



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 con las normas generales aceptadas en Colombia según decreto reglamentario # 2649 de 1993 y demás normas complementarias.

Para constancia se firma en Manizales, a los 07 días del mes de marzo de 2.023.

Cordialmente,


LUZ MARINA MONROY LADINO
Gerente ONG NATIVA
Cel. 310 526 8887



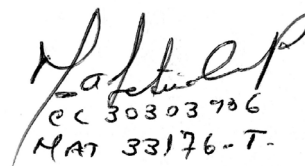
ASOCIACION NATIVA ONG
900073981-8
Estado de Situacion Financiera al
al 31 de diciembre de 2022 Y 2021

Cifras expresadas en pesos colombianos

	<u>notas</u>	<u>31-dic-22</u>	<u>31-dic-21</u>	<u>variacion</u>
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivos y Equivalentes al efectivo	3	62.020.486,53	21.480.742,54	40.539.743,99
cuentas comerciales por cobrar	4	15.000.000,00	13.110.000,00	1.890.000,00
Impuestos corrientes	4	1.477.497,40	1.306.897,40	170.600,00
Total Activo Corriente		78.497.983,93	35.897.639,94	42.600.343,99
ACTIVO NO CORRIENTE				
Propiedad, planta y equipo	5	31.301.913,00	22.276.716,00	9.025.197,00
Total Activo no Corriente		31.301.913,00	22.276.716,00	9.025.197,00
TOTAL ACTIVOS		\$ 109.799.896,93	\$ 58.174.355,94	\$ 51.625.540,99
PASIVOS				
PASIVO NO CORRIENTE				
Retencion en la fuente por pagar	6	413.000,00	561.801,00	-148.801,00
Impuesto a la ventas por pagar	6	470.342,00	0,00	470.342,00
Costos y gastos por pagar	6	36.566.628,34	24.865.178,35	11.701.449,99
Acreedores Varios	6	68.366.546,84	29.597.376,59	38.769.170,25
otros pasivos	6	1.053.745,00	0,00	1.053.745,00
Total Pasivo No Corriente		106.870.262,18	55.024.355,94	51.845.906,24
TOTAL PASIVO		\$ 106.870.262,18	\$ 55.024.355,94	\$ 51.845.906,24
PATRIMONIO (ACTIVO NETO)				
Aportes sociales	7	3.150.000,00	3.150.000,00	0,00
Resultado ejercicios anteriores		-363.900,00	0,00	-363.900,00
Resultado del ejercicio		143.534,75	0,00	143.534,75
TOTAL PATRIMONIO		\$ 2.929.634,75	\$ 3.150.000,00	-220.365,25
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 109.799.896,93	\$ 58.174.355,94	\$ 51.625.540,99



LUZ MARINA MONROY LADINO
CC 25.056.716
Representante Legal



CC 30303706
 MAT 33176-T

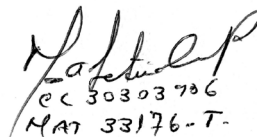
MARIA LETICIA ARCILA P
CONTADOR PUBLICO
MAT 33176-T

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL AL 31 DE DICIEMBRE DE DE 2022 Y 2021

		31/12/2022	31/12/2021	variacion
Cifras expresadas en pesos colombianos				
Ingresos Operacionales	8	\$ 271.303.770,00 0,00	\$ 302.082.693,44 0,00	-\$ 30.778.923,44 -
Utilidad Bruta		<u>271.303.770,00</u>	<u>302.082.693,44</u>	<u>-\$ 30.778.923,44</u>
Gastos de administracion	9	-272.123.636,00	-294.689.846,04	\$ 22.566.210,04
UTILIDAD OPERACIONAL		<u>-819.866,00</u>	<u>7.392.847,40</u>	<u>-\$ 8.212.713,40</u>
Ingresos No operacionales	9	7.822.984,61	18.736,95	\$ 7.804.247,66
Gastos no Operacionales	8	-6.859.583,86	-7.411.584,35	\$ 552.000,49
Utilidad del Presente ejercicio		\$ 143.534,75	\$ (0,00)	\$ 143.534,75



LUZ MARINA MONROY LADINO
CC 25.056.716
Representante Legal



MARIA LETICIA ARCILA P
CONTADOR PUBLICO
MAT 33176-T

ONG NATIVA NACIONAL E INTERNACIONAL

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO QUE TERMINA A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

NOTA No. 1- CONSTITUCIÓN LEGAL

La ONG Nativa Nacional e Internacional, es una entidad sin ánimo de lucro, inscrito en Cámara de comercio Bajo el No. S0015734 inscrita 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:

- . Fomentar y defender en todas sus formas la protección del medio ambiente generando procesos de conservación, recuperación, protección, manejo, uso y aprovechamiento de los recursos naturales renovables y el medio ambiente sostenible, buscando mantener sano equilibrio entre el desarrollo social y ambiental.

- . 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.

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. 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 entidad.

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 2022 esta representados por los siguientes saldos:

El saldo en Bancos a diciembre 31 de 2022 de la cuenta de ahorros BBVA (DOS Cuentas de ahorro), Y BANCO DAVIVIENDA (varias cuentas) estás están debidamente conciliadas.

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2022	DICIEMBRE 31 2021
efectivo y equivalente al efectivo	62.020.486,53	21.480.742,54
Totales	62.020.486,53	21.480.742,54

Cuenta de Ahorro Davivienda 4071	\$ 12.871.057,18
Cuenta de ahorros BBVA 8929	\$ 0,00
Cuentas de ahorro BBVA 5570	\$ 51.042,00
Cuenta de ahorros Davivienda 5220	\$ 0,00
Cuenta de Ahorro Davivienda 7184	\$ 26.009.160,52
Cuenta de ahorro Davivienda 3313	\$ 841.711,83
Caja general	\$ 22.247.515,00
TOTAL DISCRMINADO	\$ 62.020.486,53

NOTA No. 4- CUENTAS POR COBRAR Está compuesto por los saldos adeudados por clientes a diciembre 31 de 2022 no se habían cancelado.

El reconocimiento de los pagos se hará al 2023. Por su cuantía tan pequeña, no se reconocerán interés alguno:

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2022	DICIEMBRE 31 2021
anticipo impuestos	1.477.497,40	1.306.897,40
Cuentas comerciales por cobrar	15.000.000,00	13.110.000,00
Totales	16.477.497,40	14.416.897,40

Los impuestos por cobrar, obedecen a:

Retención del impuesto de industria y comercio en contratos de diferentes alcaldías.

Cuentas por cobrar de \$ 15.000.000 con la Alcaldía de Riosucio.

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 en el año 2022, tienen una duración de mas de 5 años, para empezar a depreciar en el año 2023.

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2022	DICIEMBRE 31 2021
equipo de computación	1.453.782,00	1.453.782,00
equipo de oficina	23.970.074,00	14.356.648,00
otros	15.344.738,00	6.466.286,00
depreciación acumulada	-9.466.681,00	0,00
totales	31.301.913,00	22.276.716,00

Correspondiente a muebles y enseres y equipo de oficina y otros necesarios, para el funcionamiento de su área administrativa y demás equipos necesarios para las salidas de campo. Control de activos, llevado por la Junta Directiva.

Nota No6 PASIVO CORRIENTE: los siguientes son los saldos de los pasivos a diciembre 31 de 2022:

El valor de los impuestos por pagar: saldos a diciembre 31 de 2022:

impuestos por pagar

CONCEPTO	DICIEMBRE 31-2022	DICIEMBRE 31-2021
Retención en la fuente	413.000,00	561.801,00
impuesto a las ventas	470.342,00	0,00
Totales	883.342,00	561.801,00

ACREEDORES
VARIOS

CONCEPTO	DICIEMBRE 31-2022	DICIEMBRE 31-2021
costos y gastos por pagar	36.566.628,34	24.865.178,35
ACREEDORES VARIOS	68.366.546,84	29.597.376,59
OTROS PASIVOS	1.053.745,00	0,00
Totales	105.986.920,18	54.462.554,94

Los pasivos con acreedores , son necesarios con el fin de terminar los proyectos firmados, de cuyo recurso se espera que entren en las cuentas bancarias en el año 2023. Por eso es un pasivo a corto plazo.

NOTA 7- PATRIMONIO (ACTIVO NETO)

El Patrimonio de la Asociación ONG NATIVA NACIONAL E INTERNACIONAL v 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 2022, se obtuvieron un beneficio neto que debe ser invertido en el año 2023.

Las pérdidas del ejercicio si las hubiere, se podrán compensar con beneficios netos o excedentes futuros, para las próximas vigencias

Los saldos a diciembre 31 de 2022 esta representados de la siguiente manera:

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2022	DICIEMBRE 31 2021
aportes sociales	3.150.000,00	3.150.000,00
Excedentes ejercicio anterior	-363.900,00	0,00
utilidades del ejercicio	143.534,75	0,00
totales	2.929.634,75	3.150.000,00

NOTA 08- INGRESOS OPERACIONALES Y NO OPERACIONALES

Representa los Ingresos por contratos con Entidades, su saldo a diciembre 31 de 2022 esta representado de la siguiente manera:

Ingresos Operacionales

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2022	DICIEMBRE 31 2021
Actividades de servicio comunitario	271.303.770,00	302.082.693,44
Financieros	7.822.984,61	18.736,95
Diversos	0,00	685,00
totales	279.126.754,61	302.102.115,39

THE ALONGSIDE WILDIFE FOUNDATION	7.822.984,61
Alcaldía de Riosucio	42.848.938,00
Corpocaldas	222.883.822,00
contacto arquitectura sas	5.571.000,00
total ingresos	<u>279.126.744,61</u>

Ejecuciones de contratos de Interés a la comunidad

Ingresos No Operacionales: los intereses del banco BBva, y banco Davivienda en sus diferentes cuentas de ahorro de acuerdo al movimiento Y otros ajustes necesarios.

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

Corresponden a los gastos de funcionamiento: su saldo a diciembre 31 de 2022 está representado de la siguiente manera:

GASTOS DE ADMINISTRACION

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2022	DICIEMBRE 31 2021
HONORARIOS	161.267.588,00	122.316.899,00
IMPUESTOS	5.234.048,00	764.386,00
CONTRIBUCIONES	3.182.081,00	0,00
ARRENDAMIENTOS	20.044.070,00	2.550.000,00
SEGUROS	7.660.449,00	0,00
SERVICIOS	21.755.950,00	73.001.581,35
GASTOS LEGALES	2.067.000,00	1.074.002,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	14.280.887,00	0,00
ADECUACION E INSTALACION	142.900,00	0,00
GASTOS DE VIAJE	6.724.177,00	10.973.899,00
OTROS GASTOS	0,00	83.643.166,69
DEPRECIACIONES	9.466.681,00	0,00
DIVERSOS	20.297.805,00	0,00
TOTALES	272.123.636,00	294.323.934,04

GASTOS NO OPERACIONALES

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2022	DICIEMBRE 31 2021
FINANCIEROS	4.328.142,86	3.176.866,00
OTROS GASTOS	2.531.441,00	4.234.717,75
TOTALES	6.859.583,86	7.411.583,75

Durante la vigencia de 2022, todos los costos y gastos necesarios para el desarrollo de la actividad meritoria, se contabilizo en las cuentas de gastos de administración, financieros no operacionales.

Hasta aquí se describen las Notas a los Estados Financieros de la ONG ASOCIACION NATIVA NACIONAL E INTERNACIONAL, con corte a diciembre 31 de 2022



CC 30303786
MAT 33176-T.

MARIA LETICIA ARCILA P
Contador Publico