NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO 2025 COMPARATIVOS 2024

NOTA 1. LA ASOCIACION ASOUWA

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

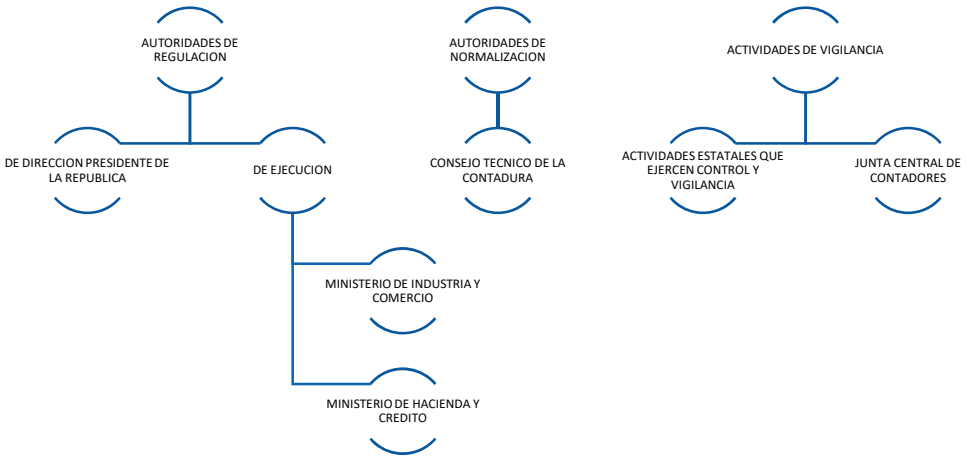
Es una entidad sin ánimo de beneficio o lucro más que el bien social de las comunicades que la conforman, es una persona jurídica de derecho público, enmarcada en el decreto 1088 de 1993 y 252 de 2020 regida por los estatutos internos con termino de duración indefinida y adscrita al ministerio del interior.

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

NOTA 2 - BASES DE PREPARACION

Declaración de Cumplimiento y reguladores contables

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



Periodo de Contable

En Colombia los estados financieros principales son los separados o individuales los cuales se expresarán en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos, la Asociación ha definido efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir la información

financiera de propósito general **una vez al año** con corte a 31 de diciembre y que deberá ser aprobada en el primer trimestre del año siguiente por el **cabildo mayor**.

Clasificación de activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

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

Hipótesis de negocio en marcha

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

Conjunto de estados financieros

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

Partidas a revelar

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

Características cualitativas de la información

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

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

NOTA 3. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Efectivo y equivalente al efectivo

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

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

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

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

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

Inventarios

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

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

Propiedad Planta y equipo

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

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

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

		ajustaran a la fecha de ocurrencia del hecho generador.

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

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

CLASE DE ACTIVO	RANGOS DE VIDA UTIL (AÑOS)	MENSUAL (1ra columna para 1er rango
Construcciones y edificaciones	20-45	5% - 2%
Maquinaria y equipo	7-10	14% - 10%
Equipo de oficina	5-10	20% - 10%
Equipo de computo	1-5	10% - 5%
Flota y equipo de trasporte	10-20	10% - 5%
Muebles y enseres	2-10	50% - 10%
Mejoras	20-45	5% - 2%

Instrumentos financieros básicos

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

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

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

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

Inversión en negocios conjuntos

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

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

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

Provisiones y contingencias

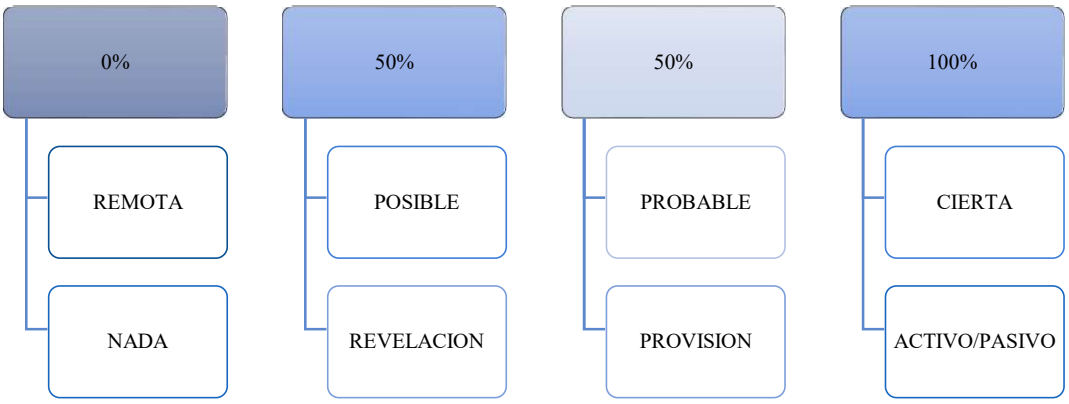
Las provisiones surgen como consecuencia de sucesos pasados de los cuales se espera recibir un beneficio futuro o de sucesos pasados por los cuales se genera una obligación que fragua un desembolso futuro.

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

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

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

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



Beneficios a Empleados

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

Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos

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

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

NOTA 4. EFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

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

CAJA	SALDO 2024	SALDO 2025	VAR. %
Dinero papel moneda disponible para pagos de menor monto y de necesidad inmediata	$ 33.721.188	$ 32.099	104953%

Dinero papel moneda disponible sin ninguna restriccion para uso depositado en cuentas bancarias		SALDO 2024	SALDO 2025	VAR. %
Banco Davivienda cuenta de ahorros No.	5061 6999 7547	$ 5.899.842	$ 168.722.366	-97%

Efectivo de uso restringido

BANCO	TIPO	No. De cuenta	SALDO 2024	SALDO 2025	VAR. %
BANCO AGRARIO	CORRIENTE	6582	$ 64.499	$ 64.499	100%
BBVA	CORRIENTE	130842010000 3337	$ 613.600	$ 613.600	0%
DAVIVIENDA	CORRIENTE	0006 9500 1982	$ 7.609	$ 7.609	0%
DAVIVIENDA	CORRIENTE	0006 9500 2154	$ 750.861	$ 27.666	100%
DAVIVIENDA	CORRIENTE	1760 6999 7037	$ 68.259	$ 68.259	0%
DAVIVIENDA	CORRIENTE	5061 0016 5311	$ 4.065.739		0%
DAVIVIENDA	CORRIENTE	5061 0016 9123	$ 6.600		0%
DAVIVIENDA	CORRIENTE	5061 0023 3697	$ 31		0%
DAVIVIENDA	CORRIENTE	5061 0023 9280	$ 57.633		0%
DAVIVIENDA	CORRIENTE	5061 6999 7182	$ 1.823.329	$ 15.916.189	-89%
DAVIVIENDA	CORRIENTE	5061 6999 7901	$ 21.250	$ 2.923	627%
DAVIVIENDA	CORRIENTE	5061 6999 7927	$ 8.471.946	$ 97.395	8599%
DAVIVIENDA	CORRIENTE	5061 6999 7943	$ 1.596.724	$ 14.806.742	-89%
DAVIVIENDA	CORRIENTE	5061 6999 8099	$ 4.788.144	$ 2.496.331	92%
DAVIVIENDA	CORRIENTE	5061 6999 8594	$ 144.387	$ 576	24987%
DAVIVIENDA	CORRIENTE	50616999 7117	$ 19.440	$ 15.108.628	-100%
BANCO AGRARIO	AHORROS	0151 0000 4175	$ 125.490	$ 125.649	100%
BANCO AGRARIO	AHORROS	4151 0300 1272	$ 33.566	$ -	0%
BANCO AGRARIO	AHORROS	4151 0300 1892	$ 1.488	$ 1.488	100%
BANCO AGRARIO	AHORROS	4151 0300 8161		$ 2.346.112	100%
BANCO AGRARIO	AHORROS	4151 0300 8153		$ 1.877.893	100%
DAVIVIENDA	AHORROS	4730 0008 5299	$ 37.220	$ 270	100%
DAVIVIENDA	AHORROS	5061 0016 2060	$ 3.700	$ 3.703	100%
DAVIVIENDA	AHORROS	5061 0016 5311		$ 4.069.807	100%
DAVIVIENDA	AHORROS	5061 0017 9123		$ 6.606	100%
DAVIVIENDA	AHORROS	5061 0022 8382	$ 745	$ -	0%
DAVIVIENDA	AHORROS	5061 0022 8390	$ -	$ -	0%
DAVIVIENDA	AHORROS	5061 0023 3671	$ 649.387	$ 650.037	100%
DAVIVIENDA	AHORROS	5061 0023 3689	$ 1	$ 1	-17%
DAVIVIENDA	AHORROS	5061 0023 3697		$ 1.209.206	-100%
DAVIVIENDA	AHORROS	5061 0023 9280		$ 57.690	-100%
DAVIVIENDA	AHORROS	5061 0024 2284	$ 17.977	$ 17.995	0%
DAVIVIENDA	AHORROS	5061 0024 2292	$ 24.214	$ 24.238	0%
DAVIVIENDA	AHORROS	5061 0025 0931	$ 1.106	$ 0	100%
DAVIVIENDA	AHORROS	5061 0025 1004	$ 94.588	$ 94.683	0%
DAVIVIENDA	AHORROS	5061 0025 3281	$ 822	$ 0	821660%
DAVIVIENDA	AHORROS	5061 0025 4099	$ 82.831	$ 82.914	0%
DAVIVIENDA	AHORROS	5061 0025 4610	$ 1.868	$ 1.869	0%
DAVIVIENDA	AHORROS	5061 0025 4628	$ 38.196	$ 38.234	0%
DAVIVIENDA	AHORROS	5061 0025 5673	$ 3.528		100%
DAVIVIENDA	AHORROS	5061 0025 6202	$ 722		0%
DAVIVIENDA	AHORROS	5061 0025 6821	$ 49.827	$ 131.422	-62%
DAVIVIENDA	AHORROS	5061 0025 9486	$ 39.994.462	$ 0	100%
DAVIVIENDA	AHORROS	5061 0025 9494	$ 22.574.186	$ 23.252.199	100%
DAVIVIENDA	AHORROS	5061 0026 4544	$ 17.157.192		100%
DAVIVIENDA	AHORROS	5061 0026 8834	$ 5.429	$ 153.945	100%
DAVIVIENDA	AHORROS	5061 0026 9824	$ 3.755.254		100%
DAVIVIENDA	AHORROS	5061 0027 1580		$ 20.209.606	100%
DAVIVIENDA	AHORROS	5061 0027 3149		$ 86.946.825	100%
DAVIVIENDA	AHORROS	5061 0027 2778		$ 45.364.140	100%
DAVIVIENDA	AHORROS	5061 0027 2596		$ 4.879.025	100%
DAVIVIENDA	AHORROS	5061 0027 2588		$ 6.078.489	100%
DAVIVIENDA	AHORROS	5061 0027 2554		$ 9.388	100%
DAVIVIENDA	AHORROS	5061 0026 9543		$ 14.513.817	100%
DAVIVIENDA	AHORROS	5061 0027 3347		$ 6.903.014	100%
DAVIVIENDA	AHORROS				100%
TOTAL EFECTIVO RESTRINGIDO			**$ 107.153.844**	**$ 268.260.680**	**-60%**

NOTA 5. DEUDORES

El valor de los deudores comerciales y demás reportados a la fecha de obtuvo una disminución del 28,14% con relación al periodo anterior, participa en 20.44% del total del activo y se encuentran clasificadas de la siguiente manera:

CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	SALDO 2024	SALDO 2025	VARIACION %
Caja de compensación familiar confanorte	234.000		100%
Caja de compensación familiar Comfenalco Santander	34.800		100%
Positiva Compañía de Seguros	28.300		0%
	297.100	**0**	**0%**

ANTICIPOS Y AVANCES PROVEEDORES	SALDO 2024	SALDO 2025	VARIACION %
Claudia Patricia Cobaria Bocota	0	100.000	-100%
José Antonio Naranjo Ortiz	0		0%
María Luisa Santander	0		0%
Vianney Karina Buitrago Garcia	193.204	205.704	100%
Kuba Centro de Soluciones Integrales SAS	768.000		100%
	961.204	**305.704**	**-68%**

COOPERANTES / CLIENTES Y/O CONTRATANTES	SALDO 2024	SALDO 2025	VARIACION %
Alianza Fiduciaria S.A. Fideicomisos		2.674.126	-100%
Consejo regional indigena del Cauca CRIC	0	36.850.000	-100%
Grupo Empresarial Shalom Ges SAS	12.085.200	12.085.200	100%
Corporación Autónoma Regional De Boyacá	101.664.052		0%
Inerco Consultori Colombia LTDA	0	219.775	-100%
Departamento De Norte De Santander	57.805.705	51.956.511	11%
Departamento De Santander	173.080.836	134.240.542	29%
Instituto Departamental de Recreacion y Deportes INDERSANTANDER	0	29.700.000	-100%
Departamento De Boyacá	186.131.684		100%
Ministerio De Educación Nacional	148.863.636		100%
Ministerio de Salud y Protección Social		840.000.000	100%
Municipio De Cubara	16.502.400		100%
Ut Eventos MEN	21.000.000		100%
Unidad Administrativa Especial de Parques Nacionales		23.253.053	100%
	717.133.513	**1.130.979.207**	**37%**

ANTICIPOS Y AVANCES CONTRATISTAS	SALDO 2024	SALDO 2025	VARIACION %
Consorcio puentes aguablanca	612.443.095		100%
Consorcio Vial 2024	2.033.077.430	803.596.634	100%
Construreyes SAS	67.778.044		0%
Soal Ingenieria SAS	4.720.756		0%
Yamid Alfonso Pineda Buitrago	3.600.000	3.600.000	0%
Malvera EM SAS		44.420.554	-100%
Consorcio Inter -Laurel 2025		41.674.752	-100%
Cuminidades		450.000.000	-100%
	2.721.619.325	**1.343.291.940**	**103%**

PAGOS POR CUENTA DE TERCEROS	SALDO 2024	SALDO 2025	VARIACION %
Ministerio de Hacienda y Crédito Publico	46.729.094	3.213.468	100%
	46.729.094	**3.213.468**	**100%**

CUENTAS POR COBRAR A OTROS	SALDO 2024	SALDO 2025	VARIACION %
Yimmy Armando Sanchez Aguablanca, CC No. 11,323,783	10.000.000	10.000.000	0%
Dora Liseth Aguablanca , 1.116.777.845	1.000.000	1.000.000	0%
	11.000.000	**11.000.000**	**0%**

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	SALDO 2024	SALDO 2025	VARIACION %
Armando Tegria Tegria, C.C. 9.467.174	1.414.286	1.414.286	0%
Agudelo Villamizar Rincon, C.C. 9.466.424	859.686	859.686	0%
Claudia Patricia Cobaria Bocota, C.C. 33.516.412	1.414.286	1.414.286	0%
Delicia Wilches Aguablanca, C.C. 63.397.422	1.414.285	1.414.285	0%
Jose Jesus Kerikina Rinconada, 1.049.392.037	1.414.285	1.414.285	0%
Fabio Tegria Uncaria, C.C. 9.466.045	1.414.286	1.414.286	0%
Kamurima Roger Ruinia Corona, C.C. 1.0074.406.485	1.414.286	1.414.286	0%
Javier Villamizar Corona (Cumbre Agraria)	0	15.000.000	-100%
	9.345.400	**24.345.400**	**161%**

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	SALDO 2024	SALDO 2025	VARIACION %
Colpensiones	919.200	919.200	0%
Protección S.A. AFPC	52.000	52.000	100%
Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - Deposito judicial		6.625.758	-100%
	971.200	**7.596.958**	**682%**

NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La PP&E está representada por los bienes adquiridos mediante compra directa, aportes y donaciones recibidas por la asociación para el periodo informado, representa el 39,18% del total del activo, obtuvo un aumento del 0.43% y clasifican como se detallan a continuación:

GRUPO	SALDO ACTIVOS FIJOS 2024	Saldo depreciación acumulada 2024	Adquisiciones o incorporaciones 2025	Depreciación 2025	Saldo al 31/12/2025	Saldo depreciación acumulada 2025	SALDO NETO ACTIVOS FIJOS 2025
Terrenos	1.629.960.000	0			1.629.960.000	0	1.629.960.000
Mejoras	2.822.924	0			2.822.924	0	2.822.924
Edificaciones	194.100.000	25.137.398		4.313.290	194.100.000	29.450.688	164.649.312
Maquinaria y equipo	4.700.000	2.451.667		380.000	4.700.000	2.831.667	1.868.333
Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	8.566.534	8.566.534			8.566.534	8.566.534	0
Equipos de oficina	61.696.830	50.302.662	4.415.000	4.608.000	66.111.830	54.910.662	11.201.168
Equipos de computación y comunicación	75.705.816	55.998.572	1.100.000	4.319.091	76.805.816	60.317.663	16.488.153
Equipo de transporte, tracción y elevac.	35.000.000				35.000.000		35.000.000
TOTALES	**2.012.552.104**	**142.456.833**	**5.515.000**	**13.620.381**	**2.018.067.104**	**156.077.214**	**1.861.989.890**

NOTA 7. INTANGIBLES

El valor de los intangibles se encuentra representado en las licencias adquiridas de los diferentes programas utilizados para el manejo de información.

INTANGIBLES	SALDO A 31/12/2024	RENOV. AJUSTE	V. UTITARIO	AMORTIZ.	SALDO A 31/12/2025
LICENCIA OVY	1.750.000		1.750.000	540.000	1.210.000
LICENCIA OVY	1.750.000		1.750.000	379.584	1.370.416
LECENCIA SIGO NUBE	1.146.250		1.146.250	108.000	1.038.250
LICENCIA WORL OFICE	5.166.510		5.166.510	183.666	4.982.844
TOTALES	**9.812.760**	**0**	**9.812.760**	**1.211.250**	**8.601.510**

Revelación: Las licencias OVY se encuentran bajo el control de la institución Educativa Izqueta, por lo tanto, se considera definir trasladar la responsabilidad de las actualizaciones y titularidad a la institución.

NOTA 8. PASIVO

La asociación presenta un total en sus obligaciones por los valores descritos a continuación reconocidos para la fecha de corte, para el periodo informado el pasivo disminuyo en un 22,22% con relación al periodo anterior, las obligaciones mas representativas corresponden a reconocimientos de desembolsos SGPR para proyecto puente barrosa y los saldos de prestación de servicios y proveedores SISPI.

APORTES POR PAGAR	SALDO 2024	SALDO 2025	VARIACION %
Comfenalco	282.732	4.669	100%
Eps Comfaboy	183.300	387.786	100%
Instituto Colombiano De Bienestar Familiar	137.475	294.341	100%
Servicio Nacional De Aprendizaje Sena	91.650	196.227	100%
	695.157	**883.024**	**100%**

IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES TASAS	SALDO 2024	SALDO 2025	VARIACION %
Municipio Cubara NIT 800.099.196-2 impuesto predial terrenos urbano sede ASOUWA.	30.300.678		0%
Municipio de Toledo N.S. NIT 890.501.362-0 impuesto predial terrenos rurales.	1.005.854	1.005.854	0%
Municipio de Toledo N.S. NIT 890.501.362-0 impuesto sobre tasa ambiental	237.159	237.159	100%
Universidad Tecnologica y pedagogica de Colombia		1.175.000	100%
	31.543.691	**2.418.013**	**92%**

Arrendamientos			
Buitrago García Jhorman Andrés	5.989.259	6.857.759	100%
Santander Torres María Luisa	0	1.855.456	-100%
	5.989.259	**8.713.215**	**-31%**

Transporte Fletes y Acarreos			
Merchan Ramirez Zain	0	2.204.730	-100%
Cooperativa Agropecuario Por El Apoyo Al Des	1.040.000	0	100%
Naranjo Ortiz José Antonio	0		0%
	1.040.000	**2.204.730**	**-53%**

Aportes por Desplazamiento			
Castiblanco Sierra Nubia Yaneth	75.000	0	100%
	75.000	**0**	100%
	143.403.218	**624.354.912**	

RETENCIONES POR PAGAR	SALDO 2024	SALDO 2025	VARIACION %
Direccion de Impuestos y Aduanas Nacionales, retenciones en la fuente	69.802.625	50.950.560	37%
	69.802.625	**50.950.560**	**27%**

INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	SALDO 2024	SALDO 2025	VARIACION %
Ministerio de hacienda y credito publico (SGPR)	2.645.520.526	1.334.947.177	98%
Ministerio de hacienda y credito publico (rendimientos)	636.734	313.796	103%
Departamento de Norte de Santander		325.788	-100%
	2.646.157.260	**1.335.586.762**	**98%**

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	SALDO 2024	SALDO 2025	VARIACION %
Prestacion de Servicios			
Acevedo Santos Evirleny	0	18.363.912	-100%
Aguablanca Aguablanca Fidel	0	18.363.912	-100%
Aguablanca Aguablanca Wancira	0	1.150.000	-100%
Aguablanca Correa Octavio	0	18.363.912	-100%
Barrera Aguablanca Gerson	0	20.000.000	-100%
Bocota Bocota Pastor	0	18.363.912	-100%
Bocota Bocota Rafael Chijakubo	0	19.384.129	-100%
Bocota Tamara Elena	5.839.950		0%
Buitrago Garcia Jhorman Andres	0	11.342.016	-100%
Caballero Cristancho Camilo	1.775.000		0%
Caballero Rinconada Yeison David	1.750.000	1.750.000	0%
Caceres Gil Oscar	0	16.059.796	-100%
Cadena Montañez Edwin Esmeider	11.912.000		100%
Camacho Ramos Angelmiro	0	18.363.912	-100%
Celis Doroa Marta	0	3.450.000	-100%
Celis Valencia Jose Humberto	0	18.363.912	-100%
Cobaria Bocota Jesus Yobani	0	11.417.277	-100%
Cobaria Cobaria Jose David	0	18.363.912	-100%
Cobaria Cobaria Sewasu	0	19.445.000	-100%
Contreras Maria Isabel	12.731.000		100%
Diaz Liliana	12.000.000	18.363.912	-35%
Doroa Doroa Dasira	0	1.150.000	-100%
Eugenio Cacua Saray Liseth	0	2.572.500	-100%
Florez Florez Alba Lucia	12.000.000		100%
Garcia Moreno Maria Isabel	0	18.363.912	-100%
Gomez Camacho Anaira	0	11.088.102	-100%
Gonzalez Dinas Yudi Andrea	0	24.089.694	-100%
Guatibonza Higuera Julio Roberto	13.478.600		0%
Jerez Tegria Juan Gabriel	0	18.363.912	-100%
Jimenez Moreno Raul	0	18.363.912	-100%
Leal Esteban Zolyma Alexandra	500.000		0%
Lesmes Leal Leyver Ignacio	0	1.300.000	-100%
Lopez Tegria Jorge	0	11.088.102	-100%
Manotas Barranco Aramis	0	24.089.694	-100%
Mantilla Celis Yeimi Yulied	9.000.000		100%
Mariño Blanco Secundino	1.946.650		0%
Moreno Torres Bladimir	0	11.417.277	-100%
Palta Miller Fernando	0	24.089.694	-100%
Patiño Orozco Bladismir	3.500.000		0%
Pineda Buitrago Yamid Alfonso	0	1.049.000	-100%
Ramirez Solano Andrea	1.150.000		100%
Reyes Camacho Gerardo Zamir	0	24.089.694	-100%
Rincon Villarreal Yonier Fabian	0	24.089.694	-100%
Rios Contreras Diana Marcela	1.400.000		0%
Rios Valencia Alex Alberto	0	4.412.000	-100%
Rojas Salazar Javier Fernando	0	1.185.000	-100%
Runia Alberto Kuanima	0	18.363.912	-100%
Runia Corona Risara Clara	0	18.363.912	-100%
Runia Corona Yuinna Solano	9.000.000		100%
Salinas Peña Maira Paola	15.506.700		100%
Sanchez Aguablanca Yimy Armando	14.674.000		100%
Solano Silva Marleny	1.150.000		100%
Suarez Reyes Yolaida	0	11.088.102	-100%
Suescun Cobaria Talita Edith	0	18.363.912	-100%
Tegria Tegria Consuelo Risiwia	0	18.363.912	-100%
Tegria Tegria Jose Baburo	0	18.363.912	-100%
Tegria Tegria Saul	0	11.417.277	-100%
Villamizar Reyes Nayerly	0	1.250.000	-100%
Villamizar Suarez Fabian	0	1.150.000	-100%
	129.313.900	**588.436.640**	**-78%**

Arrendamientos			
Buitrago García Jhorman Andrés	5.989.259	6.857.759	100%
Santander Torres María Luisa	0	1.855.456	-100%
	5.989.259	**8.713.215**	**-31%**

Transporte Fletes y Acarreos			
Merchan Ramirez Zain	0	2.204.730	-100%
Cooperativa Agropecuario Por El Apoyo Al Desa	1.040.000	0	100%
Naranjo Ortiz José Antonio	0		0%
	1.040.000	**2.204.730**	**-53%**

Aportes por Desplazamiento			
Castiblanco Sierra Nubia Yaneth	75.000	0	100%
	75.000	**0**	100%
	143.403.218	**624.354.912**	

RETENCIONES POR PAGAR	SALDO 2024	SALDO 2025	VARIACION %
Direccion de Impuestos y Aduanas Nacionales, retenciones en la fuente	69.802.625	50.950.560	37%
	69.802.625	**50.950.560**	**27%**

IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES TASAS	SALDO 2024	SALDO 2025	VARIACION %
Municipio Cubara NIT 800.099.196-2 impuesto predial terrenos urbano sede ASOUWA.	30.300.678		0%
Municipio de Toledo N.S. NIT 890.501.362-0 impuesto predial terrenos rurales.	1.005.854	1.005.854	0%
Municipio de Toledo N.S. NIT 890.501.362-0 impuesto sobre tasa ambiental	237.159	237.159	100%
Universidad Tecnologica y pedagogica de Colombia		1.175.000	100%
	31.543.691	**2.418.013**	**92%**

OBLIGACIONES LABORALES	SALDO 2024	SALDO 2025	VARIACION %
Sueldos	0	719.620	-100%
Auxilio de trasporte	0	0	0%
Prima de servicios	0	405.875	-100%
Cesantias	0	1.023.707	-100%
Intereses sobre cesantias	0	77.460	-100%
Vacaciones	0	448.798	-100%
Extralegales	0		0%
	0	**2.675.460**	**-100%**

CUENTAS POR PAGAR A PARTICULARES	SALDO 2024	SALDO 2025	VARIACION %
Vithzerth Damager Miranda Antolinez	35.000.000	35.000.000	100%
Jesus María Rojas Parada	80.000.000	80.000.000	100%
Jose Gonzalo Santafe Castellaños		7.860.000	100%
	115.000.000	**122.860.000**	**100%**

PROVEEDORES NACIONALES	SALDO 2024	SALDO 2025	VARIACION %
Aguablanca Correa Octavio	1.355.140		0%
Aguablanca Luceli	0	939.560	-100%
Aguablanca Reyes Jazmin Yuliana Bairibara	0	1.197.774	-100%
Aguablanca Valencia Mirehya Extra	0	2.634.467	-100%
Asociación De Comercializadores de Ganado de Cubara		31.750	-100%
Asociación Droguería U'wa	2.317.820	5.070.997	-54%
Barrosa Barrosa Itasa	1.712.565	5.165.040	-67%
Bocota Tamara Jazmin		9.614.874	-100%
Buitrago Garcia Jhorman Andres	2.304.000	2.304.000	0%
Buitrago Garcia Vianney Karina	3.906.313	4.544.956	-14%
Caballero Blanco Javier Arley		886.022	-100%
Camacho Ramos Angelmiro	0	6.121.304	-100%
Celis Valencia Jose Humberto	0	7.124.855	-100%
Chacon Jaimes Yury Karina	10.536.625		0%
Cooperativa Agropecuario Por El Apoyo Al Desarrollo Y Progreso Del Sarare Departamento Norte De Santander	14.388.635	46.633.724	-69%
Cooperativa Multiactiva De Transporte De Cubará Boyacá	4.155.700	63.655.700	-93%
Corona Gomez Biribira Principe		285.348	-100%
Cristancho Villegas Abraham	1.752.300	1.752.300	0%
Economia Suarez Distribuciones S.A.S Zomac	16.515.275	20.624.109	-20%
Firma Empresarial Incon S.A.S.	26.797.591		0%
Fundación Para El Desarrollo Agropecuario Mejorami	14.240.000		0%
Ganshoa Runia Raima Mecilda	0	808.876	-100%
Ganshoa Runia Sekaruna Emiliano	0	856.908	-100%
Ganshoa Runia Waitima Mileyda	0	1.010.367	-100%
Ganshoa Runia Yokyoka Ligia	0	294.826	-100%
Garcia Moreno Ercilia	0	1.505.416	-100%
Gomez Camacho Anaira	0	366.828	-100%
Gonzales Moreno Risiwia Yuri	0	400.752	-100%
Jaimes Ramirez Audelina	0	228.263	-100%
Jose Eguasayu Bocota Bocota		17.381.022	-100%
Malvera Em Sas	0	20.000.000	-100%
Mantilla Celis Yeimi Yulied	9.320.850		0%
Meneses Meneses Leidy Patricia		543.974	-100%
Merchan Ramirez Zain	0	13.079.652	-100%
Montañez Quiñonez Matilde	2.053.520	32.195.275	-94%
Mora Sepulveda Juan De Jesus	18.041.919		0%
Ortiz Arias Juliana Carolina	482.500		0%
Proyectos y Servicios Integrales PSI SAS	0	6.608.633	-100%
Reyes Ansaga Yiffèr Pordioma Isimara	5.277.347		0%
Reyes Suarez Uriel	0	2.138.400	-100%
Reyes Valencia Mireya	0	7.449.420	-100%
Rios Jaimes Atriz Ekima	0	1.395.340	-100%
Rios Jaimes Mayby	0	330.696	-100%
Runia Corona Buskina Wilson	0	554.400	-100%
Runia Corona Marinaa Sonia	0	682.640	-100%
Runia Corona Uzaa Yanilda	0	565.097	-100%
Runia Corona Yikyika Aide	0	726.920	-100%
Saavedra Forero Yasmina Rocio	0	119.000	-100%
Sanchez Garcia Alexis Javier	21.555.685	10.214.484	111%
Sanchez Leal Beyer Alonso	24.250.450		0%
Santander Florez Luis Maria	1.640.018		0%
Santander Torres Maria Luisa	10.589.460	175.398.615	-94%
Tegria Jaimes Angie Mayeri	0	325.993	-100%
Torres Torres Mercedes	0	147.102	-100%
Vargas Santamarina Eduar Arbey	33.605.449		0%
Velandia Romero Libardo	1.400.000		0%
Villamizar Wilches Quintin	1.138.684	2.894.120	-61%
Wilches Reyes Henry	427.267		0%
Wilches Reyes Ludina Sheirbara		256.668	-100%
	229.765.113	**477.066.464,78**	-52%

NOTA 10. ACTIVOS NETOS

Los activos netos de la asociación suman **$ 2.211.544.026** la fecha de corte para el periodo informado, dichos activos netos se conforman por los bienes representados en propiedad planta y equipo, dineros en efectivo y depositados en cuentas de ahorro y corrientes, cuentas por cobrar e intangibles, descritos anteriormente, menos las obligaciones contraídas; la variación con respecto al periodo anterior es de 1.95**%** en aumento.

La afectación de los activos netos se representa por los resultados del ejercicio y los ajustes que afectan directamente el patrimonio. Se continúa reportando saldo en cuentas de orden, teniendo en cuenta que existe una posibilidad remota de recuperación de los dineros objeto de delito cibernético.

NOTA 11. INGRESOS

Los ingresos recibidos durante el periodo informado se derivan principalmente por los acuerdos, convenios y demás contratos interadministrativos suscritos con otras entidades de carácter regional y nacional, así como los aportes recibidos por organizaciones internacionales. El ingreso más representativo para la vigencia se constituye en desembolsos para proyectos de infraestructura con recursos del SGPR en las comunidades de Barrosa, programas ICBF y ministerio de Salud y Protección Social "SISPI", para el periodo informado se refleja un aumento del 34,01% en comparación con el periodo anterior.

TERCERO ASOCIADO A CONTRATO, APOYO O CONVENIO	INGRESOS 2024	INGRESOS 2025
Alianza Fiduciaria S.A. Fideicomisos		99.041.721
Autoridades Tradicionales Indigenas De Colombia	28.740.588	
Consultoria Estrategica Integral Sas	21.000.000	
Coorporacion Autonoma Regional De Boyaca	101.664.052	
Coorporacion Autonoma Regional De Santander		
Corporacion Autónoma Regional De La Frontera Nororiental	300.000.000	300.000.000
Departamento De Boyaca	1.104.853.446	
Departamento De Norte De Santander	1.252.808.718	3.366.325.483
Departamento De Santander	1.159.931.112	1.810.377.810
Fundacion Aborigen Onic	2.000.000	
Grupo Empresarial Shalom Ges Sas	23.397.800	
Instituto Colombiano De Bienestar Familiar	4.365.626.279	5.163.779.676
Instituto Departamental De Recreacion Y Deporte De Santander Indersantander		29.700.000
Javier Villamizar Corona		15.000.000
Ministerio De Ambiente Y Desarrollo Sostenible		236.503.053
Ministerio De Educacion Nacional	297.727.272	314.995.454
Ministerio De Salud Y Proteccion Social		2.800.000.000
Ministerio Del Interior	65.000.000	76.000.000
Ministrio De Hacienda Y Credito Publico	7.366.180.436	7.101.755.686
Municipio De Cubara	16.502.400	
Organización Nacional Indigena De Colombia Onic	47.230.000	
Union Temporal Cr Lognin 2024	33.750.000	
Universidad Nacional De Colombia	12.925.110	
Ut Eventos Men	21.000.000	
Ut Por La Educacion 2024	34.182.000	
TOTAL INGRESO	**16.220.337.213,00**	**21.313.478.882**

TERCERO ASOCIADO A LA DONACION	INGRESOS 2024	INGRESOS 2025
Amazon Watch	8.180.694	26.343.670
Comunidades UWA	141.429.800	502.297.353
Consejo Regional Indigena Del Cauca Cric		36.850.000
Fondo Mixto De La Cultura Y Las Artes Del Quindio		31.670.000
Fundacion Hijos De La Sierra Flor		14.600.000
Imagroup Colombia S.A.S.		4.500.000
Inerco Consultoria Colombia Ltda		5.965.000
Innovatech E.I.C.E.		25.700.000
Land Is Life	7.507.503	
Montenegro Romero Edna Julieth		1.050.000
Movimiento Alternativo Indigena Y Social Mais		4.000.000
Organización Nacional Indigena De Colombia Onic		73.800.000
Subcuenta Para El Manejo Separado De Los Recursos Presupuestales Que Se Asignen A La Administracion		34.433.708
The Fund For Global Human Rights	205.071.799	
Unidad Administrativa Especial Parques Nacionales Naturales De Colombia Direccion Territorial Andes		29.928.312
Union Temporal Loginterior 2025		70.000.000
Universidad Nacional Abierta Y A Distancia Unad		5.539.332
Universidad Nacional De Colombia	12.000	
Yaku	16.629.619	
TOTAL INGRESO	**157.117.997,00**	**866.677.375**

Adicionalmente a los ingresos anteriormente descritos la organización registro ingresos por otros conceptos los cuales se informan de manera general.

OTROS INGRESOS	INGRESOS 2024	INGRESOS 2025
Financieros	369.077	75.597
Recuperaciones O Reintegros	59.823.684	190.505.133
Indemnizaciones		60.000
Diversos	41.598	8.925
TOTAL INGRESO	**60.234.359**	**190.649.655**

NOTA 11. GASTOS

Los devengos más representativos clasificados en gastos cuyos valores se incluyen e informan en el presente documento, cumplen con la causalidad y fueron formalizados y pagados de acuerdo a las normativas vigentes, les fueron aplicadas las respectivas retenciones en la fuente las cuales se reportaron y pagaron a la administración de impuestos nacionales. El aumento más representativo se reflejó en los gastos de inversión principalmente en servicios en los cuales se incluyen los gastos por servicios de obra cubiertos con recursos provenientes del Sistema de Presupuesto y Giro de Regalías nacionales, el departamento de Santander, también fueron representativos los recursos provenientes de ICBF y el Ministerio de Salud, al analizar el comportamiento general se puede determinar que la proporción del gasto frente al ingreso fue positiva puesto que el gasto se encuentra 1,18 (un punto por debajo del total del ingreso)

GASTOS DE INVERSION	2.024	2.025	VARIACION %
FINANCIEROS	17.019.214	27.219.535	-60%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	162.247.937	54.325.552	67%
GASTOS DIVERSOS		892.809	0%
TOTAL	**179.267.151**	**82.437.896**	**54%**

GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION	2.024	2.025	VARIACION %
GASTOS DE PERSONAL	33.357.520	51.370.516	-54%
HONORARIOS	3.600.000		100%
IMPUESTOS	288.988.179	336.969.554	-17%
ARRENDAMIENTOS	8.300.000	8.051.999	3%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	1.028.600		100%
SEGUROS	6.667.561	46.058.834	-591%
SERVICIOS	101.167.986	148.480.453	-47%
GASTOS LEGALES	50.000	975.950	-1852%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	5.903.200	5.403.500	8%
ADECUACION E INSTALACION	4.292.000		100%
GASTOS DE VIAJE		773.700	0%
DEPRECIACIONES		13.620.381	0%
DIVERSOS	89.600.697	69.675.189	22%
TOTAL	**542.955.743**	**681.380.077**	**-25%**

GASTOS DE INVERSION	2.024	2.025	VARIACION %
SERVICIOS PERSONALES	2.851.676.489	4.585.376.805	-61%
GASTOS PERSONAL DE NOMINA	888.224.601	949.630.983	-7%
HONORARIOS			0%
ARRENDAMIENTOS	9.848.261	85.039.966	-764%
SEGUROS	50.674.977	22.114.847	56%
SERVICIOS	9.418.354.166	12.307.171.364	-31%
GASTOS LEGALES	4.950.000	1.110.000	78%
GASTOS DE VIAJE	400.000		100%
ELEMENTOS Y ENCERES DE OFICINA		1.815.000	0%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		1.010.000	0%
GASTOS DIVERSOS DE INVERSION	3.071.352.987	3.611.450.378	-18%
TOTAL	**16.295.481.481**	**21.564.719.342**	**-32%**

Se firman los presentes estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2025, el día 28 de enero de 2026 debidamente revisados y aprobados por el Cabildo Mayor de la Asociación de Autoridades Tradicionales y Cabildos UWA.

JAVIER VILLAMIZAR CORONA

Representante legal

C.C. 9.467.061

LILIANA DIAZ

Contadora Publica

TP 183804-T