



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2.023
MOVIMIENTO ALTERNATIVO INDÍGENA Y SOCIAL
– MAIS –



TABLA DE CONTENIDO

NOTA - 1. ENTIDAD REPORTANTE	1
MARCO LEGAL.....	1
ORGANIGRAMA DE LA ENTIDAD	2
MISIÓN.....	2
VISIÓN.....	3
NOTA – 2. TRANSICION A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA 2020 – 2021 (NIIF PARA PYMES).....	3
ADOPCION DE LAS NIIF.....	3
NOTA - 3. Bases de Preparación de los Estados Financieros.....	4
PREPARACION DEL ESTADO FINANCIERO DE SITUACION FINANCIERA DE APERTURA (ESFA).....	4
DECLARACIÓN DE POLÍTICA DE CALIDAD DE LA INFORMACIÓN CONTABLE Y FINANCIERA.....	4
ACTIVOS.....	5
PASIVOS.....	5
PATRIMONIO.....	5
INGRESOS.....	5
GASTOS.....	5
NOTA - 4. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.....	6
NOTA – 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	9
NOTA – 6. DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.....	9
NOTA – 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.....	10
DEPRECIACION.....	10
NOTA – 8. ACTIVOS INTANGIBLES.....	11
NOTA – 9. CUENTAS POR PAGAR.....	11
NOTA – 10. CUENTAS POR PAGAR – OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS (IMPUESTOS POR PAGAR).....	12
NOTA – 11. DIVERSOS (INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS).....	12
NOTA – 12. PATRIMONIO DEL PARTIDO – utilidad / perdida del ejercicio.....	13
NOTA – 13. INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS.....	13
FINANCIACION ESTATAL DE FUNCIONAMIENTO:.....	13
COALICIONES:.....	13

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2023
MOVIMIENTO ALTERNATIVO INDÍGENA Y SOCIAL – MAIS –



REPOSICION DE VOTOS.....	14
NOTA – 14. OTROS INGRESOS.....	14
NOTA – 15. IMPUESTO SOBRE LA RENTA.....	15
NOTA – 16. GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.....	15



NOTA - 1. ENTIDAD REPORTANTE

MARCO LEGAL.

EL MOVIMIENTO ALTERNATIVO INDIGENA Y SOCIAL – MAIS, es un movimiento político, sin ánimo de lucro, con personería jurídica, constituida por organizaciones indígenas de Colombia, creada por mandato en el VII Congreso Nacional Indígena en el año 2007. con domicilio en la ciudad de Bogotá, DC.

EL MOVIMIENTO ALTERNATIVO INDÍGENA Y SOCIAL – MAIS, tuvo su origen en el seno de la Organización Nacional Indígena de Colombia - ONIC; escenario donde se recogen los procesos históricos de las luchas de resistencia indígena. El MAIS fue concebido como una herramienta para retomar el posicionamiento político de los Pueblos y Organizaciones Indígenas, llevando al escenario de la participación democrática los saberes ancestrales indígenas para promover el bienestar general.

EL MAIS está fundamentado en la conexión de los escenarios de representación política con las bases sociales; por eso, a partir de los mandatos de los congresos indígenas el MAIS nace como un postulado indígena, social e incluyente de los diferentes sectores de la Nación colombiana.

EL MOVIMIENTO ALTERNATIVO INDÍGENA Y SOCIAL – MAIS, no fue creado sólo para los Pueblos Indígenas, su esencia está dirigida al mundo entero, promoviendo el equilibrio, la armonía y el bienestar de las comunidades. El MAIS siembra, cultiva y cosecha la cohesión de los diferentes procesos sociales y organizativos, reafirmando una democracia en equilibrio natural y armonización de manera equitativa.

Surge allí un mandato por parte de las organizaciones indígenas del país para apoyar el nacimiento de un movimiento político que diera directrices y representara los procesos indígenas y sociales.

En Santander de Quilichao (Cauca), en septiembre del año 2013, este mandato político recibió el nombre de *MOVIMIENTO ALTERNATIVO INDÍGENA Y SOCIAL – MAIS*; reivindicando la semilla generadora de vida y elemento común de las culturas nativas de América.

Después de un proceso de socialización en distintas regiones del país, el Movimiento Alternativo Indígena y Social se muestra en el espectro electoral en los comicios del nueve de marzo de 2014, debate donde obtiene la credencial de senador el dirigente Emberá Luís Evelis Andrade Casamá.

En Convención Nacional Fundacional, realizada del 28 al 31 de agosto de 2014, se formaliza el Acta de Constitución del *MOVIMIENTO ALTERNATIVO INDÍGENA Y SOCIAL – MAIS*.

La Personería Jurídica del *MOVIMIENTO ALTERNATIVO INDIGENA Y SOCIAL – MAIS*, ha sido emitida mediante Resolución No. 1708 de agosto 13 de 2015 con NIT. # 900.847.655-4, debidamente inscrita ante el CONSEJO NACIONAL ELECTORAL - CNE

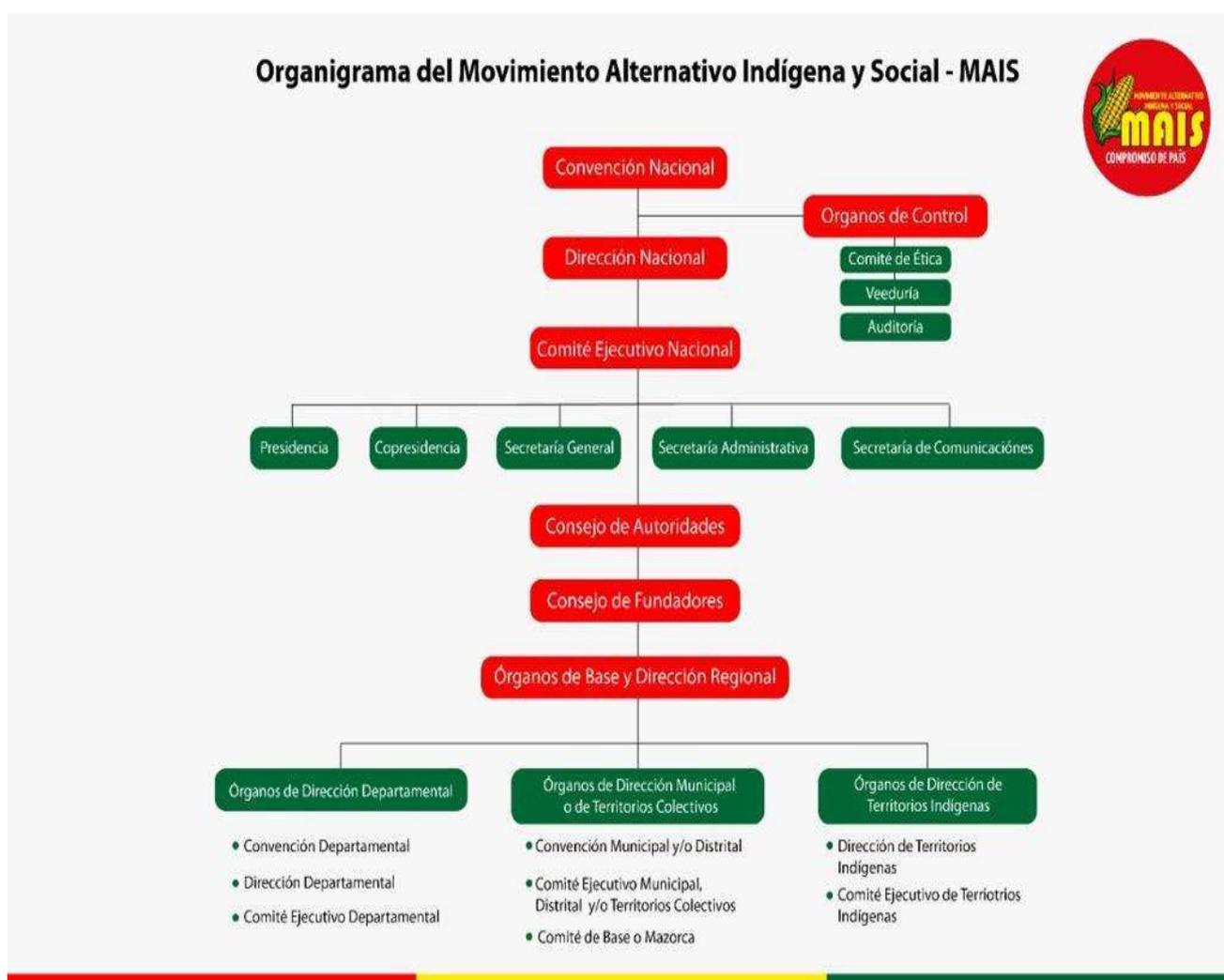
El domicilio principal del MAIS está ubicado en Calle 37 No. 28-11 en Bogotá, D.C.

EL MOVIMIENTO ALTERNATIVO INDIGENA Y SOCIAL – MAIS, se financia de la siguiente manera:



- a. Con recursos del Presupuesto Nacional entregados por el CONSEJO NACIONAL ELECTORAL - CNE, de acuerdo con resolución emitida con base en votaciones electorales y por estar inscrito como Partido Político en Oposición, dineros dirigidos para funcionamiento y reposición de votos.
- b. Con recursos generados a través de préstamos otorgados por entidades bancarias.

ORGANIGRAMA DE LA ENTIDAD.



MISIÓN.

La misión del MAIS, al interior de la estructura política del país, es ser un movimiento propositivo, renovador, pluralista, democrático, incluyente, defensor de los Derechos Humanos y de la Madre Tierra; capaz de liderar propuestas, procesos y cambios políticos que coadyuven en la construcción



de un modelo de sociedad cimentado en el buen vivir, la gobernanza, la paz y la apropiación del proyecto de vida de la diversidad étnica, política, social y cultural del país.

VISIÓN.

En una década, MAIS tomará parte en las estructuras del poder a nivel nacional, mediante la participación efectiva de sus afiliados en todos los escenarios representativos de elección popular; será reconocido en los ámbitos nacional e internacional como un movimiento político y social coherente, legítimo por los resultados demostrados y su liderazgo ético, transparente, democrático, pacífico, respetuoso, constructivo e incluyente; mantendrá la fidelidad de su militancia; tendrá fuerte incidencia político - social en los niveles nacional, departamental y municipal; y será la voz de los Pueblos Indígenas y de todos los sectores sociales en las diferentes instancias de representación política.

NOTA – 2. TRANSICION A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA 2020 – 2021 (NIIF PARA PYMES).

ADOPCION DE LAS NIIF.

Mediante la Ley 1314 de Julio 3 de 2009, se han modificado los Principios y Normas de contabilidad e Información Financiera aceptados en Colombia. En desarrollo de esta ley, el Gobierno Nacional emitió el decreto 3022 de 2013, que adopta las NIIF para PYMES y establece un nuevo marco técnico normativo para los preparadores de Información Financiera que conforma el grupo 2, de la cual hace parte el MOVIMIENTO ALTERNATIVO INDÍGENA Y SOCIAL – MAIS,

Mediante el Decreto 3022 de 2013, reglamenta la ley 134 de 2009 sobre el marco normativo para los preparadores de información financiera que conforman el grupo 2. En este decreto reglamentario expedido por el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo, decreta a quienes aplica y quienes los preparadores del grupo 2.

Como anexo a este decreto está el Marco normativo para los preparadores de información financiera para Pymes – grupo 2. Lo cual no es más que las 35 secciones de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes, aprobadas por el IASB.

Se actualizan las normas de acuerdo con las modificaciones emitidas por el emisor (IASB), mediante el decreto 2496 de diciembre y vigentes a partir del 1 de enero de 2017.

De conformidad con las disposiciones legales vigentes en la materia estos son los primeros Estados Financieros individuales preparados por MAIS, bajo el nuevo marco normativo de las NIIF a partir del año 2021.

El MOVIMIENTO ALTERNATIVO INDÍGENA Y SOCIAL – MAIS, preparó y presentó sus Estados Financieros hasta diciembre 31 de 2020, de acuerdo con lo dispuesto por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, PCGA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2023

MOVIMIENTO ALTERNATIVO INDÍGENA Y SOCIAL – MAIS –



La Información Financiera correspondiente al período anterior 2020, incluida en los presentes Estados Financieros con propósitos comparativos, se presentan ajustados al marco normativo de las NIIF.

Los cambios determinados en la transición de los PCGA a las NIIF se explican en las conciliaciones detalladas en la Notas correspondientes.

NOTA - 3. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

PREPARACION DEL ESTADO FINANCIERO DE SITUACION FINANCIERA DE APERTURA (ESFA).

EL MOVIMIENTO ALTERNATIVO INDÍGENA Y SOCIAL – MAIS, aplicó las 35 secciones de las NIIF para PYMES y demás disposiciones legales aplicables para preparar el Estado de Situación Financiera de apertura al 1 de enero de 2021, re expresando el Balance General preparado. Dicha re expresión implicó aplicar en forma retroactiva todos los principios de reconocimiento, medición, presentación, y revelación de los hechos económicos establecidos en las Políticas Contables bajo las NIIF.

DECLARACIÓN DE POLÍTICA DE CALIDAD DE LA INFORMACIÓN CONTABLE Y FINANCIERA.

LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MOVIMIENTO ALTERNATIVO INDÍGENA Y SOCIAL – MAIS, corresponden a los años terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022, y han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2.013 y las establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentada, compilada y actualizada por el Decreto 2270 de 2019 y anteriores Decretos; las normas de base corresponden a las traducidas oficialmente al español y emitidas por el IASB al 31 de diciembre de 2018.

EL MOVIMIENTO ALTERNATIVO INDIGENA Y SOCIAL – MAIS, garantiza razonablemente que la información reportada en sus Estados Financieros de periodos intermedios y de cierre son útiles para la toma de decisiones por parte de los usuarios externos, porque representan razonablemente la realidad en todos sus aspectos materiales.

Moneda funcional y de presentación. Las partidas incluidas en los Estados Financieros del Partido se expresan en la moneda del entorno económico primario donde opera MAIS (pesos colombianos). Los Estados Financieros “en pesos colombianos”, que es la moneda funcional de la Compañía y la moneda de presentación. Toda la información es presentada en pesos y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

Medición Fiable. Para el reconocimiento de una partida es que cumpla con el criterio de “fiabilidad en la medición”. La medición consiste en determinar los valores monetarios por los cuales se reconocen los elementos de los Estados Financieros, para su inclusión en el Estado de Situación Financiera y en el Estado de Resultados.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2023

MOVIMIENTO ALTERNATIVO INDÍGENA Y SOCIAL – MAIS –



- **Costo Histórico:** Es el valor de efectivo o equivalentes al efectivo pagados o valor inicial de adquisición o construcción de un bien o servicio. En el caso de los Pasivos, es el valor inicial de los bienes o servicios recibidos a crédito, determinado en la factura o contrato.
- **Costo Corriente:** Es el costo que se pagará para adquirir el mismo Activo u otro equivalente en las condiciones y en el estado actual o el valor en efectivo o sus equivalentes que se precisa para liquidar la obligación en el momento actual, sin descontar a valor presente.
- **Valor Realizable:** Es el precio 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
- **Valor Presente:** Es el valor de un Activo descontando las entradas de efectivo netas futuras que se espera que genere la partida en el curso normal de la operación, o el valor de un Pasivo descontando las salidas de efectivo netas futuras que el Partido espera pagar en el curso normal de la operación.

Presentación de Estados Financieros. - La primera condición para el reconocimiento de una partida es que cumpla con la definición de los elementos de los Estados Financieros. Los elementos de los Estados Financieros relacionados directamente con la medida de la Situación Financiera de MAIS son los Activos, los Pasivos y el Patrimonio.

Activos.

Sólo se reconocen como Activos los “hechos pasados” que generen “recursos controlados” y de los cuales sea probable que el MOVIMIENTO ALTERNATIVO INDIGENA Y SOCIAL – MAIS, obtenga “beneficios económicos futuros” derivados de su uso o venta.

Pasivos.

Sólo se reconocerán como Pasivos los “hechos pasados” que generen “obligaciones presentes” y respecto a las cuales se pueda probar que existirá una “salida de beneficios económicos futuros”. El reconocimiento de un Pasivo sólo se efectúa cuando exista un tercero con un derecho de cobro en la misma fecha y que dicho derecho de cobro se origine realmente en la entrega de un bien o la prestación de un servicio a MAIS.

Patrimonio.

Es la parte residual de los Activos de la entidad, una vez deducidos todos sus Pasivos. No se realizan reconocimientos contables directamente en el Patrimonio del MOVIMIENTO ALTERNATIVO INDIGENA Y SOCIAL - MAIS, salvo los relacionados con el traslado de los resultados del período, las reservas patrimoniales (legales, estatutarias u ocasionales).

Ingresos.

Se reconocen como Ingresos los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los Activos, o bien como decrementos de los Pasivos, que dan como resultado aumentos del Patrimonio.

Gastos.

Se reconocen como Costos y Gastos los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los Activos, por la generación o aumento de Pasivos, que dan como resultado decrementos en el Patrimonio.

Estados Financieros:



Estado de Situación Financiera. – El MAIS presenta el Estado de Situación Financiera usando el método de distinción entre partidas corrientes y no corrientes de Activos y Pasivos, de conformidad con lo establecido en el párrafo 60 de la NIC 1 -Presentación de Estados Financieros.

Estado de Resultados Integrales. - El MAIS presenta el Estado de Resultados y otros resultados Integrales como un único estado, dando cumplimiento al párrafo 10(a) de la NIC 1 – Presentación de Estados Financieros.

De igual forma, el MOVIMIENTO ALTERNATIVO INDÍGENA Y SOCIAL – MAIS, prepara el Estado de Resultados Integrales de acuerdo con la función que cumple el gasto dentro del Partido cumpliendo con el párrafo 99 de la NIC 1 - Presentación de Estados Financieros.

Estado de Flujos de Efectivo. - EL MAIS presenta el Estado de Flujos de Efectivo usando el método indirecto, según el cual se comienza presentando la ganancia o pérdida en términos netos, cifra que se corrige luego por los efectos de las transacciones no monetarias; en cumplimiento con el párrafo 18 de la NIC 7 – Estado de Flujos de Efectivo.

Estado de Cambios en el Patrimonio. – EL MAIS presenta a modo de conciliación las partidas que componen el Patrimonio, mostrando los importes en libros al inicio y al final de cada período, dando así cumplimiento a lo dispuesto en el párrafo 106(d) de la NIC 1 - Presentación de Estados Financieros.

NOTA - 4. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

Las Políticas Contables establecidas por el MOVIMIENTO ALTERNATIVO INDÍGENA Y SOCIAL – MAIS enunciadas a continuación, han sido aplicadas consistentemente a los Estados Financieros con corte al 31 de diciembre de 2023, salvo cuando se indique lo contrario.

- a. **Política de Cambios en Políticas Contables, Errores y Cambios en Estimaciones Contables.** - Define los criterios que el MOVIMIENTO ALTERNATIVO INDIGENA Y SOCIAL – MAIS, aplicará para seleccionar y modificar las Políticas Contables. Así como, el tratamiento contable y la información a revelar acerca de los cambios en las Políticas Contables, de los cambios en las estimaciones contables y de la corrección de errores. Con esta política se busca realzar la relevancia y fiabilidad de los Estados Financieros del MOVIMIENTO ALTERNATIVO INDIGENA Y SOCIAL - MAIS, así como la comparabilidad con los Estados Financieros emitidos por ésta en periodos anteriores, y con los elaborados por otras entidades.
- b. **Moneda Funcional y Transacciones en Moneda Extranjera.** - Define los criterios que el MOVIMIENTO ALTERNATIVO INDIGENA Y SOCIAL – MAIS, aplicará para establecer la moneda funcional y de presentación para la preparación de sus Estados Financieros. Así mismo, definir los criterios que MAIS, aplicará para reconocer y valorar las transacciones en moneda extranjera.
- c. **Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa.** Define los criterios que el MOVIMIENTO ALTERNATIVO INDIGENA Y SOCIAL – MAIS, aplicará para ajustar sus Estados Financieros por hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa. Así mismo, la información a revelar que el MOVIMIENTO ALTERNATIVO INDIGENA Y SOCIAL – MAIS, debe efectuar respecto a la fecha en que los Estados Financieros fueron autorizados para su publicación, así como respecto a los hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa.
- d. **Efectivo y Equivalentes al Efectivo.** Define las actividades necesarias para el reconocimiento y medición del efectivo y equivalentes al efectivo, revelando bajo normas



internacionales en el estado de Situación Financiera, el dinero disponible que tiene el MOVIMIENTO ALTERNATIVO INDÍGENA Y SOCIAL - MAIS. al finalizar el período.

- e. **Deudores y Otras Cuentas por Cobrar.** Establecer en el MOVIMIENTO ALTERNATIVO INDÍGENA Y SOCIAL – MAIS, los criterios normativos para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos relacionados con las Cuentas por Cobrar de acuerdo con los lineamientos básicos y generales.
- f. **Propiedades, Planta y Equipo.** Define el tratamiento contable, medición inicial, medición posterior y revelaciones de las *Propiedades, Planta y Equipo*, de forma que los usuarios de los Estados Financieros conozcan la información acerca de la inversión que EL MOVIMIENTO ALTERNATIVO INDÍGENA Y SOCIAL - MAIS. tiene en esta categoría de Activos, así como los cambios que se han experimentado durante el respectivo período contable. Igualmente se determina la depreciación y sus cálculos a seguir:
- g.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
DEPRECIACION		
Activo	Vida útil	Valor residual
Edificios	Entre 30 y 50 años	Entre 0% y 10%
Maquinaria y equipo	Entre 4 y 8 años	Entre 0% y 5%
Equipo de oficina	Entre 6 y 12 años	Entre 0% y 5%
Equipo de cómputo	Entre 1,5 y 3,5 años	Entre 0% y 2%
Vehículos	Entre 5 y 8 años	Entre 0% y 5%

- h. **Activos Intangibles.** Define los criterios para el reconocimiento, medición e información a revelar de los Activos intangibles y pagos anticipados que no estén contemplados específicamente en otra norma.
- i. **Activos por Impuestos.** Define los Activos por impuestos diferidos los cuales registran importes de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionadas con las diferencias temporarias deducibles; la compensación de pérdidas obtenidas en periodos anteriores, que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal; y la compensación de créditos no utilizados procedentes de periodos anteriores.
- j. **Políticas de Otros Activos.** Define los recursos que cumplen las definiciones del marco conceptual de NIIF Pymes, si bien no se clasifican como Activos Intangibles o Tangibles, de cara a los lineamientos y definiciones establecidas por las secciones específicas de NIIF Pymes.
- k. **Obligaciones Financieras.** Define bases apropiadas para el reconocimiento, el alcance y la medición de Obligaciones Financieras, contratos y/o documentos de deuda que representan flujos de efectivo contractuales, que se liquidan en plazos determinados, y generan Costos financieros inherentes a las tasas de financiación explícitas en los documentos o contratos, o implícitas de acuerdo con las condiciones de mercado.
- l. **Cuentas por Pagar.** Define bases apropiadas para el reconocimiento de Pasivos derivados de contratos y/o documentos, distintos de obligaciones financieras, que representan flujos o



salidas de efectivo que se liquidan en un plazo determinado y pueden incorporar Costos de financiamiento.

- m. Provisiones, Activos y Pasivos Contingentes.** Define bases apropiadas para el reconocimiento, el alcance y la medición de las provisiones, Pasivos y Activos contingentes, es decir la posibilidad o riesgo de que suceda un hecho o problema planteado de forma imprevista que produzca probablemente un derecho o una obligación como resultado de un suceso pasado y que pueda ser medible con fiabilidad. Así mismo requiere, la revelación de información complementaria suficiente de los importes de estas partidas. Así mismo, identificar situaciones y circunstancias que impliquen reconocer provisiones y contingencias en los Estados Financieros.

Probabilidades de salidas de recursos:

Prácticamente seguro	> =	90% Pasivo
Probable (más que posible)	> =	50%
Provisión Posible	< =	50%
Pasivo Contingente Remoto	< =	10% Sin efecto en los Estados Financieros

- n. Costos Préstamos.** Define los Costos por préstamos como Intereses y otros Costos en los que el MAIS incurra y que estén relacionados con los fondos que han tomado prestados.
- o. Deterioro Valor de Activos.** Define el deterioro de valor de un Activo, una vez se origine por las condiciones, uso, capacidad y disposición de un recurso para generar sus beneficios económicos, evidenciará el importe recuperable del recurso es inferior al importe en libros del recurso.
- p. Ingresos Actividades Ordinarias.** Define el reconocimiento, medición y revelación de Ingresos producto del desarrollo de sus actividades ordinarias y de las ganancias obtenidas en el periodo.
- q. Ingresos, Costos y Gastos Ordinarios.** Define el reconocimiento de los Ingresos, Costos y Gastos, producto de las actividades ordinarias, registrarán las entradas brutas de beneficios económicos surgidas en el curso de las Actividades Ordinarias del MOVIMIENTO ALTERNATIVO INDÍGENA Y SOCIAL – MAIS, siempre que tal entrada dé lugar a un aumento en el Patrimonio, no relacionado con las aportaciones de los Afiliados o Socios de ese Patrimonio. Los Ingresos, Costos y Gastos por Actividades Ordinarias son las de la operación del objeto social como Partido político inscrito ante el CONSEJO NACIONAL ELECTORAL – CNE.
- r. Ingresos y Costos Financieros - Los Ingresos Financieros,** se definen por Ingresos por intereses en fondos invertidos, Ingresos por dividendos, cambios en el valor razonable de los Activos financieros al valor razonable con cambios en resultados y ganancias en instrumentos de cobertura que son reconocidas en resultado. Los Ingresos por intereses son reconocidos en resultados al costo amortizado, de conformidad con la información remitida por la entidad financiera. *Los Costos Financieros,* están compuestos por, cambios en el valor razonable de los Activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, pérdidas por deterioro reconocidas en los Activos financieros y pérdidas en instrumentos de cobertura que son reconocidas en resultados. *Los Gastos de administración,* comprenden los impuestos derivados de los recursos depositados en la cuenta bancaria.
- s. Del Patrimonio.** Define la participación residual en los Activos de MAIS, una vez deducidos todos sus Pasivos. Los componentes del Patrimonio incorporan un derecho incondicional al MOVIMIENTO ALTERNATIVO INDÍGENA Y SOCIAL – MAIS, para aprobar o rechazar el

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2023

MOVIMIENTO ALTERNATIVO INDÍGENA Y SOCIAL – MAIS –



rescate por cuenta de Afiliados o socios del Partido Político, siempre que este rescate esté incondicionalmente prohibido por la ley local, por el reglamento o por los estatutos de MAIS.

- t. **Presentación de Estados Financieros.** Establecer las bases contables para la presentación, bajo Normas Internacionales de Información Financiera, de los Estados Financieros de propósito general del MOVIMIENTO ALTERNATIVO INDÍGENA Y SOCIAL - MAIS, para asegurar así su fiabilidad y comparabilidad.

NOTA – 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

El siguiente es el detalle del saldo en la Caja y en cada una de nuestras cuentas bancarias al cierre del año 2023, por valor de **\$ 1.288.666.215** Estas cuentas reflejan los saldos de los recursos de Funcionamiento, Oposición y Reposición los cuales se llevan en cuentas bancarias separadas para dar un mejor manejo a los recursos.

CONCEPTO	SALDO 2023	SALDO 2022
POPULAR	976,606	976.606
CONFIAR - FUNCIONAMIENTO	14.438.073	1.596.840
CONFIAR - REPOSICIONES	955.337.090	1.506.944.850
BANCOLOMBIA	317.914.446	1,171,614
TOTALES	1.288.666.215	1.510.689.910

NOTA – 6. DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

El siguiente es el detalle de deudores por valor de **\$ 524.005.608**, para el año 2023, como se refleja en el cuadro anexo a continuación los \$ 81.300.000 al señor Gustavo Andrés Burbano Coral, según Póliza de Seguro de Responsabilidad Civil Extracontractual No. 15 RO004777, la cual se pacta un contrato por valor de \$ 160.000.000 por concepto de auditoría externa de rendición de cuentas de los candidatos avalados por MAIS para las elecciones territoriales del 25 de octubre de 2015.

Los valores correspondientes al Partido Liberal Colombiano y Partido Conservador Colombiano, corresponde a coaliciones que quedaron pendientes por recibir al 31 de diciembre del 2022. El otro valor corresponde al pago del servicio de vigilancia la cual por error se pago dos veces en el mes de diciembre y se cruzara con la factura que generen en el mes de enero del siguiente año.

TERCERO	DETALLE	SALDO	
		AÑO 2023	AÑO 2022
BURBANO CORAL GUSTAVO ANDRES	VALOR EN PROCESO JURIDICO	81.300.000	81,300,000
TELESENTINEL LTDA	FACTURA PAGO DOBLE	0	208.956
INVERSIONES SPIWAK SAS	ANTICIPO ALOJAMIENTO	1.142.400	0
ATENCIO ZAMBRANO ANA YULIZA	CAJA MENOR	5.128.163	0
PARTIDO LIBERAL COLOMBIANO	COALICION	0	608.454

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2023

MOVIMIENTO ALTERNATIVO INDÍGENA Y SOCIAL – MAIS –



PARTIDO CONSERVADOR COLOMBIANO	COALICION	1.187.267	1.187.267
T-34 ESTRATEGIA Y ACCION SAS	PAGO DOBLE	5.640.000	0
BARRERO ORJUELA JONATHAN RICARDO	ANTICIPO COMPRA PAPELERIA	1.106.700	0
PACTO HISTORICO	CREDITO CONFIAR COALICIÓN	428.501.078	0
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		524.005.608	83.304.677

NOTA – 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

El detalle de los Activos presentados para el año corriente 2023, está compuesto por Equipo de Cómputo por valor de \$ **122.702.116** y Equipo de Oficina por valor de \$ **38.696.417**, determinando un total de Activos para Propiedad, Planta y Equipo por valor de \$ **161.398.533**.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
DETALLE	VALOR	
	AÑO 2023	AÑO 2022
EQUIPO DE COMPUTO	122,702,116	122.702.116
EQUIPO DE OFICINA	38,696,417	38.696.417
TOTAL BRUTO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	161,398,533	161,398,533
(-) DEPRECIACION		
DETALLE	VALOR	
	AÑO 2023	AÑO 2022
EQUIPO DE COMPUTO	45.408.807	35.183.631
EQUIPO DE OFICINA	14.301.856	11.077.155
TOTAL DEPRECIACION	59.710.663	46.260.786
TOTAL NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	101.687.870	115.137.747

DEPRECIACION.

El importe depreciable de los Activos registrados por MAIS, se reducirá por el valor residual, si este es significativo. El valor de salvamento o el valor residual no deben exceder los porcentajes definidos en el procedimiento interno para Propiedades, Planta y Equipo que, de acuerdo con la Política Contable, se ha determinado la Depreciación por el Método Directo de 10 años para Equipos de Cómputo y Equipos de Oficina y cálculo de Valor residual de 1% y 3%, respectivamente para cada Activo.

El valor de *Depreciación acumulada* en el año 2023, para Equipo de Cómputo es de \$ **45.408.807** y para Equipo de Oficina un valor de \$ **14.301.856**.

El valor neto total de Propiedad, Planta y Equipo por el año corriente 2022 es de \$ **101.687.870**.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2023

MOVIMIENTO ALTERNATIVO INDÍGENA Y SOCIAL – MAIS –



NOTA – 8. ACTIVOS INTANGIBLES.

El detalle de Activo Intangible, registrado en el MOVIMIENTO ALTERNATIVO INDÍGENA Y SOCIAL – MAIS, se determina bajo la categoría de Licencia Compra de Softwares para Afiliaciones de Avaes y ERP Contable, de con de acuerdo con la Política Contable establecida por el Partido, por valor para el año corriente 2023 de **\$ 59.068.710** con el siguiente detalle de la Licencia:

Intangibles - Licencias Software.

Licencia Software Afiliaciones Avaes. Adquirido el 22 de julio de 2019, al Ing. Carlos Javier Marín Díaz, con NIT. 84.078.723-8 por valor histórico de \$ 55.000.000

Licencia de Software Contable ERP. Adquirido el 27 de agosto del año 2015 con la empresa SIIGO S.A. con NIT. 830.048.145-8. Última Versión: 09.01. Anualmente se actualiza la versión, mantenimiento y soporte con el Proveedor por valor \$ 4.068.710.

NOTA – 9. CUENTAS POR PAGAR.

El siguiente es el detalle por valor de **\$ 11.546.185**, de nuestras cuentas por pagar, entre las cuales está el saldo pendiente por pagar por reembolso de gastos de viaje.

DESCRIPCION	DETALLE	VALOR	
		AÑO 2023	AÑO 2022
RANGEL UNCACIA FELIPE	REEMBOLSO GASTOS DE VIAJE	3.400.000	1.704.500
IGUARAN URIANA KISSIS BEATRIZ	REEMBOLSO GASTOS DE VIAJE	0	2.135.878
VIAJEXCURS LTDA	TIQUETES PENDIENTES	0	3.645.840
OROZCO RIVERA JAIRO		36.000	0
AMAZONE WEB SERVICE	SERVICIO DE AMAZONE	1.275	0
ENEL COLOMBIA S.A. E.S.P	SERVICIO DE ENERGIA	530.454	0
EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES SA ESP	SERVICIO DE VOZ E INTERNET	935.656	0
SUGEEK SAS	SERVICIOS PROFESIONALES DE T.I.	142.800	0
MONTERO ARIAS SAMIR ELIURS	AUX. ALIMENTACIÓN SUMINISTRADA EN MAIS – VALLEDUPAR.	2.000.000	0
ROSADO EPINAYU SANDRA MARIA	COORDINACIÓN ACTIVIADES MUJERES MAIS – NACIONAL	2.000.000	0
GONZALEZ PUSHAINA ALBERTO	DISEÑO Y ELABORACION DE MURALES AUDITORIO EUSEBIO SEPTIMO LA GUAJIRA	2.500.000	0
TOTAL CUENTAS POR PAGAR		11.546.185	7.486.218

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2023

MOVIMIENTO ALTERNATIVO INDÍGENA Y SOCIAL – MAIS –



NOTA – 10. CUENTAS POR PAGAR – OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS (IMPUESTOS POR PAGAR).

El siguiente es el detalle de Otros Pasivos no Financieros por valor de \$ **2.161.397**, el cual corresponde a saldo pendiente por pagar a la Dirección de Impuestos Nacionales DIAN, del Impuesto de Retención en la Fuente del mes de diciembre de 2023.

DESCRIPCION	DETALLE	VALOR	
		AÑO 2023	AÑO 2022
DIAN	RETENCION EN LA FUENTE DIC. 31	2.161.397	9.779.000
TOTAL CUENTAS POR PAGAR		2.161.397	9.779.000

NOTA – 11. DIVERSOS (INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS).

El siguiente es el detalle por valor de \$ **1.847.835.836** de los valores depositados por el Concejo Nacional Electoral – CNE, por concepto de reposición de votos y/o Gastos de los candidatos pendientes por pagar detallado a continuación:

DETALLE	SALDO 2023
ALCALDIA	191.358.012
ASAMBLEA	83.245.438
CAMARA	933.198.582
COALICION	640.033.804
TOTAL REPOSICIONES CANDIDATOS	\$1.847.835.836

DETALLE	SALDO 2022
ALCALDIA	224,395,011
ASAMBLEA	102,274,601
CAMARA	643,622,596
CONCEJO	457,887,340
SENADO	408,836,056
TOTAL REPOSICIONES CANDIDATOS	1,837,015,604

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2023

MOVIMIENTO ALTERNATIVO INDÍGENA Y SOCIAL – MAIS –



NOTA – 12. PATRIMONIO DEL PARTIDO – UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO.

Al 31 de diciembre de 2023, la composición del capital del MOVIMIENTO ALTERNATIVO INDÍGENA Y SOCIAL – MAIS se detalla a continuación:

1. Capital Partidario.
2. Resultado de Ejercicios anteriores
3. Utilidad / Perdida del Ejercicio.

Para el año Corriente, se ha determinado una Utilidad del Ejercicio 2023, por valor de \$ 197.964.763 debido a menores gastos frente a los ingresos recibidos en el año. Esto obedeció al aumento de actividades realizadas por el Partido en las diferentes regiones del País.

NOTA – 13. INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS.

FINANCIACION ESTATAL DE FUNCIONAMIENTO:

El detalle de Financiación Estatal de Funcionamiento del MOVIMIENTO ALTERNATIVO INDÍGENA Y SOCIAL – MAIS, corresponde a los recursos girados por parte del Consejo Nacional Electoral CNE para el año 2023 por valor de \$2.276.577.470 de acuerdo con Resolución CNE No. 2659 del 12 de abril de 2023, resolución RNEC No. 12682 del 22 de junio 2023.

Para la Financiación Estatal de Funcionamiento por el año 2022, se giraron recursos por parte del Consejo Nacional Electoral CNE, por valor de \$2.052.096.642, de acuerdo con Resolución No. 1874-4571 del 21 de abril de 2022 – 30 de agosto de 2022.

COALICIONES:

El siguiente es el detalle correspondiente a las coaliciones correspondientes al año 2023, por valor de \$ 23.093.853

DETALLE	SALDO 2023
ALCALDIA	9.654.209
ASAMBLEA	13.365.000
TOTAL COALICIONES MAIS	23.019.209

DETALLE	SALDO 2022
ALCALDIA	15,290,652
ASAMBLEA	4,127,694
GOBERNACIÓN	9,860,900
TOTAL COALICIONES MAIS	29,279,246

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2023

MOVIMIENTO ALTERNATIVO INDÍGENA Y SOCIAL – MAIS –



REPOSICION DE VOTOS.

El siguiente es el detalle correspondiente al partido por valor de \$ 135.405.643. De acuerdo con el siguiente artículo del estatuto del MAIS:

“ARTICULO 58. REPOSICION POR VOTOS OBTENIDOS EN EL DESARROLLO DE LA CAMPAÑA ELECTORAL. Los recursos provenientes de la reposición estatal por votos por los Gastos incurridos en desarrollo de las campañas electorales de los avalados por el MAIS ingresarán al movimiento. Cada candidato que no resulte electo aportará el quince por ciento (15%) y los elegidos aportarán el veinticinco por ciento (25%) del valor de reposición individual de votos al movimiento, en compensación de los Gastos administrativos que se generaron.”

DETALLE	SALDO 2023
ALCALDIA	28.104.830
CAMARA	48.920.821
CONCEJO	58.379.992
TOTAL REPOSICIONES MAIS	135.405.643

DETALLE	SALDO 2022
ALCALDIA	21,942,446
CAMARA	231,339,812
CONCEJO	42,195,009
SENADO	208,755,672
TOTAL REPOSICIONES MAIS	504,232,939

NOTA – 14. OTROS INGRESOS

El detalle de la cuenta Otros Ingresos del MOVIMIENTO ALTERNATIVO INDÍGENA Y SOCIAL – MAIS, se compone por Intereses Financieros Corrientes generados por rendimientos Financieros en cuentas Bancarias del Partido, Ajustes al Peso y donaciones efectuadas de terceros para campaña de los candidatos las cuales se deben realizar por intermedio del partido.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2023

MOVIMIENTO ALTERNATIVO INDÍGENA Y SOCIAL – MAIS –



CONCEPTO	DETALLE	VALOR	
		AÑO 2023	AÑO 2022
INTERESES FINANCIEROS	GENERADOS EN CUENTAS BANCARIAS	11.952.079	2.723.418
DIVERSOS	AJUSTES AL PESO	55.526	1.960
DONACIONES	INCAUCA S.A.S. – JARAMILLO MORA CONSTRUCTORA S.A.	330.000.000	400.000.000
TOTAL OTROS INGRESOS		342.007.335	402.725.378

NOTA – 15. IMPUESTO SOBRE LA RENTA.

El MOVIMIENTO ALTERNATIVO INDÍGENA Y SOCIAL – MAIS, está obligado a presentar la Declaración de Ingresos y Patrimonio, de acuerdo con el Art. 1.6.1.13.2.9 del Decreto 1625 de 2016.

NOTA – 16. GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El siguiente es el detalle de los Gastos de actividades ordinaria correspondientes al año 2023, por valor de \$ 2.579.004.724

DETALLE	VALOR	
	AÑO 2023	AÑO 2022
DOTACIONES Y SUMINISTROS	147.057	246,000
SEGUROS	2.718.953	2,644,015
HONORARIOS	738.754.495	724,479,400
IMPUESTOS - PREDIAL	9.581.000	9,053,000
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	141.068.500	26,499,999
SERVICIOS	171.835.248	535,616,903
GASTOS LEGALES	0	500,000
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	48.102.324	18,802,499
ADECUACION E INSTALACION	0	5,565,733
GASTOS DE VIAJE	268.955.656	656,441,931
DIVERSOS	363.528.992	226,995,255
16.1. TOTAL GASTOS ADMINISTRACIÓN	\$1.744.692.225	\$2.206.844.735
16.2. GASTOS SEGÚN LEY 1475 DE 2011 ART 18 - FUNCIONAMIENTO	341.486.621	307,814,496
16.2. TOTAL, GASTOS LEY 1475	\$341.486.621	\$307.814.496

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2023

MOVIMIENTO ALTERNATIVO INDÍGENA Y SOCIAL – MAIS –



GASTOS SEGÚN LEY 1909 DE 2018 - OPOSICION	0	322,101,342
16.3. DEPRECIACIONES	13.449.877	13,449,877
TOTAL GASTOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	2.099.628.723	2,850,210,450
16.4. FINANCIEROS	93.414.205	148,658,101
GASTOS EXTRAORDINARIOS	0	643,300
16.5. GASTOS DIVERSOS	386.001.967	517,670,156
16.6 TOTAL OTROS GASTOS	479.416.171	666,971,557
TOTAL GASTOS	2.579.044.894	3,517,182,007

Estas 16 notas son reflejo fiel de los Estados Financieros firmados y dictaminados.

