



Estado Individual de Situación Financiera

ASOCIACION DE AFECTADOS POR EL PROYECTO HIDROELECTRICO EL QUIMBO - ASOQUIMBO

(Valores expresados en pesos colombianos)
Con Corte al 31 de Diciembre de 2023 - 2022

ACTIVOS	NOTAS	2023	ANALISIS VERTICAL	2022	ANALISIS VERTICAL	AUMENTO O DISMINUCION	ANALISIS HORIZONTAL
ACTIVO CORRIENTES							
Efectivo y equivalentes de efectivo		\$ 64.335.298	70,7%	\$ 111.473.482	80,1%	\$ (47.138.184)	-42,3%
Caja		\$ -	0,0%	\$ 145.404	0,1%	\$ (145.404)	-100,0%
Deposito en instituciones financieras y cooperativas		\$ 64.335.298	70,7%	\$ 111.328.078	80,0%	\$ (46.992.780)	-42,2%
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar		\$ 3.520.000	3,9%	\$ -	0,0%	\$ 3.520.000	#¡DIV/0!
Deudores Comerciales - Clientes		\$ 3.520.000	3,9%	\$ -	0,0%	\$ 3.520.000	#¡DIV/0!
Deudores Varios		\$ -	0,0%	\$ -	0,0%	\$ -	#¡DIV/0!
Otros activos no financieros		\$ -	0,0%	\$ 18.954.350	13,6%	\$ (18.954.350)	-100,0%
Anticipo por impuestos diferentes al impuesto de renta		\$ -	0,0%	\$ -	0,0%	\$ -	#¡DIV/0!
Anticipos y Avances		\$ -	0,0%	\$ 18.954.350	13,6%	\$ (18.954.350)	-100,0%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		\$ 67.855.298	74,6%	\$ 130.427.832	93,8%	\$ (62.572.534)	-48,0%
ACTIVO NO CORRIENTES							
Propiedades, planta y equipo		\$ 23.162.884	25,4%	\$ 8.674.639	6,2%	\$ 14.488.245	167,0%
Equipo de Oficina		\$ 2.499.900	2,7%	\$ -	0,0%	\$ 2.499.900	#¡DIV/0!
Computación y comunicación		\$ 20.662.984	22,7%	\$ 8.674.639	6,2%	\$ 11.988.345	138,2%
Depreciación acumulada		\$ -	0,0%	\$ -	0,0%	\$ -	#¡DIV/0!
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		\$ 23.162.884	25,4%	\$ 8.674.639	6,2%	\$ 14.488.245	167,0%
TOTAL ACTIVOS		\$ 91.018.182	100,0%	\$ 139.102.471	100,0%	\$ (48.084.289)	-34,6%

JENNIFFER CHAVARRO QUINO
Representante Legal

ARANAZU TRUJILLO BOTELLO
Contador Público T.P. No. 165457-T



Estado Individual de Situación Financiera

ASOCIACION DE AFECTADOS POR EL PROYECTO HIDROELECTRICO EL QUIMBO - ASOQUIMBO

(Valores expresados en pesos colombianos)
Con Corte al 31 de Diciembre de 2023 - 2022

PASIVOS Y PATRIMONIO	NOTAS	2023	ANALISIS VERTICAL	2022	ANALISIS VERTICAL	AUMENTO O DISMINUCION	ANALISIS HORIZONTAL
PASIVOS CORRIENTES							
Obligaciones financieras		\$ -	0,0%	\$ -	0,0%	\$ -	#jDIV/0!
Obligaciones financieras		\$ -	0,0%	\$ -	0,0%	\$ -	#jDIV/0!
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar		\$ 111.047.476	122,0%	\$ 135.973.139	97,8%	\$ (24.925.663)	-18,3%
Anticipos y Avances		\$ 64.071.258	70,4%	\$ 132.742.036	95,4%	\$ (68.670.778)	-51,7%
Otros		\$ 46.976.218	51,6%	\$ 3.231.103	2,3%	\$ 43.745.115	1353,9%
Obligaciones laborales y de seguridad social		\$ 3.644.240	4,0%	\$ 2.989.257	2,1%	\$ 654.983	21,9%
Salarios y prestaciones sociales		\$ 3.644.240	4,0%	\$ 2.989.257	2,1%	\$ 654.983	21,9%
Otros pasivos		\$ 46.200	0,1%	\$ 42.000	0,0%	\$ 4.200	10,0%
Provisión impuestos de renta - Ind y Comercio		\$ -	0,0%	\$ -	0,0%	\$ -	#jDIV/0!
Otros impuestos corrientes distintos al imp de renta		\$ 46.200	0,1%	\$ 42.000	0,0%	\$ 4.200	10,0%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		\$ 114.737.916	126,1%	\$ 139.004.396	99,9%	\$ (24.266.480)	-17,5%
PASIVOS NO CORRIENTES							
Obligaciones financieras		\$ -	0,0%	\$ 23.193.352	16,7%	\$ (23.193.352)	-100,0%
Otros		\$ -	0,0%	\$ 23.193.352	16,7%	\$ (23.193.352)	-100,0%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		\$ -	0,0%	\$ 23.193.352	16,7%	\$ (23.193.352)	-100,0%
TOTAL PASIVOS		\$ 114.737.916	126,1%	\$ 162.197.748	116,6%	\$ (47.459.832)	-29,3%
PATRIMONIO							
Capital social		\$ 550.000	0,6%	\$ 550.000	0,4%	\$ -	0,0%
Reserva Legal		\$ -	0,0%	\$ -	0,0%	\$ -	#jDIV/0!
Resultados del ejercicio		\$ (624.457)	-0,7%	\$ (23.317.277)	-16,8%	\$ 22.692.820	-97,3%
Resultado de ejercicios anteriores		\$ (23.645.277)	-26,0%	\$ (328.000)	-0,2%	\$ (23.317.277)	0,0%
TOTAL PATRIMONIO		\$ (23.719.734)	-26,1%	\$ (23.095.277)	-16,6%	\$ (624.457)	2,7%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 91.018.182	100,0%	\$ 139.102.471	100,0%	\$ (48.084.289)	-34,6%

JENNIFFER CHAVARRO QUINO
Representante Legal

ARANZAZU TRUJILLO BOTELLO
Contador Público T.P. No. 165457-T

Estado Separado de Resultados por Función
ASOCIACION DE AFECTADOS POR EL PROYECTO HIDROELECTRICO EL QUIMBO - ASOQUIMBO
Comparativo del 1 de Enero al 31 Diciembre 2023 - 2022



(Valores expresados en pesos colombianos)

NOTAS	2023	ANALISIS VERTICAL	2022	ANALISIS VERTICAL	AUMENTO O DISMINUCION	ANALISIS HORIZONTAL
INGRESOS OPERACIONALES						
ACTIVIDADES ORDINARIAS	262.487.007	100%	49.795.566	19%	212.691.441	427%
INGRESOS DE ACTIV ORDINARIAS (DONACIONES)	262.487.007	100%	49.795.566	100%	\$ 212.691.441	427,13%
COSTOS						
COSTO DE VENTAS	-	0%	-	0%	\$ -	#¡DIV/0!
GANANCIA BRUTA	262.487.007	100%	49.795.566	19%	212.691.441	427%
OTROS INGRESOS						
FINANCIEROS	156.372	0%	102.194	0%	\$ 54.178	53,01%
GASTOS DE ADMINISTRACION						
GASTOS DE PERSONAL	23.122.116	9%	19.877.269	40%	\$ 3.244.847	16,32%
HONORARIOS	174.240.650	66%	40.600.000	82%	\$ 133.640.650	329,16%
ARRENDAMIENTOS	16.080.000	6%	5.600.000	11%	\$ 10.480.000	187,14%
SERVICIOS	1.897.735	1%	1.439.258	3%	\$ 458.477	31,86%
GASTOS LEGALES	1.272.701	0%	81.000	0%	\$ 1.191.701	1471,24%
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	50.420	0%	-	0%	\$ 50.420	#¡DIV/0!
REPARACIONES LOCATIVAS	149.857	0%	111.479	0%	\$ 38.378	34,43%
GASTOS DE VIAJES	28.848.742	11%	1.087.300	2%	\$ 27.761.442	2553,25%
OTROS GASTOS	15.759.026	6%	4.021.193	8%	\$ 11.737.833	291,90%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	261.421.247	100%	72.817.499	28%	188.603.748	259%
OTROS GASTOS						
GASTOS FINANCIEROS	636.100	0%	397.538	1%	\$ 238.562	60,01%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	1.210.489	0%	-	0%	\$ 1.210.489	#¡DIV/0!
TOTAL OTROS GASTOS	1.846.589	1%	397.538	0%	1.449.051	365%
UTILIDAD NETA	(624.457)	0%	(23.317.277)	-9%	22.692.820	-97%

JENNIFFER CHAVARRO QUINO
Representante Legal

ARANZAZO TRUJILLO BOTELLO
Contador Público T.P. No. 165457-T

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS



Los suscritos Representante Legal y Contador de ASOCIACION DE AFECTADOS POR EL PROYECTO HIDROELECTRICO EL QUIMBO - ASOQUIMBO, certificamos que los estados financieros de la Entidad al 31 de diciembre de 2023 han sido fielmente tomados de los libros de contabilidad de la entidad y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- a) Todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros de la Entidad al 31 de diciembre de 2023 existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el año terminado en esa fecha.
- b) Todos los hechos económicos realizados por la Entidad durante el año con corte al 31 de diciembre de 2023 han sido reconocidos en los estados financieros.
- c) Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Entidad al 31 de diciembre de 2023.
- d) Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.
- e) Todos los hechos económicos que afectan la Entidad han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.


Jenniffer Chavarro Quino
Representante Legal


Arabzazu Trujillo Botello
Contador Público
Tarjeta Profesional No. 165457-T

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE LOS AÑOS 2023 - 2022

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF PARA LAS PYMES

Los estados financieros de la **ASOCIACION DE AFECTADOS POR EL PROYECTO HIDROELECTRICO EL QUIMBO - ASOQUIMBO**, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSS) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 2420 de 2016. Estos estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía. La entidad cumplió y cumple el cronograma de aplicación del marco técnico normativo para los preparadores de información financiera del Grupo 2.

ENTIDAD REPORTANTE

“ASOCIACION DE AFECTADOS POR EL PROYECTO HIDROELECTRICO EL QUIMBO - ASOQUIMBO” Entidad privada, fue constituida mediante Acta No. 1 del 26 de junio de 2009 otorgada en asamblea constitutiva, registrada en la Cámara de Comercio de Neiva, bajo el N° S0708528, con domicilio en la CL 26 A 8 A 07 - La jagua del municipio de Garzon, opera con una sola oficina Principal ubicada la Calle 26ª N. 8ª 07 de la ciudad de Neiva, mencionado anteriormente con una planta de personal de una (1) persona de planta y (5) profesionales por prestación de servicios.

La duración de dicha entidad es indefinida, El objeto principal de la entidad es la defensa de los intereses y derechos civiles, políticos, económicos, sociales, culturales y ambientales, de los asociados en la medida en que estos resulten vulnerados, amenazados o disminuidos por las acciones y omisiones derivadas, en forma directa o indirecta, de la construcción del proyecto hidroeléctrico el quimbo u otros proyectos extractivistas que sean de origen privado (nacional- Transnacional) o estatal.

1. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

SISTEMA CONTABLE

Las políticas y prácticas contables empleadas en la Asociación están estructurados bajo las bases de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF Pymes) diciembre 2009 emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). La aplicación de las normas internacionales de información financiera en Colombia se ajusta a lo establecido en la Ley 1314 de 2009 y decretos reglamentarios 2784 de 2012 y 1851 de 2013.

Los estados financieros han sido preparados a valor razonable para la medición de los activos, pasivos y patrimonio. Los valores razonables utilizados fueron:

- Costo
- Valor de realización o de mercado.
- Valor presente neto.

A continuación, resumimos algunas de las políticas y prácticas contables adoptadas por la Asociación, así:

- Unidad monetaria - La unidad monetaria utilizada por la Asociación es el peso colombiano.
- Período contable - La Asociación tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general dos veces al año, a 30 junio y 31 de diciembre.
- Propiedades, planta y equipo neto - Se contabilizan por el costo de adquisición o construcción, incluyendo los costos y gastos directos e indirectos en que se incurre para dejar al bien en condiciones de ser utilizado.
- En el caso del Impuesto a las ventas que forma parte del costo, se observan y aplican lo prescrito en las normas legales vigentes.
- Para calcular la depreciación se utilizó el método de línea recta, de acuerdo con el número de años de vida útil estimada de los activos.
- Los gastos y costos de reparaciones de propiedades y equipo de la Asociación, que incrementen la eficiencia o la vida útil del bien, se registran como un mayor valor del activo correspondiente, las erogaciones que se realizan para atender su mantenimiento y reparación, relacionada con la conservación, se contabilizan como gastos del ejercicio en que se producen.
- Sobre los activos no existen restricciones de ningún tipo como pignoraciones ni tampoco han sido dados en garantía.
- Prestaciones sociales - Mensualmente se constituye una provisión para prestaciones legales y extralegales, las cuales al final del período contable es ajustada con base en la consolidación individual de cada empleado y de acuerdo con las normas vigentes de la legislación laboral colombiana.
- Reconocimiento de ingresos y gastos - Los ingresos y gastos son reconocidos y registrados a resultados por el sistema de causación.
- Impuesto sobre la renta - El impuesto sobre la renta por pagar, es determinado por la Asociación aplicando la tarifa legal vigente especificada en la ley de impuestos.
- Reserva legal - Registra el valor apropiado de las utilidades líquidas, conforme a las disposiciones legales, con el propósito de proteger el patrimonio social.

La información revelada en estas notas corresponde a la situación financiera de la

entidad para el periodo de enero 1° hasta diciembre 31 del año 2023 y se establece comparación con respecto al periodo en las mismas fechas del año 2022.

2. DISPONIBLE – CODIGO 11

Registra los recursos de la Asociación, cuyo retiro y uso no están sujetos a restricción o gravamen alguno. La Asociación ejerce y dispone de controles y medidas de seguridad para una adecuada salvaguarda del efectivo

El detalle del disponible a diciembre 31 de 2023 y 2022 es la siguiente:

	2023	2022
CAJA	0	145.404
CUENTAS DE AHORROS	64.335.299	111.328.078
TOTAL	64.335.299	111.473.482

No hay restricción o gravamen alguno sobre los fondos existentes en las cuentas de la entidad.

3. CUENTAS POR COBRAR Y PROVISIONES – CODIGO 13

Cuentas por cobrar a corto plazo a diciembre 31 de 2023 y 2022 conformado por Anticipos y Avances:

	2023	2022
ARANZAZU TRUJILLO BOTELLO		500.000
JENNIFFER CHAVARRO QUINO		9.220.350
SANDRA VIVIANA PASCUAS QUINTERO		1.300.000
MARIA GENNY MURCIA PULIDO		1.200.000
Juan Carlos Albarracin Gallego		1.000.000
Erika Maria Saldaña Hernandez		2.300.000
Oscar Javier Reyes Pinzon		1.000.000
Juan Pablo Bonilla Salazar		800.000
Luz Miryam Restrepo Suaza		600.000
LUIS EDUARDO BARRIOS ARIAS		1.000.000
Angie Edith Viasus Beltran		34.000
Ministerio de las Culturas, las Artes y Los Saberes	3.520.000	
TOTAL	3.520.000	18.954.350

4. PROPIEDADES, EQUIPOS Y DEPRECIACIONES – CODIGO 15

Activos adquiridos por la Entidad con carácter permanente para el desarrollo de su objeto social a diciembre 31 de 2023 y 2022

	2023	2022
EQUIPO DE OFICINA	2.499.900	-
EQUIPO DE COMPUT Y COMUNICACIÓN	20.662.984*	8.674.639
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	-	-
TOTAL	23.162.884	8.674.639

Como Política Fundamental de la administración, estos bienes se mantienen en óptimas condiciones, y no pesa restricción alguna sobre ellos. Durante el año 2023 se adquirieron equipo de computación y muebles de oficina. No se registra depreciación.

5. CREDITOS DE BANCOS Y OTRAS OBLIGACIONES FINANCIERAS- CODIGO 21

Esta cuenta no presenta saldos a diciembre 31 de 2023 y 2022.

6. CUENTAS POR PAGAR – CODIGO -23-24

El detalle de Cuentas por Pagar a diciembre 31 de 2023 y 2022 es el siguiente:

	2023	2022
Anticipos y Avances	64.071.258	132.742.036
Otros	46.976.218	3.231.103
TOTAL	111.047.476	135.973.139

7. OBLIGACIONES LABORALES CONSOLIDADAS – CODIGO 23-25

Los saldos a diciembre 31 de 2023 y 2022 correspondiente a prestaciones sociales consolidadas, es el siguiente:

	2023	2022
OBLIGACIONES LAB Y SEG SOCIAL		
SALARIOS	0	189.748
APORTES SEG SOCIAL	441.100	380.300
CESANTIAS CONSOLIDADAS	1.300.080	1.117.172
INTERESES SOBRE CESANTIAS	156.012	134.061
VACACIONES POR PAGAR	1.747.048	1.167.976
TOTAL	3.644.240	2.989.257

8. OTROS PASIVOS – CODIGO 26

	2023	2022
RETENCION EN LA FUENTE – IVA	46.200	42.000
TOTAL	46.200	42.000

Saldos de retención en la fuente por concepto de arrendamiento.

9. PASIVOS NO CORRIENTES – CODIGO 28

Corresponde a las cuentas por pagar de años anteriores por prestación de servicios y no cancelados por no haber recibido las donaciones de las diferentes entidades.

10. PATRIMONIO – CODIGO 3

Los saldos a diciembre 31 de 2023 y 2022 correspondiente al patrimonio, es el siguiente:

	2023	2022
CAPITAL SOCIAL	550.000	550.000
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	- 624.457	- 23.317.277
RESULTADOS DEL EJERCICIO	- 23.645.277	- 328.000
TOTAL	-23.719.734	-23.095.277

11. RESULTADO DEL EJERCICIO – CODIGO 36

El presente ejercicio arrojó una pérdida de \$23.645.277.

12. INGRESOS – CODIGOS 4

Los Ingresos Operacionales resultantes de la prestación del servicio entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2023 ascienden a \$262.487.006 discriminados así:

INGRESOS OPERACIONALES	2023	2022
Actividades de Asociación	262.487.006	49.795.566
DEVOLUCIONES (NOTAS CREDITOS)	0	0
TOTAL	262.487.006	49.795.566

INGRESOS NO OPERACIONALES	2023	2022
INTERESES	156.372	102.194
AJUSTE AL PESO	0	0
TOTAL	156.372	102.194

13. GASTOS – CODIGOS 5

Los Gastos Operacionales de administración ascendieron a la suma de \$261.421.247, los cuales se pueden discriminar así:

DE ADMINISTRACION	2023	2022
GASTOS DE PERSONAL	23.122.116	19.877.269
HONORARIOS	174.240.650	40.600.000
IMPUESTOS	-	-
ARRENDAMIENTOS	16.080.000	5.600.000
SERVICIOS	1.897.735	1.439.258
GASTOS LEGALES	1.272.701	81.000
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	50.420	-
ADECUACIONES E INSTALACIONES	149.857	111.479
GASTOS DE VIAJES	28.848.742	1.087.300
DIVERSOS	15.759.026	4.021.193
TOTAL	261.421.247	72.817.499

Con respecto al año anterior los gastos de adm presentaron un aumento del 259%.

Los gastos no operacionales ascendieron a la suma de \$ 1.846.589, los cuales se pueden discriminar así:

GASTOS NO OPERACIONALES	2023	2022
FINANCIEROS	636.100	397.538
EXTRAORDINARIOS	1.210.489	0
TOTAL	1.846.589	397.538

Con respecto al año anterior los gastos no operacionales presentaron un aumento de \$1.449.051.

14. GOBIERNO CORPORATIVO

ASOCIACION DE AFECTADOS POR EL PROYECTO HIDROELECTRICO EL QUIMBO - ASOQUIMBO tiene estructurada buenas prácticas de gobierno corporativo que buscan fortalecer la adecuada administración de la Asociación

disminuyendo la existencia de conflictos entre las partes interesadas, mitigando los riesgos relacionados con la administración de la entidad, mejorando la capacidad para la toma de decisiones, reduciendo la necesidad de supervisión especializada por parte del Estado y mejorando la calificación de riesgo de la entidad.

Las normas del Código estructurado al interior de la Asociación incluyen a los miembros de la Junta de Fundadores, el Comité de Auditoría, Representante Legal, Contador, funcionarios y Proveedores externos de **ASOCIACION DE AFECTADOS POR EL PROYECTO HIDROELECTRICO EL QUIMBO - ASOQUIMBO**.

Las gestiones que se realizaron se detallan a continuación:

La Junta Directiva y Alta Gerencia: están al tanto de la responsabilidad que implica el manejo de los diferentes riesgos y están debidamente enterados de los procesos y de la estructura de negocios con el fin de brindarle el apoyo, monitoreo y seguimiento debidos.

Estructura Organizacional: existe independencia entre las áreas de negociación, control de riesgos y de contabilización.

Recursos Humanos: las personas que están involucradas con el área de riesgos están altamente calificadas y preparadas, tanto académicamente como a nivel de experiencia profesional.

Verificación de Operaciones: se tienen mecanismos de seguridad óptimos en la negociación, que permiten constatar que las operaciones se hicieron en las condiciones pactadas y a través de los medios de comunicación propios de la entidad, que aseguran la comprobación de las condiciones pactadas para evitar suspicacias en el momento de la verificación de las operaciones; la contabilización de las operaciones se realiza de una manera rápida y precisa, evitando incurrir en errores que puedan significar pérdidas o utilidades equivocadas.

Auditoria: La administración y junta directiva está al tanto de las operaciones de la entidad, posee períodos de revisión y realiza las recomendaciones con relación al cumplimiento de límites, cierre de operaciones, así como las operaciones efectuadas entre entidad o personas vinculadas con la entidad.

15. INFORMES ADICIONALES

Al corte diciembre 31 de 20232, **ASOCIACION DE AFECTADOS POR EL PROYECTO HIDROELECTRICO EL QUIMBO - ASOQUIMBO** no registra cuentas con modificaciones especiales, no cursan procesos judiciales en contra, y se han realizado todos los informes exigidos por las diferentes entidades.

La **ASOCIACION DE AFECTADOS POR EL PROYECTO HIDROELECTRICO EL**



QUIMBO - ASOQUIMBO ya realiza el envío y cumple con la normatividad de documentos electrónicos.


JENNIFER CHAVARRO QUINO
Representante Legal


ARANZAZU TRUJILLO BOTELLO
Contador Público T.P. 165457-T.