

**NATIONAL AUDUBON SOCIETY, INC.****901.010.407 - 5**

Estado de situacion financiera

Por el año terminado al 31 de diciembre 2024

Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2023

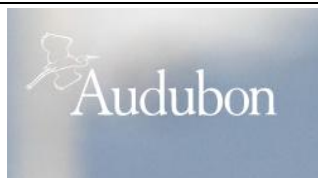
(Expresados en pesos Colombianos)

ACTIVOS	2024	2023	NOTAS
Efectivo y equivalentes al efectivo	810.466.609	235.887.271	5
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	13.335.644	26.000.000	6
Activos por impuestos corrientes	372.457.000	372.457.000	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1.196.259.253	634.344.271	
Propiedad Planta y Equipo	24.644.062	28.888.196	7
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTES	24.644.062	28.888.196	
TOTAL ACTIVO	1.220.903.315	663.232.467	
PASIVOS			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	129.872.600	61.134.444	
Pasivos por impuestos corrientes	90.874.548	14.340.043	8
Beneficios empleados	176.734.009	-	9
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	397.481.157	75.474.487	
Otras obligaciones con compañías vinculadas	596.113.584	593.013.584	
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	596.113.584	593.013.584	
TOTAL PASIVOS	993.594.741	668.488.071	
PATRIMONIO			
Superavit de capital donaciones	75.000.000	75.000.000	10
Cambios en los activos netos del periodo	232.564.178	(260.303.274)	10
cambio en el activo neto de ejercicios anteriores	(80.255.604)	180.047.670	10
TOTAL PATRIMONIO	227.308.574	(5.255.604)	
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	1.220.903.315	663.232.467	

(*) Los suscritos Representante Legal y Contadora Pública certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Compañía.

Neeta Hatley
Apoderado General Principal

Claudia P. Saavedra Rodriguez
Contadora Pública
TP 167.417-T/JCC



NATIONAL AUDUBON SOCIETY, INC,
901,010,407 - 5

Estados de Resultados Integral a Diciembre
Por el año terminado al 31 de diciembre 2024
Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2023
(Expresados en pesos Colombianos)

Años terminados el 31 de diciembre de:	2024	2023	NOTA
---	-------------	-------------	-------------

Ingreso de actividades ordinarias/otros ingresos			
Actividades de la entidad- Donaciones	4.005.379.835	1.666.769.947	11
Reintegro de costos y gastos	695.534	-	11
Ingresos Financieros-Intereses	1.859	3.567	11
Excedente Bruto	4.006.077.228	1.666.773.514	

Gastos Administrativos	3.731.479.563	1.871.046.853	12
De administración	3.731.479.563	1.871.046.853	
Excedente operacional	274.597.665	(204.273.339)	

Otros Gastos	35.235.487	56.029.935	13
Gastos Financieros	3.431.441	5.119.508	
Otros Gastos	31.804.046	50.910.427	

Excedentes antes de impuestos			
--------------------------------------	--	--	--

Cambios en los activos Netos del periodo	239.362.178	(260.303.274)	
Impuesto de renta y complementarios	6.798.000	-	
Cambios en los activos Netos - Resultado integral	232.564.178	(260.303.274)	

(*)Los suscritos Representante Legal y Contadora Pública certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Compañía,

Neeta Hatley
Apoderado General Principal

Claudia P. Saavedra Rodriguez
Contadora Pública
TP 167.417-T/JCC



NATIONAL AUDUBON SOCIETY, INC.
901.010.407 - 5
Estado de flujo de efectivo
Por el año terminado al 31 de diciembre 2024
Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2023
(Expresados en pesos Colombianos)

Flujos de efectivo	2024	2023
Actividades operacionales		
Resultados del periodo	232.564.178	(260.303.274)
Partidas que no afectan el efectivo		
Depreciacion	4.244.134	3.280.865
Impuesto de renta y complementarios	6.798.000	-
Cambios en Activos y pasivos		
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corriente	12.664.356	9.679.510
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	68.738.156	55.699.624
Gastos pagados por anticipado	-	27.392.515
Beneficios empleados	176.734.009	12.015.043
Pasivos por impuestos corrientes	69.736.505	24.898.186
Otras obligaciones con compañías vinculadas	3.100.000	-
Efectivo generado de actividades de la operación	574.579.338	(127.337.531)
Actividades de inversiones		
Aumento de activos fijos	-	(8.256.712)
Efectivo Neto de actividades de inversión	-	(8.256.712)
Flujo de efectivo Actividades de financiacion		
Donaciones	0	0
Efectivo Neto de actividades de financiacion	-	-
	574.579.338	(135.594.243)
Efectivos y equivalentes al efectivo el 01 de enero	235.887.271	371.481.514
Efectivo y equivalente de efectivo a 31 de diciembre	810.466.609	235.887.271
	810.466.609	235.887.271

(*)Los suscritos Representante Legal y Contadora Pública certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Compañía.

Neeta Hatley 
Apoderado General Principal

Claudia P. Saavedra Rodriguez 
Contadora Pública
TP 167.417-T/JCC



NATIONAL AUDUBON SOCIETY, INC.
901.010.407 - 5
Estado de cambios en el activo neto / Patrimonio
Por el año terminado al 31 de diciembre 2024
Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2023
(Expresados en pesos Colombianos)

	Fondo Social	Reservas	Cambio en el activo neto anterior de ejercicios anteriores	Cambios en los activos netos del periodo	Total Patrimonio/Activo neto
Años terminados el 31 de diciembre de 2023-2024					
Saldo inicial a 1 de enero de 2023	75.000.000	-	-	-	75.000.000
Cambios en el patrimonio	-	-	-	-	-
Saldo al inicio del periodo	-	-	180.047.670	(260.303.274)	(80.255.604)
Perdida del ejercicio	-	-	-	-	-
Donaciones	-	-	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre de 2023	75.000.000	-	180.047.670	(260.303.274)	-5.255.604
Saldo al inicio del periodo	75.000.000	-	-	-	75.000.000
Cambios en el activo neto de ejercicios anteriores	-	-	(80.255.604)	-	(80.255.604)
Cambios en los activos netos del periodo	-	-	-	232.564.178	232.564.178
Saldos al 31 de diciembre de 2024	75.000.000	-	(80.255.604)	232.564.178	227.308.574

(*) Los suscritos Representante Legal y Contadora Pública certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Compañía.

Neeta Hatley
Apoderado General Principal

Claudia P. Saavedra Rodriguez
Contadora Pública
TP 167.417-T/JCC

**Notas a los Estados Financieros de National Audubon Society, Inc.
al 31 de diciembre de 2024-2023**

Estado Financiero bajo la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las Pymes) Decreto 2420 modificado por los Decretos 2496 de 2015 y Decreto 2131 de 2016.

1. ENTIDAD QUE REPORTA

La sociedad National Audubon Society, Inc. (Grupo 2 para pymes) es una entidad con domicilio en Colombia, la oficina de Colombia se encuentra ubicado CI 93 b 12 28 ED PLUMA OF 203 402. Con vigencia legal de termino indefinido. Su objeto social son las actividades de conservación y servicios ambientales, no obstante, la sociedad podrá realizar cualquier actividad económica lícita del orden comercial o civil, tanto en Colombia como en el extranjero.

Es una sociedad inscrita en el libro de las entidades extranjeras sin ánimo de lucro, perteneciente al régimen tributario especial (ESAL).

2. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Marco Técnico Normativo

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, para preparadores de la información financiera pertenecientes al Grupo 2, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015 y por el Decreto 2131 de 2016. Las NCIF se basan en la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en Colombia – NIIF para las PYMES, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB); la norma de base corresponde a la traducida al español y emitida al 31 de diciembre de 2015 por el IASB.

b) Base de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

c) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de National Audubon Society, Inc. se expresan en la moneda del entorno económico principal donde opera la entidad, “en pesos colombianos”, la cual, es la moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información es presentada en pesos colombianos.

d) Uso de estimaciones y juicio

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos y pasivos en la fecha del balance, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente en la preparación del estado de situación financiera de apertura y de los estados financieros preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), a menos que se indique lo contrario.

De acuerdo con la NIIF para las Pymes vigentes, a continuación, se detallan las políticas contables significativas que National Audubon Society, Inc. aplica en la preparación de sus estados financieros individuales.

3.1. Moneda extranjera

- **Transacciones en moneda extranjera**

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la moneda funcional, en las fechas de las transacciones. Los activos y pasivos monetarios denominados en monedas extranjeras a la fecha de reporte son convertidos a la moneda funcional a la tasa de cambio de esa fecha. Los activos y pasivos no monetarios denominados en monedas extranjeras que son medidos al valor razonable son convertidos a la moneda funcional a la tasa de cambio a la fecha en que se determinó el valor razonable.

3.2. Instrumentos financieros básicos.

- **Activos y pasivos financieros**

Los activos y pasivos financieros son reconocidos solo cuando se tiene el derecho contractual a recibir efectivo en el futuro.

- **Medición inicial**

Los activos y pasivos financieros son medidos al precio de transacción, incluyendo los costos de transacción, excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden posteriormente al valor razonable con cambios de resultado, excepto si el acuerdo constituye, una transacción de financiación para la entidad (para un pasivo financiero) o la contraparte (para un activo financiero) del acuerdo. Un acuerdo constituye una transacción de financiación, si el pago se aplaza más allá del término s comerciales normales, o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado, si el acuerdo constituye una transacción de financiación la entidad mide el activo o el pasivo

financieros al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar determinado en el reconocimiento inicial.

• **Medición posterior**

Al final de cada período sobre el que se informa, una entidad medirá todos los instrumentos financieros básicos, de la siguiente forma, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición:

- a) Los instrumentos de deuda se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.
- b) Los compromisos para recibir un préstamo se medirán al costo menos el deterioro del valor.

El costo amortizado de un activo o un pasivo financieros en cada fecha sobre la que se informa es el neto de los siguientes importes:

- a) el importe al que se mide en el reconocimiento inicial el activo o el pasivo financieros,
- b) menos los reembolsos del principal,
- c) más o menos la amortización acumulada, utilizando el método del interés efectivo, de cualquier diferencia existente entre el importe en el reconocimiento inicial y el importe al vencimiento,
- d) menos, en el caso de un activo financiero, cualquier reducción (reconocida directamente o mediante el uso de una cuenta correctora) por deterioro del valor o incobrabilidad.

• **Deterioro de valor de los instrumentos financieros medidos al costo amortizado**

Al final de cada período sobre el que se informa, National Audubon Society, Inc. evalúa si existe evidencia objetiva del deterioro del valor de los activos financieros que se miden al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, National Audubon Society, Inc. reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro de valor en resultados.

• **Baja en activos**

Un activo financiero se da de baja cuando:

- Expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo;
- Se transfieren todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero;
- Se retienen sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se ha transferido el control de este. En este caso National Audubon Society, Inc.:

- i. Dará de baja en cuentas el activo, y
- ii. Reconocerá por separado cualquier derecho y obligación conservados o creados en la transferencia.

- **Baja en pasivos**

Un pasivo financiero se da de baja cuando:

- La obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado, y
- Se intercambian instrumentos financieros con condiciones sustancialmente diferentes.

National Audubon Society, Inc. reconoce en resultados cualquier diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero y la contraprestación pagada, incluyendo cualquier activo transferido que sea diferente del efectivo o del pasivo asumido.

- **Los instrumentos financieros básicos más significativos que mantiene la Compañía y su medición son:**
- **Cuentas por cobrar**

Por ser una sociedad prestadora de servicios en actividades relacionadas con el aviturismo y su conservación, y otros servicios conexos, los ingresos se realizan de acuerdo con las condiciones previamente establecidas en los contratos de servicio y/ o convenios.

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

- **Préstamos deudas comerciales**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Otros pasivos financieros, incluyendo los préstamos, se valoran inicialmente por su valor razonable, neto de los costos de transacción.

3.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo en el estado de situación financiera y en el estado de flujos de efectivo incluyen el dinero en caja y bancos y las inversiones de alta liquidez, fácilmente convertibles en una cantidad determinada de efectivo y sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor, con un vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de su adquisición. Los sobregiros bancarios exigibles que forman parte integrante de la administración del efectivo de National Audubon Society, Inc. representan un componente del efectivo y equivalentes de efectivo en el estado de flujos de efectivo.

3.4. Activo Neto / Patrimonio

Para entidades pertenecientes al Régimen Tributario Especial en el Activo neto de la entidad se ve reflejado los excedentes generados en el periodo contable, los cuales se clasifican como patrimonio, adicionalmente se reconocen las donaciones condicionadas, recibidas con el objetivo de cumplir con su actividad meritoria.

3.5. Ingresos ordinarios

El siguiente es un detalle de los ingresos por actividades ordinarias realizadas por la sociedad:

- **Prestación de servicios:** Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta, y se reconocen cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad.

3.6. Impuestos

La estructura fiscal del país el marco regulatorio y la pluralidad de operaciones hace que National Audubon Society, Inc. sea sujeto pasivo de impuestos, tasas y contribuciones del orden nacional y territorial. Obligaciones que se originan a la Nación, los departamentos, los entes municipales y demás sujetos activos, una vez se cumplan las condiciones previstas en las correspondientes normas expedidas.

Se detallan los impuestos más representativos en el país así:

El impuesto corriente se calcula usando las tasas impositivas y la legislación que haya sido aprobada, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, en la fecha de presentación como son:

a) Impuesto de renta

National Audubon Society, Inc. pertenece a los Contribuyentes con régimen tributario especial del Impuesto sobre la Renta y Complementarios, toda vez que está catalogada y en aplicación al mismo y sus actividades obedecen a Interés general y acceso a la comunidad, de esta el beneficio neto excedente es resultado de tomar la totalidad de los ingresos, cualquiera sea su naturaleza, y restar el valor de los egresos de cualquier naturaleza, que tengan relación de causalidad con los ingresos o con el cumplimiento de su objeto social, incluyendo en los egresos las inversiones que hagan en cumplimiento del mismo, esta base es exenta cuando se destine directa o indirectamente, en el año siguiente a aquél en el cual se obtuvo, a programas que desarrollen el objeto social y la actividad meritoria de la entidad, adicionalmente los excedentes serán exentos pues la entidad está calificada en el Registro Único Tributario RUT, cumpliendo lo dispuesto por la norma tributaria.

En el caso que la parte del beneficio neto o excedente que no se invierta en los programas que desarrollen su objeto social, tendrá el carácter de gravable en el año en que esto ocurra, con una tarifa del 20%.

- b) **Impuesto al Valor Agregado IVA.**
- c) **Impuesto de Industria y Comercio.**

Entre otros impuestos, cuyo tratamiento se define en la política contable de Cuentas por pagar

l) Impuesto diferido

El impuesto diferido es el impuesto por pagar o por recuperar en períodos futuros, generalmente como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actual. Se genera, de igual forma, por la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedente de períodos anteriores.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias temporarias que se generan entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes. Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y, adicionalmente, cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden usando las tasas impositivas y la legislación fiscal que hayan sido aprobadas, o cuyo proceso de aprobación este prácticamente terminado, en la fecha de presentación. La medición de los activos y pasivos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la entidad espera, en la fecha sobre la que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de los activos y pasivos relacionados.

La base de un activo es el importe que será deducible de los beneficios económicos que, para efectos fiscales, obtenga la entidad en el futuro, cuando recupere el importe en libros de dicho activo. Si tales beneficios económicos no tributan, la base fiscal del activo será igual a su importe en libros.

La base fiscal de un pasivo es igual a su importe en libros menos cualquier importe que sea deducible fiscalmente respecto de ese pasivo en periodos futuros.

Las diferencias temporarias son las que existen entre el importe en libros de un activo o pasivo en el estado de situación financiera y su base fiscal. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, para todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras contra las cuales utilizar esas

diferencias temporarias deducibles, excepto que el activo surja del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción que:

- (a) No es una combinación de negocios; y
- (b) En el momento en que fue realizada no afectó ni a la ganancia contable ni a la ganancia (pérdida) fiscal.

i) Presentación

El activo y pasivo por impuesto diferido se reconocerá como no corriente.

ii) Compensación

Los activos y pasivos por impuestos corrientes, o los activos y pasivos por impuesto s diferidos, se compensan solo cuando se tenga el derecho, exigible legalmente, de compensar los importes y pueda demostrarse sin esfuerzo o costo desproporcionado que se tiene la intención de liquidarlos en términos netos o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

3.7. Reconocimiento de gastos

La sociedad reconoce sus costos y gastos, en la medida en que ocurren los hechos económicos, de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja). Se reconoce un gasto inmediatamente, cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple con los requisitos necesarios para su registro como activo.

4. EVOLUCION DEL NEGOCIO

Con el fin de avanzar hacia el futuro la compañía cuenta con un equipo laboral que apoya todas las actividades desde diferentes partes del mundo mediante el (Home office), y otros que se encuentran laborando en campo, esto con el fin de cobijar más áreas de futuras inversiones y puntos de marca aprovechando los recursos tecnológicos se compró un DRON este equipo nos ayudara y agilizara resultados, con el detallaremos ángulos y mejores perspectivas de locaciones en el ejercicio de nuestra actividad, de igual forma se realizó la compra de un portátil el cual ayudara a recopilar la información de manera más efectiva.

Para fortalecer nuestro trabajo en el territorio colombiano, establecimos alianzas estratégicas con diversas organizaciones y entidades. Estas incluyen nuevas alianzas en Barranquilla con Puerta de Oro, a nivel nacional con Fedepalma, así como el trabajo durante la COP 16 en Cali, donde contamos con el apoyo de numerosos aliados. Además, participamos en la Colombia Bird Fair y otros eventos a nivel nacional, fortaleciendo nuestra presencia en el país. Asi mismo, consolidamos alianzas y acuerdos de cooperación con DREAMGI SAS, la RENOA (Red Nacional de Observadores de Aves) y la Universidad Icesi, entre otros. Desde Audubon seguimos promoviendo el reconocimiento de Colombia como el país de las aves, con el fin de contribuir al conocimiento, valoración y conservación de la avifauna y sus hábitats.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El valor del efectivo refleja el saldo de la cuenta corriente empresarial y las tarjetas prepagos del banco Bancolombia S.A en la ciudad de Bogotá D.C, entidad donde la empresa posee sus productos financieros, soportados con los respectivos extractos, los cuales se encuentran debidamente conciliados al cierre de la presente vigencia, y no tienen restricción de uso.

DESCRIPCIÓN	2024	2023
Bancos	759.334.850	202.998.364
Tarjetas prepagadas	51.131.759	32.888.907
Total	810.466.609	235.887.271

Efectivo y equivalentes de efectivo en el Estado de flujos de Efectivo \$ 810.466.609

6. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Este rubro detalla el anticipo realizado por la empresa a proveedores y empleados. Dichos anticipos se estarán legalizando durante el primer semestre del año 2025.

DESCRIPCIÓN	2.024	2.023
Anticipo a proveedores	11.925.513	26.000.000
Anticipo a Trabajadores	1.410.131	0
Total	13.335.644	26.000.000

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Este rubro incluye las compras de una sonda tipo rusa y pala de perforación comprada en el mes de enero de 2022, la compra de un DRON realizada en el mes de julio de 2022, y la compra de una computadora PORTATIL realizada en julio de 2023. Para el año 2024 no se efectuaron compras de propiedad planta y equipo.

CLASE DE ACTIVO	2.024
Valor compra	34.184.712
(+) Adiciones (Computadora portátil)	0
(-) Retiros	0
Costo Histórico Total Activo	34.184.712
DEPRECIACION	2.024
Depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2022	2.015.652
Depreciación acumulada al 31 diciembre de 2023	3.280.864
Depreciación acumulada al 31 diciembre de 2024	4.244.134
Total Activos netos a 31 diciembre 2024	24.644.062

8. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La cuenta pasivos por impuestos corrientes está representada por los siguientes rubros:

DESCRIPCIÓN	2.024	2.023
Retención en la fuente	82.452.659	12.560.014
Retención ICA	929.078	1.780.029
Retención IVA	687.812	0
Renta	6.798.000	0
ICA	7.000	0
Total	90.874.548	14.340.043

Nacional Audubon Society, Inc. es una organización que pertenece a los Contribuyentes del régimen tributario especial del Impuesto sobre la Renta y Complementarios. Esto significa que, en general, el beneficio neto que obtiene no estará gravado en el periodo en que se genere, siempre y cuando dicho beneficio se reinvierta en el desarrollo de su objeto social.

En caso de que no se reinvierta en su totalidad el beneficio neto, la parte que no haya sido invertida adquirirá carácter gravable en el año en que ocurra esta situación. La tarifa aplicable en ese caso será del 20%, adicional los gastos que no cumplan con los requisitos establecidos para ser tomados como deducción estarán gravados a esa misma tarifa. Según artículo el artículo 1.2.1.5.1.24 del Decreto único tributario 1625 de 2016.

Es importante destacar que esta disposición busca incentivar la reinversión en actividades que contribuyan a la misión de la organización, beneficiando así a la comunidad y al medio ambiente.

ANEXO CALCULO IMPUESTO DE RENTA AÑO GRAVABLE 2024	
CONCEPTO	VALOR
Documentos sin cumplimiento requisitos	28,610,100
Soporte a nombre de otro tercero	2,845,592
Intereses por pago posteriores al pago de las obligaciones	2,062,200
Impuestos asumidos	471,732
Total gastos no deducibles	33,989,624
Porcenta renta 20%	6,797,925
Valor a pagar	6,798,000

Las declaraciones del impuesto de renta correspondientes a los años 2022 y 2023 aún no han sido confirmadas por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN). Según lo estipulado en la ley 2010 de 2019, el proceso de confirmación de las declaraciones abarca un período de 3 a 5 años. En este contexto, estas declaraciones se considerarán firmes dentro de los 5 años posteriores a su presentación, dado que no arrojaron una renta líquida positiva, sino que resultaron en pérdidas

9. BENEFICIOS EMPLEADOS

En este rubro encontramos: los beneficios que tienen los colaboradores de la sociedad como son los pagos a la seguridad y sus prestaciones sociales entre las cuales encontramos los intereses de cesantías y las cesantías estas últimas serán canceladas en los diferentes fondos para este fin antes del 14 de febrero de 2025; también encontramos las vacaciones que están pendientes de ser disfrutadas.

El siguiente es un detalle de los beneficios a empleados a 31 diciembre de 2024 y 2023.

DESCRIPCIÓN	2024	2023
Salud	16.040.200	-
Pension	22.987.728	-
Arl	1.327.100	-
Caja de compensacion	8.832.400	-
Cesantias	19.511.667	-
Intereses de cesantias	1.794.699	-
Vacaciones	106.240.215	-
Total	176.734.009	-

10. PATRIMONIO

Corresponde al excedente derivado por las actividades realizadas durante el periodo informado clasificado de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	2024	2023
Superavit de capital donaciones	75.000.000	75.000.000
Cambios en los activos netos del periodo	232.564.178	(260.303.274)
cambio en el activo neto de ejercicios anteriores	(80.255.604)	180.047.670
Total	227.308.574	(5.255.604)

Durante el ejercicio fiscal del año 2024, se registró un excedente por un total de \$232.564.178 la cual se suma a los excedentes acumulados en años previos. Este proceso dio lugar a la creación de un patrimonio evaluado en \$227.308.574

11. INGRESOS OPERACIONALES Y NO OPERACIONALES

Los valores registrados en este rubro representan las donaciones efectuadas por Nacional Audubon Society USA, ligados al desarrollo de la actividad principal de la entidad, los otros ingresos son rendimientos de las cuentas de ahorro.

DESCRIPCIÓN	2024	2023
Donaciones	4.005.379.835	1.666.769.947
Reintegro de costos y gastos	695.534	-
Otros ingresos no operacionales	1.859	3.567
Total Ingresos	4.006.077.228	1.666.773.514

12. GASTOS ADMINISTRATIVOS

El valor registrado en este rubro detalla todas las operaciones desarrolladas por la entidad durante el periodo informado las cuales se relacionan a continuación:

DESCRIPCIÓN	2024	2023
Gastos de Personal	1.563.107.478	-
Honorarios	752.715.790	873.038.676
Impuestos	263.241.929	125.594.050
Seguros	-	27.392.515
Servicios	789.772.140	646.979.274
Gastos legales	15.800	-
Gastos de viaje	302.208.135	92.221.900
Depreciación	4.244.134	3.280.864
Diversos	56.174.157	102.539.574
Total Gastos de Administración	3.731.479.563	1.871.046.853

13. OTROS GASTOS

El valor representado en este rubro corresponde al total de gastos no deducibles, soportes donde no es clara la información del proveedor y/o el proveedor no se encuentra registrado en REGISTRO UNICO TRIBUTARIO "RUT"-DIAN, documentos sin facturación electrónica y que no cumplen con el desarrollo de la actividad económica realizada, ajuste al peso ,gastos bancarios e IVA registrado como saldo a favor durante el año 2024 y por la actividad económica de la entidad, los dineros no serán devueltos por la DIAN.

DESCRIPCIÓN	2024	2023
Gastos bancarios	3.431.441	5.119.508
Gastos No deducibles	31.802.831	44.908.627
Ajuste al peso	1.215	1.800
Donaciones	-	6.000.000
Total, otros gastos	35.235.487	56.029.935

14. REVELACION PRESENTACION ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2024-2023

Con relación a la presentación del Estado de resultados correspondiente al año gravable 2024, los ingresos que recibe National Audubon Society, Inc. corresponde a donaciones por terceros, que realizan para la ejecución su actividad meritoria como lo es la conservación de aves y de acuerdos de cooperación para el desarrollo del proyecto que tiene como fin promover el reconocimiento de Colombia como el país de las aves, para ayudar a conocer, valorar y conservar la avifauna y sus hábitats, por lo anterior los ingreso recibidos no se deben registrar como ingresos no operacionales, si no como ingreso operacionales, para el desarrollo de las actividades antes mencionadas.