



## CERTIFICACIÓN

**CARLOS ANDRÉS PATIÑO MONROY** mayor de edad y vecino de Manizales, identificado con cedula de ciudadanía 75.101.158 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 26 días del mes de marzo de 2025.

Cordialmente,

**CARLOS ANDRES PATIÑO MONROY**  
Representante Legal ONG NATIVA  
C.C. 75.101.158 de Manizales



**ASOCIACION NATIVA ONG**  
**900073981-8**  
**Estado de Situacion Financiera al**  
**al 31 de diciembre de 2024 Y 2023**

Cifras expresadas en pesos colombianos

	<u>notas</u>	<u>31-dic-24</u>	<u>31-dic-23</u>	<u>variacion</u>
<b>ACTIVOS</b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
Efectivos y Equivalentes al efectivo	3	28.439.112,56	52.436.587,85	-23.997.475,29
cuentas comerciales por cobrar	4	4.794.552,00	167.699.627,61	-162.905.075,61
Impuestos corrientes	4	1.477.497,40	1.477.497,40	0,00
Deudores varios	4	160.670,00	82.400,00	78.270,00
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>34.871.831,96</b>	<b>221.696.112,86</b>	<b>-186.824.280,90</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
Propiedad, planta y equipo	5	25.486.251,00	21.835.232,00	3.651.019,00
<b>Total Activo no Corriente</b>		<b>25.486.251,00</b>	<b>21.835.232,00</b>	<b>3.651.019,00</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>\$ 60.358.082,96</b>	<b>\$ 243.531.344,86</b>	<b>\$ (183.173.261,90)</b>
<b>PASIVOS</b>				
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>				
Retencion en la fuente por pagar	6	377.068,00	437.327,00	-60.259,00
Costos y gastos por pagar	6	16.425.159,53	29.582.924,73	-13.157.765,20
Acreedores Varios	6	0,00	1.416.698,00	-1.416.698,00
Ingresos recibidos para proyectos		0,00	202.946.084,00	-202.946.084,00
otros pasivos	6	1.053.745,00	1.053.745,00	0,00
<b>Total Pasivo No Corriente</b>		<b>17.855.972,53</b>	<b>235.436.778,73</b>	<b>-217.580.806,20</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>\$ 17.855.972,53</b>	<b>\$ 235.436.778,73</b>	<b>-217.580.806,20</b>
<b>PATRIMONIO (ACTIVO NETO)</b>				
Aportes sociales	7	3.150.000,00	3.150.000,00	0,00
Resultado ejercicios anteriores		4.944.566,13	-220.365,25	5.164.931,38
Resultado del ejercicio		34.407.544,30	5.164.931,38	29.242.612,92
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>\$ 42.502.110,43</b>	<b>\$ 8.094.566,13</b>	<b>34.407.544,30</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>\$ 60.358.082,96</b>	<b>\$ 243.531.344,86</b>	<b>\$ (183.173.261,90)</b>

  
**CARLOS ANDRES PATIÑO MONROY**  
C.C. 75.101.158  
Representante Legal

  
**LUZ ELENA GALEANO MUÑOZ**  
CONTADORA PUBLICA  
T.P 48295-T

ASOCIACION ONG NATIVA NACIONAL E INTERNACIONAL  
900073981-8  
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

	31/12/24	31/12/23	variacion
Cifras expresadas en pesos colombianos			
Ingresos Operacionales	8 \$ 342.127.478,00	\$ 478.161.939,80	-\$ 136.034.461,80
Utilidad Bruta	<u>342.127.478,00</u>	<u>478.161.939,80</u>	<u>-\$ 136.034.461,80</u>
Gastos de administracion	9 -303.359.370,00	-468.419.474,00	\$ 165.060.104,00
UTILIDAD OPERACIONAL	<u>38.768.108,00</u>	<u>9.742.465,80</u>	<u>\$ 29.025.642,20</u>
Ingresos No operacionales	8 262.336,28	57.408,77	\$ 204.927,51
Gastos no Operacionales	9 -4.622.899,98	-4.634.943,19	\$ 12.043,21
Utilidad del Presente ejercicio	<b>\$ 34.407.544,30</b>	<b>\$ 5.164.931,38</b>	<b>\$ 29.242.612,92</b>

  
CARLOS ANDRES PATIÑO MONROY  
CC 75.101.158  
Representante Legal

  
LUZ ELENA GALEANO MUÑOZ  
CONTADORA PUBLICA  
T.P 48295-T

<b>ONG NATIVA NACIONAL E INTERNACIONAL</b>
--

<b>POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>
---

<b>POR EL AÑO QUE TERMINA A 31 DE DICIEMBRE DE 2024</b>
---

## **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:**

- Última 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 Pertenece al Grupo NIFF 3 PARA PYMES en la Cámara de comercio.
- Se encuentra dentro del Régimen tributario especial el cual se actualizó el 28 de junio del 2024 bajo el No. de formulario 52451002381382 ante la DIAN.
- Presento Industria y comercio ciudad de Manizales vigencia 2024 y debe presentar vigencia 2025.

#### **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

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 2024 esta representados por los siguientes saldos:

DETALLE	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Caja General	28.088.954.00	34.863.495.00
Cuenta Ahorro Davivienda	299.116.56	17.522.050.85
Cuenta Ahorro BBVA	51.042.00	51.042.00
<b>TOTAL</b>	<b>28.439.112.56</b>	<b>52.436.587.85</b>

#### NOTA No. 4 CUENTAS POR COBRAR

Está compuesto por los saldos adeudados por clientes a diciembre 31 de 2024, los anticipos a proveedores y los valores retenidos por impuesto de Industria y comercio por los contratos realizados en vigencias anteriores.

<b>DETALLE</b>	<b><u>2024</u></b>	<b><u>2023</u></b>
Cuentas comerciales por cobrar	4.794.552.00	167.699.627.61
Impuestos corrientes	1.477.497.40	1.477.497.40
Otras cuentas por cobrar	160.670.00	82.400.00
<b>TOTAL</b>	<b>6.432.719.40</b>	<b>169.259.525.01</b>

#### 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.

<b>DETALLE</b>	<b><u>2024</u></b>	<b><u>2023</u></b>
Maquinaria y Equipo en montaje	1.453.782	1.453.782
Equipo de oficina	23.970.074	23.970.074
Equipo de computación y comunicación	28.462.438	15.344.738
Depreciación acumulada	-28.400.043	-18.933.362
<b>TOTAL</b>	<b>25.486.251</b>	<b>21.835.232</b>

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 No. 6 PASIVO CORRIENTE

Los siguientes son los saldos de los pasivos a diciembre 31 de 2024

<b>DETALLE</b>	<b><u>2024</u></b>	<b><u>2023</u></b>
Retención en la fuente por pagar	377.068	437.327
Costos y Gastos por pagar	16.425.159.53	29.582.924.73
Acreedores varios	0	1.416.698
Ingresos recibidos para proyectos	0	202.946.084
Otros Pasivos	1.053.745	1.053.745
<b>TOTAL</b>	<b>17.855.972.53</b>	<b>235.436.778.73</b>

## NOTA No. 7 PATRIMONIO (ACTIVO NETO)

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 2024 se obtuvo un beneficio neto que debe ser invertido en el año 2025.

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 2024 esta representados de la siguiente manera:

<b>DETALLE</b>	<b><u>2024</u></b>	<b><u>2023</u></b>
Aportes sociales	3.150.000	3.150.000
Resultados de ejercicios anteriores	4.944.566.13	-220.365.25
Resultado del ejercicio	34.407.544.30	5.164.931.38
<b>TOTAL</b>	<b>42.502.110.43</b>	<b>8.094.566.13</b>

## NOTA No. 08 INGRESOS OPERACIONALES Y NO OPERACIONALES

Representa las Ingresos por contratos con Entidades, su saldo a diciembre 31 de 2024 está representado de la siguiente manera:

<b>DETALLE</b>	<b><u>2024</u></b>	<b><u>2023</u></b>
Ingresos Operacionales	342.127.478.00	478.161.939.80
Ingresos no operacionales	262.336.28	57.408.77
<b>TOTAL</b>	<b>342.389.814.28</b>	<b>478.219.348.57</b>

**Ingresos No Operacionales:** los intereses del 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 2024 está representado de la siguiente manera:

<b>DETALLE</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>303.359.370.00</b>	<b>468.419.474.00</b>
Honorarios	172.952.642.00	174.372.025.00
Impuestos	27.066.645.00	9.417.078.00
Arrendamientos	39.643.754.00	34.967.894.00
Contribuciones	4.578.239.00	47.480.00
Seguros	3.502.670.00	5.042.166.00
Servicios	2.014.292.00	6.019.570.00
Gastos Legales	1.993.900.00	3.519.641.00
Mantenimiento y Reparaciones	0.00	1.287.262.00
Gastos de viaje	1.363.260.00	3.515.153.00
Depreciación	9.466.681.00	9.466.681.00
Diversos	40.777.287.00	220.764.524.00
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>4.622.899.98</b>	<b>4.634.943.19</b>
Financieros	3.941.399.98	4.145.626.19
Gastos extraordinarios	681.500	249.239.00
Gastos diversos	0	240.078.00
<b>TOTAL</b>	<b>307.982.269.98</b>	<b>473.054.417.19</b>

Durante la vigencia de 2024 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.

  
**CARLOS ANDRES PATIÑO MONROY**  
 Representante Legal

  
**LUZ ELENA GALEANO MUÑOZ**  
 Contadora Pública