

**ACTIVO**

	NOTAS			VARIACIÓN	
		2022	2021	ABSOLUTA	%
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>3</b>	<b>11.256</b>	<b>48.165</b>		
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>					
CAJA	-		38.790	-	38.790 -100%
DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS Y COOPERATIVAS					
CUENTA AHORRO BANCOLOMBIA	7.381		-	7.381	
CUENTA CORRIENTE BCS	3.875		9.375	-	5.500 0%
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>4</b>	<b>14.337.260</b>	<b>17.137.998</b>		
<b>EQUIPO DE OFICINA</b>					
MUEBLES Y ENSERES	21.111.381		21.111.381	-	0%
<b>MAQUINARIA Y EQUIPO DE COMPUTO</b>					
EQUIPO DE COMPUTO	2.518.000		2.518.000	-	0%
<b>ENVASES, EMPAQUES Y HERRAMIENTAS</b>					
HERRAMIENTAS	930.000		930.000	-	0%
DEPRECIACION ACUMULADA					
DEPRECIACION	- 10.222.121		- 7.421.383	-	2.800.738 38%
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>14.348.516</b>	<b>17.186.163</b>		<b>0%</b>

**PASIVO**

<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>5</b>	<b>76.960</b>	<b>43.000</b>		<b>0%</b>
<b>RETENCION EN LA FUENTE</b>					
RETENCIONES	23.000		-	23.000	
IMPUESTO INDUSTRIA Y CIO					
RETENCIONES	53.960		43.000	10.960	25%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>76.960</b>	<b>43.000</b>		<b>0%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>76.960</b>	<b>43.000</b>		<b>0%</b>

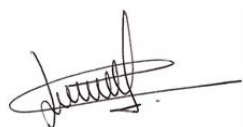
**PATRIMONIO**

DONACIONES		16.651.381	16.651.381	-	0
RESULTADO DEL EJERCICIO	-	2.871.607	491.782	-	3.363.389 -684%
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		491.782	-	491.782	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>6</b>	<b>14.271.556</b>	<b>17.143.163</b>		<b>0%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>14.348.516</b>	<b>17.186.163</b>		<b>0%</b>

LENNY CASTRO HERNÁNDEZ  
Representante Legal  
CC.1.073.163.329

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

INGRESOS	NOTAS	2022		2021		VARIACIÓN	
						ABSOLUTA	%
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>7</b>		<b>244.955.500</b>		<b>131.739.601</b>		0%
OTRAS ACTIVIDADES DE SERV. COMUNITARIOS	234.429.000			129.649.601		104.779.399	81%
DONACIONES	10.526.500			2.090.000		8.436.500	404%
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>7</b>		<b>192</b>		<b>10.003</b>		0%
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	192			10.003		- 9.811	-98%
<b>TOTAL INGRESOS</b>			<b>244.955.692</b>		<b>131.749.604</b>		<b>0%</b>
<b>EGRESOS</b>							
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>8</b>		<b>246.661.484</b>		<b>130.100.364</b>		0%
HONORARIOS	144.150.000			99.875.202		44.274.798	44%
SERVICIOS	31.465.000			15.210.531		16.254.469	107%
ASEO Y CAFETERIA	7.960.001			100.000		7.860.001	7860%
TRANSPORTES	8.175.828			20.000		8.155.828	40779%
INSUMOS	17.841.051			470.000		17.371.051	3696%
PÓLIZAS Y SEGUROS	-			80.920		- 80.920	-100%
ARRENDAMIENTOS	12.651.037			2.865.590		9.785.447	341%
MATERIALES Y PAPELERIA	1.692.779			163.280		1.529.499	937%
HERRAMIENTAS	3.810.000			-		3.810.000	#DIV/0!
PUBLICIDAD	14.212.548			358.913		13.853.635	0%
IMPUESTOS Y COMISIONES	175.752			618.630		- 442.878	-72%
GASTOS LEGALES	-			820.900		- 820.900	-100%
TRAMITES Y LICENCIAS	-			128.750		- 128.750	0%
COMUNICACIONES	1.605.059			846.560		758.499	0%
DEPRECIACIONES	2.800.738			2.800.738		-	0%
OTROS	121.691			5.740.350		- 5.618.659	0%
<b>GASTOS NO OPERACIONALES FINANCIEROS</b>	<b>8</b>		<b>1.165.815</b>		<b>1.157.458</b>		0%
	1.165.815			1.157.458		8.357	1%
<b>TOTAL EGRESOS</b>			<b>247.827.299</b>		<b>131.257.822</b>		
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>			<b>- 2.871.607</b>		<b>491.782</b>		



LENNY CASTRO HERNÁNDEZ  
Representante Legal  
CC.1.073.163.329



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 2022

### **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 grupo 3.

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 2022

#### 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.
- **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,



## ASOCIACION RED ITOCO

### NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

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.
  - 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.



## ASOCIACION RED ITOCO NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

### 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 2022**

**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 efectúo 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 2022**

**NOTA 3. ACTIVO CORRIENTE**

		<b>2022</b>		<b>2021</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>11.256</b>		<b>48.165</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>				
CAJA	-		38.790	
<b>DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS Y COOPERATIVAS</b>				
CUENTA AHORRO BANCOLOMBIA	7.381		-	
CUENTA CORRIENTE BCS	3.875		9.375	

- El saldo de la cuenta corriente y cuenta de ahorros corresponden a los fondos administrativos de ASOCIACION RED ITOCO por valor de \$11.256.

**NOTA 4. ACTIVO NO CORRIENTE**

		<b>2022</b>		<b>2021</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>14.337.260</b>		<b>17.137.998</b>
<b>EQUIPO DE OFICINA</b>				
MUEBLES Y ENSERES	21.111.381		21.111.381	
<b>MAQUINARIA Y EQUIPO DE COMPUTO</b>				
EQUIPO DE COMPUTO	2.518.000		2.518.000	
<b>ENVASES, EMPAQUES Y HERRAMIENTAS</b>				
HERRAMIENTAS	930.000		930.000	
<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>				
DEPRECIACION	-	10.222.121	-	7.421.383

- Los valores presentados en la depreciación acumulada 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 2022**

**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.

		<b>2022</b>		<b>2021</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>76.960</b>		<b>43.000</b>
<b>RETENCION EN LA FUENTE</b>				
RETENCIONES	23.000		-	
<b>IMPUESTO INDUSTRIA Y CIO</b>				
RETENCIONES	53.960		43.000	

- El saldo de la cuenta de impuestos corresponde al valor retenido y pendiente por pagar del año 2022, por concepto de renta por valor de \$23.000 y, por concepto de Industria y Comercio con un valor de \$53.960.

**NOTA 6. PATRIMONIO**

		<b>2022</b>		<b>2021</b>
DONACIONES	16.651.381		16.651.381	
RESULTADO DEL EJERCICIO	- 2.871.607		491.782	
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	491.782		-	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>14.271.556</b>		<b>17.143.163</b>

El patrimonio neto está formado por tres rubros: la donación por parte de la compañía TOYOTA FINANCIAL SERVICES COLOMBIA S.A.S que se reconoce en el patrimonio y activos fijos en la Asociación en el año 2021; los resultados generados durante los periodos de actividad y los generados durante el ejercicio que se presenta en estas notas. En el ejercicio del periodo 2022, se obtiene como resultado -\$2.871-607 de pérdidas, como parte de la ejecución del presupuesto operacional y administrativo y, soportado con ingresos y gastos ejecutados durante el mismo periodo 2022; y con el resultado de ejercicios anteriores que se destinarán a gastos operativos aprobados en asamblea para el año 2023.



**ASOCIACION RED ITOCO**  
**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

**NOTA 7. INGRESOS**

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

- a) La prestación de servicios en apoyo a otras asociaciones.
  - 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.

			<b>2022</b>		<b>2021</b>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>			<b>244.955.500</b>		<b>131.739.601</b>
OTRAS ACTIVIDADES DE SERV. COMUNITARIOS		234.429.000		129.649.601	
DONACIONES		10.526.500		2.090.000	
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>			<b>192</b>		<b>10.003</b>
OTROS INGRESOS FINANCIEROS		192		10.003	
<b>TOTAL INGRESOS</b>			<b>244.955.692</b>		<b>131.749.604</b>

- ✓ **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 2022**

**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.

		<b>2022</b>		<b>2021</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>246.661.484</b>		<b>130.100.364</b>
HONORARIOS	144.150.000		99.875.202	
SERVICIOS	31.465.000		15.210.531	
ASEO Y CAFETERIA	7.960.001		100.000	
TRANSPORTES	8.175.828		20.000	
INSUMOS	17.841.051		470.000	
PÓLIZAS Y SEGUROS	-		80.920	
ARRENDAMIENTOS	12.651.037		2.865.590	
MATERIALES Y PAPELERIA	1.692.779		163.280	
HERRAMIENTAS	3.810.000		-	
PUBLICIDAD	14.212.548		358.913	
IMPUESTOS Y COMISIONES	175.752		618.630	
GASTOS LEGALES	-		820.900	
TRAMITES Y LICENCIAS	-		128.750	
COMUNICACIONES	1.605.059		846.560	
DEPRECIACIONES	2.800.738		2.800.738	
OTROS	121.691		5.740.350	
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>1.165.815</b>		<b>1.157.458</b>
FINANCIEROS	1.165.815		1.157.458	
<b>TOTAL EGRESOS</b>		<b>247.827.299</b>		<b>131.257.822</b>

- Gastos operacionales: Corresponde a los gastos de administración en los cuales incurrió la asociación para su funcionamiento y en relación con los recursos ejecutados de los proyectos asignados durante el año 2022.
- Gastos No operacionales: Corresponde a gastos bancarios.