



ASOCIACION RED ITOCO

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Marzo de 2021



ASOCIACION RED ITOCO
NIT.900.586.463-6
BOGOTÁ D.C.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2020 con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2019
(Valores expresados en pesos colombianos)

ACTIVO


	NOTAS	2020	2019
ACTIVO CORRIENTE	3	5.644.090	414.324
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO			
CAJA		691.090	13.271
DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS Y COOPERATIVAS			
CUENTA AHORRO		4.953.000	401.053
ACTIVO NO CORRIENTE		3.287.355	3.492.955
EQUIPO DE OFICINA			
MUEBLES Y ENSERES		4.460.000	4.460.000
MAQUINARIA Y EQUIPO DE COMPUTO			
EQUIPO DE COMPUTO		2.518.000	2.518.000
ENVASES, EMPAQUES Y HERRAMIENTAS			
HERRAMIENTAS		930.000	
DEPRECIACION ACUMULADA	4		
DEPRECIACION	-	4.620.645	- 3.485.045
TOTAL ACTIVO		8.931.445	3.907.279

PASIVO

PASIVO CORRIENTE	5	7.780.595	120.000
RETENCION EN LA FUENTE			
RETENCIONES		155.000	-
IMPUESTO INDUSTRIA Y CIO			
RETENCIONES		395.000	120.000
CUENTAS POR PAGAR			
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		7.230.595	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		7.780.595	120.000
TOTAL PASIVO		7.780.595	120.000

PATRIMONIO

ASIGNACIONES PERMANENTES		3.787.279	3.636.072
RESULTADO DEL EJERCICIO	-	2.636.429	151.207
TOTAL PATRIMONIO	6	1.150.850	3.787.279
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		8.931.445	3.907.279


SANDRA YANETH GARCIA HERRERA
Representante Legal


DIANA CAROLINA VIANCHA RUIZ
Contadora Pública
T.P.198015-T



ASOCIACION RED ITOCO

NIT.900.586.463-6

BOGOTÁ D.C.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Al 31 de diciembre de 2020 con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2019

(Valores expresados en pesos colombianos)

INGRESOS

	NOTAS	2020	2019
INGRESOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	7	121.350.531	92.559.732
OTRAS ACTIVIDADES DE SERV. COMUNITARIOS	109.590.531		91.059.732
DONACIONES	11.760.000		1.500.000
INGRESOS NO OPERACIONALES	7	30.222	20.790
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	30.222		20.790
TOTAL INGRESOS		121.380.753	92.580.522

EGRESOS

GASTOS OPERACIONALES	8	122.933.423	91.895.396
HONORARIOS	77.019.901		54.686.800
SERVICIOS	33.603.488		22.619.400
ALIMENTACIÓN	925.720		3.609.480
TRANSPORTES	340.000		3.375.916
INSUMOS	2.309.320		-
PÓLIZAS Y SEGUROS	196.754		248.800
MANTENIMIENTO	-		-
ARRENDAMIENTOS	2.650.000		2.208.000
MATERIALES Y PAPELERIA	1.672.456		2.851.684
PUBLICIDAD	-		678.796
IMPUESTOS Y COMISIONES	3.041.006		165.320
GASTOS LEGALES	39.178		101.600
TRAMITES Y LICENCIAS	-		-
DEPRECIACIONES	1.135.600		949.600
OTROS			400.000
GASTOS NO OPERACIONALES	8	1.083.759	533.919
FINANCIEROS	1.083.759		533.919
TOTAL EGRESOS		124.017.182	92.429.315

DÉFICIT DEL EJERCICIO

	- 2.636.429	151.207
--	--------------------	----------------

SANDRA YANETH GARCÍA HERRERA
Representante Legal

DIANA CAROLINA VIANCHA RUIZ
Contadora Pública
T.P.198015-T



ASOCIACION RED ITOCO

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

NOTA 1. OBJETO SOCIAL DE LA ENTIDAD.

ASOCIACIÓN RED ITOCO, tiene como objetivo consolidar procesos de organización social y popular de jóvenes, estudiantes, trabajadores, comunicadores, artistas, colectivos culturales, organizaciones comunitarias y de base, que configuren propuestas desde los contextos comunitarios de Bogotá y Cundinamarca, participando y generando espacios de articulación social, política, ambiental, económica y cultural, desde los cuales se nutra y recree la construcción de propuestas alternativas de vida.

NOTA 2. BASE DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES.

El Sistema Contable de La Asociación RED ITOCO se ciñe al marco técnico normativo de información financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) definido en el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013, por el cual se reglamenta la Ley 1314 de 2009.

2.1 Conceptos y principios generales del marco técnico normativo.

El estado de resultados y el estado de situación financiera de La Asociación RED ITOCO, pueden enmarcarse en un sistema simplificado de contabilidad, basado en contabilidad de causación. La base principal de medición que debe ser utilizada por la entidad es el costo histórico.

Las situaciones en las cuales se utilice una base de medición distinta, están indicadas en este documento. No obstante, lo anterior, La Asociación podrá utilizar, de acuerdo con las circunstancias, bases de medición que estén incluidas en las NIIF o en la NIIF para Pymes.

Los estados financieros de esta organización se elaboran partiendo del supuesto de que la organización está en plena actividad y que seguirá funcionando en el futuro previsible.

El objetivo de los estados financieros es suministrar información sobre la situación financiera y el resultado de las operaciones de La Asociación más clara y entendible, siendo útil para la toma de decisiones económicas por parte de los usuarios. Por consiguiente, los estados financieros están concebidos para reflejar las necesidades de los usuarios, entendiendo que los principales usuarios de los estados financieros de La Asociación suelen ser: los financiadores, sus directores, las entidades financieras, los acreedores, el Gobierno Nacional y sus organismos, entre otros. Otro de los objetivos es dar cuenta de la gestión de la administración.



ASOCIACION RED ITOCO

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

2.2 Características cualitativas de la información en los estados financieros.

La información de los estados financieros debe cumplir con las siguientes características para que sea útil a los usuarios:

- **Comprensibilidad.** La información es comprensible cuando es clara y fácil de entender. Sin embargo, la necesidad de comprensibilidad no permite omitir información relevante por el mero hecho de que esta pueda ser difícil de comprender para determinados usuarios.
- **Relevancia.** La información tiene la cualidad de relevancia cuando puede ejercer influencia sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.
- **Materialidad o importancia relativa.** La información es material y, por ello, es relevante, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros. La materialidad (importancia relativa) depende de la cuantía de la partida o del error, juzgados en las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea. Sin embargo, no es adecuado incurrir en, o dejar sin corregir, desviaciones que se consideren inateriales de la Norma para las entidades, con el fin de obtener una presentación particular de la situación financiera, o de los resultados de la Asociación.
- **Fiabilidad.** La información suministrada en los estados financieros debe ser fiable. La información es fiable cuando está libre de error significativo y sesgo, y representa fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente. Los estados financieros no están libres de sesgo (es decir, no son neutrales) si, debido a la selección o presentación de la información, pretenden influir en la toma de una decisión o en la formación de un juicio, para conseguir un resultado o desenlace predeterminado.
- **Esencia sobre forma.** Las transacciones y demás sucesos y condiciones deben contabilizarse y presentarse de acuerdo con su realidad económica y no solamente en consideración a su forma legal.
- **Prudencia.** cuando quiera que existan dificultades para medir de manera confiable y verificable un hecho económico realizado, se debe optar por registrar la alternativa que tenga menos probabilidades de sobrestimar los activos y los ingresos, o de subestimar los pasivos y los gastos.
- **Integridad.** La información en los estados financieros debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo, puesto que este es un presupuesto de la fiabilidad. Una omisión puede causar que la información sea falsa o equívoca, y por tanto no fiable y deficiente en términos de relevancia.



ASOCIACION RED ITOCO

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

- **Comparabilidad.** Los estados financieros de una entidad deben ser comparables a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación financiera y en el resultado de sus operaciones. Por tanto, la medida y presentación de transacciones similares y otros sucesos y condiciones deben ser llevadas a cabo de una forma uniforme a través del tiempo.
- **Oportunidad.** La oportunidad implica suministrar información dentro del periodo de tiempo que sea útil para la toma de decisiones. Si hay un retraso en la presentación de la información, esta puede perder su relevancia. La gerencia puede necesitar sopesar los méritos relativos de la presentación a tiempo, frente al suministro de información fiable.
- **Equilibrio entre costo y beneficio.** Los beneficios derivados de la información deben exceder los costos de suministrarla. Esta evaluación es sustancialmente, un proceso de juicio.
- **Situación financiera.** La situación financiera de una organización muestra la relación entre los activos, pasivos y patrimonio en una fecha específica al final del periodo sobre el que se informa, Estos elementos se definen como sigue:
 - a. Un activo es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.
 - b. Un pasivo es una obligación actual de la Asociación, surgida a raíz de sucesos pasados, cuya liquidación se espera que dé lugar a una transferencia de recursos que incorporan beneficios económicos.
 - c. Patrimonio es la parte residual de los activos de la Asociación, una vez deducidos todos sus pasivos.

Es posible que algunas partidas que cumplen con la definición de activo o pasivo no se reconozcan como activos o como pasivos en el estado de situación financiera porque no satisfacen el criterio de reconocimiento establecido en el subtítulo de este capítulo denominado: "Reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos". En particular, la expectativa de que los beneficios económicos futuros fluirán a una Entidad o desde ella, debe ser suficientemente cierta como para cumplir con el criterio de probabilidad antes de que se reconozca un activo o un pasivo.

- **Utilidad o pérdida.** Es la diferencia entre los ingresos y los gastos de una organización durante el periodo sobre el que se informa. Esta norma permite a las organizaciones presentar el resultado en un único estado financiero, los ingresos y los gastos se definen así:
 - a. Ingresos: son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como disminuciones de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, y no están relacionados con los aportes de los propietarios.



ASOCIACION RED ITOCO

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

- b. Gastos. Son las disminuciones en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien de surgimiento o aumento de los pasivos, que dan como resultado disminuciones en el patrimonio.

2.3 Reconocimiento De Activos, Pasivos, Ingresos Y Gastos

Reconocimiento es el proceso de incorporar en los estados financieros una partida que cumple con la definición de activo, pasivo, ingreso o gasto y que cumpla los siguientes criterios:

- a. Es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida entre o salga de la Asociación; y
 - b. La partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad
- **Fiabilidad De La Medición.** El segundo criterio para el reconocimiento de una partida es que tenga un costo o un valor que pueda medirse de forma fiable. En muchos casos, el costo o valor de una partida es conocido. En otros casos debe estimarse. La utilización de estimaciones razonables es una parte esencial de la elaboración de los estados financieros, y no menoscaba su fiabilidad. Cuando no puede hacerse una estimación razonable, la partida no se reconoce en los estados financieros.

Una partida que no cumple los criterios para su reconocimiento puede cumplir las condiciones para su reconocimiento en una fecha posterior como resultado de circunstancias o de sucesos posteriores.

Una partida que no cumple los criterios para su reconocimiento puede, sin embargo, ser revelada a través de notas, material informativo o cuadros complementarios. Esto es apropiado cuando el conocimiento de tal partida se considere relevante por los usuarios de los estados financieros para la evaluación de la situación financiera, el rendimiento y los cambios en la situación financiera de una entidad.

- **Medición De Activos, Pasivos, Ingresos Y Gastos.** Medición es el proceso de determinar cuantías o valores en los que una organización mide los activos, pasivos, ingresos y gastos en sus estados financieros. La medición involucra la selección de una base de medición.

La base de medición para las organizaciones, al preparar sus estados financieros, será el costo histórico. El costo histórico es el que representa el monto original consumido u obtenido en efectivo, o en su equivalente, en el momento de realización de un hecho económico. El costo histórico está representado, en la mayoría de los casos, por el valor pagado más todos los costos y gastos directamente incurridos para colocar un activo en condiciones de utilización o venta.



ASOCIACION RED ITOCO

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

2.4 Conjunto completo de estados financieros

- **Aplicación De Otras Técnicas**

Se aplicarán también las técnicas de:

- Reconocimiento, reversión deterioro y valor recuperable.
- Base contable de acumulación o devengo
- Compensación
- Correcciones de errores de períodos anteriores

- **Presentación De Estados Financieros**

Se efectuó bajo los lineamientos de:

- Presentación razonable
- Hipótesis de negocio en marcha
- Frecuencia de la información, al menos una vez al año, con corte a 31 de diciembre
- Uniformidad en la presentación
- Información comparativa, revelará información comparativa respecto del periodo comparable anterior para todos los montos presentados en los estados financieros del periodo corriente.
- Materialidad (importancia relativa)

El conjunto completo de estados financieros se compone de:

- Un estado de situación financiera.
- Un estado de resultados.
- Notas a los estados financieros. Son parte integral de los estados financieros



ASOCIACION RED ITOCO
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

NOTA 3. ACTIVO CORRIENTE

		2020		2019
ACTIVO CORRIENTE		5.644.090		414.324
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO				
CAJA	691.090		13.271	
DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS Y COOPERATIVAS				
CUENTA AHORRO	4.953.000		401.053	

- El saldo en Caja corresponde a recursos administrativos trasladados de banco para la ejecución de gastos inmediatos de los proyectos en ejecución por valor de \$691.090.
- El saldo de la cuenta de ahorro corresponde a los fondos administrativos de ASOCIACION RED ITOCO por valor de \$4.953.000.
- La cuenta de ahorro se encuentra conciliada a diciembre de 2020.

NOTA 4. DEPRECIACIÓN

		2020		2019
DEPRECIACION ACUMULADA				
DEPRECIACION	-	4.620.645	-	3.485.045

Los valores presentados corresponden al cálculo de deterioro natural de los activos realizado en línea recta.



ASOCIACION RED ITOCO
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

NOTA 5. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se clasificará un pasivo como corriente cuando:

- a. Se espera liquidarlo o pagarlo en el curso normal del ciclo de operación de la Asociación.
- b. El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

PASIVO CORRIENTE		7.780.595
RETENCION EN LA FUENTE		
RETENCIONES	155.000	
IMPUESTO INDUSTRIA Y CIO		
RETENCIONES	395.000	
CUENTAS POR PAGAR		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	7.230.595	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		7.780.595

- El saldo de la cuenta de impuestos corresponde al valor retenido y pendiente por pagar del año 2020, además de los servicios y honorarios causados y pendientes por pagar en el 2021.

NOTA 6. PATRIMONIO

		2020		2019
ASIGNACIONES PERMANENTES	3.787.279		3.636.072	
RESULTADO DEL EJERCICIO	- 2.636.429		151.207	
TOTAL PATRIMONIO		1.150.850		3.787.279

El patrimonio neto está formado por dos rubros: los beneficios generados durante los periodos de Actividad y los generados durante el ejercicio que se presenta en estas notas. En el ejercicio del del periodo 2020, se obtiene como resultado \$2.636.429 de déficit, como parte de la ejecución del presupuesto operacional y administrativo y, soportado con ingresos y gastos ejecutados durante el mismo periodo 2020.



ASOCIACION RED ITOCO
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

NOTA 7. INGRESOS

Para la Asociación Red Itoco los ingresos son los procedentes de las siguientes transacciones:

- a) La prestación de servicios.
 - b) Otros ingresos.
- ✓ Medición de los ingresos. Incluirá en los ingresos solamente los valores brutos de los beneficios económicos recibidos y por recibir por cuenta propia.
 - ✓ En los ingresos se deben excluir los impuestos sobre bienes y servicios.
 - ✓ El reconocimiento de los ingresos ocurre simultáneamente con el reconocimiento de los incrementos en los activos o de las disminuciones en los pasivos, si se pueden medir con fiabilidad.

			2020		2019
INGRESOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			121.350.531		92.559.732
OTRAS ACTIVIDADES DE SERV. COMUNITARIOS		109.590.531		91.059.732	
DONACIONES		11.760.000		1.500.000	
INGRESOS NO OPERACIONALES			30.222		20.790
OTROS INGRESOS FINANCIEROS		30.222		20.790	
TOTAL INGRESOS			121.380.753		92.580.522

- ✓ **Ingresos Operacionales.** Son los obtenidos en el desarrollo de la actividad normal de las operaciones de ASOCIACIÓN RED ITOCO.
- ✓ **Ingresos No Operacionales.** Son los ingresos bancarios



ASOCIACION RED ITOCO
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

NOTA 8. - GASTOS

Son las disminuciones en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien de surgimiento o aumento de los pasivos, que dan como resultado disminuciones en el patrimonio, requeridos para la operación de las actividades comerciales de ASOCIACIÓN RED ITOCO, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios del patrimonio.

- ✓ Reconocimiento de los gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento de la disminución en los activos o del aumento en los pasivos, si se puede medir con fiabilidad.

			2020			2019
GASTOS OPERACIONALES			122.933.423			91.895.396
HONORARIOS	77.019.901			54.686.800		
SERVICIOS	33.603.488			22.619.400		
ALIMENTACIÓN	925.720			3.609.480		
TRANSPORTES	340.000			3.375.916		
INSUMOS	2.309.320			-		
PÓLIZAS Y SEGUROS	196.754			248.800		
MANTENIMIENTO	-			-		
ARRENDAMIENTOS	2.650.000			2.208.000		
MATERIALES Y PAPELERIA	1.672.456			2.851.684		
PUBLICIDAD	-			678.796		
IMPUESTOS Y COMISIONES	3.041.006			165.320		
GASTOS LEGALES	39.178			101.600		
TRAMITES Y LICENCIAS	-			-		
DEPRECIACIONES	1.135.600			949.600		
OTROS				400.000		
GASTOS NO OPERACIONALES			1.083.759			533.919
FINANCIEROS	1.083.759			533.919		
TOTAL EGRESOS			124.017.182			92.429.315

- Gastos operacionales: Corresponde a los gastos de administración en los cuales incurrió la asociación para su funcionamiento.
- Gastos No operacionales: Corresponde a gastos bancarios.