

ASOCIACION CRISTIANA DE INDIGENAS KOGUIS DESPLAZADOS "ASOKOGUIS"

NIT 830.093.559-4
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 AL 31 DE DICIEMBRE



| | Nota | 2018 | 2017 | | Nota | 2018 | 2017 |
|------------------------------------|------|----------------------|----------------------|----------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| Activos Corrientes | | | | Pasivos Corrientes | | | |
| Efectivo y Equivalente al Efectivo | 3 | \$71.889.000 | \$91.528.000 | Cuentas por Pagar | 6 | \$178.000 | \$1.235.000 |
| Cuentas por cobrar | 4 | \$1.191.000 | \$1.128.000 | Otros Pasivos Corrientes | | \$0 | \$0 |
| Total Activo Corriente | | \$73.080.000 | \$92.556.000 | Total Pasivo Corriente | | \$178.000 | \$1.235.000 |
| Activos no Corrientes | | | | | | | |
| Propiedad planta y equipo | 5 | \$258.898.000 | \$258.898.000 | | | | |
| Total Activos no Corrientes | | \$258.898.000 | \$258.898.000 | Total Pasivo | | \$178.000 | \$1.235.000 |
| | | | | Patrimonio | | | |
| | | | | Capital Social | | \$25.000 | \$25.000 |
| | | | | Excedentes Ejercicios Anteriores | | \$297.116.000 | \$287.230.000 |
| Total Activos | | \$331.978.000 | \$351.454.000 | Resultado Integral del Año | | \$34.659.000 | \$62.964.000 |
| Total Patrimonio | | | | Total Patrimonio | | \$331.800.000 | \$350.219.000 |
| | | | | Total Pasivos Patrimonio | | \$331.978.000 | \$351.454.000 |

Las notas que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros

Juan Carlos Gil

Juan Carlos Gil Nacogui
 Representante Legal

Clara Ines Zarate Olaya

Clara Ines Zarate Olaya
 Contadora Publica
 T.P. 9538-T

Jennifer Andrea Grimaldos R.

Jennifer Andrea Grimaldos R.
 Revisor Fiscal
 T.P.179.652-T

ASOCIACION CRISTIANA DE INDIGENAS KOGUIS DESPLAZADOS "ASOKOGUIS"

NIT 830.093.559-4

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL



Por los años terminados el 31 de diciembre de

| | NOTA | 2018 | 2017 |
|-------------------------------------|------|---------------------|---------------------|
| Ingresos por Actividades Ordinarias | 9 | \$58.591.000 | \$72.662.000 |
| Costos de Atencion a Indigenas | 10 | \$13.799.000 | \$5.563.000 |
| Gastos de Administracion | 11 | \$11.962.000 | \$7.149.000 |
| Resultado de la Operación | | \$32.830.000 | \$59.950.000 |
| Ingresos Financieros | 12 | \$3.203.000 | \$4.486.000 |
| Gastos Financieros | 13 | \$1.209.000 | \$1.217.000 |
| Resultado Antes de Impuestos | | \$34.824.000 | \$63.219.000 |
| Impuesto de Renta | | \$165.000 | \$255.000 |
| Resultado Integral | | \$34.659.000 | \$62.964.000 |

Las notas que se acompañan son parte integral de los Estados Financieros.

Juan Carlos Gil Nacogui
Representante Legal

Clara Ines Zarate Olaya
Contadora Publica
T.P. 9538-T

Jenniffer Andrea Grimaldos R
Revisor Fiscal
T.P.179.652-T

ASOCIACION CRISTIANA DE INDIGENAS KOGUIS DESPLAZAD ASOKOGUIS

NIT 830.093.559-4

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ASOCIADOS POR LOS AÑOS 2018 Y 2017



| | Fondo Social | Donaciones | Resultados del ejercicio | Resultados de ejercicios anteriores | Total |
|---------------------------|---------------|------------|--------------------------|-------------------------------------|--------------------|
| Saldos a Dic 31 de 2017 | 25.000 | 0 | | 350.194.000 | 350.219.000 |
| Retiro de Excedentes | | | | -53.078.000 | -53.078.000 |
| Traslado Deficit | | | | 0 | |
| Excedentes Ejercicio 2018 | | | 34.659.000 | | 34.659.000 |
| TOTAL | 25.000 | | 34.659.000 | 297.116.000 | 331.800.000 |

Juan Carlos Gil Nacogui
Representante Legal

Clara Ines Zarate Olaya
Contadora Publica
T.P. 9538-T

Jenniffer Andrea Grimaldos R.
Revisor Fiscal
T.P.179.652-T



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018-2017

La ASOCIACIÓN CRISTIANA DE INDIGENAS KOGUIS DESPLAZADOS (ASOKOGUIS) tiene la misión de apoyo y auxilio a los indígenas koguis desplazados de sus resguardos o regiones por motivo de violencia o cualquier forma de persecución o discriminación para la satisfacción de sus necesidades básicas o la reubicación en comunidades.

La Asociación ha podido ayudar a reubicar la mayoría de los koguis cristianos desplazados de sus resguardos en dos fincas comprados en 2001-2002 y otra en 2006, y otra en 2007 y otra en 2008 y otro en 2010 ubicados en el municipio de Santa Marta, vereda Trompito Alto y Revuelta. Estas fincas han sido indispensables para la reubicación de los koguis cristianos desplazados ya que están en la misma Sierra Nevada. Al final del año 2009 seis familias koguis y en 2012 una familia más vino también desplazados de sus resguardos por discriminación.

ACTIVOS

Representan los recursos obtenidos por la sociedad como resultado de sus operaciones y de cuya utilización se esperan beneficios económicos futuros.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la empresa y a los depósitos realizados, tanto en cuentas corrientes como en cuentas de ahorro.

CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros a partir de actividades generadas, sobre las cuales debe determinarse su deterioro ante la incertidumbre de recuperación.

INVENTARIOS

Están constituidos por los bienes mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones, adquiridos para su comercialización. Al final de cada período se evaluará la obsolescencia y/o deterioro, caso en el cual se reconocerá tal situación en los resultados del ejercicio.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Representan activos tangibles que se mantienen para su uso en el desarrollo de su objeto social. De acuerdo con la vida útil probable o estimada, establecida con base en el avalúo técnico realizado y que sirvió de referencia para ajustar y reconocer como costo en los estados financieros el valor atribuido; el cual se tomará como punto de partida para reconocer su deterioro como consecuencia de la

contribución a la generación de sus ingresos, a través del método de depreciación de línea recta, en los casos en que corresponda.

PASIVOS

Agrupan las obligaciones a cargo de la fundación originadas en desarrollo de su actividad operacional, cuya exigibilidad es inferir a un año.

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. Información General.

La Asociación Cristiana de Indígenas Koguis Desplazados "Asokoguis" es una entidad sin ánimo de lucro, constituida el 14 de febrero de 2001 e inscrita ante la Cámara de Comercio de Bogotá según registro No. 00037274 del Libro I de Entidades Sin Ánimo de Lucro, conformada por indígenas koguis libremente asociados. La dirección de su sede principal es Cl 117 B 70 D 39 de Bogotá D.C.

Tenemos como objeto principal el apoyo y auxilio de los indígenas koguis desplazados de sus tribus, resguardos o regiones, por motivos de violencia o cualquier forma de persecución o discriminación, para satisfacción de sus necesidades básicas o la reubicación en comunidades.

En la actualidad se brinda apoyo en vivienda, alimentación, estudios y movilización a una comunidad de 200 indígenas kogui, brindando en sus fincas el espacio para poder continuar con su desarrollo social y familiar.

Los principales donantes de la Asociación han sido miembros de la Iglesia Evangélica Luterana en Estados Unidos y Colombia quienes determinaron apoyar a los indígenas que fueron expulsados de sus comunidades autóctonas debido principalmente a la profesión de sus convicciones religiosas y a la violencia de grupos armados operantes en la región de la Sierra Nevada.

2. Resumen de Políticas Contables

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

2.1 Bases de Preparación.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB). Específicamente aplicamos las normas establecidas para las entidades pertenecientes

al Grupo 2 según el decreto 3022 de 2013 que reglamenta la Ley 1314 de 2009.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto la propiedad planta y equipo que son medidos a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

2.2. Base contabilidad de causación. Excepto para la información de los flujos de efectivo, se ha usado la base de contabilidad de causación.

2.3. Importancia relativa y materialidad.

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del año, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

2.4 Efectivo y equivalente al efectivo.

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la Asociación y a los depósitos realizados en cuentas corrientes, de ahorro e inversiones a la vista.

2.5. Cuentas por Cobrar.

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la

fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

2.6- Propiedad Planta y Equipo.

Registra los activos tangibles adquiridos por la Asociación, que se utilizan en forma permanente en el desarrollo de las actividades de apoyo a la comunidad indígena cristiana; incluyen los costos y gastos directos e indirectos causados hasta el momento que el activo se encuentre en condiciones de utilización.

Las reparaciones y mejoras que aumenten la eficiencia o extiendan la vida útil del activo constituyen costo adicional.

Las erogaciones realizadas para atender el mantenimiento y las reparaciones que se realicen para la conservación de los bienes muebles e inmuebles, se deben llevar como gastos del ejercicio en que se produzcan.

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los otros activos se calcula por el método de línea recta para asignar su costo menos su valor residual durante el estimado de su vida Útil como sigue:

| Clase de Activo | Vida útil en años |
|------------------------------------|------------------------------|
| Maquinaria y equipo de oficina | 10 |
| Equipos de cómputo y Comunicación | 3 |
| Equipos de valor inferior a 50 uvt | Se deprecian en el mismo año |

No se establecerán valores residuales de los activos.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que se deriven del uso continuo del activo,

A pesar que un activo esté en uso, si ya ha sido depreciado en su totalidad y no tenga un valor razonable o atribuido significativo, por el principio de materialidad no se seguirá depreciando.

2.7 Reconocimiento de Ingresos.

Los ingresos comprenden el valor razonable en el curso normal de las operaciones. Principalmente nuestros ingresos provienen de las donaciones con destino general al cuidado y desarrollo de la población indígena o específico para compra de Fincas y adecuación de viviendas. Se reconocen los ingresos cuando su valor

se pueda medir confiablemente y sea probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro.

Reconoceremos los ingresos ordinarios procedentes de intereses utilizando el método del interés efectivo.

2.8 Reconocimiento de costos y gastos

Reconoceremos costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja). Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleado o terceros directamente relacionados con el desarrollo de los programas de atención a la comunidad indígena desplazada. También se incluyen aquellos costos que aunque no estén directamente relacionados con los programas sean un elemento esencial en ellos.

Se incluyen dentro de gastos las demás erogaciones que no clasifiquen para ser registradas como costo o como inversión.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO.

3.-EFECTIVO

La Asociación realiza sus operaciones de pagos y recepción de donaciones a través de entidades bancarias autorizadas.

Se tiene las siguientes cuentas e inversiones:

Cuenta de Ahorros en Banco Davivienda No. 00400025672
Cuenta de Ahorros en Banco Davivienda No. 11000443659

El saldo que se relaciona es el de los valores en efectivo disponibles para la inversión en programas y administración.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

| | 2018 | 2017 |
|--------------------|--------------|------------|
| Caja | 3.093.000 | 9.785.000 |
| Cuentas Corrientes | 0 | 0 |
| Cuentas de ahorros | 68.796.000 | 34.051.000 |
| CDT Davivienda | 0 | 74.344.000 |
| Total | \$71.889.000 | 91.528.000 |
| | | |

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR.

Las cuentas por cobrar están representadas en:

| | 2018 | 2017 |
|-----------------|-----------|-----------|
| Deudores Varios | 1.191.000 | 1.028.000 |
| Total | 1.191.000 | 1.028.000 |
| | | |

NOTA.5- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Para el año 2017 no se presentó ningún cambio relacionado con la compra de propiedad planta y equipo.

| | 2018 | 2017 |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Finca adquirida en 2016- Vereda Bonda | 83.000.000 | 83.000.00 |
| Finca San José - Vereda Bonda | 27.000.000 | 27.000.000 |
| Finca El Rosario - Vereda Bonda | 43.000.000 | 43.000.000 |
| Finca en el Paraje de Trompito | 2.250.000 | 2.250.000 |
| Finca Vereda La Revuelta | 17.000.000 | 17.000.000 |
| Lote Ciénaga | 5.000.000 | 5.000.000 |
| Finca El Filo de La Placa | 50.000.000 | 50.000.000 |
| Finca El Porvenir Brisas del Mar | 31.648.000 | 31.648.000 |
| | | |
| TOTAL | \$258.898.000 | \$258.898.000 |

NOTA 6.- CUENTAS POR PAGAR.

| | 2.018 | 2017 |
|--|----------------|---------------------|
| Impuesto de Renta | 165.000 | 255.000 |
| Retención Ica | 13.000 | 10.000 |
| Honorarios por Pagar | 0 | 970.000 |
| Otras cuenta por Pagar- Linda Gawthorne | 0 | |
| Total | | |
| Total | 178.000 | \$ 1.235.000 |

NOTA 7.- ASIGNACIONES PERMANENTES.

En el año 2018 se aprobó que los excedentes generados en la operación del año 2017 fueran destinados a cubrir principalmente los gastos de atención a los indígenas y a constituir una asignación permanente para compra de fincas según necesidad.

| | |
|-----------------------------------|----------------|
| Saldos excedentes acumulados 2017 | 287.230.000 |
| Excedentes 2017 | 62.964.000 |
| Ejecución gastos 2018 | - 53.078.000 |
| Saldo asignaciones permanentes | \$ 297.116.000 |

Parte de los excedentes se ejecutaron así:

| | | |
|-------------------------------------|-----------|-------------------|
| Para ayuda social a indígenas Kogui | \$ | - 24.070.000 |
| Para educación | | 27.058.000 |
| Auxilio para transporte | | 1.950.000 |
| | | 0 |
| TOTAL | \$ | 53.078.000 |

NOTA.- 8 FONDO SOCIAL.

El fondo social esta conformado por el aporte de los afiliados a la asociación. El saldo de la cuenta a 31 de Diciembre de:

| | 2018 | 2017 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| José Móscate Gil | 5.000 | 5.000 |
| Francisco Gil Nacoqui | 5.000 | 5.000 |
| Vicente Gil Sundungama | 5.000 | 5.000 |
| Atanacio Moscote Gil | 5.000 | 5.000 |
| Juan Carlos Gil Nacoqui | 5.000 | 5.000 |
| TOTAL | 25.000 | 25.000 |

NOTA 9.-INGRESOS ORDINARIOS

| | 2018 | 2017 |
|-----------------------------|---------------------|-------------------|
| Donaciones | | |
| Iglesia Evangélica Luterana | 58.591.000 | 72.662.000 |
| Linda Gawthorne | 0 | 0 |
| TOTAL | \$58.591.000 | 72.662.000 |

NOTA 10.-COSTOS DE ATENCION A INDIGENAS KOGUI

| | 2018 | 2017 |
|--------------------------------|----------------------|------------------|
| Impuesto predial fincas | 463.000 | 1.441.000 |
| Servicios Públicos fincas | 184.000 | 245.000 |
| Elementos de aseo y cafetería | 452.000 | 0 |
| Mantenimiento a construcciones | 707.000 | 1.892.000 |
| Donación a indígenas | 0 | 0 |
| Gastos legales | 0 | 0 |
| Transportes y movilización | 5.991.000 | 1.908.000 |
| Papelería | | 77.000 |
| Honorarios | 6.000.000 | 0 |
| Total | \$ 13.799.000 | 5.563.000 |

NOTA 11.- GASTOS ADMINISTRATIVOS

| | 2018 | 2017 |
|-----------------------------|-------------------|------------------|
| Honorarios | 9.900.000 | 5.107.000 |
| Renovar matrícula mercantil | 1.542.000 | 1.181.000 |
| Útiles y papelería | 40.000 | 0 |
| Transporte Urbano | 10.000 | 19.000 |
| Diversos | 0 | 842.000 |
| No Deducibles | 470.000 | |
| TOTAL | 11.962.000 | 7.149.000 |

NOTA .12 INGRESOS FINANCIEROS

| | 2018 | 2017 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| Intereses CDT Davivienda | 3.169.000 | 4.442.000 |
| Intereses Cta. Davivienda | 34.000 | 44.000 |
| TOTAL | 3.203.000 | 4.486.000 |

NOTA .13 GASTOS FINANCIEROS.

| | 2018 | 2017 |
|----------------------|------------------|------------------|
| Gastos Bancarios | 856.000 | 812.000 |
| Gravamen Financieros | 353.000 | 407.000 |
| TOTAL | 1.209.000 | 1.217.000 |