

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA - NIIF

NOTAS A LOS ESTADOS DE LA SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL Y ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL AÑO 2025

NOTA No. 1 Norma general de revelaciones

La FUNDACION PARA EL DESARROLLO INTEGRAL Y EL MEJORAMIENTO DE LA CALIDAD DE VIDA FUNDAVIDA con NIT 900 509.399 con domicilio principal en la ciudad Mitú Vaupés Colombia en el Barrio San José carrera 13ª 5-73, constituido legalmente e inscrita ante cámara y comercio de Villavicencio el 14 de marzo de 2012 bajo el número 00022688 del libro 1 de las Personas Jurídicas y registrada con la matrícula S0505045.

La Entidad que ejerce la Función de Inspección, Vigilancia y Control es la GOBERNACION DEL VAUPES.

DURACION: Es indefinida.

Su Objeto Social: Como Entidad Sin Ánimo de Lucro la Fundación tiene por objeto el mejoramiento de la calidad de vida de los habitantes del departamento del Vaupés, para lo cual podrá presentar proyectos, suscribir convenios con Entidades Públicas y privadas del orden Nacional e Internacional, la asesoría a las comunidades, la promoción de la cultura, educación y deporte.

Fecha de corte Estados Financieros: diciembre 31 de 2025

NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

Sistema Contable: La contabilidad y los Estados Financieros de la FUNDACION PARA EL DESARROLLO INTEGRAL Y EL MEJORAMIENTO DE LA CALIDAD DE VIDA, se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad aplicables con el Decreto 3022 de 2013 NIIF para pymes, de acuerdo al decreto mencionado la Entidad se encuentra clasificada en el grupo 2 NIIF para pymes.

Unidad Monetaria. De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Empresa para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el peso colombiano.

Deudores: La cartera con clientes tiene una rotación de 60 días

Propiedades, planta y equipo: Se registran por su costo de adquisición.

NOTA No. 3 EFECTIVO O EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Asciende a la suma de \$2.005.000

Bancos	\$2.005.000
--------	-------------

NOTA 4 CUENTAS POR COBRAR.

Con particulares y entidades Públicas asciende a la suma de \$403.930.000

NOTA 5: PROPIEDADES DE INVERSION

Muebles y enseres por un valor de \$12.550.000 dispensador de agua \$500.000

Equipo de Computación y comunicación por un valor de \$7.000.000 computadores portátiles 6 y 2 impresoras.

DEPRECIACION ACUMULADA

Muebles y enseres \$8.165.000, impresora lexmar \$1.000.000,

NOTA No. 6 PASIVO CORRIENTE

Con los acreedores por un valor de \$5.000.000 por honorarios

NOTA No. 7 Patrimonio

Capital Social asciende a la suma de \$405.820.000

Utilidad del ejercicio \$45.275.000

NOTA No. 8 Ingresos Operacionales

Ingresos corresponden a los contratos con las diferentes Entidades Públicas por un valor de \$46.625.000

NOTA No. 9 Costos de la mercancía.

No registra ningún valor.

NOTA 10 GATOS

Por concepto de servicios: públicos \$1.250.000

NOTA 11 OTROS INGRESOS NO REGISTRA VALOR

NOTA 12 GASTOS NO PERACIONALES NO REGISTRA VALOR

Gastos Financieros: gastos bancarios: Intereses \$100.000

NOTA 13. UTILIDAD DEL EJERCICIO

Por un valor de \$45.275.000 por el año 2025


PIO CASTRIELLON BUITRAGO
C.C. 18.202.712
REPRESENTANTE LEGAL


MARLY BERNAL VALDERRAMA
C.C. 65.728.871
CONTADORA PUBLICA
T.P. 86726-T


LUIS ALBEIRO VARGAS GOMEZ
REVISOR FISCAL
T.P. 303552-T

**ASOCIACION DE CAPITANES TRADICIONALES
DEL ALTO APAPORIS-ACTIVA
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS - GRUPO II
CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DEL 2025**

NATURALEZA JURIDICA, FUNCION SOCIAL, ACTIVIDADES QUE DESARROLLA O COMETIDO ESTATAL

ASOCIACION DE CAPITANES TRADICIONALES DEL ALTO APAPORIS ACTIVA, identificada con el NIT. 900991461-8, fue suscrita mediante resolución N° 058 del 06 de mayo de 2014, proferida por la Dirección de Asuntos Indígenas, Rom y Minorías del Ministerio del Interior, como una entidad de derecho público de carácter especial, con domicilio en Mitú, departamento de Vaupés.

POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los estados financieros de ASOCIACION DE CAPITANES TRADICIONALES DEL ALTO APAPORIS -ACTIVA, Clasificado en el GRUPO de NIIFs II, entidad individual correspondientes al periodo del 1 de enero del 2025 al 31 de diciembre de 2025, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSS, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 2420 de 2015.

DISTINCIÓN ENTRE PARTIDAS CORRIENTES Y NO CORRIENTES.

La empresa presenta sus activos corrientes y no corrientes, así como sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera. Para el efecto se entiende como activos corrientes aquellas sumas que serán realizadas o estarán disponibles en un plazo no mayor a un año y, como pasivos corrientes, aquellas sumas que serán exigibles o liquidables también en un plazo no mayor a un año.

MONEDA FUNCIONAL.

Los valores que conforman la información financiera en cada uno de los rubros de la Asociación están representados en la moneda funcional determinada en Colombia y es el peso colombiano.

BASE DE CONTABILIDAD DE CAUSACIÓN.

La empresa Prepara sus estados financieros usando la base de contabilidad de causación.

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.

Notas a los estados financieros

ACTIVOS, CORRIENTES EN OPERACIÓN, CORRIENTE

NOTA No. 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Comprende los saldos de efectivo en caja, cuentas corrientes y de ahorros de las diferentes entidades financieras a corte a 31 de diciembre de cada vigencia fiscal:

CAJA PRINCIPAL

38.000.000

Cuentas CTES Y AHORRO BANCARIAS	0
TOTAL	38.000.000

NOTA No.2	DEUDORES COMERCIALES Y NETO	COBRAR,
------------------	------------------------------------	----------------

Cuentas por cobrar a entidades - Entidades Públicas	299.000.000
TOTAL	299.000.000

ACTIVOS NO CORRIENTES, (PRESENTACION)

NOTA No.3	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
------------------	----------------------------------

Corresponde a las construcciones y edificaciones de bienes raíces urbanos y rurales. La maquinaria y equipo especializado para la elaboración de prendas, los muebles y enseres utilizados para uso personal y para uso comercial y el equipo de computación y comunicación.

Maquinaria y Equipo	19.000.000
Equipo de oficina	11.000.000
Equipo de Computo	8.000.000
TOTAL	38.000.000

PASIVO

PASIVOS, CORRIENTES (PRESENTACION)

NOTA No.4	CUENTAS POR PAGAR
------------------	--------------------------

Corresponde al saldo pendiente por pagar al cierre del 31 diciembre del 2025

Cuentas por Pagar a Acreedores y Proveedores	48.000.000,0
--	--------------

NOTA No.5	INGRESOS DIFERIDOS, NO CORRIENTE
------------------	---

Corresponde al saldo recibido por anticipado para el desarrollo de actividades y que se deben cumplir en el siguiente periodo

Acreedores comerciales y otras cuenta por pagar	299.000.000
Otros Pasivos no corrientes	0
TOTAL	347.000.000

PATRIMONIO

NOTA No.6	CAPITAL EMITIDO
------------------	------------------------

Es el capital que tiene disponible para ejercer su actividad

CAPITAL EMITIDO	28.000.000
TOTAL	28.000.000

NOTA No.7	INGRESOS ORDINARIOS, TOTAL
------------------	-----------------------------------

INGRESOS POR CONTRATOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	2.060.000.000
TOTAL	2.060.000.000

COSTO DE VENTAS

NOTA No.8

Representados por las compras de elementos, bienes y servicios de personal, contratos de servicios y suministros para el cumplimiento de los contratos adquiridos por la asociación

COSTOS COMPRA DE MATERIALES, ELEMENTOS Y SERVICIOS	1.875.000.000
TOTAL	1.875.000.000

NOTA No. 9

GASTOS OPERACIONALES

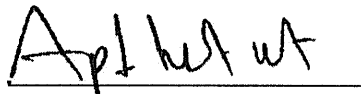
GASTOS DE ADMINISTRACION	118.600.000
OTROS GASTOS VARIOS DE OPERACIÓN	59.450.000
TOTAL	178.050.000

NOTA No.10

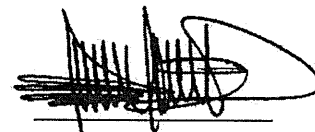
GASTOS NO OPERACIONALES

Representado por los gastos diferentes a la ejecución de convenios y actividades sociales ni tampoco son erogaciones administrativas durante la vigencia fiscal 2019

OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	6.950.000
TOTAL	6.950.000



APLICIO SANCHEZ ORTIZ
C.C. 1.125.469.761 de Villavicencio (Meta)
REPRESENTANTE LEGAL



MARYSMELDA GARCIA VALOR
CONTADORA PUBLICA
MAT. PROF. 134618-T