

**ASOCIACION RED ITOCO****NIT.900.586.463-6****ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA****Al 31 de diciembre de 2024 con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2023****(Valores expresados en pesos colombianos)****ACTIVO**

	NOTAS	2024	2023	VARIACIÓN	
				ABSOLUTA	%
ACTIVO CORRIENTE	3	4.517.090	293.656		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO					
CAJA	-		288.800	- 288.800	-100%
DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS Y COOPERATIVAS					
CUENTA AHORRO BANCOLOMBIA	3.875		3.875	-	
CUENTA CORRIENTE BCS	4.513.215		981	4.512.234	0%
ACTIVO NO CORRIENTE	4	12.961.610	12.486.122		
EQUIPO DE OFICINA					
MUEBLES Y ENSERES	21.111.381		21.111.381	-	0%
MAQUINARIA Y EQUIPO DE COMPUTO					
EQUIPO DE COMPUTO	5.202.569		2.518.000	2.684.569	107%
ENVASES, EMPAQUES Y HERRAMIENTAS					
HERRAMIENTAS	930.000		930.000	-	0%
DEPRECIACION ACUMULADA					
DEPRECIACION	- 14.282.340	- 12.073.259		- 2.209.081	18%
TOTAL ACTIVO		17.478.700	12.779.778		0%

PASIVO

PASIVO CORRIENTE	5	4.257.542	119.660		0%
CUENTAS POR PAGAR					
TECEROS POR PAGAR	4.257.542				
RETENCION EN LA FUENTE					
RETENCIONES	-	110.000	- 110.000		
IMPUESTO INDUSTRIA Y CIO					
RETENCIONES	-	9.660	- 9.660	-100%	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		4.257.542	119.660		0%
TOTAL PASIVO		4.257.542	119.660		0%

PATRIMONIO

DONACIONES	16.651.381	16.651.381	-	0
RESULTADO DEL EJERCICIO	561.040	- 1.611.438	2.172.478	-135%
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	- 3.991.263	- 2.379.825	- 1.611.438	
TOTAL PATRIMONIO	6	13.221.158	12.660.118	0%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		17.478.700	12.779.778	0%

LENNY CASTRO HERNÁNDEZ
Representante Legal
CC.1.073.163.329


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



ASOCIACION RED ITOCO
NIT.900.586.463-6
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Al 31 de diciembre de 2024 con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2023
(Valores expresados en pesos colombianos)

INGRESOS

	NOTAS			VARIACIÓN	
		2024	2023	ABSOLUTA	%
INGRESOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	7	34.257.674	97.487.927		0%
OTRAS ACTIVIDADES DE SERV. COMUNITARIOS	31.573.105		90.534.346	- 58.961.241	-65%
DONACIONES	2.684.569		6.953.581	- 4.269.012	-61%
INGRESOS NO OPERACIONALES	7	-	162.850		0%
OTROS INGRESOS	-		162.850	- 162.850	
FINANCIEROS	-		-		
TOTAL INGRESOS		34.257.674	97.650.777		0%

EGRESOS

GASTOS OPERACIONALES	8	33.554.221	99.113.672		0%
HONORARIOS	19.500.000		74.802.000	- 55.302.000	-74%
SERVICIOS	11.676.000		7.500.000	4.176.000	56%
ASEO Y CAFETERIA			1.000.000	- 1.000.000	-100%
ARRENDAMIENTOS			9.393.660	- 9.393.660	-100%
MATERIALES Y PAPELERIA			669.600	- 669.600	-100%
PUBLICIDAD			371.013	- 371.013	0%
IMPUESTOS Y COMISIONES			1.630.061	- 1.630.061	-100%
GASTOS LEGALES	169.140		168.516	624	
TRAMITES Y LICENCIAS	-		1.721.684	- 1.721.684	0%
DEPRECIACIONES	2.209.081		1.851.138	357.943	19%
OTROS	-		6.000	- 6.000	0%
GASTOS NO OPERACIONALES	8	142.413	148.543		0%
FINANCIEROS	142.413		148.543	- 6.130	-4%
TOTAL EGRESOS		33.696.634	99.262.215		

RESULTADO DEL EJERCICIO

561.040	- 1.611.438
----------------	--------------------

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 2024

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 Microempresas expuestos en los decretos 2706 de 2012 y 3019 de 2013, compilados en el anexo 3 del DUR 2420 de 2015.

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 NIF para microempresas 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 2024

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 inmatrimoniales 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 2024

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 2024

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 2024

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 2024

NOTA 3. ACTIVO CORRIENTE

		2024		2023
ACTIVO CORRIENTE		4.517.090		293.656
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO				
CAJA	-		288.800	
DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS Y COOPERATIVAS				
CUENTA AHORRO BANCOLOMBIA	3.875		3.875	
CUENTA CORRIENTE BCS	4.513.215		981	

- El saldo de la cuenta corriente corresponde al valor de cuentas por pagar en el mes de enero de 2025 por \$4.257.542 y, a los fondos administrativos de ASOCIACION RED ITOCO por valor de \$255.673.

NOTA 4. ACTIVO NO CORRIENTE

		2024		2023
ACTIVO NO CORRIENTE		12.961.610		12.486.122
EQUIPO DE OFICINA				
MUEBLES Y ENSERES	21.111.381		21.111.381	
MAQUINARIA Y EQUIPO DE COMPUTO				
EQUIPO DE COMPUTO	5.202.569		2.518.000	
ENVASES, EMPAQUES Y HERRAMIENTAS				
HERRAMIENTAS	930.000		930.000	
DEPRECIACION ACUMULADA				
DEPRECIACION	-14.282.340		-12.073.259	

- 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 2024

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.

		2024		2023
PASIVO CORRIENTE		4.257.542		119.660
CUENTAS POR PAGAR				
TECEROS POR PAGAR	4.257.542			
RETENCION EN LA FUENTE				
RETENCIONES	-		110.000	
IMPUESTO INDUSTRIA Y CIO				
RETENCIONES	-		9.660	

- El saldo de la cuenta de terceros por pagar corresponde al valor de un préstamo de un asociado con el fin de cumplir con los gastos operativos del año con saldo al 31 de diciembre de 2024 de \$4.257.542.

NOTA 6. PATRIMONIO

	2024		2023	
DONACIONES	16.651.381		16.651.381	
RESULTADO DEL EJERCICIO	561.040		- 1.611.438	
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	- 3.991.263		- 2.379.825	
TOTAL PATRIMONIO		13.221.158		12.660.118

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; el resultado generado durante el ejercicio que se presenta en estas notas. Para el periodo 2024, se obtiene como resultado un excedente con valor de \$561.040, como parte de la ejecución del presupuesto operacional y administrativo soportado con ingresos y gastos ejecutados durante el mismo periodo 2024; y con el resultado de ejercicios anteriores que se espera seguir recuperando en los siguientes años.



ASOCIACION RED ITOCO
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

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.

		2024		2023
INGRESOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		34.257.674		97.487.927
OTRAS ACTIVIDADES DE SERV. COMUNITARIOS	31.573.105		90.534.346	
DONACIONES	2.684.569		6.953.581	
INGRESOS NO OPERACIONALES		-		162.850
OTROS INGRESOS	-		162.850	
FINANCIEROS	-		-	
TOTAL INGRESOS		34.257.674		97.650.777

- ✓ **Ingresos Operacionales.** Son los obtenidos en el desarrollo de la actividad normal de las operaciones de ASOCIACIÓN RED ITOCO en la ejecución de un proyecto con la Fundación Rosa Luxemburgo por valor de \$31.573.105 y donaciones con valor de \$2.684.569.
- ✓ **Ingresos No Operacionales.** Son los ingresos bancarios del periodo gravable.



ASOCIACION RED ITOCO
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

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.

		2024		2023
GASTOS OPERACIONALES		33.554.221		99.113.672
HONORARIOS	19.500.000		74.802.000	
SERVICIOS	11.676.000		7.500.000	
ASEO Y CAFETERIA			1.000.000	
ARRENDAMIENTOS			9.393.660	
MATERIALES Y PAPELERIA			669.600	
PUBLICIDAD			371.013	
IMPUESTOS Y COMISIONES			1.630.061	
GASTOS LEGALES	169.140		168.516	
TRAMITES Y LICENCIAS	-		1.721.684	
DEPRECIACIONES	2.209.081		1.851.138	
OTROS	-		6.000	
GASTOS NO OPERACIONALES		142.413		148.543
FINANCIEROS	142.413		148.543	
TOTAL EGRESOS		33.696.634		99.262.215

- Gastos operacionales: Corresponde a los gastos de administración en los cuales incurrió la asociación para su funcionamiento y en relación con los recursos ejecutados en el proyecto asignado durante el año 2024 con la Fundación Rosa Luxemburgo.
- Gastos No operacionales: Corresponde a gastos bancarios.