.

La fuente principal de ingresos de LA ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES WAYUU JEKETU AKUAIPA DEL RESGUARDO DE LA ALTA Y MEDIA GUAJIRA, está constituida por los servicios de Educación y Formación Docente a las instituciones indígenas que hacen parte de la asociación. Ejecutados a través de contratos por participación en licitaciones públicas.

Notas de Carácter Específico.

NOTA 3. DISPONIBLE.

LA ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES JEKETU AKUAIPA DEL RESGUARDO DE LA ALTA Y MEDIA GUAJIRA, maneja sus recursos a través de dos cuentas de ahorros con el BANCOLOMBIA.

Estas cuentas son conciliadas mensualmente y a la fecha de este informe no presentan partidas conciliatorias de difícil identificación.

Las cuentas bancarias de LA ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES JEKETU AKUAIPA DEL RESGUARDO DE LA ALTA Y MEDIA GUAJIRA, se encuentran libres de cualquier embargo a la fecha de este informe.

A 31 diciembre de 2025 se detallan así:

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	2025	2024
CAJA GENERAL	12.800.000	9.800.000
BANCOLOMBIA	326.700.000	82.628.436
TOTAL BANCOS	**339.500.000**	**92.428.436**

NOTA 4. INTRUMENTOS FINANCIEROS DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRBAR.

Representa las deudas a favor de LA ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES JEKETU AKUAIPA, por créditos efectuados a los clientes:

INSTRUMENTO FINANCIERO CUENTAS POR COBRAR	2025	2024
Instituto Colombiano de Bienestar Fliar – ICBF	1.713.868.362,00	4.721.732.866,39
	0	0
	0	0
UT Woichikou Étnico Transporte Escolar Maicao 2025	3.097.300,00	3.097.300,00
U.T. Relaturg Étnico 2025	9.388.689,86	9.388.689,86
U.T. WANA>AWA 2025 - PAE	174.670.800,00	314.407.440,00
U.T. WANA>AWA CANASTA 2025	156.250.153,89	131.875.716,34
TOTAL INSTRUMENTO FINANCIERO CUENTAS POR COBRAR	**2.057.275.305,55**	**5.180.502.012,59**

NOTA 5. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Representa los bienes adquiridos por la asociación, con el fin de ejecutar los servicios prestados por la misma.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2025	2024
TERRENOS	65.000.000	65.000.000
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	98.390.000	98.390.000
EQUIPO DE COM. Y COMPUTAC.	25.600.000	25.600.000
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	115.750.000	115.750.000
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**304.740.000**	**304.740.000**

NOTA 6. INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR PAGAR.

Está formado por las obligaciones con proveedores, recurso humano e impuestos a la DIAN.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR PAGAR	2025	2024
PROVEEDORES NACIONALES:		
DISTRIBUCIONES SAIIN -WAYUU S.A.S ZESE	170.302.000	119.014.593
DISTRI SUROCCIDENTE DEL CAUCA SAS	91.700.000	
SUM. PROTEINA - YOINER DAVID SÁNCHEZ BARÓN	60.000.000	59.095.000
JHON JAIME MENDOZA GABRIELL	27.354.000	15.605.175
TRINELA ARRIETA QUINTERO		9.760.690
MIGUEL MENDOZA GABRIELL		4.259.011
KATHERIN GUARNIZO		5.313.006
ROGER MIGUEL MENDOZA MEJÍA	10.000.000	2.411.100
OBLIGACIONES LABORALES		
NOMINA CANASTA		297.868.222
IMPUESTOS CORRIENTES - RETEFUENTE		9.806.860
TOTAL INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR PAGAR	**359.356.000**	**523.133.657**

NOTA 7. ACTIVOS NETOS

Está conformado por los aportes de los asociados, reservas patrimoniales y los fondos con destinación específica se hacen con el fin de poseer un respaldo económico a la hora de celebrar contratos en la asociación por medio de procesos licitatorios; y los excedentes son reinvertidos en la asociación.

ACTIVOS NETOS	2025	2024
APORTES DE ASOCIADOS	260.151.106	260.151.106
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	43.800.000	43.800.000
EXCEDENTES ACUMULADOS	653.081.841	653.081.841
RESERVAS PATRIMONIALES	384.882.770	384.882.770
FONDOS CON DESTINACIÓN ESPECÍFICA	1.556.857.923	3.260.674.369
EXCEDENTES	443.385.666	451.946.706
TOTAL ACTIVOS NETOS	**3.342.159.306**	**5.054.536.792**

NOTA 8. INGRESO POR CTIVIDADES ORDINARIAS.

La fuente principal de ingresos de LA ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES WAYUU JEKETU AKUAIPA DEL RESGUARDO DE LA ALTA Y MEDIA GUAJIRA, está constituida principalmente por los servicios de Educación y Formación Docente a las instituciones indígenas que hacen parte de la asociación. Ejecutados a través de contratos por participación en licitaciones públicas.

SERVICIOS	% PARTIC.	2025	2024
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENEST FLIAR		8.569.341.809,00	7.395.766.559,98
MINISTERIO DE LAS CULTURAS,LAS ARTES Y LOS SABERES		0,00	40.000.000,00
UNIONES TEMPORALES			
U.T. WANA>AWA - PAE	50	355.289.518,00	595.294.751,70
U.T. WANA>AWA CANASTA	30	204.570.602,00	212.409.796,34
U.T. OUTKAJAWAA	90	0,00	2.041.674.884,10
U.T. KOTUSHII WAYA	80	0,00	2.627.259.908,00
U.T. WOICHIKOU ETNICO	2	15.585.457,00	11.202.512,80
U.T. RELATURG ETNICO	1	44.256.487,00	52.880.831,53
TOTAL INGRESOS		**9.189.043.873,00**	**12.976.489.244,45**

NOTA 10. COSTOS DE LOS SERVICIOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS.

El costo de los servicios de educación está representado por los materiales, la mano de obra y los costos directos e indirectos necesarios para llevar a cabo los servicios de educación y formación docente en las instituciones de las comunidades indígenas que hacen parte de la asociación:

COSTO ACTIVIDADES ORDINARIAS	2025	2024
COSTOS SERVICIOS DE APOYO A LA EDUCACIÓN	6.845.052.641,00	8.505.512.565,37
TOTAL COSTO ACTIVIDADES ORDINARIAS	**6.845.052.641,00**	**8.505.512.565,37**

Los cuales están representados de la siguiente manera:

SERVICIOS	2025
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENEST FLIAR	6.427.006.356,75
UNIONES TEMPORALES	
U.T. WANA>AWA CANASTA	132.970.891,23
U.T. WANA>AWA	248.702.662,60
U.T. WOICHIKOU ETNICO	9.818.837,68
U.T. RELATURG ETNICO	26.553.892,03
TOTAL COSTOS SERVICIOS	**6.845.052.641,00**

NOTA 10. GASTOS.

Los gastos están clasificados en ordinarios y extraordinarios. Los ordinarios se clasifican en gastos administrativos. A continuación, se detallan los gastos ordinarios de administración:

GASTOS ORDINARIOS DE ADMINISTRACION	2025	2024
GASTOS DE PERSONAL	825.907.093,00	1.099.314.349,96
ARRIENDOS	26.363.687,00	37.230.000,00
SERVICIOS	493.598.139,00	697,044,331,00
OTROS GASTOS	25.381.871,00	7.600.114,83
TOTAL GASTOS ORDINARIOS DE ADMINISTRACION	**1.371.250.790,00**	**1.841.188,795,79**

FELIGNO ANTONIO URIANA
CC. 84.078.765 Expedida en Riohacha
Representante Legal

LAUREANO MEJIA CARRILLO
T.P. 66962-T
Contador Público

LUCELIA GONZALEZ TAUSA
Revisor Fiscal
T.P. 211968-T

JEKETU AKUAIPA

Asociación de Autoridades Tradicionales Wayuu
JEKETU AKUAIPA
Km 1 Vía a Maicao Edificio Transportes Relaturg. Piso 1 Of 01
Cel: 301 6070920

ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES JEKETU AKUAIPA
DEL RESGUARDO DE LA ALTA Y MEDIA GUAJIRA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025
CERTIFICACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los suscritos, Representante Legal Suplente y Contador de LA ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES JEKETU AKUAIPA DEL RESGUARDO DE LA ALTA Y MEDIA GUAJIRA, certificamos que los Estados Financieros de La Asociación a 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024, han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros, hemos verificado las siguientes afirmaciones en ellos:

a) Todos los activos y pasivos incluidos en los Estados Financieros de La Asociación a 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024 existen y todas las transacciones incluidas en dichos Estados Financieros se han realizado durante el año terminado en esa fecha.
b) Todos los hechos económicos realizados por La Asociación durante el periodo comprendido a 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024 han sido reconocidos en los Estados Financieros.
c) Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), a 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024.
d) Todos los elementos de los Estados Financieros han sido reconocidos por sus valores apropiados de acuerdo a nuevos Marcos Normativos de Contabilidad Aceptados en Colombia.
e) Todos los hechos económicos que afectan la compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los Estados Financieros.

Se firma la presente certificación a los veintitrés (23) días del mes de enero de dos mil veintiséis (2026).

FELIGNO ANTONIO URIANA
CC. 84.078.765 Expedida en Riohacha
Representante Legal

LAUREANO MEJIA CARRILLO
T.P. 66962-T
Contador Público

República de Colombia
Ministerio de Educación Nacional

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO

6662-T

LAUREANO JESUS
HEJIA CORREA
C.C. 7218032

RESOLUCION INSCRIPCION 35
UNIVERSIDAD AUTONOMA DEL CARIBE

FECHA 10/08/83

Presidente

Secretario

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en la ley 43 de 1990.

Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta devolverla al Ministerio de Educación Nacional - Junta Central de Contadores.

FIRMA DEL TITULAR

02411C

7218032

95/90/2200



República de Colombia
Ministerio de Comercio, Industria y Turismo
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO

21968-T

LUCELIA
GONZALEZ FAUSTO
C.C. 40932850

RESOLUCION INSCRIPCION 852
UNIVERSIDAD DE LA GUAJIRA

FECHA 22/12/2015

DIRECTOR GENERAL

OSCAR EDUARDO FUENTES PEÑA

2230DE



214700

Esta tarjeta es el unico documento que lo acredita como CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en la ley 43 de 1990.

-Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta comunicarse al PBX 644 44 50 o devolverla a la UAE - Junta Central de Contadores a la calle 96 No. 9A - 21 Bogota D.C.

www.ideas.com

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL **JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

Certificado No:

F34BF8A2E6626F6F

LA REPUBLICA DE COLOMBIA

MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE

Que el contador público **LUCELIA GONZALEZ TAUSA** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 40938650 de RIOHACHA (LA GUAJIRA) Y Tarjeta Profesional No 211968-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde los últimos 5 años.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS **********
****
****

EL CONTADOR PUBLICO NO HA CUMPLIDO CON LA OBLIGACION DE ACTUALIZAR EL REGISTRO

Dado en BOGOTA a los 27 días del mes de Noviembre de 2025 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

SANDRA MILENA BARRIOS PULIDO
DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado

TRANSPORTES COOTRANSORO DBMA S.A.S.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
NIT. 901.737.478-9
EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS

	NOTAS	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTE			
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO			
Caja General	3	$ 75.979.360	$ 20.000.000
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIV(		**$ 75.979.360**	**$ 20.000.000**
INSTRUMENTO FINACIERO CUENTAS POR COBRAR			
Clientes	4	$ 690.623.980	$ 44.000.000
Anticipo de Impuestos	4	$ 68.468.400	$ 1.848.000
TOTAL INSTRUMENTO FIANNCIERO C X C		**$ 759.092.380**	**$ 45.848.000**
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**$ 835.071.740**	**$ 65.848.000**
ACTIVOS NO CORRIENTE			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS			
Equipo de oficina	5	$ 16.260.000	$ 10.012.000
Equipo de Com. Y Comp.	5	$ 6.396.360	$ 4.885.604
Flota y Equipo de Transporte	5	$ 0	$ 0
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		**$ 22.656.360**	**$ 14.897.604**
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**$ 22.656.360**	**$ 14.897.604**
TOTAL ACTIVOS		**$ 857.728.100**	**$ 80.745.604**

	NOTAS	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTE			
INTRUMENTOS FINANCIEROS POR PAGAR			
Obligaciones Financieras	6	$ 0	$ 0
proveedores Nacionales	6	$ 0	$ 0
Cuentas por Pagar	6	$ 0	$ 0
Provisión Impuesto de Renta	6	$ 178.404.835	$ 4.784.556
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**$ 178.404.835**	**$ 4.784.556**
PATRIMONIO			
Capital Social	7	$ 348.000.000	$ 20.000.000
Excedente del Ejercicio	7	$ 331.323.265	$ 8.885.604
Reservas constituidas	7	$ 0	$ 47.075.444
TOTAL PATRIMONIO		**$ 679.323.265**	**$ 75.961.048**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**$ 857.728.100**	**$ 80.745.604**

Las notas adjuntas son parte integral de los estados fianancieros
Los suscritos Representante Legal y Revisor fiscal Certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros .

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) establecidas en la ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015.

LAUREANO JESUS MEJIA CARRILLO
Representante Legal
C.C. 72.180.032

LUCELIA GONZALEZ TAUSA
Contador Público
C.C. 40.938.650
TP. 211968-T

TRANSPORTES COOTRANSORO DBMA S.A.S.
NIT. 901.737.478-9
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS

	NOTA	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
SERVICIO DE TRANSPORTE DE PASAJEROS			
Transporte Escolar	8	$ 1.630.200.000	$ 44.000.000
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS		**$ 1.630.200.000**	**$ 44.000.000**
COSTOS ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Costos de venta	8	$ 961.818.000	$ 23.760.000
TOTAL COSTOS ACTIVIDADES ORDIANARIAS		**$ 961.818.000**	**$ 23.760.000**
UTILIDAD BRUTA		**$ 668.382.000**	**$ 20.240.000**
GASTOS ORDINARIOS DE ADMINISTRACION			
Gasto de Personal	9	$ 144.272.700	$ 4.400.000
Legales	9	$ 4.600.000	$ 2.000.000
TOTAL GASTOS ORDINARIOS DE ADMINISTRACION		**$ 148.872.700**	**$ 6.400.000**
UTILIDAD OPERACIONAL		**$ 519.509.300**	**$ 13.840.000**
GASTOS EXTRAORDINARIOS		**$ 9.781.200**	**$ 169.840**
Financieros	9	$ 6.246.926	**$ 0**
Otros gastos	9	$ 3.534.274	$ 169.840
UTILIDAD NETA		**$ 509.728.100**	**$ 13.670.160**
Provision Impuesto de Renta		$ 178.404.835	$ 4.784.556
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		**$ 331.323.265**	**$ 8.885.604**

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

Los suscritos Representante Legal y Contador Certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros
Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la ley 1314 de 2009, reglamentadas por el De
Reglamentario No. 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015.

LAUREANO JESUS MEJIA CARRILLO
Representante Legal
C.C. 72.180.032

LUCELIA GONZALEZ TAUSA
Contador Público
C.C. 40.938.650
T.P. 211968-T

TRANSPORTES COOTRANSORO DBMA S.A.S.
ESTADO DE CAMBIOS EN EN EL PATRIMONIO
(Cifras Expresadas en miles de pesos Colombianos)
A DICIEMBRE 31 DE 2024

	2024
SALDO INICIAL DEL PATRIMONIO	$ 75.961.048
AUMENTO EN EL PATRIMONIO	
Aumento del Capital Suscrito	$ 328.000.000
Utilidad del ejercicio	$ 322.437.661
Reservas acumuladas	$ 0
TOTAL AUMENTOS	**$ 650.437.661**
Menos: DISMINUCION DEL PATRIMONIO	
Disminución de Capital Suscrito	$ 0
utilidad de Ejercicio	$ 0
Reservas acumuladas	-$ 47.075.444
TOTAL DISMINUCIONES	**-$ 47.075.444**
TOTAL AUMENTOS DEL PARIMONIO	$ 650.437.661
TOTAL DISMINUCION DEL PATRIMONIO	-$ 47.075.444
SALDO PARTIMONIO A 31 DE DICIEMBRE	**$ 679.323.265**

Las Notas a los Estados Financieros son parte esencial de los mismos.

LAUREANO JESUS MEJIA CARRILLO
Representante Legal
C.C. 72.180.032

LUCELI GONZALEZ TAUSA
Contador Público
C.C. 40.938.650
TP. 211968-T

TRANSPORTES COOTRANSORO DBMA S.A.S.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)
A DICIEMBRE 31 DE 2024

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2024
Excedentes del Ejercicio	**$ 331.323.265**
EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	**$ 331.323.265**
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES	
(+) DISMINUCION INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR COBRAR COMERCIAL	$ 0
(+) DISMINUCION INVENTARIOS	$ 0
(+) AUMENTO INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR PAGAR	$ 173.620.279
(+) AUMENTO OTROS PASIVOS	$ 0
(+)AUMENTO PROVEEDORES NACIONALES	$ 0
(+) DISMINUCION INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR COBRAR COMERCIAL	$ 0
(-)DISMINUCION INSTRUMENTO FRINANCIERO POR PAGAR	$ 0
(-) AUMENTO INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR COBRAR COMERCIAL	-$ 713.244.380
(-) AUMENTO OTROS PASIVOS	$ 0
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDAD DE OPI	**-$ 208.300.836**
Actividades de Inversión	
(-) COMPRA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-$ 7.758.756
(-) AUMENTO OTROS ACTIVOS	$ 0
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDAD DE INV	**-$ 7.758.756**
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:	
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
(+) NUEVOS INSTRUMENTOS DE OBLIGACIONES FINA	$ 0
(+) NUEVOS INTRUMENTOS OBLIGACION FIN. LARGO	$ 0
(+) AUMENTO CAPITAL SOCIAL	$ 328.000.000
(+) NUEVAS RESERVAS	$ 0
(-) PAGO DE INSTRUMENTO OBLIGACIONES FINANCIE	$ 0
(-) UTILIDADES RETENIDAS	-$ 55.961.048
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDAD DE FIN	**$ 272.038.952**
TOTAL AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIV	**$ 55.979.360**
EFECTIVO AÑO ANTERIOR	**$ 20.000.000**
EFECTIVO AÑO ACTUAL	**$ 75.979.360**

Las Notas a los Estados Financieros son parte esencial de los mismos.

LAUREANO JESUS MEJIA CARRILLO
Representante Legal
C.C. 72.180.032

LUCELIA GONZALEZ TAUSA
Contador Público
C.C. 40.938.650
TP. 211968-T

TRANSPORTES COOTRANSORO DBMA S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2024
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)
Notas De Carácter General

1. Información General

La empresa **TRANSPORTES COOTRANSORO DBMA S.A.S.**, identificada con **NIT. 901.737.478-9**, registrado en la cámara de comercio de la Guajira, con matrícula mercantil N° 873.725 del 28 de julio de 2023. La empresa tiene como objeto social el transporte de pasajeros por carretera, garantizando la movilización de personas, utilizando vehículos apropiados a cada una de las infraestructuras del sector, en condiciones de libertad de acceso, calidad y seguridad de los usuarios; el transporte de carga por carretera, actividades de agencias de viaje y operadores turísticos, actividades de operadores turísticos y el alquiler y arrendamiento de vehículos automotores.

TRANSPORTES COOTRANSORO DBMA S.A.S., se encuentra sometido a la vigilancia y control del Ministerio de Transporte, quien la habilita para prestar el servicio público de transporte terrestre de pasajeros y tiene su domicilio principal en la ciudad de Barranquilla, Atlántico.

2. Resumen De Principales Políticas Contables.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente.

2.1 Base de Preparación.

Los estados financieros de TRANSPORTES COOTRANSORO DBMA S.A.S., han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015 emitido por el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

En general, el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir en pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

De acuerdo a la Clasificación de las empresas en Colombia según el CTCP y las NIIF, la empresa TRANSPORTES COOTRANSORO DBMA S.A.S., hace parte de las empresas NIIF Grupo 2, conocidas también como las Pyme, para las cuales se creó una versión simplificada de las NIIF plenas, denominadas NIIF para Pymes, de acuerdo con el decreto 3022 de 2013.

2.2. Base de Contabilidad de Causación.

La empresa prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

2.3.Importancia Relativa y Materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materia de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriores citados.

2.4. Propiedad, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico.

El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas.

Estas propiedades se clasifican en las categorías apropiadas de propiedades, planta y equipo cuando estén determinadas y listas para su uso previo.

Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, solo cuando es probable que generen beneficios económicos futuros y el costo de estos activos se puedan medir razonablemente. Los gastos de mantenimiento y de reparaciones se cargan al estado de resultado del periodo y otro resultado integral en el periodo en el que estos se incurren.

2.5. Activos Financieros.

La Empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Activos financieros a valor razonable a través de resultados y cuentas por cobrar, y disponible para la venta.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial. Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluye en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

Las cuentas por cobrar comercialmente se reconocen inicialmente a su valor razonable, menos el deterioro.

La empresa evalúa al final de cada periodo de balance, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado solo si existe evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un evento perdida) y que el evento de perdida, (o evento), tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que puede estimarse de forma fiable.

Los criterios que se utilizan para determinar que existen una evidencia objetiva de una pérdida por deterioro son:

• Un incumplimiento de contrato, tales como no pagos.

• La desaparición de un mercado activo financiero debido a dificultades financieras.

2.6. Efectivo y Equivalente de Efectivo.

El efectivo y equivalente de efectivo incluye el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente liquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses so menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

2.7. Cuentas por Pagar Comerciales.

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se remiden a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

2.8. Reconocimiento de Ingresos.

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

Notas de Carácter Específico.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Está representado por los dineros existentes en caja, Bancos - cuenta corriente y de ahorro, valores detallados en el siguiente cuadro:

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	2024	2023
CAJA GENERAL	$75.979.360	$20.000.000
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	**$75.979.360**	**$20.000.000**

NOTA 4. INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR COBRAR

Representa las deudas a favor de TRANSPORTES COOTRANSORO DBMA S.A.S. por créditos efectuados a los clientes, anticipos de impuestos (RETEFUENTE E ICA). Algunas de estas cuentas se detallan a continuación:

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	2024	2023
CLIENTES	$690.623.980	$44.000.000
ANTICIPOS DE IMPUESTOS (R.F. E ICA)	$68.468.400	$1.848.000
TOTAL INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR COBRAR	**$759.092.380**	**$45.848.000**

NOTA 5. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Son los activos necesarios para el cumplimiento del objeto social de la empresa.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2024	2023
EQUIPO DE OFICINA	$16.260.000	$10.012.000
EQUIPO DE COMPU. Y COMUNIC.	$6.396.360	$4.885.604
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	$0	$0
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	**$22.656.360**	**$14.897.604**

NOTA 6. INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR PAGAR.

Son las obligaciones y cuentas por pagar de la empresa TRANSPORTES COOTRANSORO DBMA S.A.S., a 31 de diciembre, el cual está formado de la siguiente manera:

INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR PAGAR	2024	2023
PROVISIÓN IMPUESTO DE RENTA	$178.404.835	$4.784.556
TOTAL INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR PAGAR	**$178.404.835**	**$4.784.556**

NOTA 7. PATRIMONIO

Está formado por el capital, el resultado del ejercicio y reservas constituidas.

PATRIMONIO	2024	2023
CAPITAL SOCIAL	$348.000.000	$20.000.000
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	$331.323.265	$8.885.604
RESERVAS CONSTITUIDAS	$0	$47.075.444
TOTAL PATRIMONIO	**$348.000.000**	**$75.961.048**

NOTA 8. INGRESO POR CTIVIDADES ORDINARIAS:

Corresponde al ingreso por contratos de servicio de transporte especial, empresarial y escolar; a nombre propio o por unión temporal, ejecutados a través de contratos por participación en licitaciones públicas, los cuales se especifican a continuación:

INGRESOS ORDINARIOS	2024	2023
SERVICIO DE TRANSPORTE ESPECIAL, ESCOLAR Y EMPRESARIAL	$1.630.200.000	$44.000.000
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	**$1.630.200.000**	**$44.000.000**

NOTA 9: COSTOS DE VENTAS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Son los costos en que se incurrieron para la ejecución de los contratos de servicio de transporte especial, empresarial y escolar; a nombre propio o por unión temporal, así:

COSTOS CONTRATOS DE SERVICIOS	2024	2023
SERVICIO DE TRANSPORTE ESPECIAL, ESCOLAR Y EMPRESARIAL	$961.818.000	$23.760.000
TOTAL COSTOS ORDINARIOS	**$961.818.000**	**$23.760.000**

NOTA 10: GASTOS

Los gastos están clasificados en operacionales y no operacionales. Los operacionales son los gastos administrativos. A continuación, se detallan los gastos operacionales de administración:

DBMA
COOTRANSORO SAS
NIT. 901.737.478-9

GASTOS ADMINISTRATIVOS

GASTOS ADMINISTRATIVOS	2024	2023
GASTOS DE PERSONAL	$144.272.700	$4.400.000
GASTOS LEGALES	$4.600.000	$2.000.000
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	**$148.872.700**	**$6.400.000**

GASTOS EXTRAORDINARIOS

GASTOS EXTRAORDINARIOS	2024	2023
FINANCIEROS	$6.246.926	$169.840
OTROS GASTOS	$3.534.274	$0
TOTAL GASTOS EXTRAORDINARIOS	**$9.781.200**	**$169.840**

LAUREANO JESUS MEJIA CARRILLO
CC 72.180.032
Representante Legal

LUCELIA GONZALEZ TAUSA
Contador Público
C.C. 40.938.650
T.P. 211968-T

DBMA
COOTRANSORO SAS
NIT. 901.737.478-9

TRANSPORTES COOTRANSORO DBMA S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2024
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)
Notas De Carácter General

Los suscritos, Representante Legal y Contador de la empresa TRANSPORTES COOTRANSORO DBMA S.A.S., certificamos que los Financieros de la Empresa a diciembre 31 de 2024 y diciembre 31 de 2023, han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros, hemos verificado las siguientes afirmaciones en ellos:

a)Todos los activos y pasivos incluidos en los Estados Financieros de la empresa a diciembre 31 de 2024 y diciembre 31 de 2023 existen y todas las transacciones incluidas en dichos Estados Financieros se han realizado durante el año terminado en esa fecha.

b)Todos los hechos económicos realizados por la empresa durante el periodo comprendido a diciembre 31 de 2024 y diciembre 31 de 2023 han sido reconocidos en los Estados Financieros.

c)Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), a diciembre 31 de 2024 y diciembre 31 de 2023.

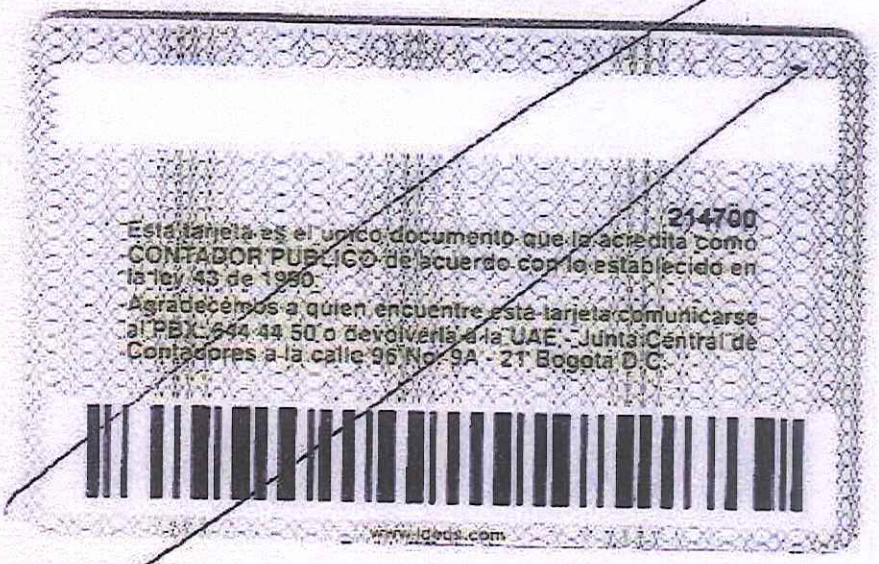
d)Todos los elementos de los estados financieros han sido reconocidos por sus valores apropiados de acuerdo a nuevos Marcos Normativos de Contabilidad Aceptados en Colombia.

e)Todos los hechos económicos que afectan la compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los Estados Financieros.

LAUREANO JESUS MEJIA CARRILLO
CC 72.180.032
Representante Legal

LUCELIA GONZALEZ TAUSA
Contador Público
C.C. 40.938.650
T.P. 211968-T


República de Colombia
Ministerio de Comercio Industria y Turismo
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO
21-968-T
LUCELIA
GONZALEZ TADEO
C.C. 40938451
RESOLUCION / INSCRIPCION 852
UNIVERSIDAD DE LA GUAJIRA
FECHA 22/12/2015
DIRECTOR GENERAL
OSCAR EDUARDO FUENTES PEÑA
2230DE


214700
Esta tarjeta es el unico documento que la acredita como
CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en
la ley 43 de 1990.
Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta comunicarse
al PBX 344 44 50 o devolverla a la UAE - Junta Central de
Contadores a la calle 96 No. 9A - 21 Bogota D.C.
www.idaus.com

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL **JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

Certificado No:

01DDF559EBB22B8E

LA REPUBLICA DE COLOMBIA

MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE

Que el contador público **LUCELIA GONZALEZ TAUSA** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 40938650 de RIOHACHA (LA GUAJIRA) Y Tarjeta Profesional No 211968-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde los últimos 5 años.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS ********************************
****
****

Dado en BOGOTA a los 16 días del mes de Diciembre de 2024 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

SANDRA MILENA BARRIOS PULIDO
DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado

TRANSPORTES COOTRANSORO DBMA S.A.S.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
NIT. 901.737.478-9
EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS

	NOTAS	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTE			
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO			
Caja General	3	$ 97.680.000	$ 75.979.360
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIV(		**$ 97.680.000**	**$ 75.979.360**
INSTRUMENTO FINACIERO CUENTAS POR COBRAR			
Clientes	4	$ 600.241.023	$ 690.623.980
Anticipo de Impuestos	4	$ 13.080.496	$ 68.468.400
TOTAL INSTRUMENTO FIANNCIERO C X C		**$ 613.321.519**	**$ 759.092.380**
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**$ 711.001.519**	**$ 835.071.740**
ACTIVOS NO CORRIENTE			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS			
Equipo de oficina	5	$ 16.260.000	$ 16.260.000
Equipo de Com. Y Comp.	5	$ 6.396.360	$ 6.396.360
Flota y Equipo de Transporte	5	$ 0	$ 0
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		**$ 22.656.360**	**$ 22.656.360**
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**$ 22.656.360**	**$ 22.656.360**
TOTAL ACTIVOS		**$ 733.657.879**	**$ 857.728.100**

	NOTAS	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTE			
INTRUMENTOS FINANCIEROS POR PAGAR			
Obligaciones Financieras	6	$ 0	$ 0
proveedores Nacionales	6	$ 0	$ 0
Cuentas por Pagar	6	$ 0	$ 0
Provisión Impuesto de Renta	6	$ 118.956.384	$ 178.404.835
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**$ 118.956.384**	**$ 178.404.835**
PATRIMONIO			
Capital Social	7	$ 348.000.000	$ 348.000.000
Excedente del Ejercicio	7	$ 220.918.999	$ 331.323.265
Reservas constituidas	7	$ 45.782.497	$ 0
TOTAL PATRIMONIO		**$ 614.701.496**	**$ 679.323.265**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**$ 733.657.879**	**$ 857.728.100**

Las notas adjuntas son parte integral de los estados fianancieros

Los suscritos Representante Legal y Revisor fiscal Certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros .

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) establecidas en la ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015.

LAUREANO JESUS MEJIA CARRILLO
Representante Legal
C.C. 72.180.032

LUCELIS GONZALEZ TAUSA
Contador Público
C.C. 40.938.650
TP. 211968-T

TRANSPORTES COOTRANSORO DBMA S.A.S.
NIT. 901.737.478-9
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS

	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
SERVICIO DE TRANSPORTE DE PASAJEROS		
Transporte Escolar	$ 1.078.969.468	$ 1.630.200.000
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	**$ 1.078.969.468**	**$ 1.630.200.000**
COSTOS ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Costos de venta	$ 647.381.681	$ 961.818.000
TOTAL COSTOS ACTIVIDADES ORDIANARIAS	**$ 647.381.681**	**$ 961.818.000**
UTILIDAD BRUTA	**$ 431.587.787**	**$ 668.382.000**
GASTOS ORDINARIOS DE ADMINISTRACION		
Gasto de Personal	$ 76.102.710	$ 144.272.700
Legales	$ 4.820.000	$ 4.600.000
TOTAL GASTOS ORDINARIOS DE ADMINISTRACION	**$ 80.922.710**	**$ 148.872.700**
UTILIDAD OPERACIONAL	**$ 350.665.077**	**$ 519.509.300**
GASTOS EXTRAORDINARIOS	**$ 10.789.695**	**$ 9.781.200**
Financieros	$ 4.315.878	$ 6.246.926
Otros gastos	$ 6.473.817	$ 3.534.274
UTILIDAD NETA	**$ 339.875.382**	**$ 509.728.100**
Provision Impuesto de Renta	$ 118.956.384	$ 178.404.835
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	**$ 220.918.999**	**$ 331.323.265**

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

Los suscritos Representante Legal y Contador Certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la ley 1314 de 2009, reglamentadas Reglamentario No. 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015.

LAUREANO JESUS MEJIA CARRILLO
Representante Legal
C.C. 72.180.032

LUCELIA GONZALEZ TAUSA
Contador Público
C.C. 40.938.650
T.P. 211968-T

TRANSPORTES COOTRANSORO DBMA S.A.S.
ESTADO DE CAMBIOS EN EN EL PATRIMONIO
(Cifras Expresadas en miles de pesos Colombianos)
A DICIEMBRE 31 DE 2025

	2025
SALDO INICIAL DEL PATRIMONIO	$ 679.323.265
AUMENTO EN EL PATRIMONIO	
Aumento del Capital Suscrito	$ 0
Utilidad del ejercicio	$ 0
Reservas acumuladas	$ 45.782.497
TOTAL AUMENTOS	**$ 45.782.497**
Menos: DISMINUCION DEL PATRIMONIO	
Disminución de Capital Suscrito	$ 0
utilidad de Ejercicio	$ 110.404.266
Reservas acumuladas	
TOTAL DISMINUCIONES	**$ 110.404.266**
TOTAL AUMENTOS DEL PARIMONIO	$ 45.782.497
TOTAL DISMINUCION DEL PATRIMONIO	$ 110.404.266
SALDO PARTIMONIO A 31 DE DICIEMBRE	**$ 614.701.496**

Las Notas a los Estados Financieros son parte esencial de los mismos.

LAUREANO JESUS MEJIA CARRILLO
Representante Legal
C.C. 72.180.032

LUCELI GONZALEZ TAUSA
Contador Público
C.C. 40.938.650
TP. 211968-T

TRANSPORTES COOTRANSORO DBMA S.A.S.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)
A DICIEMBRE 31 DE 2025

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2025
Excedentes del Ejercicio	**$ 220.918.999**
EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	**$ 220.918.999**
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES	
(+) DISMINUCION INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR COBRAR	$ 145.770.861
(+) DISMINUCION INVENTARIOS	$ 0
(+) AUMENTO INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR PAGAR	-$ 59.448.451
(+) AUMENTO OTROS PASIVOS	$ 0
(+)AUMENTO PROVEEDORES NACIONALES	$ 0
(+) DISMINUCION INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR COBRAR COMERCIAL	$ 0
(-)DISMINUCION INSTRUMENTO FRINANCIERO POR PAGAR	$ 0
(-) AUMENTO INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR COBRAR COMERCIAL	$ 0
(-) AUMENTO OTROS PASIVOS	$ 0
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDAD DE OPE	**$ 307.241.408**
Actividades de Inversión	
(-) COMPRA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	$ 0
(-) AUMENTO OTROS ACTIVOS	$ 0
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDAD DE INV	**$ 0**
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:	
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
(+) NUEVOS INSTRUMENTOS DE OBLIGACIONES FINA	$ 0
(+) NUEVOS INTRUMENTOS OBLIGACION FIN. LARGO	$ 0
(+) AUMENTO CAPITAL SOCIAL	$ 0
(+) NUEVAS RESERVAS	$ 45.782.497
(-) PAGO DE INSTRUMENTO OBLIGACIONES FINANCIE	$ 0
(-) UTILIDADES RETENIDAS	-$ 331.323.265
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDAD DE FIN	**-$ 285.540.768**
TOTAL AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIV	**$ 21.700.640**
EFECTIVO AÑO ANTERIOR	**$ 75.979.360**
EFECTIVO AÑO ACTUAL	**$ 97.680.000**

Las Notas a los Estados Financieros son parte esencial de los mismos.

LAUREANO JESUS MEJIA CARRILLO
Representante Legal
C.C. 72.180.032

LUCELIA GONZALEZ TAUSA
Contador Público
C.C. 40.938.650
TP. 211968-T



TRANSPORTES COOTRANSORO DBMA S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2025
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)
Notas De Carácter General

1. Información General

La empresa **TRANSPORTES COOTRANSORO DBMA S.A.S.**, identificada con **NIT. 901.737.478-9**, registrado en la cámara de comercio de la Guajira, con matrícula mercantil N° 873.725 del 28 de julio de 2023. La empresa tiene como objeto social el transporte de pasajeros por carretera, garantizando la movilización de personas, utilizando vehículos apropiados a cada una de las infraestructuras del sector, en condiciones de libertad de acceso, calidad y seguridad de los usuarios; el transporte de carga por carretera, actividades de agencias de viaje y operadores turísticos, actividades de operadores turísticos y el alquiler y arrendamiento de vehículos automotores.

TRANSPORTES COOTRANSORO DBMA S.A.S., se encuentra sometido a la vigilancia y control del Ministerio de Transporte, quien la habilita para prestar el servicio público de transporte terrestre de pasajeros y tiene su domicilio principal en la ciudad de Barranquilla, Atlántico.

2. Resumen De Principales Políticas Contables.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente.

2.1 Base de Preparación.

Los estados financieros de TRANSPORTES COOTRANSORO DBMA S.A.S., han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015 emitido por el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

En general, el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir en pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

De acuerdo con la clasificación de las empresas en Colombia establecida por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública (CTCP) y el marco normativo de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), la empresa TRANSPORTES COOTRANSORO DBMA S.A.S. se clasifica dentro del Grupo 2, correspondiente a las Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES).

En consecuencia, la entidad aplica el marco técnico normativo de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), el cual corresponde a una versión simplificada de las NIIF plenas, adoptada en Colombia en cumplimiento de la Ley 1314 de 2009 y reglamentada mediante el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y las normas que lo modifiquen o sustituyan.

2.2. Base de Contabilidad de Causación.

La empresa prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

2.3.Importancia Relativa y Materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materia de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriores citados.

2.4. Propiedad, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico.

El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas.

Estas propiedades se clasifican en las categorías apropiadas de propiedades, planta y equipo cuando estén determinadas y listas para su uso previo.

Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, solo cuando es probable que generen beneficios económicos futuros y el costo de estos activos se puedan medir razonablemente. Los gastos de mantenimiento y de reparaciones se cargan al estado de resultado del periodo y otro resultado integral en el periodo en el que estos se incurren.

2.5. Activos Financieros.

La Empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Activos financieros a valor razonable a través de resultados y cuentas por cobrar, y disponible para la venta.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial. Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluye en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

Las cuentas por cobrar comercialmente se reconocen inicialmente a su valor razonable, menos el deterioro.

La empresa evalúa al final de cada periodo de balance, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado solo si existe evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un evento perdida) y que el evento de perdida, (o evento), tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que puede estimarse de forma fiable.

Los criterios que se utilizan para determinar que existen una evidencia objetiva de una pérdida por deterioro son:

• Un incumplimiento de contrato, tales como no pagos.

• La desaparición de un mercado activo financiero debido a dificultades financieras.

2.6. Efectivo y Equivalente de Efectivo.

El efectivo y equivalente de efectivo incluye el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente liquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses so menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

2.7. Cuentas por Pagar Comerciales.

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se remiden a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

2.8. Reconocimiento de Ingresos.

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

Notas de Carácter Específico.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Está representado por los dineros existentes en caja, Bancos - cuenta corriente y de ahorro, valores detallados en el siguiente cuadro:

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	2025	2024
CAJA GENERAL	$97.680.000	$75.979.360
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	**$97.680.000**	**$75.979.360**

NOTA 4. INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR COBRAR

Representa las deudas a favor de TRANSPORTES COOTRANSORO DBMA S.A.S. por créditos efectuados a los clientes, anticipos de impuestos (RETEFUENTE E ICA). Algunas de estas cuentas se detallan a continuación:

INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR COBRAR	2025	2024
CLIENTES	$600.241.023	$690.623.980
ANTICIPOS DE IMPUESTOS (R.F. E ICA)	$13.080.496	$68.468.400
TOTAL INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR COBRAR	**$613.321.519**	**$759.092.380**

NOTA 5. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Son los activos necesarios para el cumplimiento del objeto social de la empresa.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2025	2024
EQUIPO DE OFICINA	$16.260.000	$16.260.000
EQUIPO DE COMPU. Y COMUNIC.	$6.396.360	$6.396.360
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	$0	$0
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	**$22.656.360**	**$22.656.360**

NOTA 6. INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR PAGAR.

Son las obligaciones y cuentas por pagar de la empresa TRANSPORTES COOTRANSORO DBMA S.A.S., a 31 de diciembre, el cual está formado de la siguiente manera:

INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR PAGAR	2025	2024
PROVISIÓN IMPUESTO DE RENTA	$118.956.384	$178.404.835
TOTAL INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR PAGAR	**$118.956.384**	**$178.404.835**

NOTA 7. PATRIMONIO

Está formado por el capital, el resultado del ejercicio y reservas constituidas.

PATRIMONIO	2025	2024
CAPITAL SOCIAL	$348.000.000	$348.000.000
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	$22.918.999	$331.323.265
RESERVAS CONSTITUIDAS	$45.782.497	$0
TOTAL PATRIMONIO	**$614.701.496**	**$679.323.265**

NOTA 8. INGRESO POR CTIVIDADES ORDINARIAS:

Corresponde al ingreso por contratos de servicio de transporte especial, empresarial y escolar; a nombre propio o por unión temporal, ejecutados a través de contratos por participación en licitaciones públicas, los cuales se especifican a continuación:

INGRESOS ORDINARIOS	2025	2024
SERVICIO DE TRANSPORTE ESPECIAL, ESCOLAR Y EMPRESARIAL	$1.078.969.468	$1.630.200.000
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	**$1.078.969.468**	**$1.630.200.000**

NOTA 9: COSTOS DE VENTAS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Son los costos en que se incurrieron para la ejecución de los contratos de servicio de transporte especial, empresarial y escolar; a nombre propio o por unión temporal, así:

COSTOS CONTRATOS DE SERVICIOS	2025	2024
SERVICIO DE TRANSPORTE ESPECIAL, ESCOLAR Y EMPRESARIAL	$647.381.681	$961.818.000
TOTAL COSTOS ORDINARIOS	**$647.381.681**	**$961.818.000**

NOTA 10: GASTOS

Los gastos están clasificados en operacionales y no operacionales. Los operacionales son los gastos administrativos. A continuación, se detallan los gastos operacionales de administración:

DBMA
COOTRANSORO SAS
NIT. 901.737.478-9

GASTOS ADMINISTRATIVOS

GASTOS ADMINISTRATIVOS	2025	2024
GASTOS DE PERSONAL	$76.102.710	$144.272.700
GASTOS LEGALES	$4.820.000	$4.600.000
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	**$80.922.710**	**$148.872.700**

GASTOS EXTRAORDINARIOS

GASTOS EXTRAORDINARIOS	2025	2024
FINANCIEROS	$4.315.878	$6.246.926
OTROS GASTOS	$6.473.817	$3.534.274
TOTAL GASTOS EXTRAORDINARIOS	**$10.789.695**	**$9.781.200**

LAUREANO JESUS MEJIA CARRILLO
CC 72.180.032
Representante Legal

LUCELIA GONZALEZ TAUSA
Contador Público
C.C. 40.938.650
T.P. 211968-T

DBMA
COOTRANSORO SAS
NIT. 901.737.478-9

TRANSPORTES COOTRANSORO DBMA S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2025
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)
Notas De Carácter General

Los suscritos, Representante Legal y Contador de la empresa TRANSPORTES COOTRANSORO DBMA S.A.S., certificamos que los Financieros de la Empresa a diciembre 31 de 2025 y diciembre 31 de 2024, han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros, hemos verificado las siguientes afirmaciones en ellos:

a)Todos los activos y pasivos incluidos en los Estados Financieros de la empresa a diciembre 31 de 2025 y diciembre 31 de 2024 existen y todas las transacciones incluidas en dichos Estados Financieros se han realizado durante el año terminado en esa fecha.

b)Todos los hechos económicos realizados por la empresa durante el periodo comprendido a diciembre 31 de 2025 y diciembre 31 de 2024 han sido reconocidos en los Estados Financieros.

c)Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), a diciembre 31 de 2025 y diciembre 31 de 2024.

d)Todos los elementos de los estados financieros han sido reconocidos por sus valores apropiados de acuerdo a nuevos Marcos Normativos de Contabilidad Aceptados en Colombia.

e)Todos los hechos económicos que afectan la compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los Estados Financieros.

LAUREANO JESUS MEJIA CARRILLO
CC 72.180.032
Representante Legal

LUCELIA GONZALEZ TAUSA
Contador Público
C.C. 40.938.650
T.P. 211968-T


República de Colombia
Ministerio de Comercio, Industria y Turismo
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO
21968-T
LUCELIA
GONZALEZ TACES
C.C. 40938851
RESOLUCION INSCRIPCION 852
UNIVERSIDAD DE LA GUAJIRA
FECHA 22/12/2015
DIRECTOR GENERAL
OSCAR EDUARDO FUENTES PEÑA


214700
Esta tarjeta es el unico documento que la acredita como
CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en
la ley 43 de 1990.
Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta comunicarse
al PBX: 344 44 50 o devolverla a la UAE - Junta Central de
Contadores a la calle 96 No. 9A - 21 Bogotá D.C.
www.ideas.com

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL **JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

Certificado No:

F34BF8AZE66Z6F6F

LA REPUBLICA DE COLOMBIA

MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE

Que el contador público **LUCELIA GONZALEZ TAUSA** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 40938650 de RIOHACHA (LA GUAJIRA) Y Tarjeta Profesional No 211968-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde los últimos 5 años.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS **********
****
****

EL CONTADOR PUBLICO NO HA CUMPLIDO CON LA OBLIGACION DE ACTUALIZAR EL REGISTRO

Dado en BOGOTA a los 27 días del mes de Noviembre de 2025 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

SANDRA MILENA BARRIOS PULIDO
DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado