

ASOCIACIÓN DE AUTORIDADES ANCESTRALES TERRITORIALES NASA ÇXHÂÇXHA

Nit: 817.000.260-2

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVA

(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS REDONDEADOS A PESOS)

CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

ABRIL 30 DE 2026

VIGILADO SUPERSALUD

CODIGO CUENTA	NOMBRE	NOTAS	2.025	2.024	VARIACION
ACTIVOS CORRIENTES					
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	(1)	12.872.641.334	2.787.073.218	10.085.568.117 362%
11 01	EFFECTIVO		558.666.104	445.345.082	113.321.022 25%
11 01 01	CAJA GENERAL		436.448.281	324.036.690	112.411.591 35%
11 01 04	CUENTA CORRIENTE MONEDA NACIONAL		114.184.703	113.622.523	562.180 0%
11 01 06	CUENTA AHORRO MONEDA NACIONAL		8.033.120	7.685.869	347.251 5%
11 02	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO		12.313.975.231	2.341.728.136	9.972.247.095 426%
11 02 02	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		12.313.975.231	2.341.728.136	9.972.247.095 426%
13	CUENTAS POR COBRAR	(2)	21.151.422.240	30.067.649.866	(8.916.227.625) -30%
13 08	CUENTAS POR COBRAR AL COSTO		83.457.868	178.545.960	(95.088.092) -53%
13 08 01	CUENTAS POR COBRAR AL COSTO		83.457.868	178.545.960	(95.088.092) -53%
13 13	ANTICIPOS		2.900.278.664	1.944.490.342	955.788.322 49%
13 13 02	CONTRATISTAS		2.900.278.664	1.944.490.342	955.788.322 49%
13 16	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFICIOS A EMPLEADOS AL COSTO		44.158.307	48.279.717	(4.121.410) -9%
13 16 07	OTROS PRESTAMOS A TRABAJADORES		44.158.307	48.279.717	(4.121.410) -9%
13 19	DEUDORES VARIOS		18.568.988.867	28.043.360.313	18.568.988.867 66%
13 19 11	CUENTAS POR COBRAR A CONVENIOS Y PRESTAMOS INTERNOS		18.568.988.867	28.043.360.313	(9.474.371.446) -34%
13 20	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		(445.461.465)	(147.026.465)	(298.435.000) 203%
13 20 13	DEUDORES VARIOS		(445.461.465)	(147.026.465)	(298.435.000) 203%
14	INVENTARIOS	(3)	100.017.503	100.017.503	(0) 0%
14 01	INVENTARIOS PARA SER VENDIDOS		77.169.022	77.169.022	- 0%
14 01 01	PRODUCTOS TERMINADOS		77.169.022	77.169.022	- 0%
14 03	INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS		47.800.404	47.800.404	- 0%
14 03 01	MEDICAMENTOS		31.888.920	31.888.920	- 0%
14 03 04	MATERIALES ODONTOLÓGICOS		15.911.484	15.911.484	- 0%
14 05	DETERIORO DE INVENTARIOS (CR)		(24.951.923)	(24.951.923)	(0) 0%
14 05 01	INVENTARIOS PARA SER VENDIDOS		(24.951.923)	(24.951.923)	(0) 0%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			34.124.081.077	32.954.740.586	1.169.340.491 4%
ACTIVOS NO CORRIENTES					
15	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
15 01	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	(4)	10.763.164.781	9.123.333.879	1.639.830.902 18%
15 01 01	TERRENOS		496.677.001	496.677.001	- 0%
15 01 13	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES-EDIFICIOS		5.711.215.188	4.612.038.702	1.099.176.486 24%
15 01 22	MAQUINARIA Y EQUIPO- HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS		1.382.928.067	1.214.688.878	168.239.189 14%

ASOCIACIÓN DE AUTORIDADES ANCESTRALES TERRITORIALES NASHA ÇXHÂÇXHA

Nit: 817.000.260-2

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVA

(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS REDONDEADOS A PESOS)

CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

ABRIL 30 DE 2026

VIGILADO SUPERSALUD

CODIGO CUENTA	NOMBRE	NOTAS	2.025	2.024	VARIACION	
15 01 23	MAQUINARIA Y EQUIPO- OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO		31.089.324	17.020.000	14.069.324	83%
15 01 24	EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES		343.552.041	243.526.341	100.025.700	41%
15 01 25	EQUIPO DE OFICINA-EQUIPOS		194.210.828	178.730.828	15.480.000	9%
15 01 27	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE PROCESAMIENT		523.415.054	294.497.851	228.917.203	78%
15 01 28	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE TELECOMUNICA		277.064.891	277.064.891	-	0%
15 01 29	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE RADIO		36.081.056	36.081.056	-	0%
15 01 34	EQUIPO MÉDICO CIENTIFICO-ODONTOLOGICO		82.895.164	68.972.164	13.923.000	20%
15 01 42	OTROS EQUIPOS CIENTÍFICO		211.866.405	211.866.405	-	0%
15 01 48	EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE-AUTOS, CAMIONETAS Y CAMPEROS		1.472.169.762	1.472.169.762	-	0%
15 03	DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO MODELO DEL COSTO (CR)		(4.915.431.668)	(4.086.049.635)	(829.382.033)	20%
15 03 01	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		(434.383.340)	(378.441.536)	(55.941.804)	15%
15 03 02	MAQUINARIA Y EQUIPO		(1.012.624.442)	(995.381.443)	(17.242.999)	2%
15 03 03	EQUIPO DE OFICINA		(1.158.161.525)	(916.187.643)	(241.973.882)	26%
15 03 04	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION		(1.263.207.539)	(987.142.409)	(276.065.130)	28%
15 03 05	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO		(213.045.874)	(185.043.525)	(28.002.349)	15%
15 03 07	EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE		(834.008.949)	(623.853.080)	(210.155.869)	34%
17	ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA	(5)	47.211.613	32.023.870	15.187.743	47%
17 01	LICENCIAS		64.352.957	36.938.152	27.414.805	74%
17 01 03	PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICAS		64.352.957	36.938.152	27.414.805	74%
17 03	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO (CR)		(17.141.344)	(4.914.282)	(12.227.062)	249%
17 03 03	PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICAS		(17.141.344)	(4.914.282)	(12.227.062)	249%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			5.894.944.726	5.069.308.114	825.636.612	16%
TOTAL ACTIVO			40.019.025.803	38.024.048.700	1.994.977.103	5%

2	PASIVO					
	PASIVOS CORRIENTES					
21	PASIVOS FINANCIEROS		7.508.255.692	6.141.334.373	1.366.921.319	22%
21 20	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	(6)	7.508.255.692	6.141.334.373	1.366.921.319	22%
21 20 04	HONORARIOS		-	6.614.018	(6.614.018)	-100%
21 20 05	SERVICIOS TECNICOS-CONTRATISTAS		1.023.558.730	433.018.031	590.540.699	136%
21 20 07	ARRENDAMIENTOS		-	9.900.000	(9.900.000)	-100%
21 20 09	TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS		-	25.899.900	(25.899.900)	-100%
21 20 11	SEGUROS		-	774.486	(774.486)	-100%
21 20 16	OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		6.484.696.962	5.665.127.938	819.569.024	14%
22	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	(7)	197.172.604	256.522.604	(59.350.000)	-23%



ASOCIACIÓN DE AUTORIDADES ANCESTRALES TERRITORIALES NASA ÇXHÂÇXHA

Nit: 817.000.260-2

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVA

(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS REDONDEADOS A PESOS)

CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

ABRIL 30 DE 2026

VIGILADO SUPERSALUD

CODIGO CUENTA	NOMBRE	NOTAS	2.025	2.024	VARIACION
22 01	RETENCION EN LA FUENTE		189.672.929	253.131.772	(63.458.843) -25%
22 01 01	SALARIOS Y PAGOS LABORALES		4.864.000	4.312.000	552.000 13%
22 01 03	HONORARIOS		12.090.000	17.567.768	(5.477.768) -31%
22 01 05	SERVICIOS		20.958.035	14.151.882	6.806.153 48%
22 01 08	COMPRAS		92.647.031	82.042.367	10.604.664 13%
22 01 07	ARRENDAMIENTOS		1.236.450	59.920	1.176.530 1964%
22 01 13	OTRAS RETENCIONES Y PATRIMONIO		1.681.697	60.801.798	(59.120.101) -97%
22 01 16	RETENCIÓN POR ICA		56.195.716	74.196.036	(18.000.320) -24%
22 03	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR		7.499.676	3.390.833	4.108.843 121%
22 03 01	VENTA DE BIENES		7.499.676	3.390.833	4.108.843 121%
23	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	(8)	116.497.871	3.114.329.285	(2.997.831.414) -96%
23 01	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		116.497.871	3.114.329.285	(2.997.831.414) -96%
23 01 01	NOMINA POR PAGAR		522.991	907.114.747	(906.591.756) -100%
23 01 02	CESANTIAS		23.917.778	765.056.593	(741.138.815) -97%
23 01 03	INTERESES SOBRE CESANTÍAS		13.218.927	90.068.984	(76.850.057) -85%
23 01 04	VACACIONES		64.347.093	354.280.603	(289.933.510) -82%
23 01 06	PRIMA DE SERVICIOS		14.491.082	15.401.516	(910.434) -6%
23 01 10	APORTES A RIESGOS LABORALES		-	1.750.919	(1.750.919) -100%
23 01 20	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR		-	440.063.343	(440.063.343) -100%
23 01 21	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR		-	339.847.262	(339.847.262) -100%
23 01 22	APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN		-	200.745.318	(200.745.318) -100%
TOTAL PASIVO CORRIENTE			7.821.926.167	9.512.186.262	(1.690.260.095) -97%
PASIVOS					
25	OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	(9)	20.810.075.770	17.244.439.665	3.565.636.105 21%
25 02	DEPÓSITOS RECIBIDOS		20.789.097.652	17.221.371.738	3.567.725.914 21%
25 02 04	PARA GARANTÍA DE CONTRATOS		17.988.051.842	13.680.156.534	4.307.895.308 31%
25 02 08	OTROS DEPOSITOS RECIBIDOS		2.801.045.810	3.541.215.204	(740.169.394) -21%
25 09	DESCUENTOS DE NOMINA		20.978.118	23.067.927	(2.089.809) -9%
25 09 04	OTROS DESCUENTOS		20.978.118	23.067.927	(2.089.809) -9%
TOTAL OTROS PASIVOS			20.810.075.770	17.244.439.665	3.565.636.105 21%
TOTAL PASIVOS			28.632.001.937	26.756.625.927	1.875.376.010 7%
PATRIMONIO					
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	(10)	1.500.000	1.500.000	- 0%
31 03	APORTES SOCIALES		1.500.000	1.500.000	- 0%



ASOCIACIÓN DE AUTORIDADES ANCESTRALES TERRITORIALES Nasa ÇXHÂÇXHA

Nit: 817.000.260-2

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVA

(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS REDONDEADOS A PESOS)

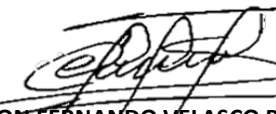
CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

ABRIL 30 DE 2026

VIGILADO SUPERSALUD

CÓDIGO CUENTA	NOMBRE	NOTAS	2.025	2.024	VARIACION
31 03 01	CUOTAS O PARTES DE INTERÉS SOCIAL		1.500.000	1.500.000	- 0%
32	SUPERAVIT DE CAPITAL		4.222.255.327	4.222.255.327	- 0%
32 02	DONACIONES		4.222.255.327	4.222.255.327	- 0%
32 02 01	EN DINERO Y EN ESPECIE		4.222.255.327	4.222.255.327	- 0%
35	RESULTADOS DEL EJERCICIO		7.163.268.539	7.043.667.445	119.601.094 2%
35 01	RESULTADOS DEL EJERCICIO		792.258.532	672.657.438	119.601.094 18%
35 01 01	UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS		792.258.532	672.657.438	119.601.094 18%
35 02	RESULTADOS ACUMULADOS		5.466.598.962	5.466.598.962	- 0%
35 02 01	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS		5.466.598.962	5.466.598.962	- 0%
35 03	TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO TÉCNICO NORMATIVO		904.411.045	904.411.045	- 0%
35 03 02	INVERSIONES		(67.265.260)	(67.265.260)	- 0%
35 03 03	CUENTAS POR COBRAR		(2.002.045)	(2.002.045)	- 0%
35 03 04	INVENTARIOS		(8.483.811)	(8.483.811)	- 0%
35 03 05	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		980.259.129	980.259.129	- 0%
35 03 06	ACTIVOS INTANGIBLES		1.903.032	1.903.032	- 0%
TOTAL PATRIMONIO			11.387.023.866	11.267.422.773	119.601.093 1%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO			40.019.025.803	38.024.048.700	1.994.977.103 5%


Las notas adjuntas forman un todo indivisible con los estados financieros (Ley 222 de 1995)
Ver Dictamen adjunto


YEISON FERNANDO VELASCO PARDO
 C.C. 1.062.082.624 de Paez Cauca
 Representante Legal

Firmado digitalmente por
 YEISON FERNANDO
 VELASCO PARDO
 Fecha: 2026.03.20
 07:50:58 -05'00'


SONIA COMETA CUCHIMBA
 C.C 36.381.502 de La Plata Huila
 T.P 80193-T
 Revisora Fiscal

Firmado digitalmente
 por SONIA COMETA
 CUCHIMBA
 Fecha: 2026.03.20
 07:50:15 -05'00'


JHON AFRANIO PACHO MUMUCUE
 C.C/1.061.771.616 de Popayan
 T.P 320001-T
 Contador Publico

Firmado digitalmente por
 JHON AFRANIO
 PACHO MUMUCUE
 Fecha: 2026.03.20
 07:49:23 -05'00'



ASOCIACIÓN DE AUTORIDADES ANCESTRALES TERRITORIALES NASA ÇXHÂÇXHA
Nit: 817.000.260-2

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS REDONDEADOS A PESOS)
DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2025

FECHA DE PUBLICACION : ABRIL 30 DE 2026
VIGILADO SUPERSALUD

CODIGO CUENTA	NOTAS	2.025	2.024	VARIACION
4	INGRESOS	83.300.863.677	59.150.808.556	24.150.055.121 41%
41	OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	82.151.182.972	58.277.248.345	23.873.934.627 41%
41 03	GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	82.151.182.972	58.277.248.345	23.873.934.627 41%
41 03 04	VENTA DE OTROS PRODUCTOS	135.206.000	27.041.400	108.164.600 400%
41 03 05	OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS COMUNITARIOS, SOCIALES Y PERSONALES	82.015.976.972	58.250.206.945	23.765.770.027 41%
42	OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	1.149.680.706	873.560.211	276.120.494 32%
42 01	GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	30.984.175	6.287.971	24.696.204 393%
42 01 07	INTERESES	30.984.175	6.287.971	24.696.204 393%
42 04	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	77.044.451	77.394.252	(349.801) 0%
42 04 02	CONSTRUCCIONES O EDIFICACIONES	77.044.451	77.394.252	(349.801) 0%
42 11	RECUPERACIONES	784.184.015	544.436.105	239.747.911 44%
42 11 09	REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	784.184.015	544.436.105	239.747.911 44%
42 14	DIVERSOS	257.468.064	245.441.884	12.026.180 5%
42 14 01	APROVECHAMIENTOS	7.750	3.878.316	(3.870.566) 100%
42 14 16	OTROS INGRESOS DIVERSOS	257.460.314	241.563.568	15.896.746 7%
	TOTAL OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	83.300.863.677	59.150.808.556	24.150.055.121 41%
5	GASTOS	47.860.475.533	41.235.500.556	6.624.974.977 16%
51	DE ADMINISTRACION	44.106.979.325	38.857.464.343	5.249.514.982 14%
51 01	SUELDOS Y SALARIOS	24.912.862.783	22.381.986.301	2.530.876.482 11%
51 01 01	SUELDOS Y SALARIOS	20.937.863.376	18.698.341.732	2.239.521.644 12%
51 01 08	AUXILIO DE TRANSPORTE	1.957.195.376	1.466.863.574	490.331.802 33%
51 01 12	OTROS BENEFICIOS ECONÓMICOS	2.017.804.031	2.216.780.995	(198.976.964) -9%
51 03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	5.323.882.788	4.817.821.034	506.061.754 11%
51 03 01	APORTES ARL	192.402.629	138.475.551	53.927.078 39%
51 03 02	APORTES A EPS	1.792.734.324	1.633.546.786	159.187.538 10%
51 03 03	APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANTÍAS	2.512.743.803	2.299.181.291	213.562.512 9%
51 03 04	APORTES CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	826.002.032	746.617.406	79.384.626 11%
51 04	APORTES SOBRE LA NOMINA	1.032.835.590	933.657.787	99.177.803 11%
51 04 01	APORTES ICBF	619.750.938	560.166.683	59.584.255 11%
51 04 02	SENA	413.084.652	373.491.104	39.593.548 11%
51 05	PRESTACIONES SOCIALES	4.931.788.662	4.349.156.357	582.632.305 13%
51 05 01	CESANTIAS	1.913.621.847	1.683.278.325	230.343.522 14%
51 05 02	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	229.723.720	202.071.511	27.652.209 14%
51 05 03	VACACIONES	874.587.969	780.528.156	94.059.813 12%
51 05 04	PRIMA DE SERVICIOS	1.913.855.126	1.683.278.365	230.576.761 14%
51 07	GASTOS POR HONORARIOS	2.573.501.436	1.672.997.786	900.503.650 54%
51 07 02	REVISORIA FISCAL	33.200.000	32.400.000	800.000 2%
51 07 05	ASESORÍA JURÍDICA	52.133.788	61.733.788	(9.600.000) -16%
51 07 06	ASESORÍA FINANCIERA	5.733.788	61.733.788	(56.000.000) -91%
51 07 08	OTROS HONORARIOS ADR 393 Y 478	2.482.433.860	1.517.130.210	965.303.650 64%



ASOCIACIÓN DE AUTORIDADES ANCESTRALES TERRITORIALES NASA ÇXHÀÇXHA
Nit: 817.000.260-2

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS REDONDEADOS A PESOS)
DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2025

51 08	GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS		24.618.030	17.552.200	7.065.830	40%
51 08 03	IMPUESTO PREDIAL		13.219.780	3.061.700	10.158.080	332%
51 08 07	IMPUESTO DE VEHICULOS		11.398.250	14.490.500	(3.092.250)	-21%
51 09	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS		96.253.000	77.304.000	18.949.000	25%
51 09 02	CONSTRUCCIONES O EDIFICACIONES		96.253.000	77.304.000	18.949.000	25%
51 13	SERVICIOS		3.503.605.037	2.493.183.958	1.010.421.079	41%
51 13 04	ASISTENCIA TECNICA		1.123.010.724	452.000.370	671.010.354	148%
51 13 06	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO		4.159.600	6.265.800	(2.106.200)	-34%
51 13 07	ENERGÍA ELÉCTRICA		53.735.400	77.190.770	(23.455.370)	-30%
51 13 09	TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS		187.660.000	265.552.000	(77.892.000)	-29%
51 13 13	OTROS SERVICIOS (APOYO NUTRICIONAL Y SUBSIDIO PREPARACION DE ALIMENTOS)		2.135.039.313	1.692.175.018	442.864.295	26%
51 15	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO		688.702.435	1.497.874.953	(809.172.518)	-54%
51 15 02	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		665.985.685	1.497.874.953	(831.889.268)	-56%
51 15 06	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN		1.433.600	-	1.433.600	0%
51 15 10	INSTALACIONES ELÉCTRICAS		21.283.150	-	21.283.150	0%
51 18	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		832.141.521	508.444.392	323.697.129	64%
51 18 01	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		58.701.292	25.856.091	32.845.201	127%
51 18 02	MAQUINARIA Y EQUIPO		17.242.999	17.242.999	-	0%
51 18 03	EQUIPO DE OFICINA		241.973.882	106.518.283	135.455.599	127%
51 18 04	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN		276.065.130	200.522.453	75.542.677	38%
51 18 05	EQUIPO MÉDICO-CIENTÍFICO		28.002.349	11.823.017	16.179.332	137%
51 18 06	EQUIPO DE TRANSPORTE		210.155.869	146.481.549	63.674.320	43%
51 30	AMORTIZACION ACTIVOS INTANGIBLES		12.227.062	-	12.227.062	0%
51 30 3	AMORTIZACION INTANGIBLES		12.227.062	-	12.227.062	0%
51 36	OTROS GASTOS		174.560.981	107.485.575	67.075.406	62%
51 36 06	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES		99.380.177	730.000	98.650.177	13514%
51 36 14	GASTOS DIVERSOS (ELEMENTOS DE OFICINA, GASTO FIDUCIARIO 478)		75.180.804	106.755.575	(31.574.771)	-30%
52	GASTOS DE DISTRIBUCION (OPERACIÓN)	(14)	3.449.156.247	2.251.252.162	1.197.904.085	53%
52 06	GASTO DE PERSONAL DIVERSO		116.318.682	98.776.936	17.541.746	18%
52 06 08	OTROS GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		1.225.800	11.164.036	(9.938.236)	-89%
52 06 02	VIÁTICOS OCASIONALES		115.092.882	87.612.900	27.479.982	31%
52 13	SERVICIOS		2.447.509.744	1.235.492.792	1.212.016.952	98%
52 13 08	TELÉFONO		-	764.370	(764.370)	-100%
52 13 09	TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS		2.327.299.744	724.016.784	1.603.282.960	221%
52 13 13	SERVICIO DE RESTAURANTE Y LOGISTICA		120.210.000	495.711.638	(375.501.638)	-76%
52 21	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		300.000.000	-	300.000.000	0
52 21 01	DEUDORES DEL SISTEMA - COSTO		300.000.000	-	300.000.000	100%
52 36	OTROS GASTOS		585.327.821	916.982.434	(331.654.613)	-36%
52 36 14	IMPUESTOS ASUMIDOS, SEGURIDAD SOCIAL ASUMIDO, APOYOS COMUNITARIOS		585.327.821	916.982.434	(331.654.613)	-36%
53	FINANCIEROS		304.339.961	126.784.051	177.555.910	140%
53 01	GASTOS FINANCIEROS		304.339.961	126.784.051	177.555.910	140%
53 01 01	GASTOS BANCARIOS		304.339.961	126.784.051	177.555.910	140%
	TOTAL GASTOS		47.860.475.533	41.235.500.556	6.624.974.977	16%



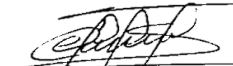
ASOCIACIÓN DE AUTORIDADES ANCESTRALES TERRITORIALES NASA ÇXHÂÇXHA
Nit: 817.000.260-2

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS REDONDEADOS A PESOS)
DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2025


6	COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	(15)	34.648.129.612	17.242.650.563	17.405.479.050	101%
61	COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD		-	106.282.863	(106.282.863)	-100%
61 01	PRESTACION DE SERVICIOS		-	106.282.863	(106.282.863)	-100%
61 01 08	PRESTADORES DE SERVICIOS			106.282.863	(106.282.863)	-100%
61 05	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD		7.732.799.400	3.539.270.222	4.193.529.178	118%
61 05 01	COSTO PRESTACIÓN DE SERVICIOS IPS PROPIAS		7.732.799.400	3.539.270.222	4.193.529.178	118%
61 06	OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS COMUNITARIOS, SOCIALES Y PERSONALES		26.915.330.212	13.597.097.478	13.318.232.735	98%
61 06 05	OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS COMUNITARIOS, SOCIALES Y PERSONALES		26.915.330.212	13.597.097.478	13.318.232.735	98%
	TOTAL COSTOS		34.648.129.612	17.242.650.563	17.405.479.050	101%
	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	(16)	792.258.532	672.657.438	119.601.094	18%

Las notas adjuntas forman un todo indivisible con los estados financieros (Ley 222 de 1995)


Ver Dictamen adjunto


 YEISON FERNANDO VELASCO PARDO
 C.C. 1.062.082.624 de Paez Cauca
 Representante Legal

Firmado digitalmente por YEISON FERNANDO VELASCO PARDO
Fecha: 2026.03.20 07:59:31 -05'00'


 SONIA COMETA CUCHIMBA
 C.C 36.381.502 de La Plata Huila
 T.P 80193-T
 Revisora Fiscal

Firmado digitalmente por SONIA COMETA CUCHIMBA
Fecha: 2026.03.20 07:58:41 -05'00'


 JHON AFRANIO PACHO MUMUCUE
 C.C. 1.061.771.616 de Popayan
 T.P 320001-T
 Contador Publico

Firmado digitalmente por JHON AFRANIO PACHO MUMUCUE
Fecha: 2026.03.20 08:00:37 -05'00'



ASOCIACIÓN DE AUTORIDADES ANCESTRALES TERRITORIALES NASA ÇXHÁÇHA

Nit: 817.000.260-2

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS REDONDEADOS A PESOS)

FECHA DE PUBLICACION :

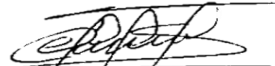
ABRIL 30 DE 2026

VIGILADO SUPERSALUD

PATRIMONIO	SALDOS A DIC 31 DE 2024	MOVIMIENTOS DEBITO	MOVIMIENTOS CREDITO	SALDOS A DIC 31 DE 2025
APORTES SOCIALES	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00
DONACIONES	4.222.255.327,00	0,00	0	4.222.255.327,00
EXCEDENTES EJERCICIOS ANTERIORES	5.466.598.961,87	0,00	0	5.466.598.962
OTROS AUXILIOS Y DONACIONES	0,00	0,00	0,00	0,00
VALORIZACIONES	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSICION AL NUEVO MARCO TÉCNICO NORMATIVO	904.411.045,00	0,00	0,00	904.411.045
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	672.657.438,34	0,00	119.601.094	792.258.532
TOTALES	11.267.422.772,21	0,00	119.601.094	11.387.023.866

Las notas adjuntas forman un todo indivisible con los estados (Ley 222 de 1995)

Ver Dictamen adjunto


YEISON FERNANDO VELASCO PARDO
C.C. 1.062.082.624 de Paez Cauca
Representante Legal

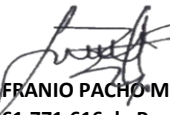
YEISON
FERNANDO
VELASCO PARDO

Firmado digitalmente
por YEISON FERNANDO
VELASCO PARDO
Fecha: 2026.03.20
08:17:14 -05'00'


SONIA COMETA CUCHIMBA
C.C. 36.381.502 de La Plata Huila
T.P 80193-T
Revisoria Fiscal

SONIA
COMETA
CUCHIMBA

Firmado digitalmente
por SONIA COMETA
CUCHIMBA
Fecha: 2026.03.20
08:16:40 -05'00'


JHON AFRANIO PACHO MUMUCUE
C.C. 1.061.771.616 de Popayan Cauca
T.P 320001-T
Contador Publico

JHON
AFRANIO
PACHO
MUMUCUE

Firmado digitalmente
por JHON AFRANIO
PACHO MUMUCUE
Fecha: 2026.03.20
08:15:53 -05'00'

ASOCIACIÓN DE AUTORIDADES ANCESTRALES TERRITORIALES NASHA ÇXHÀÇHA

NIT. 817.000.260-2

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS

FECHA DE PUBLICACION :

ABRIL 30 DE 2026

VIGILADO SUPERSALUD



FLUJOS DE FONDOS PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE

Resultado neta del Ejercicio 792.258.532

Efecto de los ajustes por inflación 0

Mas o (Menos) Partidas que no afectaron el Efectivo

Depreciación de Activos Fijos 829.382.033

Amortización de Diferidos 298.435.000

Subtotal Efectivo Generado por la Operación 1.920.075.565

CAMBIOS EN ACTIVO Y PASIVO OPERACIONAL

(Aumento) Disminución en Deudores 9.474.371.446

(Aumento) Disminución de Anticipos contratistas -955.788.322

(Aumento) Disminución cuentas por cobrar a socios 95.088.092

(Aumento) Disminución anticipos de impuestos ICA 0

(Aumento) Disminución cuentasx por cobrar a trabajadores 4.121.410

Aumento (Disminución) de Oblig. Laborales -2.997.831.414

Aumento (Disminución) retencion en la fuente por pagar -63.458.843

Aumento (Disminución) lva por pagar 4.108.843

Aumento (Disminución) de depositos recibidos 3.567.725.914

Aumento (Disminución) de descuentos de nomina -2.089.809

Aumento (Disminución) cuentas por pagar 1.366.921.319

Aumento (Disminución) proveedores 0

TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN 12.413.244.201

FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION

(Aumento) Disminución de inversiones 0

(Aumento) Disminución Inventarios -1.639.830.902

(Aumento) Disminución Prop. Planta y Equipo -15.187.743

(Aumento) Disminución Intangibles -15.187.743

Venta de Inversiones de largo Plazo 0

TOTAL EFECTIVO USADO EN INVERSION (1.655.018.645)

FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION

Aumento (Disminución) Excedentes ejercicios anteriores -672.657.440

Aumento (Disminución) de Capital suscrito y pagado 0

TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION -672.657.440


VARIACION DEL EFECTIVO 10.085.568.116

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Disponible inicial 2.787.073.218

Inversiones Temporales 0

SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO 12.872.641.334


Firmado digitalmente por
YEISON FERNANDO VELASCO PARDO
Fecha: 2026.03.20
08:27:09 -05'00'

YEISON FERNANDO VELASCO PARDO
C.C. 1.062.082.624 de Paez Cauca
Representante Legal


Firmado digitalmente por SONIA COMETA CUCHIMBA
Fecha: 2026.03.20
08:27:54 -05'00'

SONIA COMETA CUCHIMBA
C.C 36.381.502 de La Plata Huila
T.P 80193-T
Revisoria Fiscal


Firmado digitalmente por
JHON AFRANIO PACHO MUMUCUE
Fecha: 2026.03.20
08:29:13 -05'00'

JHON AFRANIO PACHO MUMUCUE
C.C. 1.061.771.616 de Popayan Cauca
T.P 320001-T
Contador Publico



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LOS AÑOS TERMINADOS A 31
DE DICIEMBRE DEL AÑO 2025 Y 2024**
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

Naturaleza Jurídica

La Asociación de Autoridades Ancestrales Territoriales Nasa Çxhaçxha fue creada mediante Decreto 1088 de 1993, es una entidad de derecho público de carácter especial, con patrimonio y autonomía administrativa.

El ámbito de acción de la Asociación de Autoridades Ancestrales Territoriales Nasa Çxhaçxha estará comprendido por los 17 Resguardos Indígenas del Municipio de Páez; con domicilio principal en el Municipio de Páez (Belalcázar) Cauca Carrera 3 N° 6-23.

La Asociación de Autoridades Ancestrales Territoriales Nasa Çxhaçxha; tendrá como objeto principal prestar servicios comunitarios y sociales para el desarrollo integral de las comunidades indígenas (Impulsando programas de salud, educación, cultura, recreación, deporte, vivienda, medio ambiente, agua potable, saneamiento básico, producción, apropiación de tecnología e investigación). Desarrollando acciones orientadas al fortalecimiento organizativo y territorial. La entidad desarrolla sus actividades conforme a los principios de autonomía, participación comunitaria y respeto por las prácticas culturales del pueblo Nasa.

Políticas y Prácticas Contables

La **ASOCIACION DE AUTORIDADES ANCESTRALES TERRITORIALES NASA ÇXHAÇXHA**, fue clasificada como compañía perteneciente al grupo N° 2, regulada por el Decreto 3022 de 2013.

Para el proceso de identificación, clasificación, registro, reconocimiento y revelación de los estados contables, la Asociación está aplicando dicha propuesta normativa, el Consejo Técnico de la Contaduría Pública recomendó a los Ministerios de Hacienda y Crédito Público Y de Comercio, Industria y Turismo expedir el Decreto Reglamentario que ponga en vigencia la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES en su versión año 2009, autorizada por el IASB en



ASOCIACIÓN DE AUTORIDADES ANCESTRALES TERRITORIALES
NASA ɕXHÁÇXHA

Resolución 002 de enero de 1996
NIT. 817.000.260-2

español, correspondiente al Grupo 2 de acuerdo con la clasificación contenida en el Direccionamiento Estratégico del CTCP.

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables, La Asociación está aplicando el régimen, procedimiento y doctrina contable para el sector comercial, con PUC comercial expedido, aprobado y actualizado, según Decreto 2650 de 1993.

Así mismo por las Normas y Procedimientos establecidos por la SUPERINTENDENCIA DE INDUSTRIA Y COMERCIO, en materia de registro oficial de libros y preparación de documentos soportes, para los aspectos no previstos en las mencionadas normas se aplican las Normas de Contabilidad generalmente Aceptadas en Colombia, establecidas en el Decreto 2649 de 1993.

En materia de registro oficial de los libros, preparación de los documentos soporte y otras normas complementarias, algunas de las cuales se resumen a continuación:

- ✓ **La Unidad Monetaria:** utilizada para las cuentas del estado de situación financiera, las cuentas del estado de actividad financiera, económica y social y el estado de cambios en el patrimonio, es el peso colombiano.
- ✓ **Materialidad:** el reconocimiento y presentación de los hechos económicos, financieros y sociales en sus estados financieros, se hace teniendo en cuenta su importancia relativa, ello implica tener en cuenta su naturaleza, cuantía, conocimiento y las circunstancias que lo rodean en cada caso, la importancia relativa para las revelaciones se determinó con base en los activos, pasivos, patrimonio y el estado de actividad financiera económica y social y en cada cuenta a nivel de mayor general individualmente consideradas.
- ✓ **Fondos Restringidos Para su Administración:** La Asociación maneja recursos controlados en cuentas bancarias específicas como producto de los convenios formalizados con el Municipio de Páez, el departamento del Cauca, entre otros.
- ✓ Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplica la base de causación.



Aplicación de las Normas de Depreciación

Como resultado de la aplicación de las normas de depreciación a la propiedad planta y equipo, se disminuyeron los activos en este periodo afectando así los resultados del ejercicio. Dicha depreciación no se ha venido realizando en forma individual sino global, se utiliza el método de línea recta y de acuerdo a la vida útil de cada activo fijo, así:

Edificaciones	20 años
Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y enseres	10 años
Vehículos	5 años
Equipo de cómputo	5 años
Equipo de comunicación	5 años

Limitaciones y deficiencias de tipo operativo y administrativo que inciden en el normal desarrollo del proceso contable y/o afectan la consistencia y razonabilidad de las cifras

La falta de un sistema que permita registrar sus activos detallados, con su historial (costo de adquisición, adiciones, retiros, mejoras, avalúos y depreciación), con el fin de reactivarlos una vez depreciados totalmente y de darlos de baja.

Contando con el software SIIGO, para el registro y control de la contabilidad, inventarios, cuentas por cobrar y cuentas por pagar es de imperiosa necesidad utilizarlo adecuadamente para facilitar el control y la adecuada y oportuna emisión de los informes contables y financieros.

Revelación de los Riesgos

La asociación cuenta con varios órganos que evalúan diferentes riesgos según su naturaleza, como son: La Revisoría Fiscal, como ente fiscalizador, el Fiscal de la estructura de gobierno propio.

La estructura de gobierno propio y la administración respaldan la gestión de riesgos y son conscientes de que se debe avanzar en esta materia, ya que es una necesidad urgente que se aplique el control de riesgos en todas las áreas que maneja la Asociación que le permita garantizar de manera razonable el logro de los objetivos organizacionales, dentro de un grado tolerable al riesgo.



ASOCIACIÓN DE AUTORIDADES ANCESTRALES TERRITORIALES
NASA ÇXHÂÇXHA
Resolución 002 de enero de 1996
NIT. 817.000.260-2

NOTAS DE CARACTER ESPECÍFICO

NOTAS A ACTIVOS:

NOTA (1): EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Dentro de este grupo se registra todo el efectivo disponible para funcionar la asociación en el giro normal y desarrollo de las actividades ejecutadas, efectivo y equivalente del efectivo con corte a 31 de diciembre de 2025, valores que reposan en la cuenta maestra que se implementó en esta vigencia, específicamente para el convenio macro con el Instituto Colombiano de Bienestar Familiar (ICBF), cuentas corrientes, y de ahorros a nombre de la ASOCIACION DE AUTORIDADES ANCESTRALES TERRITORIALES NASA CXHACXHA abiertas en Bancos Nacionales. Además, en la Pagaduría de la Asociación reposan los dineros en efectivo existentes para pago de gastos con caja menor de cada uno de los convenios ejecutados por la entidad, tales como se enuncian a continuación:

CODIGO CUENTA	NOMBRE	NOTAS	2.025	2.024	VARIACION	
	ACTIVOS CORRIENTES					
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(1)	12.872.641.334	2.787.073.218	10.085.568.117	362%
11 01	EFECTIVO		558.666.104	445.345.082	113.321.022	25%
11 01 01	CAJA GENERAL		436.448.281	324.036.690	112.411.591	35%
11 01 04	CUENTA CORRIENTE MONEDA NACIONAL		114.184.703	113.622.523	562.180	0%
11 01 06	CUENTA AHORRO MONEDA NACIONAL		8.033.120	7.685.869	347.251	5%
11 02	EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO		12.313.975.231	2.341.728.136	9.972.247.095	426%
11 02 02	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		12.313.975.231	2.341.728.136	9.972.247.095	426%

Cabe decir que la Entidad bajo política de Normas Internacionales Financieras tiene un efectivo de usos restringido ya que es utilizado en la ejecución de los convenios con los que cuenta la entidad.



ASOCIACIÓN DE AUTORIDADES ANCESTRALES TERRITORIALES NASA ÇXHÂÇXA

Resolución 002 de Enero de 1996

NIT. 817.000.260-2

NOTA (2): DEUDORES

El rubro de deudores comprende las cuentas por cobrar de la Asociación originadas por la venta de bienes y la prestación de servicios, así como otros derechos a favor de la entidad. De igual manera, incluye los valores entregados como anticipos en la ejecución de contratos desarrollados en el marco de los convenios suscritos con diferentes entidades públicas, tales como alcaldías, gobernaciones y otros organismos, cuyos saldos se detallan a continuación.

CODIGO CUENTA	NOMBRE	NOTAS	2.025	2.024	VARIACION	
13	CUENTAS POR COBRAR	(2)	21.151.422.240	30.067.649.866	(8.916.227.625)	-30%
13 08	CUENTAS POR COBRAR AL COSTO		83.457.868	178.545.960	(95.088.092)	-53%
13 08 01	CUENTAS POR COBRAR AL COSTO		83.457.868	178.545.960	(95.088.092)	-53%
13 13	ANTICIPOS		2.900.278.664	1.944.490.342	955.788.322	49%
13 13 02	CONTRATISTAS		2.900.278.664	1.944.490.342	955.788.322	49%
13 16	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFICIOS A EMPLEADOS AL COSTO		44.158.307	48.279.717	(4.121.410)	-9%
13 16 07	OTROS PRESTAMOS A TRABAJADORES		44.158.307	48.279.717	(4.121.410)	-9%
13 19	DEUDORES VARIOS		18.568.988.867	28.043.360.313	18.568.988.867	66%
13 19 11	CUENTAS POR COBRAR A CONVENIOS Y PRESTAMOS INTERNOS		18.568.988.867	28.043.360.313	(9.474.371.446)	-34%
13 20	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		(445.461.465)	(147.026.465)	(298.435.000)	203%
13 20 13	DEUDORES VARIOS		(445.461.465)	(147.026.465)	(298.435.000)	203%

En reunión realizada con la estructura de gobierno propio de la Asociación de Autoridades Ancestrales Territoriales Nasa Çxhacxha en la vigencia 2024, y con base en el análisis efectuado a la cartera, se determinó la necesidad de realizar una revisión detallada de los saldos registrados, con el fin de ajustarlos a la realidad económica de la cartera de la entidad.

Como resultado de dicho análisis, se autorizó adelantar un proceso de depuración de cartera correspondiente al período comprendido desde el inicio de operaciones de la Asociación hasta el 31 de diciembre de 2022, conforme a los lineamientos establecidos por la administración.

Los valores objeto de depuración corresponden a cuentas por cobrar a personas naturales y jurídicas respecto de las cuales se realizaron las gestiones administrativas necesarias para su revisión, conciliación y ajuste contable, cuando fue pertinente.



**ASOCIACIÓN DE AUTORIDADES ANCESTRALES TERRITORIALES
NASA ÇXHÂÇXHA**

Resolución 002 de enero de 1996
NIT. 817.000.260-2

NOTA (3): INVENTARIOS

La cuenta de Inventarios corresponde a la relación detallada de los bienes materiales y derechos que posee la Asociación de Autoridades Ancestrales Territoriales Nasa Cxhacxha, los cuales han sido reconocidos, registrados y controlados dentro del sistema administrativo y contable de la organización.

Dichos bienes se han venido arrastrando desde períodos contables anteriores, en los cuales se realizó el respectivo registro y control mediante inventarios físicos y soportes administrativos.

CODIGO CUENTA	NOMBRE	NOTAS	2.025	2.024	VARIACION	
14	INVENTARIOS	(3)	100.017.503	100.017.503	(0)	0%
14 01	INVENTARIOS PARA SER VENDIDOS		77.169.022	77.169.022	-	0%
14 01 01	PRODUCTOS TERMINADOS		77.169.022	77.169.022	-	0%
14 03	INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS		47.800.404	47.800.404	-	0%
14 03 01	MEDICAMENTOS		31.888.920	31.888.920	-	0%
14 03 04	MATERIALES ODONTOLÓGICOS		15.911.484	15.911.484	-	0%
14 05	DETERIORO DE INVENTARIOS (CR)		(24.951.923)	(24.951.923)	(0)	0%
14 05 01	INVENTARIOS PARA SER VENDIDOS		(24.951.923)	(24.951.923)	(0)	0%

NOTA (4): ACTIVOS FIJOS

Este grupo corresponde a los bienes tangibles de propiedad de la Asociación de Autoridades Ancestrales Territoriales Nasa Cxhacxha, adquiridos con el propósito de utilizarlos de manera permanente en el desarrollo de sus actividades misionales, administrativas y en la prestación de servicios a los comuneros y a la comunidad en general.

Los activos registrados en esta cuenta hacen parte de la categoría de Propiedad, Planta y Equipo y se encuentran reconocidos en los estados financieros con base en los valores registrados en los libros de contabilidad de la entidad. Dichos bienes han sido incorporados al patrimonio conforme a los documentos de soporte que respaldan su adquisición y se encuentran sujetos al proceso de depreciación anual, de acuerdo con su vida útil estimada y las políticas contables adoptadas por la Asociación.



ASOCIACIÓN DE AUTORIDADES ANCESTRALES TERRITORIALES NASA ÇHÂÇHXA

Resolución 002 de Enero de 1996

NIT. 817.000.260-2

Dentro de este grupo se incluyen, entre otros, bienes como construcciones y edificaciones, equipos, mobiliario, herramientas y demás elementos utilizados para el funcionamiento operativo y administrativo de la entidad. Estos activos permiten garantizar el adecuado desarrollo de las actividades comunitarias y el cumplimiento de los objetivos organizacionales.

Este grupo representan los bienes de propiedad de la entidad, que se adquieren con el propósito de utilizarlos en la prestación de los servicios y en el desarrollo de la función administrativa, los reflejados en esta cuenta corresponden a los valores arrojados en libros de contabilidad los cuales se han venido depreciando anualmente.

CODIGO CUENTA	NOMBRE	NOTAS	2.025	2.024	VARIACION	
15 01	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	(4)	10.763.164.781	9.123.333.879	1.639.830.902	18%
15 01 01	TERRENOS		496.677.001	496.677.001	-	0%
15 01 13	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES-EDIFICIOS		5.711.215.188	4.612.038.702	1.099.176.486	24%
15 01 22	MAQUINARIA Y EQUIPO- HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS		1.382.928.067	1.214.688.878	168.239.189	14%
15 01 23	MAQUINARIA Y EQUIPO- OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO		31.089.324	17.020.000	14.069.324	83%
15 01 24	EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES		343.552.041	243.526.341	100.025.700	41%
15 01 25	EQUIPO DE OFICINA-EQUIPOS		194.210.828	178.730.828	15.480.000	9%
15 01 27	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE PROCESAMIENT		523.415.054	294.497.851	228.917.203	78%
15 01 28	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE TELECOMUNICA		277.064.891	277.064.891	-	0%
15 01 29	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE RADIO		36.081.056	36.081.056	-	0%
15 01 34	EQUIPO MÉDICO CIENTIFICO-ODONTOLOGICO		82.895.164	68.972.164	13.923.000	20%
15 01 42	OTROS EQUIPOS CIENTÍFICO		211.866.405	211.866.405	-	0%
15 01 48	EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE-AUTOS, CAMIONETAS Y CAMPEROS		1.472.169.762	1.472.169.762	-	0%
15 03	DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO MODELO DEL COSTO (CR)		(4.915.431.668)	(4.086.049.635)	(829.382.033)	20%
15 03 01	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		(434.383.340)	(378.441.536)	(55.941.804)	15%
15 03 02	MAQUINARIA Y EQUIPO		(1.012.624.442)	(995.381.443)	(17.242.999)	2%
15 03 03	EQUIPO DE OFICINA		(1.158.161.525)	(916.187.643)	(241.973.882)	26%
15 03 04	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION		(1.263.207.539)	(987.142.409)	(276.065.130)	28%
15 03 05	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO		(213.045.874)	(185.043.525)	(28.002.349)	15%
15 03 07	EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE		(834.008.949)	(623.853.080)	(210.155.869)	34%

Durante la vigencia fiscal 2025, la Asociación realizó inversiones en la adquisición de nuevos bienes con el fin de fortalecer el funcionamiento institucional y mejorar la prestación de servicios a los comuneros. Entre estas adquisiciones se destacan bienes relacionados con construcciones y edificaciones, así como otros activos necesarios para el desarrollo de las actividades administrativas y comunitarias.



ASOCIACIÓN DE AUTORIDADES ANCESTRALES TERRITORIALES
NASA ÇXHÂÇXHA

Resolución 002 de enero de 1996
NIT. 817.000.260-2

En consecuencia, el saldo reflejado en la cuenta de Propiedad, Planta y Equipo corresponde al valor en libros de los activos fijos de la Asociación, una vez aplicados los respectivos procesos de depreciación acumulada a la fecha de cierre del período contable.

NOTA (5): OTROS ACTIVOS

La cuenta de Otros Activos corresponde a los recursos de carácter intangible que posee la Asociación de Autoridades Ancestrales Territoriales Nasa Cxhacxha y que son utilizados para apoyar el desarrollo de sus actividades administrativas financieras y contables.

Dentro de este grupo se encuentra registrado el software adquirido por la entidad para la gestión y administración de sus procesos internos. Específicamente, se incluye el sistema integrado de información **SIIGO**, el cual permite la gestión de los módulos de tesorería, nómina y contabilidad, facilitando el registro, control y procesamiento de la información financiera de la Asociación.

Este activo intangible contribuye al fortalecimiento de los procesos administrativos y al adecuado manejo de la información contable, permitiendo generar reportes financieros, control de operaciones y cumplimiento de las obligaciones contables y administrativas de la entidad.

El valor registrado en esta cuenta corresponde al costo de adquisición del software y se encuentra reconocido en los libros contables de la Asociación conforme a las políticas contables aplicables y a los soportes que respaldan su adquisición y uso dentro de la organización.

CODIGO CUENTA	NOMBRE	NOTAS	2.025	2.024	VARIACION	
17	ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA	(5)	47.211.613	32.023.870	15.187.743	47%
17 01	LICENCIAS		64.352.957	36.938.152	27.414.805	74%
17 01 03	PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICAS		64.352.957	36.938.152	27.414.805	74%
17 03	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO (CR)		(17.141.344)	(4.914.282)	(12.227.062)	249%
17 03 03	PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICAS		(17.141.344)	(4.914.282)	(12.227.062)	249%



ASOCIACIÓN DE AUTORIDADES ANCESTRALES TERRITORIALES NASA CxHÂÇXHA

Resolución 002 de Enero de 1996

NIT. 817.000.260-2

NOTA (6): CUENTAS POR PAGAR

La cuenta de Cuentas por Pagar corresponde a las obligaciones financieras adquiridas por la Asociación de Autoridades Ancestrales Territoriales Nasa Cxhacxha con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades administrativas, operativas y misionales.

En este grupo se registran las obligaciones pendientes de pago con corte al 31 de diciembre de 2025, derivadas principalmente de la adquisición de bienes y servicios necesarios para el funcionamiento normal de la entidad, así como de otros compromisos contractuales adquiridos durante la vigencia fiscal.

Estas obligaciones se encuentran debidamente reconocidas dentro del presupuesto de la misma vigencia y cuentan con los respectivos soportes contables y administrativos que respaldan su registro. En consecuencia, el saldo reflejado en esta cuenta representa los compromisos financieros adquiridos por la Asociación que se encuentran pendientes de pago a la fecha de cierre del período contable.

CODIGO CUENTA	NOMBRE	NOTAS	2.025	2.024	VARIACION
21 20	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	(6)	7.508.255.692	6.141.334.373	1.366.921.319 22%
21 20 04	HONORARIOS		.	6.614.018	(6.614.018) -100%
21 20 05	SERVICIOS TECNICOS-CONTRATISTAS		1.023.558.730	433.018.031	590.540.699 136%
21 20 07	ARRENDAMIENTOS		.	9.900.000	(9.900.000) -100%
21 20 09	TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS		.	25.899.900	(25.899.900) -100%
21 20 11	SEGUROS		.	774.486	(774.486) -100%
21 20 16	OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		6.484.696.962	5.665.127.938	819.569.024 14%

NOTA (7): IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

La cuenta de Impuestos, Gravámenes y Tasas corresponde a las obligaciones tributarias generadas por la Asociación de Autoridades Ancestrales Territoriales Nasa Cxhacxha como resultado del desarrollo de sus actividades administrativas, operativas y financieras.

9

Cra 3 6 - 23 Belalcázar - Páez Cauca

Correo electrónico: contabilidad.asocabilidos@tierradentro.com Celular: 321 4734102



ASOCIACIÓN DE AUTORIDADES ANCESTRALES TERRITORIALES
NASA ÇXHÂÇXHA

Resolución 002 de enero de 1996
NIT. 817.000.260-2

En este grupo se registran principalmente las retenciones en la fuente practicadas por la entidad en calidad de agente retenedor, las cuales deben ser declaradas y pagadas a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN, de conformidad con la normatividad tributaria vigente.

De igual manera, se incluyen las retenciones correspondientes al Impuesto de Industria y Comercio (ICA), las cuales son causadas por las operaciones realizadas por la Asociación y deben ser declaradas y pagadas ante el municipio de Páez, de acuerdo con la reglamentación fiscal aplicable a nivel municipal.

Estas obligaciones tributarias se generan a partir de los pagos o abonos en cuenta efectuados por la entidad a terceros y son registradas contablemente en el momento de su causación. Posteriormente, son canceladas a cada uno de los entes de control y recaudo en el mes siguiente a su causación, conforme a lo establecido en el calendario tributario definido por las autoridades fiscales competentes.

En consecuencia, el saldo registrado en esta cuenta corresponde a las obligaciones tributarias pendientes de pago a la fecha de cierre del período contable.

CODIGO CUENTA	NOMBRE	NOTAS	2.025	2.024	VARIACION	
22	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	(7)	197.172.604	256.522.604	(59.350.000)	-23%
22 01	RETENCION EN LA FUENTE		189.672.929	253.131.772	(63.458.843)	-25%
22 01 01	SALARIOS Y PAGOS LABORALES		4.864.000	4.312.000	552.000	13%
22 01 03	HONORARIOS		12.090.000	17.567.768	(5.477.768)	-31%
22 01 05	SERVICIOS		20.958.035	14.151.882	6.806.153	48%
22 01 08	COMPRAS		92.647.031	82.042.367	10.604.664	13%
22 01 07	ARRENDAMIENTOS		1.236.450	59.920	1.176.530	1964%
22 01 13	OTRAS RETENCIONES Y PATRIMONIO		1.681.697	60.801.798	(59.120.101)	-97%
22 01 16	RETENCIÓN POR ICA		56.195.716	74.196.036	(18.000.320)	-24%
22 03	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR		7.499.676	3.390.833	4.108.843	121%
22 03 01	VENTA DE BIENES		7.499.676	3.390.833	4.108.843	121%



NOTA (8): OBLIGACIONES LABORALES

La cuenta de Obligaciones Laborales corresponde a los valores pendientes de pago relacionados con las remuneraciones y prestaciones sociales generadas a favor del personal vinculado a la Asociación de Autoridades Ancestrales Territoriales Nasa Çxhacxa, como resultado de la prestación de sus servicios en el desarrollo de las actividades misionales, administrativas y operativas de la entidad.

Dentro de este grupo se registran las obligaciones derivadas de sueldos, gastos de representación y demás prestaciones asociadas a la nómina, tales como aportes y beneficios laborales establecidos conforme a la normatividad laboral vigente y a los compromisos adquiridos por la Asociación.

Estas obligaciones corresponden al personal que presta sus servicios en diferentes consejos administrados por la entidad, entre los cuales se encuentran el consejo de semillas de vida, consejo de salud, personal administrativo, así como el personal vinculado a los convenios del consejo de educación y otros convenios que son gestionados y administrados bajo la figura de la Asociación.

El reconocimiento contable de estas obligaciones se realiza con base en la causación de los derechos laborales del personal, de acuerdo con los soportes administrativos y contractuales correspondientes. En consecuencia, el saldo registrado en esta cuenta representa los valores pendientes de pago por concepto de obligaciones laborales a la fecha de cierre del período contable.

CODIGO CUENTA	NOMBRE	NOTAS	2.025	2.024	VARIACION
23	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	(8)	116.497.871	3.114.329.285	(2.997.831.414) -96%
23 01	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		116.497.871	3.114.329.285	(2.997.831.414) -96%
23 01 01	NOMINA POR PAGAR		522.991	907.114.747	(906.591.756) -100%
23 01 02	CESANTIAS		23.917.778	765.056.593	(741.138.815) -97%
23 01 03	INTERESES SOBRE CESANTIAS		13.218.927	90.068.984	(76.850.057) -85%
23 01 04	VACACIONES		64.347.093	354.280.603	(289.933.510) -82%
23 01 06	PRIMA DE SERVICIOS		14.491.082	15.401.516	(910.434) -6%
23 01 10	APORTES A RIESGOS LABORALES		-	1.750.919	(1.750.919) -100%
23 01 20	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR		-	440.063.343	(440.063.343) -100%
23 01 21	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR		-	339.847.262	(339.847.262) -100%
23 01 22	APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN		-	200.745.318	(200.745.318) -100%



**ASOCIACIÓN DE AUTORIDADES ANCESTRALES TERRITORIALES
NASA ÇXHÂÇXHA**

Resolución 002 de enero de 1996
NIT. 817.000.260-2

Cabe de resaltar que para la vigencia 2025, favorablemente se incrementó este pasivo debido a que se cambió la modalidad de contrató del programa de semillas de vida, que anteriormente estaban vinculados por prestación de servicios y actualmente están por contrato laboral a término fijo respecto a la vigencia 2022.

NOTA (9): OTROS PASIVOS

La cuenta de Otros Pasivos comprende el valor de las obligaciones adicionales que mantiene la Asociación de Autoridades Ancestrales Territoriales Nasa Cxhacxha al cierre de la vigencia fiscal 2025 y que no se encuentran clasificadas dentro de otros grupos específicos del pasivo.

Dentro de este grupo se incluyen valores correspondientes a embargos y descuentos de créditos con el banco nasa cxhab debidamente autorizado por los dinamizadores, los cuales se encuentran pendientes de ser cancelados a las entidades o beneficiarios correspondientes. Igualmente, se registran cheques emitidos y transferencias programadas que se encuentran pendientes de pago y que serán efectivamente canceladas en la siguiente vigencia fiscal.

Adicionalmente, en esta cuenta se registra el pasivo correspondiente a los recursos provenientes de convenios suscritos por la Asociación con diferentes entidades. Estos recursos son reconocidos inicialmente como un pasivo, debido a que corresponden a fondos recibidos para la ejecución de actividades o proyectos específicos.

A medida que se ejecutan los gastos asociados a dichos convenios y se cumple con las actividades establecidas en los mismos, los valores correspondientes son reconocidos contablemente como ingresos, trasladándose desde la cuenta de pasivo hacia las cuentas de ingreso. Este procedimiento permite reflejar adecuadamente la ejecución de los recursos y reducir progresivamente el saldo del pasivo conforme se avanza en la ejecución de los convenios.

En consecuencia, el saldo registrado en esta cuenta representa las obligaciones pendientes de pago y los recursos de convenios aún no ejecutados a la fecha de cierre del período contable.



ASOCIACIÓN DE AUTORIDADES ANCESTRALES TERRITORIALES NASA ÇXHÂÇXHA

Resolución 002 de Enero de 1996

NIT. 817.000.260-2

CODIGO CUENTA	NOMBRE	NOTAS	2.025	2.024	VARIACION
25	OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	(9)	20.810.075.770	17.244.439.665	3.565.636.105 21%
25 02	DEPÓSITOS RECIBIDOS		20.789.097.652	17.221.371.738	3.567.725.914 21%
25 02 04	PARA GARANTÍA DE CONTRATOS		17.988.051.842	13.680.156.534	4.307.895.308 31%
25 02 08	OTROS DEPOSITOS RECIBIDOS		2.801.045.810	3.541.215.204	(740.169.394) -21%
25 09	DESCUENTOS DE NOMINA		20.978.118	23.067.927	(2.089.809) -9%
25 09 04	OTROS DESCUENTOS		20.978.118	23.067.927	(2.089.809) -9%

NOTA (10): PATRIMONIO

La cuenta de Patrimonio representa el conjunto de bienes, derechos y recursos económicos que pertenecen a la Asociación de Autoridades Ancestrales Territoriales Nasa Çxhacxha, una vez deducidas las obligaciones o pasivos que la entidad mantiene con terceros.

El patrimonio refleja la participación residual de la Asociación sobre sus activos y constituye la base financiera que respalda el desarrollo de sus actividades misionales, administrativas y comunitarias. Este se encuentra conformado por los aportes iniciales, los excedentes o déficits acumulados de vigencias anteriores, así como por los resultados obtenidos durante cada período contable.

De igual manera, el patrimonio incluye los recursos que han sido destinados al fortalecimiento institucional de la Asociación y que permiten garantizar la sostenibilidad de sus operaciones y el cumplimiento de sus objetivos organizacionales.

El valor registrado en esta cuenta corresponde al resultado de la diferencia entre el total de activos y el total de pasivos de la entidad al cierre del período contable, reflejando así la situación financiera y la capacidad patrimonial de la Asociación.



ASOCIACIÓN DE AUTORIDADES ANCESTRALES TERRITORIALES
NASA ÇXHÀÇXHA
 Resolución 002 de enero de 1996
 NIT. 817.000.260-2

CODIGO CUENTA	NOMBRE	NOTAS	2.025	2.024	VARIACION	
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	(10)	1.500.000	1.500.000	-	0%
31 03	APORTES SOCIALES		1.500.000	1.500.000	-	0%
31 03 01	CUOTAS O PARTES DE INTERÉS SOCIAL		1.500.000	1.500.000	-	0%
32	SUPERAVIT DE CAPITAL		4.222.255.327	4.222.255.327	-	0%
32 02	DONACIONES		4.222.255.327	4.222.255.327	-	0%
32 02 01	EN DINERO Y EN ESPECIE		4.222.255.327	4.222.255.327	-	0%
35	RESULTADOS DEL EJERCICIO		7.163.268.539	7.043.667.445	119.601.094	2%
35 01	RESULTADOS DEL EJERCICIO		792.258.532	672.657.438	119.601.094	18%
35 01 01	UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS		792.258.532	672.657.438	119.601.094	18%
35 02	RESULTADOS ACUMULADOS		5.466.598.962	5.466.598.962	-	0%
35 02 01	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS		5.466.598.962	5.466.598.962	-	0%
35 03	TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO TÉCNICO NORMATIVO		904.411.045	904.411.045	-	0%
35 03 02	INVERSIONES		(67.265.260)	(67.265.260)	-	0%
35 03 03	CUENTAS POR COBRAR		(2.002.045)	(2.002.045)	-	0%
35 03 04	INVENTARIOS		(8.483.811)	(8.483.811)	-	0%
35 03 05	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		980.259.129	980.259.129	-	0%
35 03 06	ACTIVOS INTANGIBLES		1.903.032	1.903.032	-	0%

CONCLUSIONES

- Aumento significativo del efectivo, principalmente en recursos restringidos de proyectos.
- Disminución importante de cuentas por cobrar, lo cual mejora la liquidez.
- Inversión en activos tecnológicos y operativos.
- Reducción considerable de pasivos laborales, indicando saneamiento financiero.
- Incremento en anticipos y depósitos de contratos, señal de mayor ejecución de proyectos.
- Utilidad del ejercicio creció 18%, reflejando estabilidad financiera.



NOTA (11): INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales de la Asociación de Autoridades Ancestrales Territoriales Nasa Cxhacxa corresponden a los recursos obtenidos por la ejecución de proyectos, programas y convenios que apoyan el cumplimiento de su misión organizacional y la prestación de servicios a la comunidad.

Estos ingresos se originan principalmente de:

- Proyectos nacionales de desarrollo y fortalecimiento institucional.
- Convenios interadministrativos con la **Alcaldía de Belalcázar**.
- Aportes y convenios con el **Consejo Regional Indígena del Cauca – CRIC**.
- Recursos provenientes del **Instituto Colombiano de Bienestar Familiar – ICBF**.
- Colaboración de la **Asociación Indígena del Cauca – AIC**.
- Convenios y aportes de la **Secretaría de Educación**.
- Recursos recibidos de la **Agencia de Desarrollo Rural – ADR**, entre otros.

El registro contable de estos ingresos se realiza conforme a la ejecución de los proyectos y convenios, reconociéndose cuando se cumple la causación del derecho a recibir los recursos y se verifica la efectiva disponibilidad de los mismos, de acuerdo con la normativa contable vigente aplicable a entidades sin ánimo de lucro.

Estos ingresos representan la principal fuente de financiación de las operaciones de la Asociación y son fundamentales para la sostenibilidad de sus programas y proyectos institucionales.

CODIGO CUENTA	NOTAS	2.025	2.024	VARIACION
4		83.300.863.677	59.150.808.556	24.150.055.121 41%
41	(11)	82.151.182.972	58.277.248.345	23.873.934.627 41%
41 03		82.151.182.972	58.277.248.345	23.873.934.627 41%
41 03 04		135.206.000	27.041.400	108.164.600 400%
41 03 05		82.015.976.972	58.250.206.945	23.765.770.027 41%



**ASOCIACIÓN DE AUTORIDADES ANCESTRALES TERRITORIALES
NASA ÇXHÂÇXHA**

Resolución 002 de enero de 1996
NIT. 817.000.260-2

NOTA (12): OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

La cuenta de otros Ingresos no operacionales refleja los recursos obtenidos por la Asociación de Autoridades Ancestrales Territoriales Nasa Cxhacxha que no provienen de la actividad principal de la entidad, sino de operaciones y eventos complementarios que generan ingresos adicionales.

Dentro de esta cuenta se incluyen, entre otros:

- Rendimientos y movimientos provenientes de las cuentas de ahorro de la entidad.
- Ajustes contables o rectificaciones de ejercicios anteriores que afectan los resultados financieros.
- Ingresos generados por arrendamientos de bienes propiedad de la Asociación.
- Recuperaciones de valores o costos previamente asumidos.
- Ingresos derivados de otros servicios prestados de manera ocasional o complementaria.

Estos ingresos son registrados contablemente cuando se cumple la condición de causación y disponibilidad del recurso, de acuerdo con las políticas contables adoptadas por la Asociación. Su reconocimiento permite reflejar de manera transparente los recursos adicionales que fortalecen la capacidad financiera y operativa de la entidad, contribuyendo al desarrollo de sus actividades administrativas.

Esta cuenta representa el valor de los ingresos obtenidos por la entidad, provenientes de las cuentas de ahorro, ajustes de ejercicios anteriores, arrendamientos, Recuperaciones y otros servicios.



ASOCIACIÓN DE AUTORIDADES ANCESTRALES TERRITORIALES NASA ÇXHÂÇXA

Resolución 002 de Enero de 1996

NIT. 817.000.260-2

CODIGO CUENTA	NOTAS	2.025	2.024	VARIACION	
42 01	GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	30.984.175	6.287.971	24.696.204	393%
42 01 07	INTERESES	30.984.175	6.287.971	24.696.204	393%
42 04	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	77.044.451	77.394.252	(349.801)	0%
42 04 02	CONSTRUCCIONES O EDIFICACIONES	77.044.451	77.394.252	(349.801)	0%
42 11	RECUPERACIONES	784.184.015	544.436.105	239.747.911	44%
42 11 09	REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	784.184.015	544.436.105	239.747.911	44%
42 14	DIVERSOS	257.468.064	245.441.884	12.026.180	5%
42 14 01	APROVECHAMIENTOS	7.750	3.878.316	(3.870.566)	100%
42 14 16	OTROS INGRESOS DIVERSOS	257.460.314	241.563.568	15.896.746	7%

NOTA (13): GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

La cuenta de Gastos Operacionales de Administración refleja todas las causaciones y erogaciones en las que incurre la Asociación de Autoridades Ancestrales Territoriales Nasa Çxhacxha para garantizar el cumplimiento efectivo de sus funciones y el normal desarrollo de su objeto social.

Estos gastos comprenden, entre otros, los costos asociados a:

- Gestión administrativa y operativa de la entidad.
- Pago de servicios públicos y arrendamientos relacionados con las instalaciones de la Asociación.
- Honorarios y salarios del personal administrativo.
- Adquisición de materiales, suministros y equipos necesarios para la operación.
- Servicios de mantenimiento y operación de infraestructura y activos fijos.
- Gastos financieros y de operación relacionados con la gestión organizacional.

El registro contable de estos gastos se realiza conforme a la ocurrencia de las erogaciones y a la causación de los recursos, permitiendo reflejar de manera fiel los costos necesarios para el desarrollo de las actividades administrativas de la Asociación.

Estos gastos son esenciales para garantizar la continuidad operativa y la adecuada prestación de los servicios de la entidad.



ASOCIACIÓN DE AUTORIDADES ANCESTRALES TERRITORIALES
NASA ÇXHÁÇXA
 Resolución 002 de enero de 1996
 NIT. 817.000.260-2

CODIGO CUENTA	NOTAS	2.025	2.024	VARIACION		
51	DE ADMINISTRACION	(13)	44.106.979.325	38.857.464.343	5.249.514.982	14%
51 01	SUELDOS Y SALARIOS		24.912.862.783	22.381.986.301	2.530.876.482	11%
51 01 01	SUELDOS Y SALARIOS		20.937.863.376	18.698.341.732	2.239.521.644	12%
51 01 08	AUXILIO DE TRANSPORTE		1.957.195.376	1.466.863.574	490.331.802	33%
51 01 12	OTROS BENEFICIOS ECONÓMICOS		2.017.804.031	2.216.780.995	(198.976.964)	-9%
51 03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		5.323.882.788	4.817.821.034	506.061.754	11%
51 03 01	APORTES ARL		192.402.629	138.475.551	53.927.078	39%
51 03 02	APORTES A EPS		1.792.734.324	1.633.546.786	159.187.538	10%
51 03 03	APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANTÍAS		2.512.743.803	2.299.181.291	213.562.512	9%
51 03 04	APORTES CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR		826.002.032	746.617.406	79.384.626	11%
51 04	APORTES SOBRE LA NOMINA		1.032.835.590	933.657.787	99.177.803	11%
51 04 01	APORTES ICBF		619.750.938	560.166.683	59.584.255	11%
51 04 02	SENA		413.084.652	373.491.104	39.593.548	11%
51 05	PRESTACIONES SOCIALES		4.931.788.662	4.349.156.357	582.632.305	13%
51 05 01	CESANTIAS		1.913.621.847	1.683.278.325	230.343.522	14%
51 05 02	INTERESES SOBRE CESANTÍAS		229.723.720	202.071.511	27.652.209	14%
51 05 03	VACACIONES		874.587.969	780.528.156	94.059.813	12%
51 05 04	PRIMA DE SERVICIOS		1.913.855.126	1.683.278.365	230.576.761	14%
51 07	GASTOS POR HONORARIOS		2.573.501.436	1.672.997.786	900.503.650	54%
51 07 02	REVISORIA FISCAL		33.200.000	32.400.000	800.000	2%
51 07 05	ASESORÍA JURÍDICA		52.133.788	61.733.788	(9.600.000)	-16%
51 07 06	ASESORÍA FINANCIERA		5.733.788	61.733.788	(56.000.000)	-91%
51 07 08	OTROS HONORARIOS ADR 393 Y 478		2.482.433.860	1.517.130.210	965.303.650	64%
51 08	GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS		24.618.030	17.552.200	7.065.830	40%
51 08 03	IMPUESTO PREDIAL		13.219.780	3.061.700	10.158.080	332%
51 08 07	IMPUESTO DE VEHICULOS		11.398.250	14.490.500	(3.092.250)	-21%
51 09	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS		96.253.000	77.304.000	18.949.000	25%
51 09 02	CONSTRUCCIONES O EDIFICACIONES		96.253.000	77.304.000	18.949.000	25%
51 13	SERVICIOS		3.503.605.037	2.493.183.958	1.010.421.079	41%
51 13 04	ASISTENCIA TECNICA		1.123.010.724	452.000.370	671.010.354	148%
51 13 06	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO		4.159.600	6.265.800	(2.106.200)	-34%
51 13 07	ENERGÍA ELÉCTRICA		53.735.400	77.190.770	(23.455.370)	-30%
51 13 09	TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS		187.660.000	265.552.000	(77.892.000)	-29%
51 13 13	OTROS SERVICIOS (APOYO NUTRICIONAL Y SUBSIDIO PREPARACION DE ALIMENTOS)		2.135.039.313	1.692.175.018	442.864.295	26%
51 15	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO		688.702.435	1.497.874.953	(809.172.518)	-54%
51 15 02	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		665.985.685	1.497.874.953	(831.889.268)	-56%
51 15 06	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN		1.433.600	-	1.433.600	0%
51 15 10	INSTALACIONES ELÉCTRICAS		21.283.150	-	21.283.150	0%
51 18	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		832.141.521	508.444.392	323.697.129	64%
51 18 01	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		58.701.292	25.856.091	32.845.201	127%
51 18 02	MAQUINARIA Y EQUIPO		17.242.999	17.242.999	-	0%
51 18 03	EQUIPO DE OFICINA		241.973.882	106.518.283	135.455.599	127%
51 18 04	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN		276.065.130	200.522.453	75.542.677	38%
51 18 05	EQUIPO MÉDICO-CIENTÍFICO		28.002.349	11.823.017	16.179.332	137%
51 18 06	EQUIPO DE TRANSPORTE		210.155.869	146.481.549	63.674.320	43%
51 30	AMORTIZACION ACTIVOS INTANGIBLES		12.227.062	-	12.227.062	0%
51 30 3	AMORTIZACION INTANGIBLES		12.227.062	-	12.227.062	0%
51 36	OTROS GASTOS		174.560.981	107.485.575	67.075.406	62%
51 36 06	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES		99.380.177	730.000	98.650.177	13514%
51 36 14	GASTOS DIVERSOS (ELEMENTOS DE OFICINA, GASTO FIDUCIARIO 478)		75.180.804	106.755.575	(31.574.771)	-30%

NOTA (14): GASTOS OPERACIONALES EN VENTAS

La cuenta de Gastos Operacionales en Ventas refleja todas las erogaciones en que incurre la Asociación de Autoridades Ancestrales Territoriales Nasa Cxhacxa para



ASOCIACIÓN DE AUTORIDADES ANCESTRALES TERRITORIALES NASA ÇXHÂÇHA
Resolución 002 de Enero de 1996
NIT. 817.000.260-2

la adquisición y distribución de bienes y servicios necesarios para el cumplimiento de sus actividades organizacionales y operativas.

Estos gastos incluyen, entre otros:

1. Gastos de transporte, logística y distribución de bienes y servicios.
2. Erogaciones vinculadas a la promoción, publicidad o divulgación de servicios ofrecidos por la entidad.
3. Costos indirectos relacionados con la prestación de servicios a los beneficiarios o comuneros.

El registro contable de estos gastos se realiza conforme a la ocurrencia de las erogaciones y permite reflejar de manera clara los recursos destinados a la ejecución de las actividades relacionadas con la prestación de servicios de la Asociación.

Estos gastos son fundamentales para garantizar la disponibilidad y adecuada entrega de bienes y servicios a la comunidad, contribuyendo al cumplimiento de los objetivos organizacionales.

CODIGO CUENTA	NOTAS	2.025	2.024	VARIACION	
52	GASTOS DE DISTRIBUCION (OPERACIÓN)	(14) 3.449.156.247	2.251.252.162	1.197.904.085	53%
52 06	GASTO DE PERSONAL DIVERSO	116.318.682	98.776.936	17.541.746	18%
52 06 08	OTROS GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1.225.800	11.164.036	(9.938.236)	-89%
52 06 02	VIÁTICOS OCASIONALES	115.092.882	87.612.900	27.479.982	31%
52 13	SERVICIOS	2.447.509.744	1.235.492.792	1.212.016.952	98%
52 13 08	TELÉFONO	-	764.370	(764.370)	-100%
52 13 09	TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	2.327.299.744	724.016.784	1.603.282.960	221%
52 13 13	SERVICIO DE RESTAURANTE Y LOGISTICA	120.210.000	495.711.638	(375.501.638)	-76%
52 21	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	300.000.000	-	300.000.000	0
52 21 01	DEUDORES DEL SISTEMA - COSTO	300.000.000		300.000.000	100%
52 36	OTROS GASTOS	585.327.821	916.982.434	(331.654.613)	-36%
52 36 14	IMPUESTOS ASUMIDOS, SEGURIDAD SOCIAL ASUMIDO, APOYOS COMUNITARIOS	585.327.821	916.982.434	(331.654.613)	-36%
53	FINANCIEROS	304.339.961	126.784.051	177.555.910	140%
53 01	GASTOS FINANCIEROS	304.339.961	126.784.051	177.555.910	140%
53 01 01	GASTOS BANCARIOS	304.339.961	126.784.051	177.555.910	140%



ASOCIACIÓN DE AUTORIDADES ANCESTRALES TERRITORIALES
NASA ÇXHÂÇXHA
Resolución 002 de enero de 1996
NIT. 817.000.260-2

NOTA (15): COSTO DE VENTA Y PRESTACION DE SERVICIOS

La cuenta de Costo de Venta y Prestación de Servicios refleja los costos directos en los que incurre la Asociación de Autoridades Ancestrales Territoriales Nasa Cxhacxha para la ejecución de sus actividades organizacionales y la prestación de servicios a la comunidad y a los beneficiarios de sus programas.

Estos costos incluyen, entre otros:

1. Gastos directos asociados a la prestación de servicios técnicos y operativos.
2. Costos de materiales, suministros y recursos utilizados en la ejecución de proyectos y programas.
3. Mano de obra directa vinculada a la prestación de servicios y ejecución de actividades específicas.
4. Otros costos directamente atribuibles a la entrega efectiva de bienes y servicios.

Con base en la información contable y administrativa disponible, se considera que los hechos económicos han sido correctamente clasificados, registrados y revelados en los estados financieros, reflejando de manera fiel y transparente la situación financiera y los resultados operativos de la Asociación de Autoridades Ancestrales Territoriales Nasa Cxhacxha.

CODIGO CUENTA	NOTAS	2.025	2.024	VARIACION
6				
61				
61 01				
61 01 08				
61 05				
61 05 01				
61 06				
61 06 05				

CODIGO CUENTA	NOTAS	2.025	2.024	VARIACION
6	(15)	34.648.129.612	17.242.650.563	17.405.479.050 101%
61		-	106.282.863	(106.282.863) -100%
61 01		-	106.282.863	(106.282.863) -100%
61 01 08			106.282.863	(106.282.863) -100%
61 05		7.732.799.400	3.539.270.222	4.193.529.178 118%
61 05 01		7.732.799.400	3.539.270.222	4.193.529.178 118%
61 06		26.915.330.212	13.597.097.478	13.318.232.735 98%
61 06 05		26.915.330.212	13.597.097.478	13.318.232.735 98%

NOTA (16): UTILIDAD



ASOCIACIÓN DE AUTORIDADES ANCESTRALES TERRITORIALES NASA CxHÂÇXHA

Resolución 002 de Enero de 1996

NIT. 817.000.260-2

La composición del patrimonio de la Asociación de Autoridades Ancestrales Territoriales Nasa Cxhacxha se presenta detalladamente en el Estado de Cambios en el Patrimonio. La cuenta de Patrimonio refleja el valor de los recursos asignados para la creación, fortalecimiento y desarrollo de la Asociación, incluyendo la acumulación de traslados de otras cuentas patrimoniales, tales como los resultados del ejercicio, aportes del patrimonio público y otros incrementos patrimoniales autorizados por la entidad.

Durante la vigencia 2025, se registró un incremento significativo en el patrimonio como resultado de la firma de nuevos convenios, los cuales se están ejecutando conforme a los compromisos establecidos de la entidad.

En consecuencia, el incremento patrimonial refleja tanto la acumulación de los resultados del ejercicio como los recursos adicionales obtenidos mediante convenios y acuerdos, evidenciando la sostenibilidad y solidez de la estructura financiera de la Asociación.

YEISON
FERNANDO
VELASCO
PARDO

Firmado
digitalmente por
YEISON FERNANDO
VELASCO PARDO
Fecha: 2026.03.20
08:35:55 -05'00'

YEISON FERNANDO VELASCO PARDO
C.C. 1.062.082.624 de Páez Cauca
Representante Legal

JHON AFRANIO
PACHO MUMUCUE

Firmado
digitalmente por
JHON AFRANIO
PACHO MUMUCUE
Fecha: 2026.03.20
08:36:53 -05'00'

JHON AFRANIO PACHO MUMUCUE
C.C. 1.061.771.616 de Popayán Cauca
T.P. 320001-T
Contador Publico