



CERTIFICACIÓN

LUZ MARINA MONROY LADINO mayor de edad y vecina de Manizales, identificada con cedula de ciudadanía **25.056.716** de Manizales, Caldas en calidad de Representante Legal de la **ONG ASOCIACION NATIVA NACIONAL E INTERNACIONAL** con **NIT. 900.073.981-8 CERTIFICO** que los estados financieros se llevan de acuerdo a las normas generales aceptadas en Colombia según decreto reglamentario # 2649 de 1993 y demás normas complementarias.

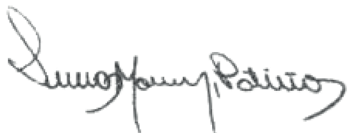
Para constancia se firma en Manizales, a los 18 días del mes de marzo de 2.020.

Cordialmente,

LUZ MARINA MONROY LADINO
Representante Legal ONG NATIVA
C.C. 25.056.716

ASOCIACION NATIVA ONG
900073981-8
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

	31/12/2019	31/12/2018
Cifras expresadas en pesos colombianos		
Ingresos Operacionales	\$ 66.000.000,00	0,00
Costos de Ventas	-54.741.937,00	0,00
Utilidad Bruta	<u>11.258.063,00</u>	<u>0,00</u>
GASTOS DE ADMINISTRACION	<u>-6.978.600,00</u>	<u>0,00</u>
UTILIDAD OPERACIONAL	<u>4.279.463,00</u>	<u>0,00</u>
Ingresos No operacionales	7 3.810,00	0,00
Gastos no Operacionales	8 -522.247,00	0,00
Utilidad del Presente ejercicio	\$ 3.761.026,00	0,00



LUZ MARINA MONROY LADINO
CC 25.056.716
Representante Legal

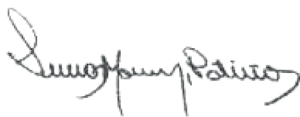


MARIA LETICIA ARCILA P
CONTADOR PUBLICO
MAT 33176-T

ASOCIACION NATIVA ONG
900073981-8
Estado de Situación Financiera al
Al 31 de diciembre de 2019 Y 2018

Cifras expresadas en pesos colombianos

	<u>notas</u>	<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>	<u>variación</u>
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivos y Equivalentes al efectivo	2	11.987,00	598.961,00	-586.974,00
cuentas comerciales por cobrar y cuentas por co	3	4.200.000,00	0,00	4.200.000,00
Impuestos corrientes	3	148.000,00	0,00	148.000,00
Total Activo Corriente		4.359.987,00	598.961,00	3.761.026,00
ACTIVO NO CORRIENTE				
Propiedad, planta y equipo	4	2.551.039,00	2.551.039,00	0,00
Total Activo no Corriente		2.551.039,00	2.551.039,00	0,00
TOTAL ACTIVOS		\$ 6.911.026,00	\$ 3.150.000,00	\$ 3.761.026,00
PASIVOS				
PASIVO NO CORRIENTE				
Prestamos y financiaciones	5	0,00	0,00	0,00
impuestos de renta por pagar	5	0,00	0,00	0,00
Total Pasivo No Corriente		0,00	0,00	0,00
TOTAL PASIVO		\$ -	\$ -	0,00
PATRIMONIO				
Aportes sociales	6	3.150.000,00	3.150.000,00	0,00
Utilidad o perdida ejercicios anteriores		0,00	0,00	0,00
Utilidad del ejercicio		3.761.026,00	0,00	3.761.026,00
TOTAL PATRIMONIO		\$ 6.911.026,00	\$ 3.150.000,00	3.761.026,00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 6.911.026,00	\$ 3.150.000,00	\$ 3.761.026,00
		0,00		



LUZ MARINA MONROY LADINO
CC 25.056.716
Representante Legal



MARIA LETICIA ARCILA P
CONTADOR PUBLICO
MAT 33176-T

ONG ASOCIACIÓN NATIVA NACIONAL E INTERNACIONAL
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO QUE TERMINA A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA No. 1 CONSTITUCIÓN LEGAL

La ONG Nativa Nacional e Internacional, es una entidad sin ánimo de lucro, inscrita Bajo el No. S0015734 el 07 de marzo de 2006 en la Cámara de Comercio de Manizales, Vigilada en primera Instancia por la Gobernación de Caldas. El objeto social de la presente entidad, corresponde a la siguiente actividad meritoria de acuerdo a lo estipulado por el Gobierno Nacional a través de la Reforma Tributaria ley 1819 de 2016 parte III Régimen Tributario Especial artículo 152, que modifica el artículo 359 del estatuto tributario:

La siguiente actividad que desarrolla la entidad es de interés general y sobre ella tiene acceso la comunidad:

- Trabajar como industria cultural en la promoción y desarrollo de actividades culturales, promoviendo la creación, promoción, producción, comercialización, y distribución de contenidos editoriales, audiovisuales, fotográficos, fonográficos, de arte visuales, de espectáculos, de turismo, y patrimonio cultural material e inmaterial, de educación cultural y creativa de comunidades.
- Fomentar y defender en todas sus formas la protección del medio ambiente generando procesos de conservación, recuperación, protección, majeo, uso y aprovechamiento de los recursos naturales renovables y el medio ambiente sostenible, buscando mantener sano equilibrio entre el desarrollo social y ambiental.
- En asocio con otras asociaciones apoyar y fomentar procesos de formación. Fomentar el empleo, y el desarrollo empresarial y emprendimiento, satisfaciendo las necesidades básicas (Vivienda, salud, educación, recreación,), para madres cabeza de hogar, trabajadoras sexuales, desplazadas por la violencia, población marginada, vulnerable y desfavorecida. Desarrollar y ejecutar proyectos bandera que generen un impacto a nivel regional, nacional, e internacional a favor del medio ambiente, la cultura, y las poblaciones en situación de vulnerabilidad generando un desarrollo social.

PARÁGRAFO PRIMERO. Se entenderá que la actividad es de interés general cuando beneficia a un grupo poblacional (sector, barrio o comunidad determinada).

PARÁGRAFO SEGUNDO. Se considera que la entidad sin ánimo de lucro permite el acceso a la comunidad, cuando cualquier persona natural o jurídica puede acceder a las actividades que realiza la entidad sin ningún tipo de restricción, excepto aquellas que la ley contempla y las referidas a la capacidad misma de la entidad. Así mismo, se considera que la entidad sin ánimo de lucro permite el acceso a la comunidad, cuando hace oferta abierta de los servicios y actividades que realiza en desarrollo de su objeto social, permitiendo que terceros puedan beneficiarse de ellas, en las mismas condiciones que los miembros de la entidad, o sus familiares.

OTROS:

Ultima Reforma total de estatutos con fecha de NOVIEMBRE 22 DE 2019. Registrada en la Cámara de comercio de Manizales, acta de asamblea extraordinaria Ac 006.

Domicilio Social: Calle 21 número 23-22 oficina 1909 Centro, Manizales (Caldas)

Consideraciones:

Presenta declaración de Ingresos y Patrimonio. Concepto 7523 de abril 03 de 2017.

La entidad se acoge a la nueva normativa de la ley 1819 de 2016 y sus decretos reglamentarios, Con respecto a su calidad de Entidad sin ánimo de lucro.

Decretos reglamentarios 2150 de 2017

Nota No. 2 BASES DE ELABORACIÓN Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con las normas de información financiera para Micro empresas, Grupo 3. (Se debe corregir cámara de comercio) Contenidos en el Decreto 2706 de 2012, modificado por el Decreto 3019 de 2013, y documento de Orientación Técnica 14 del Consejo Técnico de la Contaduría Pública y otras normas que lo modifican, adicionan, complementan o sustituyen.

Reconocimiento de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos, es el proceso por medio del cual se, registra en sus estados financieros cuantías o valores a costo histórico, a menos que se realice una transacción en que se requiera su medición basada en el valor razonable.

- Activos, se reconoce cuando sea probable que del mismo se obtengan beneficios futuros y este tenga un valor que pueda ser medido con fiabilidad.

- Pasivo, se reconoce un pasivo cuando se tiene una obligación actual como resultado de un evento pasado, donde es probable se requiera la transferencia de recursos para su cancelación y el valor de la obligación pueda medirse con fiabilidad.
- Activo Neto: Patrimonio: es la participación residual de los activos, una vez deducidos todos sus pasivos.
- Ingresos, este reconocimiento ocurre simultáneamente con el aumento de los activos o la disminución de los pasivos pudiéndose medir con fiabilidad. Los ingresos de actividades ordinarias que proceden las donaciones de empresas, de contratos con entidades públicas y de terceros externos a la empresa. Valores que son necesarios para cubrir las necesidades económicas de la empresa, con el fin de satisfacción de sus Usuarios y gastos para la ejecución de la actividad meritoria.

Los otros ingresos proceden de rendimientos financieros en cuentas de ahorro y del reintegro de otros costos y gastos.

- Gastos, el reconocimiento ocurre al momento de la disminución de activos o el aumento de pasivos debiéndose medir con fiabilidad su costo.

Propiedades, planta y equipo

Se contabilizan los activos y se deprecian cuando su cuantía no supera más de un salario mínimo mensual vigente.

Para su control y seguimiento administrativo, deberá llevarse un registro detallado (inventario de equipos, herramientas y elementos de trabajo), siendo este parte del informe anual de gestión administrativa.

Ahora bien, toda erogación de recursos que se haga para atender los mantenimientos, reparación o reposición de este tipo de elementos se reconocerá en los estados financieros como un gasto

Nota No. 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

En este grupo de activos, se encuentra conformado por los recursos económicos líquidos producto de las donaciones y otras actividades económicas ordinarias o extraordinarias en desarrollo del objeto social de la empresa.

Estos recursos líquidos se encuentran libres de cualquier tipo de restricción legal y su manejo se basa en procedimiento de control interno de la administración y de la Junta Directiva, Comprende recursos con destinación al cumplimiento oportuno de los compromisos corrientes de la operación administrativa de la copropiedad.

El saldo a diciembre 31 de 2019 esta representados por los siguientes saldos:

El saldo en Bancos a diciembre 31 de 2019 de la cuenta de ahorros BBVA, está debidamente conciliada.

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2019	DICIEMBRE 31 2018
efectivo y equivalente al efectivo	11.987,00	568.961,00
Totales	11.987,00	568.961,00

Cuenta de ahorros BBVA.

NOTA No. 4 CUENTAS POR COBRAR Está compuesto por los saldos adeudados por diferentes causas a diciembre 31 de 2019, no se habían cancelado.

El reconocimiento de los pagos se hará al 2020. Por su cuantía tan pequeña, no se reconocerán intereses:

A continuación, se relaciona los saldos por concepto a cierre de cada periodo;

CONCEPTO	DICIEMBRE 31-2019	DICIEMBRE 31-2018
Impuestos por activos	148.000,00	0,00
Cuentas comerciales por cobrar	4.200.000,00	0,00
Totales	4.348.000,00	0,00

Los impuestos por cobrar, obedecen a retención del impuesto de industria y comercio en contrato con la gobernación de caldas año 2019.

Cuentas por cobrar comerciales: Facturado a Corpocaldas, su pago se hará en enero de 2020.

NOTA No. 5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los activos fijos se contabilizan por su costo de adquisición, y se utiliza el sistema de línea recta en la Depreciación.

Los activos comprados cuyo valor es inferior a un salario mínimo se deprecian dentro del ejercicio contable, para el año 2019, no hubo compras de activos fijos.

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2019	DICIEMBRE 31 2018
equipo de oficina	2.551.039,00	2.551.039,00
Totales	2.551.039,00	2.551.039,00

Correspondiente a muebles y enseres y equipo de oficina, para el funcionamiento de su área administrativa.

NOTA No. 6 PASIVO CORRIENTE: la entidad no posee pasivos con corte a diciembre 31 de 2019.

NOTA No. 7 ACTIVO NETO (PATRIMONIO)

El Patrimonio de la Asociación ONG NATIVA NACIONAL E INTERNACIONAL está constituido por los aportes sociales de sus fundadores: las donaciones recibidas, por los Beneficios netos o excedentes de cada ejercicio y un Fondo de asignación permanente, el cual está compuesto por los beneficios netos o excedentes de periodos anteriores, su destinación será la ejecución de proyectos para el cumplimiento de su objeto social, en un espacio de 5 años. Para el año 2019, se tienen beneficios netos, los cuales se realizan para el desarrollo de su actividad meritoria en el año 2020.

Las pérdidas del ejercicio si las hubieren, se podrán compensar con beneficios netos o excedentes futuros.

Los saldos a diciembre 31 de 2019 esta representados de la siguiente manera:

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2019	DICIEMBRE 31 2018
aportes sociales	3.150.000,00	3.150.000,00
utilidades del ejercicio	3.761.026,00	0,00
totales	6.911.026,00	3.150.000,00

NOTA No. 08 INGRESOS OPERACIONALES Y NO OPERACIONALES

Representa las Ingresos por contratos con Entidades como la Gobernación de Caldas y Corporcaldas, a diciembre 31 de 2019 así:

Ingresos Operacionales

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2019	DICIEMBRE 31 2018
Actividades de cultura	66.000.000,00	0
Financieros	3.747,00	
Totales	66.003.747,00	0,00

Ingresos No Operacionales: los intereses del banco BBVA, de acuerdo al movimiento de la cuenta de ahorro.

NOTA No. 9. COSTO DE VENTAS Y GASTOS OPERACIONALES Y NO OPERACIONALES

Corresponden a los gastos de funcionamiento: su saldo a diciembre 31 de 2019 está representado de la siguiente manera:

COSTO DE VENTAS: TRABAJO DE CAMPO REALIZADO

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2019	DICIEMBRE 31 2018
COMPRA DE MATERIALES	9.980.678,00	0
SERVICIOS	34.090.250,00	0
ARRENDAMIENTOS	2.231.250,00	0
MANTENIMIENTOS	44.900,00	0
GASTOS DE VIAJE	4.720.967,00	0
DIVERSOS	3.673.892,00	0
TOTALES	54.741.937,00	0

GASTOS DE ADMINISTRACION

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2019	DICIEMBRE 31 2018
HONORARIOS	500.000,00	0
ARRENDAMIENTOS	3.300.000,00	0
SERVICIOS	351.511,00	0
NOTARIALES	2.815.589,00	0
OTROS GASTOS	11.500,00	0
TOTALES	6.978.600,00	0

GASTOS NO OPERACIONALES

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2019	DICIEMBRE 31 2018
FINANCIEROS		0
COMISION BANCARIA	312.008,00	0
GRAVAMEN MTO FRO	210.239,00	0
		0
TOTALES	522.247,00	0

Hasta aquí se describen las Notas a los Estados Financieros de la ONG
ASOCIACION NATIVA NACIONAL E INTERNACIONAL, con corte a
diciembre 31 de 2019



MARIA LETICIA ARCILA P
Contador Publico
MAT 33176-T