

INFORME FINANCIEROS COMPATADOS

- ❖ Estados Financieros Gravable Del 204-2025
 - ❖ Notas A Los Estados Financieros

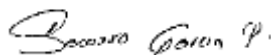
POPAYAN, FEBRERO 28 DEL 2026

ASOCIACIÓN DAMNIFICADOS PROYECTO DE VIVIENDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AÑO GRAVABLE 2025
"ASODAMVI"

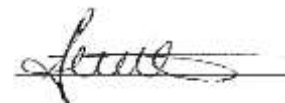
ACTIVO	NOTAS	2024	2025	Variación (\$)	Variación (%)
<u>Activo Disponible</u>					
Efectivo y Equivalentes de efectivo	3	\$724.062.163	\$91.071.920	-\$632.990.243	-87.42%
Documentos y Cuentas por cobrar a Asociados	4	\$620.013.000	\$755.820.000	\$135.807.000	21.90%
Anticipos y Avances	5	<u>\$71.376.000</u>	<u>\$1.155.318.629</u>	<u>\$1.083.942.629</u>	<u>1.518,67%</u>
Total Activo Disponible		\$1.415.451.163	\$2.002.210.549	\$586.759.386	41.45%
<u>Activos No Corrientes</u>					
Terrenos	6	\$1.382.011.543	\$1.382.011.543	\$0	0%
Muebles y Enseres		\$13.970.601	\$14.242.101	\$271.500	1.94%
Equipo de Computación y Comunicación		<u>\$11.100.000</u>	<u>\$11.450.000</u>	<u>\$350.000</u>	<u>3.15%</u>
Total Activo Fijo		\$1.407.082.144	\$1.407.703.644	\$621.500	0.04%
Depreciación Acumulada	7	<u>(\$10.043.547)</u>	<u>(\$14.088.779)</u>	<u>-4.045.232</u>	<u>40.28%</u>
Total Activos No Corrientes		\$1.397.038.596	\$1.393.614.865	-3.423.731	0.25%
<u>Totales Activos</u>		<u>\$2.812.489.759</u>	<u>\$3.395.825.414</u>	<u>\$583.335.655</u>	<u>20.74%</u>
PASIVO Y PATRIMONIO					
<u>Pasivo Corriente</u>					
Provisión de Retención en la Fuente	8	\$1.920.000	\$7.624.497	\$5.704.497	297.111%
Costos y Gastos Por Pagar	9	\$85.376.000	\$650.598.024	\$565.222.024	661.80%
Provisión de Impuesto		<u>\$828.509</u>	<u>\$1.049.290</u>	<u>\$220.781</u>	<u>26.65%</u>
Total Pasivo Corriente		\$88.124.509	\$659.271.811	\$571.147.302	648.11%
Pasivo no Corriente					
Pasivos estimados y Provisiones	10	<u>\$576.407.526</u>	<u>\$870.742.655</u>	<u>\$294.335.129</u>	<u>51.06%</u>
Total pasivo No Corriente		\$576.407.526	\$870.742.655	\$294.335.129	51.06%
<u>Totales Pasivos</u>		<u>\$664.532.035</u>	<u>\$1.530.014.466</u>	<u>\$865.482.431</u>	<u>130.24%</u>

Patrimonio Neto

Aportes Sociales	10	\$1.256.374.130	\$1.256.374.130	\$0	0%
Excedentes del Ejercicio	11	\$755.946.181	\$473.799.405	-\$282.146.776	-37.32%
Valorización del Patrimonio	12	\$125.637.413	\$125.637.413	\$0	\$0
Donaciones Recibidas	13	<u>\$10.000.000</u>	<u>\$10.000.000</u>	<u>\$0</u>	<u>0%</u>
Total Patrimonio		\$2.147.957.724	\$1.865.810.948	-\$282.146.776	-13.14%
Total Pasivo Mas patrimonio		\$2.812.489.759	\$3.395.825.414	\$583.335.665	20.74%



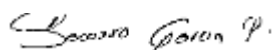
SOCORRO PALECHOR
C.C.66.985.858 de Popayán
Representante Legal



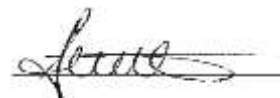
ANDREA JIMENEZ ROJAS
Contadora T.P. 261632-T
Universidad del Cauca

ASOCIACIÓN DAMNIFICADOS PROYECTO DE VIVIENDA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DE ENERO A DICIEMBRE
AÑO GRAVABLE 2025
"ASODAMVI"

INGRESOS	NOTAS	2024	2025	Variación (\$)	Variación (%)
Ingresos de Actividades Ordinarios	14	\$1.174.327.922	\$1.343.790.000	\$169.462.078	14.43%
Costo de Actividades meritorias	15	<u>\$0</u>	<u>\$304.720.289</u>	<u>\$304.720.289</u>	-
Utilidad Bruta		\$1.174.327.922	\$1.039.069.711	\$135.258.211	11.52%
Gastos Operacionales	16	\$277.878.858	\$547.287.740	\$269.408.882	96.95%
Inversiones y Contratos	17	\$125.280.000	\$0	\$125.280.000	-100%
Gasto de Depreciación		\$3.996.160	\$4.045.232	\$49.072	1.23%
Gastos Financieros	18	\$11.844.543	<u>\$14.146.119</u>	<u>\$2.301.576</u>	<u>19.43%</u>
Total Gastos		\$418.999.561	\$565.479.091	\$146.479.530	34.96%
Exentes Operacionales		\$755.328.361	\$473.590.620	-\$281.737.741	-37.30%
Otros Ingresos	19	\$617.820	<u>\$1.258.075</u>	<u>\$640.255</u>	<u>103.63%</u>
Excedentes antes de Impuestos		\$755.946.181	\$474.848.695	-\$281.097.486	-37.19%
Impuestos		\$828.509	\$1.049.290	\$220.781	26.65%
Exentes del Ejercicio		\$755.946.181	\$473.799.405	-\$282.146.776	-37.32%



SOCORRO PALECHOR
C.C.66.985.858 de Popayán
Representante Legal



ANDREA JIMENEZ ROJAS
Contadora T.P. 261632-T
Universidad del Cauca.



ASOCIACIÓN DAMNIFICADOS PROYECTOS DE VIVIENDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO GRAVABLE 2024-2025
"ASODAMVI"

NOTA (1). INFORMACION GENERAL

La ASOCIACION DE DAMNIFICADOS PROYECTOS DE VIVIENDA "ASODAMVI", es una Persona Jurídica, entidad sin ánimo de lucro, identificada con Nit.900.207.664-5, creada el 18 de marzo de 2008 ante registro mercantil de Cámara de Comercio del Cauca con número de matrícula No. 50005008, con domicilio principal ubicado en la Carrera 11 # 3N-30 local 101 Barrio Modelo en la ciudad de Popayán—Cauca-Colombia, e-mail: asodamvipopayan@gmail.com, celular 3125298438 y 3046309822.

Datos Tributarios:

- ❖ **Personería:** Jurídica
- ❖ **Régimen:** Tributario Especial
- ❖ Responsable de Retención en la Fuente a título de Renta
- ❖ Responsable de Impuesto de renta
- ❖ Informante de exógena
- ❖ Obligado a llevar contabilidad.
- ❖ Informante de Beneficiarios Finales

NOTA (2). DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF

Los estados financieros de la ASOCIACION DAMNIFICADOS PROYECTOS DE VIVIENDA "ASODAMVI", correspondientes al periodo contable del mes de 1ro de Enero al 30 de Diciembre del 2025 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Microempresas bajo el decreto 2706 del 2012 para microempresas grupo III emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en ingles) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013, ley 1314 del 2009.

2.1 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, la cual es la moneda funcional de la persona y la moneda de presentación. La información es presentada en pesos (\$).

2.2 BASES DE MEDICION

Los estados financieros han sido preparados sobre La base del costo histórico.

NOTA (3) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo a 31 de diciembre de 2024-2025 de la ASOCIACION incluyen los siguientes componentes:

CUENTA	2024	2025
BANCOLOMBIA CUENTA DE AHORROS EMPRESARIAL N. 26100004351	\$724.062.163	\$91.071.920
TOTAL	\$724.062.163	\$91.071.920

Al cierre del ejercicio 2025, el rubro de efectivo y equivalentes al efectivo presenta una disminución significativa frente al período 2024. Esta variación obedece principalmente a la ejecución de los recursos financieros destinados al desarrollo de proyectos de infraestructura contratados por la Asociación durante la vigencia, los cuales demandaron un mayor flujo de pagos para atender oportunamente las obligaciones derivadas de su ejecución.

Entre las principales inversiones realizadas se encuentran la ejecución de contratos relacionados con la construcción del sistema de alcantarillado, las obras de manejo de aguas lluvias, la apertura y adecuación de vías, así como las actividades de proyección y levantamiento cartográfico y topográfico requeridas para el desarrollo de dichos proyectos. La naturaleza de estas obras implicó desembolsos permanentes asociados al pago de contratistas, adquisición de materiales, servicios especializados, equipos y demás costos inherentes a la ejecución contractual.

En consecuencia, la disminución del saldo de efectivo no corresponde a una pérdida de recursos ni a dificultades de liquidez de la Asociación, sino a la utilización efectiva de los recursos disponibles para el cumplimiento de su objeto social y de los compromisos contractuales adquiridos durante la vigencia 2025. Dichos desembolsos responden a la dinámica normal de ejecución de los proyectos desarrollados por la entidad y se encuentran debidamente soportados mediante la documentación contractual, contable y financiera correspondiente.

Anexo 1 (según extracto bancario y libros contables):

MES	SALDO ANTERIOR	DEBITO INGRESOS RECIBIDOS	INTERESES	CREDITO DESEMBOLSO	OTROS GASTOS (GMF, IVA, COMISION)	SALDO FINAL
ENERO	\$56.846.042	\$3.950.000	\$4.657	\$25.547.000	\$102.188	\$35.151.511
FEBRERO	\$35.151.511	\$8.945.000	\$2.079	\$21.394.498	\$697.808	\$22.006.284
MARZO	\$22.006.284	\$38.210.000	\$614	\$37.020.200	\$309.195	\$22.887.503
ABRIL	\$22.887.503	\$58.690.000	\$1.346	\$37.456.000	\$783.536	\$43.339.313
MAYO	\$43.339.313	\$65.098.100	\$5.896	\$94.400.001	\$1.615.542	\$14.427.766
JUNIO	\$14.427.766	\$60.455.000	\$1.941	\$14.980.000	\$886.968	\$59.017.739
JULIO	\$59.017.739	\$59.925.000	\$6.391	\$35.237.821	\$516.971	\$83.194.339
AGOSTO	\$83.194.339	\$237.227.001	\$14.210	\$38.499.227	\$1.796.021	\$280.140.302
SEPTIEMBRE	\$280.140.302	\$263.050.001	\$73.932	\$32.378.803	\$1.203.597	\$509.681.835
OCTUBRE	\$509.681.835	\$165.870.000	\$144.983	\$22.106.147	\$1.925.075	\$651.665.596

NOVIEMBRE	\$651.665.596	\$95.420.000	\$168.224	\$40.635.574	\$763.897	\$705.854.260
DICIEMBRE	\$705.854.260	\$116.870.000	\$193.546	\$97.611.988	\$1.243.655	\$724.062.163
TOTALES	\$2.484.212.490	\$1.173.710.102	\$617.820	\$495.267.258	\$11.844.543	

AÑO 2025

MES	SALDO ANTERIOR	DEBITO INGRESOS RECIBIDOS	INTERESES	CREDITO DESEMBOLSO	OTROS GASTOS (GMF, IVA, COMISION)	SALDO FINAL
ENERO	\$ 724,062,163	\$ 64,210,000	\$ 192,047	\$ 3,659,000	\$ 28,079	\$ 784,777,131
FEBRERO	\$ 784,777,131	\$ 34,610,000	\$ 181,379	\$ 21,123,103	\$ 107,887	\$ 798,337,520
MARZO	\$ 798,337,520	\$ 98,970,000	\$ 204,684	\$ 369,742,701	\$ 2,073,309	\$ 525,696,194
ABRIL	\$ 525,696,195	\$ 78,920,000	\$ 138,582	\$ 23,870,000	\$ 201,852	\$ 580,682,925
MAYO	\$ 580,682,925	\$ 58,340,000	\$ 151,710	\$ 60,299,820	\$ 348,488	\$ 578,526,327
JUNIO	\$ 578,526,327	\$ 33,070,000	\$ 145,797	\$ 11,730,000	\$ 57,128	\$ 599,954,996
JULIO	\$ 599,954,996	\$ 133,900,000	\$ 107,542	\$ 532,467,164	\$ 2,964,724	\$ 198,530,650
AGOSTO	\$ 198,530,650	\$ 201,370,000	\$ 46,990	\$ 68,908,000	\$ 1,070,459	\$ 329,969,181
SEPTIEMBRE	\$ 329,969,182	\$ 187,560,000	\$ 31,577	\$ 413,084,813	\$ 2,511,611	\$ 101,964,335
OCTUBRE	\$ 101,964,336	\$ 139,210,000	\$ 20,067	\$ 10,580,000	\$ 1,481,600	\$ 229,132,803
NOVIEMBRE	\$ 229,132,803	\$ 94,550,000	\$ 22,084	\$ 172,105,000	\$ 1,150,278	\$ 150,449,609
DICIEMBRE	\$ 150,449,609	\$ 219,080,000	\$ 15,015	\$ 276,322,002	\$ 2,150,702	\$ 91,071,920
TOTALES	\$5.602.083.837	\$1.343.790.000	\$1.257.474	\$1.963.891.602	\$14.146.117	

NOTA (4) DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR A ASOCIADOS

CONCEPTO	2024	2025
Cuota de sostenimiento pendientes (Años anteriores y año gravable)	\$283.000	\$10.520.000
Cuota de Sostenimiento año gravable 2024	\$2.230.000	
Pagos de la Cuota Estatutaria en pagos parciales	\$95.000.000	\$0
Pagos pendientes de la Cuota Estatutaria en pagos parciales	\$522.500.000	\$713.500.000
Cuota de la Rifa 2025	\$0	\$31.800.000
TOTAL RECURSOS POR COBRAR	\$620.013.000	\$755.820.000

El rubro Documentos y Cuentas por Cobrar a Asociados corresponde a los derechos económicos a favor de la Asociación originados en cuotas de sostenimiento, cuotas estatutarias, cuotas extraordinarias y demás obligaciones económicas aprobadas por la Asamblea General, cuyo recaudo constituye una de las principales fuentes de financiación para el cumplimiento del objeto social de la entidad.

Respecto de las cuotas estatutarias, mediante Acta de Asamblea General Ordinaria No. 15 se aprobó el cobro de una cuota extraordinaria por valor de diez millones de pesos (\$10.000.000) por cada asociado, cuyo pago fue diferido en veinte (20) cuotas mensuales de quinientos mil pesos (\$500.000) cada una. El recaudo inició en marzo de 2024; sin embargo, al cierre de la vigencia 2025 permanecían saldos pendientes de recaudo por \$713.500.000, correspondientes a cuotas aún no canceladas por algunos asociados.

La administración mantiene controles permanentes sobre la cartera mediante procesos mensuales de seguimiento, conciliación y gestión de cobro, con el propósito de fortalecer el recaudo oportuno de los recursos y preservar la liquidez necesaria para el cumplimiento de los objetivos institucionales.

NOTA (5) ANTICIPOS

Hace referencia a los contratos de obra celebrados en el año gravable 2024-2025 con una duración superior a la vigencia donde se realiza el cierre contable.

CONTRATISTA	CONCEPTO	2024	2025
Lovall Representaciones S.A.S	Contrato De Obra Mayor De Mayor Cuantía	\$0	\$1.125.318.629
Daniel Felipe Rodríguez	Contrato De Interventoría	\$0	\$25.300.000
Mayra Alejandra Angarita Bedoya	Documentos técnicos CRC	\$0	\$4.700.000
Marco Aurelio Cifuentes Guerrero	Contrato de Alcantarillado	\$60.876.000	\$0
Rodrigo Albán	Contrato de Interventoría	\$8.000.000	\$0
Luis David Chara Herrera.	Contrato de Prestación de Servicios asistencia técnica	\$2.500.000	\$0
TOTAL ANTICIPOS		\$71.376.000	\$1.155.318.629

El rubro de Anticipos y Avances comprende los recursos entregados por la Asociación a contratistas e interventores para la ejecución de contratos de obra y prestación de servicios, los cuales son reconocidos como un activo hasta tanto se produzca su amortización, de conformidad con el avance de ejecución certificado y las condiciones establecidas en cada contrato.

Al cierre de la vigencia 2025, esta cuenta registra un saldo de \$1.155.318.629, frente a \$71.376.000 registrados al cierre de la vigencia 2024, presentando un incremento de \$1.083.942.629, equivalente al 1.518,67 %. La variación obedece principalmente a la ejecución del contrato de obra suscrito con Lovall Representaciones S.A.S., cuyo objeto comprende la ejecución de obras de infraestructura necesarias para el cumplimiento del objeto social de la Asociación. En desarrollo del contrato, los desembolsos se realizan mediante pagos parciales, de acuerdo con el porcentaje de avance de la obra certificado

por la interventoría y conforme a las condiciones pactadas contractualmente mediante factura electrónica.

Cabe resaltar que para el año 2024 los contratos de obra indicados fueron cancelados en el año 2025.

NOTA (6) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Este valor hace referencia a los bienes muebles e inmuebles antes de depreciación y nuevas Compras para el periodo gravable 2024-2025.

ACTIVO	TOTAL ACTIVO FIJO 2024	TOTAL ACTIVO FIJO 2025
Muebles y Enseres (escritorios, archivadores, calculadora, elementos de cocina, entre otros)	\$10.109.200	\$10.380.700
Equipo de computación y comunicación Valor en Libros	\$5.050.000	\$5.050.000
Impresora	\$1.430.000	\$1.430.000
Teléfono	\$400.000	\$700.000
Cabina de Sonido	\$1.176.000	\$1.176.000
Guadaña (Recibida Donación)	\$1.900.000	\$1.900.000
Tablero	\$130.000	\$130.000
Maus, Maletín de Video Beam, Memoria USB	\$221.000	\$221.000
Fumigadora	\$165.000	\$165.000
Video Proyector Video Beam	\$2.985.000	\$2.985.000
Cámara de Video Sony	\$1.235.000	\$1.235.000
Micrófono	\$269.400	\$269.400
TOTAL	\$25.070.601	\$25.692.100

Valor en libros para el año gravable 2024-2025:

DETALLE	Valor en Libros 2024	Valor en Libros 2025.
Muebles y Enseres (escritorios, archivadores, calculadora, elementos de cocina, entre otros) Valor en Libros	\$10.109.200	\$5.725.345
Equipo de computación y comunicación Valor en Libros	\$5.050.000	\$1.306.667
Impresora	\$1.430.000	\$762.667
Teléfono	\$400.000	\$347.083
Guadaña (Recibida Donación)	\$1.900.000	\$1.013.333
Video Proyector Video Beam	\$2.985.000	\$1.592.000
Cámara de Video Sony	\$1.235.000	\$658.667
Micrófono	\$269.400	\$197.560
Tablero	\$130.000	\$0

Maus, Maletín de Video Beam, Memoria USB	\$221.000	\$0
Fumigadora	\$165.000	\$0
Terrenos (Lote Urbano Ubicado En Lo 2 En Popayán Cauca Identificado Con Matrícula Inmobiliaria No. 120-187175 No. Predial 010102770212000 Área De Terreno 5 Ha - 1370 M2)	\$1.008.083.230	\$1.008.083.230
Terrenos (Lote Urbano Ubicado En C 65N 19 387 Lo 3 5 BIS En Popayán Cauca Identificado Con Matrícula Inmobiliaria No. 120-184078 No. Predial 0102770207000 Área De Terreno 1 Ha - 6174 M3)	\$248.290.900	\$248.290.900
Valorización De Los Terrenos	\$125.637.413	\$125.637.413
ACTIVOS NO CORRIENTES	\$1.397.038.596	\$1.393.614.865

La propiedad, planta y equipo de la Asociación está conformada por los bienes muebles e inmuebles destinados al desarrollo de las actividades administrativas, operativas y misionales. Estos activos son reconocidos inicialmente al costo de adquisición y posteriormente se presentan por su costo menos la depreciación acumulada, de conformidad con las políticas contables adoptadas por la entidad. Los terrenos, por su naturaleza, no son objeto de depreciación.

Al cierre de la vigencia 2025, el costo histórico de la propiedad, planta y equipo presentó un incremento respecto de la vigencia anterior, originado principalmente por la adquisición de un librero para el archivo documental de la Asociación, destinado a fortalecer la organización y conservación de la información administrativa, así como por la adquisición de un nuevo equipo telefónico requerido para el desarrollo de las actividades institucionales.

En cuanto al valor en libros, la variación obedece al reconocimiento de la depreciación del período sobre los activos depreciables, de acuerdo con su vida útil estimada. Así mismo, durante la vigencia 2025 se dio de baja un equipo telefónico debido a la pérdida del bien por hurto, previo cumplimiento del procedimiento administrativo correspondiente.

De igual forma, activos como el tablero, el kit conformado por mouse, maletín para video beam y memoria USB, así como la fumigadora, finalizaron su vida útil y alcanzaron una depreciación acumulada del 100 %, razón por la cual dejaron de presentar valor en libros al cierre del ejercicio, permaneciendo únicamente para efectos de control administrativo, cuando así corresponda.

Los terrenos identificados con las matrículas inmobiliarias No. 120-187175 y No. 120-184078, así como la valorización reconocida sobre dichos bienes, no presentaron

variaciones durante las vigencias comparadas, manteniéndose los valores registrados al cierre del ejercicio anterior.

Como consecuencia de lo anterior, el rubro de Activos No Corrientes pasó de \$1.397.038.596 en 2024 a \$1.393.614.865 en 2025, presentando una disminución de \$3.423.731, equivalente al 0,25 %, variación que obedece principalmente al efecto de la depreciación del ejercicio y a la baja de activos que culminaron su vida útil o fueron retirados del servicio.

NOTA (7) DEPRECIACIÓN ACUMULADA:

Se realiza la depreciación acumulada de todo el año, mediante el método de línea recta:

ACTIVO	2024*	2025*
Muebles y Enseres (escritorios, archivadores, calculadora, elementos de cocina, entre otros)	\$3.587.360	\$4.655.355
Equipo de computación y comunicación Valor en Libros	\$2.733.333	\$3.746.250
Impresora	\$381.333	\$667.333
Teléfono	\$320.000	\$400.000
Cabina de Sonido	\$940.800	\$1.176.000
Guadaña (Recibida Donación)	\$506.667	\$886.667
Tablero	\$104.000	\$130.000
Maus, Maletín de Video Beam, Memoria USB	\$176.800	\$221.000
Fumigadora	\$132.000	\$165.000
Video Proyector Video Beam	\$796.000	\$1.393.000
Cámara de Video Sony	\$329.333	\$576.333
Micrófono	\$35.920	\$71.840
TOTAL	\$10.043.546	\$14.088.778

La depreciación de la propiedad, planta y equipo se reconoce mediante el método de línea recta, distribuyendo el costo depreciable de los activos durante su vida útil estimada, de conformidad con las políticas contables adoptadas por la Asociación y el marco técnico normativo aplicable.

Durante la vigencia 2025 se reconoció la depreciación correspondiente a los activos depreciables, generando un incremento en la depreciación acumulada respecto de la vigencia 2024. Como consecuencia de este reconocimiento, algunos bienes culminaron su vida útil y alcanzaron una depreciación del 100 %, razón por la cual dejaron de presentar valor en libros al cierre del ejercicio, sin afectar el costo histórico registrado.

NOTAS ACLARATORIAS:

Los terrenos no sufren un proceso de depreciación

NOTA (8). COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

Contratos propios del objeto social:

NOMBRE	CONTRATO	VALOR 2024	VALOR 2025
Lovall Representaciones S.A.S	Saldo por pagar contrato de vías y terrazas	\$0	\$618.098.024
Daniel Felipe Rodríguez	Contrato de interventoría	\$0	\$30.700.000
Mayra Alejandra Angarita Bedoya	Elaboración de documentos técnicos hidrológicos	\$0	\$1.800.000
María Isabela Carrera Sarria (Saldo Adeudado Hasta Que No Entregue Radicación Del Proyecto)	Planos	\$10.000.000	\$0
Marco Aurelio Cifuentes Guerrero	Contrato de Alcantarillado	\$60.876.000	\$0
Rodrigo Albán	Contrato de Interventoría	\$12.000.000	\$0
Luis David Chara Herrera.	Contrato de	\$2.500.000	\$0
TOTAL APOORTE ADEUDADO		\$85.376.000	\$650.598.024

El rubro Costos y Gastos por Pagar corresponde a obligaciones ciertas a cargo de la Asociación, originadas en la ejecución de contratos de obra, interventoría y servicios técnicos, cuya prestación fue recibida durante la vigencia, pero cuyo pago se encontraba pendiente al cierre del período contable.

Al 31 de diciembre de 2025, esta cuenta registra un saldo de \$650.598.024, frente a \$85.376.000 registrados al cierre de la vigencia 2024, presentando un incremento de \$565.222.024, equivalente al 661,80 %.

La variación se origina principalmente en la ejecución del contrato de obra celebrado con Lovall Representaciones S.A.S., así como en los contratos de interventoría y servicios técnicos vinculados al mismo proyecto. Durante el desarrollo contractual se efectuaron desembolsos reconocidos inicialmente como anticipos, los cuales fueron amortizados conforme a la ejecución certificada de las actividades mediante las respectivas actas de avance. En la medida en que los contratistas ejecutaron las obligaciones pactadas y presentaron las cuentas de cobro correspondientes, la Asociación procedió al reconocimiento contable del pasivo por los valores efectivamente causados y pendientes de pago al cierre del ejercicio.

NOTA (9). PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

Debido al alza en el impuesto predial la asociación adelanta las labores pertinentes para una nueva evaluación por lo tanto se realiza la provisión para amortiguar el incremento presentado en el predial.

NOMBRE	2024	2025
Provisión para apoyo para el impuesto predial de años anteriores	\$576.407.526	\$870.742.655
TOTAL PROVISION	\$576.407.526	\$870.742.655

El rubro Pasivos Estimados y Provisiones corresponde a la estimación realizada por la Asociación respecto de obligaciones relacionadas con el impuesto predial unificado, cuyo valor definitivo se encuentra sujeto al resultado de las actuaciones administrativas adelantadas ante el Municipio de Popayán.

Al cierre de la vigencia 2025, esta cuenta registra un saldo de \$870.742.655, frente a \$576.407.526 registrados al cierre de la vigencia 2024, presentando un incremento de \$294.335.129, equivalente al 51,06 %.

La variación obedece al incremento del avalúo catastral efectuado por el Municipio de Popayán, situación que generó un aumento significativo en el valor del impuesto predial. En razón de ello, la Asociación inició el procedimiento administrativo correspondiente solicitando la revisión del avalúo y de la liquidación del tributo, al considerar necesario verificar la razonabilidad del incremento determinado por la administración municipal.

En aplicación de la Sección 21 – Provisiones y Contingencias de la NIIF para las PYMES, y atendiendo el principio de prudencia, la Asociación reconoció una provisión por la mejor estimación de la obligación derivada del impuesto predial mientras se resuelve el procedimiento administrativo. Dicho reconocimiento no implica la aceptación definitiva del valor liquidado por la administración tributaria, sino el registro contable de una obligación estimada, susceptible de ajuste una vez exista una decisión administrativa en firme.

Durante la vigencia 2025 la Asociación efectuó el pago del impuesto predial correspondiente a dicha anualidad con el fin de acceder a los beneficios por pronto pago establecidos por el Municipio de Popayán. No obstante, los valores correspondientes a las vigencias 2023 y 2024 continúan siendo objeto del proceso de revisión administrativa y permanecen reconocidos dentro de este rubro hasta que exista un pronunciamiento definitivo. En caso de que la decisión resulte favorable para la Asociación, la provisión será ajustada de acuerdo con el valor definitivo de la obligación; en caso contrario, continuará reconociéndose conforme a las disposiciones de la Sección 21 de la NIIF para las PYMES.

NOTA (10). APORTES SOCIALES

El capital de la ASOCLACION DAMNIFICADOS PROYECTOS DE VIVIENDA "ASODAMVI" a 30 de diciembre de 2024-2025 corresponde:

DESCRIPCION	2025	2025
Correspondiente a los socios cuando se Creó la Asociación y se Realiza la compra de los Terrenos.	\$1.256.374.130	\$1.256.374.130
TOTAL APORTES	\$1.256.374.130	\$1.256.374.130

El rubro Aportes Sociales corresponde a los aportes efectuados por los asociados para la constitución y desarrollo patrimonial de la Asociación, los cuales fueron destinados principalmente a la adquisición de los terrenos que conforman el patrimonio institucional.

Al 31 de diciembre de 2025, este rubro presenta un saldo de \$1.256.374.130, valor que se mantiene sin variación respecto del cierre de la vigencia 2024, debido a que durante el período no se efectuaron nuevos aportes sociales, restituciones de aportes ni modificaciones patrimoniales que afectaran este componente del patrimonio.

En consecuencia, el saldo registrado corresponde al valor histórico de los aportes sociales reconocidos por la Asociación.

NOTA (11). EXCEDENTES DEL EJERCICIO

Registra el valor de los resultados positivos obtenidos por el ente económico, como consecuencia de las operaciones realizadas durante el período saldo correspondiente.

DESCRIPCION	2024	2025
Excedentes Del Periodo	\$755.946.181	\$473.799.405
TOTAL	\$755.946.181	\$ 473.799.405

El rubro Excedentes del Ejercicio refleja el resultado económico obtenido por la Asociación al cierre de cada período, como consecuencia del reconocimiento de los ingresos, costos y gastos incurridos en el desarrollo de su objeto social, de conformidad con el principio del devengo.

Al cierre de la vigencia 2025, el excedente del ejercicio ascendió a \$473.799.405, mientras que en la vigencia 2024 fue de \$755.946.181, presentando una disminución de \$282.146.776, equivalente al 37,32 %.

La variación obedece principalmente al incremento en los costos y gastos asociados a la ejecución de los proyectos desarrollados durante la vigencia 2025. Si bien la Asociación registró un aumento en sus ingresos operacionales respecto del período anterior, dicho incremento estuvo acompañado de una mayor ejecución de recursos destinados a contratos de obra, interventoría, estudios técnicos, costos de operación y demás actividades necesarias para el cumplimiento de su objeto social, lo cual incidió en la disminución del excedente obtenido al cierre del ejercicio.

NOTA (12) REVALORIZACIÓN DEL PATRIMONIO

Debido a que son Terrenos lo adquirido y basándose en varias características, como ubicación, vías de acceso, puntos referentes cercanos y demás se concluyó:

DESCRIPCION	2024	2025
TERRENO 1	\$100.808.323	\$100.808.323
TERRENO 2	\$24.829.090	\$24.829.090
TOTAL VALORIZACION	\$125.637.413	\$125.637.413

El rubro Revalorización del Patrimonio corresponde al mayor valor reconocido sobre los terrenos de propiedad de la Asociación, originado en la revisión de su valoración efectuada durante la vigencia 2023, con el propósito de que los estados financieros reflejaran de manera razonable el valor económico de dichos activos, considerando las condiciones del mercado inmobiliario, la ubicación de los predios, las vías de acceso, el desarrollo urbanístico del sector y demás características que inciden en su valor.

Como resultado de dicha revisión, se reconoció una revalorización patrimonial por valor de \$125.637.413, distribuida entre los dos terrenos que conforman el patrimonio de la Asociación.

Al cierre de las vigencias 2024 y 2025 no se realizaron nuevos avalúos, estudios técnicos o revisiones que modificaran la valoración previamente reconocida; en consecuencia, el saldo de este rubro permanece sin variación respecto del período comparativo, manteniéndose el valor registrado de conformidad con las políticas contables adoptadas por la Asociación y el marco técnico normativo aplicable.

NOTA (13) DONACIONES RECIBIDAS

La asociación recibió por parte de la Alcaldía Municipal de Popayán mediante el programa Mil Mujeres, recibidas en el periodo gravable 2023:

DESCRIPCION	2024-2025
Impresora H. P LaserJet 137fnw, Multifuncional, Wifi, Fax, Adif, Red 1 Año Garantía.	\$1.430.000
Portátil Asus M515da, Amed Ryzen 5 3500u Memoria De 16gb, Disco 1tb+Disco Solido 256, Radeon Vega Garantía 1 Año	\$2.450.000
Guadaña Profesional De 41.5 A 42 CC., A Gasolina Eje Rígido, Incluida Garantía	\$1.900.000
Video Proyector ViewSonic Pa503 Wxga- 3800 Lumens-Hdmi	\$2.985.000
Video Cámara Sony Handycam	\$1.235.000
TOTAL VALORIZACION	\$10.000.000

El rubro Donaciones Recibidas corresponde a los bienes entregados a título gratuito por la Alcaldía Municipal de Popayán, en el marco del programa "Mil Mujeres", los cuales fueron reconocidos contablemente de conformidad con las políticas de la Asociación, al

representar recursos destinados al fortalecimiento de su capacidad administrativa y operativa.

Los bienes recibidos fueron incorporados al activo de la Asociación por su valor razonable al momento de su reconocimiento y, a la fecha de cierre de los presentes estados financieros, se encuentran en funcionamiento y al servicio de la Asociación, siendo utilizados en el desarrollo de las actividades administrativas, operativas y misionales propias de su objeto social, dichos elementos de apoyo institucional suministrados por la Administración Municipal, los cuales incrementaron el patrimonio de la Asociación sin generar contraprestación económica.

NOTA (14) INGRESOS: los ingresos en libros corresponden a la cuota de sostenimiento, cuota Extraordinaria, Abogado, ingresos por la venta de una rifa, entre otros como se detalla a continuación:

CUENTA	CONCEPTO	2024	2025
ENERO	Cuota de Sostenimiento	\$1.930.000	\$1.160.000
	Cuota Estatutaria	\$2.020.000	\$62.750.000
	Ingresos por Rifa 2024	\$0	\$300.000
	TOTAL	\$3.950.000	\$64.210.000

CUENTA	CONCEPTO	2024	2025
FEBRERO	Cuota de Sostenimiento	\$7.262.079	\$1.650.000
	Cuota Estatutaria	\$1.685.000	\$32.910.000
	Ingresos por Rifa 2024	\$0	\$50.000
	TOTAL	\$8.947.079	\$34.610.000

CUENTA	CONCEPTO	2024	2025
MARZO	Cuota de Sostenimiento	\$1.870.614	\$2.610.000
	Cuota Estatutaria	\$36.340.000	\$96.060.000
	Ingresos por Rifa 2024	\$0	\$300.000
	TOTAL	\$38.210.614	\$98.970.000

CUENTA	CONCEPTO	2024	2025
ABRIL	Cuota de Sostenimiento	\$3.621.346	\$2.070.000
	Cuota Estatutaria	\$55.070.000	\$76.220.000
	Ingresos por Rifa 2024	\$0	\$630.000
	TOTAL	\$58.691.346	\$78.920.000

CUENTA	CONCEPTO	2024	2025
MAYO	Cuota de Sostenimiento	\$3.235.896	\$1.850.000
	Cuota Estatutaria	\$61.868.100	\$56.490.000
	TOTAL	\$65.103.996	\$58.340.000

CUENTA	CONCEPTO	2024	2025
JUNIO	Cuota de Sostenimiento	\$3.326.941	\$700.000

	Cuota Estatutaria	\$57.130.000	\$31.470.000
	Ingresos por Rifa 2024	\$0	\$900.000
	TOTAL	\$60.456.941	\$33.070.000

CUENTA	CONCEPTO	2024	2025
JULIO	Cuota de Sostenimiento	\$3.111.931	\$3.520.000
	Cuota Estatutaria	\$56.820.000	\$130.380.000
	TOTAL	\$59.931.391	\$133.900.000

CUENTA	CONCEPTO	2024	2025
AGOSTO	Cuota de Sostenimiento	\$33.659.211	\$4.470.000
	Cuota Estatutaria	\$203.582.000	\$196.850.000
	Multa Inasistencia	\$0	\$50.000
	TOTAL		\$201.370.000

CUENTA	CONCEPTO	2024	2025
SEPTIEMBRE	Cuota de Sostenimiento	\$51.073.933	\$7.530.000
	Cuota Estatutaria	\$212.050.000	\$175.380.000
	Ingresos Rifa 2025	\$0	\$4.650.000
	TOTAL		\$187.560.000

CUENTA	CONCEPTO	2024	2025
OCTUBRE	Cuota de Sostenimiento	\$14.734.983	\$1.090.000
	Cuota Estatutaria	\$104.870.000	\$89.180.000
	Ingresos Rifa 2024-2025	\$46.410.000	\$48.940.000
	TOTAL	\$166.014.983	\$139.210.000

CUENTA	CONCEPTO	2024	2025
NOVIEMBRE	Cuota de Sostenimiento	\$4.668.224	\$1.420.000
	Cuota Estatutaria	\$73.750.000	\$86.060.000
	Ingresos Rifa 2024-2025	\$17.170.000	\$7.070.000
	TOTAL	\$95.588.224	\$94.550.000

CUENTA	CONCEPTO	2024	2025
DICIEMBRE	Cuota de Sostenimiento	\$14.313.546	\$2.210.000
	Cuota Estatutaria	\$89.000.000	\$207.240.000
	Ingresos Rifa 2025	\$13.750.000	\$9.630.000
	TOTAL	\$117.063.546	\$219.080.000

Nota aclaratoria: los Cuota Estatutaria corresponden a las actividades realizadas en la asociación, el bingo, el aporte del presupuesto aprobado en la asamblea anterior.

RESUMEN POR MES VALOR EN LIBROS

MES	2024	2025
ENERO	\$3,954,657	\$64.210.000

FEBRERO	\$8,947,079	\$34.610.000
MARZO	\$38,210,614	\$98.970.000
ABRIL	\$58,691,346	\$78.920.000
MAYO	\$65,103,996	\$58.340.000
JUNIO	\$60,456,941	\$33.070.000
JULIO	\$59,931,391	\$133.900.000
AGOSTO	\$237,241,211	\$201.370.000
SEPTIEMBRE	\$263,123,933	\$187.560.000
OCTUBRE	\$166,014,983	\$139.210.000
NOVIEMBRE	\$95,588,224	\$94.550.000
DICIEMBRE	\$117,063,546	\$219.080.000
SUBTOTAL	\$1.174.327.922	\$1.343.790.000

RESUMEN LIBROS POR RUBRO

CONCEPTO	2024	2025
Cuota de Sostenimiento	\$142.808.704	\$30.280.000
Cuota Estatutaria	\$954.189.218	\$1.240.990.000
Ingresos Rifa 2024-2025	\$77.330.000	\$72.470.000
Multas por Inasistencia	\$0	\$50.000
TOTAL INGRESOS	\$1.174.327.922	\$1.343.790.000

Los ingresos de la ASOCIACIÓN DAMNIFICADOS PROYECTOS DE VIVIENDA "ASODAMVI" corresponden principalmente a los recursos obtenidos por concepto de cuotas estatutarias, cuotas de sostenimiento, actividades de autofinanciación (rifas) y otros aportes aprobados por la Asamblea General, destinados al cumplimiento de su objeto social.

Durante la vigencia 2025 los ingresos ascendieron a \$1.343.790.000, frente a \$1.174.327.922 registrados en 2024, lo que representa un incremento de \$169.462.078, equivalente al 14,43 %.

La variación obedece principalmente al mayor recaudo de las cuotas estatutarias, fijadas por la Asamblea General en \$500.000 mensuales por asociado, así como al incremento en el recaudo de las cuotas de sostenimiento y a los recursos obtenidos mediante actividades de autofinanciación, especialmente por la realización de rifas durante la vigencia.

Los recursos obtenidos fueron destinados a financiar las actividades administrativas, operativas y los proyectos desarrollados por la Asociación, en cumplimiento de su objeto social.

NOTA (15) COSTOS:

TERCERO	DETALLE	VALOR
Acueducto Y Alcantarillado De Popayán S A E.S.P.	Pago De Licencia	\$16.382.353

Adin Gerardo Palacios Muñoz	Trabajos Con Maquinaria Retro Excavadora De Llantas Apertura De Vía Lote Asodamvi	\$2.416.000
Agregados Purace S.A.S	Transporte De Piedra	\$12.570.000
Alejandro Astaiza Tombe	Trabajos De Colocación Y Llenado De Sacos Para Muro De Contención	\$360.000
Cristian Felipe Jiménez Chilito	Colocación De Yute	\$1.000.000
Darwin Javier Chantre Astaiza	Trabajos De Colocación Y Llenado De Sacos Para Muro De Contención	\$300.000
German Idrobo Montenegro	Compra De Cuartones	\$80.000
Jaime Enrique Paredes Tobar	Pago De Consulta Visita Al Lote Perito Valuador	\$300.000
Jesús Moisés Sánchez Angulo	Topografía Lote	\$5.000.000
Julián Ernesto Solarte Cerón	Pago De Compra De Yute Para El Lote	\$562.000
Manuel Antonio Silva Ordoñez	Pago De Compra De Guaduas	\$1.250.000
Marco Aurelio Cifuentes Guerrero	Contrato De Construcción De Alcantarillas	\$165.752.050
María Isabela Carrera Sarria	Contrato De Diseños Hidrosanitarios	\$10.000.000
Melissa Fernanda Sarria Sánchez	Contrato De Interventoría De Vías Y Terrazas	\$45.000.000
Nilson Muñoz Calambas	Colocación Y Llenado De Sacos Para Muro De Contención	\$150.000
Palechor Mamian José Amadeo	Contrato De Colocación De Yute Y Tala De Arboles	\$7.446.310
Rafael Antonio Páez Aponte	Compra De Esmalte Rojo Brocha Obra	\$43.696
Rodrigo Albán González	Interventoría De La Construcción De Obras De Arte Vial	\$12.000.000
Rómulo Rengifo Girón	Supervisión De Alcantarillas	\$8.050.000
Sebastián Camilo Chaves Realpe	Construcción De Elementos De Atraque En Concreto, Incluye Relleno Con Material Limoso En La Parte Lateral Para Dos Alcantarillas De 36	\$3.000.000
Soluciones Civiles, Transportes Y Agregados S.A.S	Suministro Y Transporte De Piedra Para Muro De Contención	\$13.057.880
TOTAL		\$304.720.289

Durante la vigencia 2025, la junta aprobó una modificación en la destinación de los recursos provenientes de las cuotas estatutarias, estableciendo que los desembolsos efectuados con cargo a dichos recaudos se reconocieran contablemente como costos asociados a proyectos de inversión ejecutados por la Asociación. En consecuencia, los recursos recaudados por este concepto se destinaron directamente a la financiación de las

actividades y proyectos aprobados por la Asamblea, reflejándose su ejecución en un rubro específico de costos, en cumplimiento del objeto social de la entidad.

NOTA (16) EGRESOS:

DETALLE	2024	2025
Licencias y permisos CRC	\$ 148,825	\$4.683.664
Permisos Compañía Energética de Occidente CEO	\$0	\$218.500
Página web Asociación	\$ 1,000,000	\$1.450.000
Alquiler de Salón Comunal Asambleas	\$ 1,878,000	\$600.000
Refrigerios Asambleas	\$0	\$2.366.016
Servicio de Restaurante	\$0	\$689.720
Honorarios contador	\$ 3,100,000	\$4.350.000
Honorario Jurídicos	\$ 2,900,000	\$33.000.000
Arrendamiento de Oficinas	\$ 7,250,000	\$8.000.000
Acueducto y alcantarillado	\$ 1,199,927	\$1.146.150
Apoyo Lote	\$ 7,770,000	\$0
Gastos Bingo	\$ 6,227,590	\$0
Energía eléctrica	\$ 554,100	\$467.900
Elementos de aseo y cafetería	\$ 3.973.020	\$236.663
Certificado De Tradición	\$ 56,000	\$0
Certificado De Viabilidad	\$ 50,337	\$0
Útiles, papelería y fotocopia	\$1.862.829	\$743.645
Transporte	\$ 454,501	\$684.770
Registros Notariales	\$ 100,575	\$83.100
Renovación de cámara de Comercios 2025	\$ 2,303,600	\$2.888.100
Contratos	\$ 125,280,000	\$0
Curaduría	\$ 77,368,364	\$0
PLANOS (VIDEO)	\$ 500,000	\$0
Trabajos de Guarañas al Lote	\$0	\$4.945.329
Adecuaciones e instalaciones	\$0	\$355.000
Pagos A Personas Régimen Simple	\$ 6,206,000	\$81.836.636
Repuestos	\$ 243,001	\$0
Diversos	\$ 101,964,483	\$0
Levantamientos Topográficos linderos	\$ 5,750,000	\$21.261.302
Mantenimiento Oficina	\$ 438,300	\$0
Refrigerio Trabajadores del Lote Asodamvi	\$0	\$129.580
Impresión de Planos	\$ 497,500	\$740.500
Impresión De Talonarios	\$ 840,000	
IVA mayor del Gasto	\$0	\$5.738.048

Pago de Predial años vencidos	\$0	\$315.025.000
Servicio de Interth	\$ 780,000	\$738.427
Recargas Celular	\$ 264,050	\$555.277
Salarios Apoyo Administrativo, Auxilio de Transporte, Prima	\$ 19,892,655	\$18.670.250
Adornos Navideños	\$ 6,000	\$0
Pago Premio Rifa	\$ 10,000,000	\$0
Salario, Horas extras, Vigilancia Lote		\$9.652.323
Impuestos (Dian)	\$ 2,189,000	\$0
Pago de Seguridad Social (Salud, Pensión, ARL, Caja de Compensación, Sena, ICBF)	\$ 3,860,200	\$8.990.000
Dotación a Trabajadores	\$0	\$314.450
Apoyo de Auxilio de Transporte	\$ 6,250,000	\$8.769.000
Vigilancia Lote días domingo	\$0	\$3.974.959
Liquidación de prestaciones sociales	\$0	\$3.983.431
TOTAL	\$ 403,158.858	\$547.287.740

Los egresos de la Asociación corresponden a los desembolsos efectuados para el desarrollo de las actividades administrativas, operativas y de inversión necesarias para el cumplimiento de su objeto social.

Durante la vigencia 2025 los egresos ascendieron a \$547.287.740, frente a \$403.158.858 registrados en 2024, presentando un incremento de \$144.128.882, equivalente al 35,75 %.

Hasta la vigencia 2024 la principal fuente de financiación de la Asociación provenía de las cuotas de sostenimiento y de actividades de autofinanciación, principalmente rifas. No obstante, durante la vigencia 2025, como resultado de las decisiones adoptadas por la Asamblea General y del avance en la ejecución del proyecto de vivienda, se inició la utilización de los recursos provenientes de las cuotas estatutarias para financiar las actividades y obras aprobadas, permitiendo evidenciar contablemente la inversión realizada con dichos recursos.

En consecuencia, durante el período se incrementaron los egresos asociados a la ejecución del proyecto, reflejados principalmente en honorarios profesionales, levantamientos topográficos, pagos a personal contratado bajo el Régimen Simple, seguridad social, vigilancia, estudios técnicos y demás costos requeridos para el desarrollo de las obras y el cumplimiento del objeto social de la Asociación.

Así mismo, el rubro de mayor participación dentro de los egresos corresponde al pago del impuesto predial de vigencias anteriores, el cual ascendió a \$315.025.000, representando aproximadamente el 57,56 % del total de los egresos registrados durante la vigencia 2025. Y los levantamientos topográficos con el 3,88 %. En conjunto, estos conceptos concentraron la mayor parte de los recursos ejecutados durante el período.

NOTA (17) GASTOS FINANCIEROS:

Pagos consignados a Bancolombia

MES	BANCOLOMBIA 2024			
	4X1000	IVA	COMISION	TOTAL
ENERO	\$102.000	\$0	\$0	\$102.000
FEBRERO	\$88.017	\$97.361	\$512.430	\$697.808
MARZO	\$148.723	\$25.622	\$134.850	\$309.195
ABRIL	\$152.349	\$100.777	\$530.410	\$783.536
MAYO	\$374.563	\$198.139	\$1.042.840	\$1.615.542
JUNIO	\$63.215	\$131.523	\$692.230	\$886.968
JULIO	\$142.449	\$59.872	\$314.650	\$516.971
AGOSTO	\$159.212	\$261.339	\$1.375.470	\$1.796.021
SEPTIEMBRE	\$133.787	\$170.810	\$899.000	\$1.203.597
OCTUBRE	\$95.700	\$292.084	\$1.537.290	\$1.925.075
NOVIEMBRE	\$164.892	\$95.655	\$503.440	\$763.987
DICIEMBRE	\$393.793	\$107.610	\$566.370	\$1.243.655
TOTAL	\$2.018.700	\$1.540.792	\$8.108.980	\$11.844.543

MES	BANCOLOMBIA 2025			
	4X1000	IVA	COMISION, RETENCION EN LA FUENTE,LIBRETA	TOTAL
ENERO	\$14.636		\$13.443	\$28.079
FEBRERO	\$84.492	\$1.708	\$21.687	\$107.887
MARZO	\$1.481.281	\$92.237	\$499.791	\$2.073.309
ABRIL	\$95.865	\$15.373	\$90.614	\$201.852
MAYO	\$241.584	\$15.372	\$91.532	\$348.488
JUNIO	\$46.920		\$10.208	\$57.128
JULIO	\$2.317.382		\$647.342	\$2.964.724
AGOSTO	\$278.799	\$116.151	\$675.509	\$1.070.459
SEPTIEMBRE	\$1.655.763	\$136.648	\$719.200	\$2.511.611
OCTUBRE	\$48.054	\$228.886	\$1.204.660	\$1.481.600
NOVIEMBRE	\$690.260	\$73.448	\$386.570	\$1.150.278
DICIEMBRE	\$1.109.453	\$136.649	\$904.602	\$2.150.702
TOTAL	\$8.064.489	\$816.472	\$5.265.158	\$14.146.119

CONCEPTO	2024	2025	VARIACIÓN
Gravamen a los movimientos financieros (4x1000)	\$2.018.700	\$8.064.489	+299,48 %
IVA sobre servicios financieros	\$1.540.792	\$816.472	-47,01 %
Comisiones y demás cargos bancarios	\$8.108.980	\$5.265.158	-35,07 %
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	\$11.844.543	\$14.146.119	+19,43 %

Los gastos financieros corresponden a los costos generados por la administración de los recursos depositados en las cuentas bancarias de la Asociación, incluyendo el Gravamen a los Movimientos Financieros (4x1000), el IVA sobre los servicios financieros y las comisiones y demás cargos cobrados por la entidad financiera.

Durante la vigencia 2025 los gastos financieros ascendieron a \$14.146.119, frente a \$11.844.543 registrados en 2024, presentando un incremento de \$2.301.576, equivalente al 19,43 %.

La variación obedece principalmente al aumento en el Gravamen a los Movimientos Financieros (4x1000), el cual pasó de \$2.018.700 en 2024 a \$8.064.489 en 2025, representando un incremento del 299,48 %. Este comportamiento se explica por el mayor volumen de transacciones bancarias efectuadas durante la ejecución de los proyectos y el pago de obligaciones derivadas del avance de las obras y demás actividades desarrolladas por la Asociación.

Por su parte, las comisiones y demás cargos financieros disminuyeron un 35,07 %, mientras que el IVA asociado a los servicios financieros presentó una reducción del 47,01 % respecto de la vigencia anterior. No obstante, el incremento en el gravamen financiero fue superior a dichas disminuciones, generando un aumento en el total de los gastos financieros del período.

NOTA (18) OTROS INGRESOS

Rendimientos financieros por parte del Bancolombia

MES	2024	2025
ENERO	\$4,657	\$192.647
FEBRERO	\$2,079	\$181.379
MARZO	\$614	\$204.684
ABRIL	\$1,346	\$138.582
MAYO	\$5,896	\$151.710
JUNIO	\$1,941	\$145.797
JULIO	\$6,391	\$107.542
AGOSTO	\$14,210	\$46.990

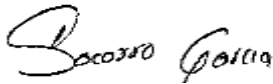
SEPTIEMBRE	\$73,932	\$31.577
OCTUBRE	\$144,983	\$20.067
NOVIEMBRE	\$168,224	\$22.084
DICIEMBRE	\$193,546	\$15.015
TOTAL	\$617,820	\$1.258.075

Durante la vigencia 2025 los rendimientos financieros ascendieron a \$1.258.075, mientras que en 2024 fueron de \$617.820, lo que representa un incremento de \$640.255, equivalente aproximadamente al 103,6 % respecto del período anterior.

Este comportamiento obedece principalmente a una mayor disponibilidad de recursos administrados en las cuentas bancarias durante parte del ejercicio, producto del incremento en los recaudos por concepto de cuotas estatutarias, cuotas de sostenimiento y demás actividades desarrolladas por la Asociación. Dichos recursos generaron mayores rendimientos financieros antes de ser destinados a la ejecución de los proyectos y demás actividades propias del objeto social.

Los rendimientos registrados corresponden exclusivamente a los intereses reconocidos por la entidad financiera sobre los saldos disponibles y no constituyen la principal fuente de financiación de la Asociación.

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



SOCORRO PALECHOR
C.C.66.985.858 de Popayán
Representante Legal



ANDREA JIMENEZ ROJAS
Contadora T.P. 261632-T