

ASOCIACION ONG NATIVA NACIONAL E INTERNACIONAL
900073981-8
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

		31/12/25	31/12/24	variacion
Cifras expresadas en pesos colombianos				
Ingresos Operacionales	8 \$	264.068.116,37	\$ 342.127.478,00 -\$	78.059.361,63
Utilidad Bruta		264.068.116,37	342.127.478,00 -\$	78.059.361,63
Gastos de administracion	9	-281.034.912,94	-303.359.370,00 \$	22.324.457,06
UTILIDAD OPERACIONAL		-16.966.796,57	38.768.108,00 -\$	55.734.904,57
Ingresos No operacionales	8	4.398,52	262.336,28 -\$	257.937,76
Gastos no Operacionales	9	-2.194.271,54	-4.622.899,98 \$	2.428.628,44
Utilidad del Presente ejercicio		\$ (19.156.669,59)	\$ 34.407.544,30 -\$	53.564.213,89


CARLOS ANDRES PATIÑO MONROY
CC 75.101.158
Representante Legal


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

ASOCIACION NATIVA ONG
900073981-8
Estado de Situacion Financiera al
al 31 de diciembre de 2025 Y 2024

Cifras expresadas en pesos colombianos

	<u>notas</u>	<u>31-Dec-25</u>	<u>31-Dec-24</u>	<u>variacion</u>
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivos y Equivalentes al efectivo	3	48.276.892,20	28.439.112,56	19.837.779,64
cuentas comerciales por cobrar	4	6.366.059,00	4.794.552,00	1.571.507,00
Impuestos corrientes	4	423.752,40	1.477.497,40	-1.053.745,00
Deudores varios	4	55.670,00	160.670,00	-105.000,00
Total Activo Corriente		55.122.373,60	34.871.831,96	20.250.541,64
ACTIVO NO CORRIENTE				
Propiedad, planta y equipo	5	33.060.033,00	25.486.251,00	7.573.782,00
Total Activo no Corriente		33.060.033,00	25.486.251,00	7.573.782,00
TOTAL ACTIVOS		\$ 88.182.406,60	\$ 60.358.082,96	\$ 27.824.323,64
PASIVOS				
PASIVO NO CORRIENTE				
Retencion en la Fuente por pagar	6	186.163,00	377.068,00	-190.905,00
Impuesto a la ventas por pagar	6	1.919.482,64	0,00	1.919.482,64
Costos y gastos por pagar	6	62.731.320,12	16.425.159,53	46.306.160,59
otros pasivos	6	0,00	1.053.745,00	-1.053.745,00
Total Pasivo No Corriente		64.836.965,76	17.855.972,53	46.980.993,23
TOTAL PASIVO		\$ 64.836.965,76	\$ 17.855.972,53	46.980.993,23
PATRIMONIO (ACTIVO NETO)				
Aportes sociales	7	3.150.000,00	3.150.000,00	0,00
Resultado ejercicios anteriores		39.352.110,43	4.944.566,13	34.407.544,30
Resultado del ejercicio		-19.156.669,59	34.407.544,30	-53.564.213,89
TOTAL PATRIMONIO		\$ 23.345.440,84	\$ 42.502.110,43	-19.156.669,59
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 88.182.406,60	\$ 60.358.082,96	\$ 27.824.323,64


CARLOS ANDRES PATIÑO MONROY
C.C. 75.101.158
Representante Legal


LUZ ELENA GALEANO MUÑOZ
CONTADORA PUBLICA
T.P 48295-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 2025

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:

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 2025 esta representados por los siguientes saldos:

DETALLE	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Caja General	30.751.372.65	28.088.954.00
Cuenta Ahorro Davivienda	17.474.477.55	299.116.56
Cuenta Ahorro BBVA	51.042.00	51.042.00
TOTAL	48.276.892.20	28.439.112.56

NOTA No 4. CUENTAS POR COBRAR

Está compuesto por los saldos adeudados por clientes a diciembre 31 de 2025, los anticipos a proveedores y los valores retenidos por impuesto de Industria y comercio por los contratos realizados en vigencias anteriores.

DETALLE	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Cuentas comerciales por cobrar	6.366.059.00	4.794.552.00
Impuestos corrientes	423.752.40	1.477.497.40
Otras cuentas por cobrar	55.670.00	160.670.00
TOTAL	6.845.481.40	6.432.719.40

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.

DETALLE	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Maquinaria y Equipo en montaje	0	1.453.782
Equipo de oficina	24.884.360	23.970.074
Equipo de computación y comunicación	36.575.716	28.462.438
Depreciación acumulada	-28.400.043	-28.400.043
TOTAL	33.060.033	25.486.251

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 2025

DETALLE	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Retención en la fuente por pagar	186.163.00	377.068
Impuesto a las ventas por pagar	1.919.482.64	0
Costos y Gastos por pagar	62.731.320.12	16.425.159.53
Ingresos recibidos para proyectos	0	0
Otros Pasivos	0	1.053.745
TOTAL	64.836.965.76	17.855.972.53

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 2025 no se obtuvo un beneficio neto.

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 2025 esta representados de la siguiente manera:

DETALLE	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Aportes sociales	3.150.000	3.150.000
Resultados de ejercicios anteriores	39.652.110.43	4.944.566.13
Resultado del ejercicio	-19.156.669.59	34.407.544.30
TOTAL	23.345.440.84	42.502.110.43

NOTA No 08. INGRESOS OPERACIONALES Y NO OPERACIONALES

Representa las Ingresos por contratos con Entidades, su saldo a diciembre 31 de 2025 está representado de la siguiente manera:

DETALLE	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Ingresos Operacionales	264.068.116.37	342.127.478.00
Ingresos no operacionales	4.398.52	262.336.28
TOTAL	264.072.514.89	342.389.814.28

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

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

Corresponden a los gastos de funcionamiento: su saldo a diciembre 31 de 2025 está representado de la siguiente manera:

DETALLE	<u>2025</u>	<u>2024</u>
GASTOS OPERACIONALES	281.034.912.94	303.359.370.00
Honorarios	165.450.000.00	172.952.642.00
Impuestos	1.567.853.94	27.066.645.00
Arrendamientos	39.560.000.00	39.643.754.00
Contribuciones	1.020.802.00	4.578.239.00
Seguros	1.964.911.00	3.502.670.00
Servicios	46.550.00	2.014.292.00
Gastos Legales	568.600.00	1.993.900.00
Mantenimiento y Reparaciones	3.293.814.00	0.00
Gastos de viaje	3.092.447.00	1.363.260.00
Depreciación	0	9.466.681.00
Diversos	64.469.935.00	40.777.287.00

GASTOS NO OPERACIONALES	2.194.271.54	4.622.899.98
Financieros	1.833.652.60	3.941.399.98
Gastos extraordinarios	360.618.94	681.500
Gastos diversos	0	0
TOTAL	283.229.184.48	307.982.269.98

Durante la vigencia de 2025 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