ASOCIACION ZONA ROSA BOGOTA

(Nit: 901,233,646-6)

Estado de la situación financiera a 31 de Diciembre de 2022

comparativos

Expresado en Pesos

	DICIEMBRE/2021	DICIEMBRE/2022
ACTIVO		
ACTIVOS CORRIENTES		
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	134.604.561	243.560.379
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	14.572.968	1.395.059
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	143.322.186	92.732.556
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	**292.499.715**	**337.687.995**
ACTIVOS NO CORRIENTES		
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS	1.724.250	1.361.250
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES	-	17.986.447
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	**1.724.250**	**19.347.697**
TOTAL ACTIVOS	**294.223.965**	**357.035.691**
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES		
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	30.088.000	1.241.786
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	15.256.377	27.877.326
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.083.118	4.223.707
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	-	-
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	350.000	-
PASIVOS POR IMPUESTOS		15.133.295
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	**47.777.495**	**48.476.114**
PASIVOS NO CORRIENTES		
TOTAL DE PASIVOS NO CORRIENTES	**0**	**0**
TOTAL PASIVOS	**47.777.495**	**48.476.114**
PATRIMONIO		
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	184.373.295	62.113.108
EXCEDENTE (DEFICIT) DE EJERCICIOS ANTERIORES	62.073.175	246.446.470
TOTAL PATRIMONIO	**246.446.470**	**308.559.577**
TOTAL DE PATRIMONIO Y PASIVOS	**294.223.965**	**357.035.691**

SERGIO RAUL FERNANDEZ DE CASTRO
Representante legal

WILSON F. ROJAS C.
Revisor fiscal
291-786-T
Designado Por Nariño y Asociados Auditores Consultores S.A
Ver Dictamen Adjunto

MONICA PATRICIA BOLIVAR
Contador
110782-T

ASOCIACION ZONA ROSA BOGOTA

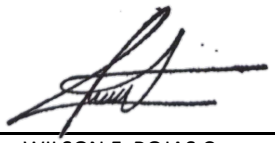
(Nit: 901,233,646-6)

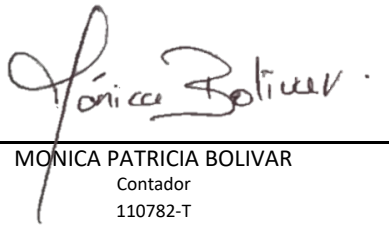
Estado de resultados integral a 31 de Diciembre de 2022

comparativos

Expresado en Pesos

	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2022
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	**412,737,513**	**974.295.410**
COSTO DE VENTAS	0	0
EXCEDENTE BRUTO	**412,737,513**	**974.295.410**
OTROS INGRESOS	93,767,868	2.324
GASTOS DE VENTAS	102,160,588	618.121.023
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	216,968,426	287.199.268
OTROS GASTOS	112,857	884.459
OTRAS GANANCIAS	0	0
INGRESOS FINANCIEROS	101,934	1.549.699
GASTOS FINANCIEROS	2,712,150	7.388.576
EXCEDENTE (DEFICIT), ANTES DE IMPUESTOS	**184,653,294**	**62.254.108**
GASTO POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	280,000	141.000
EXCEDENTE (DEFICIT) PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS	**184,373,295**	**62.113.108**
EXCEDENTE (DEFICIT) PROCEDENTE DE OPERACIONES DISCONTINUADAS	**0**	**0**
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL AÑO	**184,373,295**	**62.113.108**





SERGIO RAUL FERNANDEZ DE CASTRO
Representante legal

WILSON F. ROJAS C.
Revisor fiscal
291-786-T
Designado Por Nariño y Asociados Auditores Consultores S.A
Ver Dictamen Adjunto

MONICA PATRICIA BOLIVAR
Contador
110782-T

ASOCIACION ZONA ROSA BOGOTA

(Nit: 901,233,646-6)

Estado de cambios en el patrimonio a 31 de Diciembre de 2022

Expresado en Pesos

	CAPITAL EMITIDO	RESULTADO DEL EJERCICIO	UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESERVAS	GANANCIAS ACOMULADAS POR CONVERSION
Balance a 31 de diciembre de 2021	0	246.446.470	-	0	0
Saldo Inicial	0	0	0	0	0
Aumentos	0	62.113.108	246.446.470	0	0
Disminuciones	0	246.446.470	-	0	0
Saldo Final	0	0	0	0	0
Balance a 31 de diciembre de 2022	0	62.113.108	246.446.470	0	0

SERGIO RAUL FERNANDEZ DE CASTRO
Representante legal

WILSON F. ROJAS C.
Revisor fiscal
291-786-T
Designado Por Nariño y Asociados Auditores Consultores S.A
Ver Dictamen Adjunto

MONICA PATRICIA BOLIVAR
Contador
110782-T

ASOCIACION ZONA ROSA BOGOTA

(Nit: 901,233,646-6)

Estado de flujo de efectivo a 31 de Diciembre de 2022

Expresado en Pesos

	DICEIMBRE / 2022
Flujos de efectivo por actividades de operación	
Excedente del año	**62.113.108**
Depuración de la utilidad	
Cambios en el capital de trabajo	
SALIDAS	
Cuentas por cobrar	50.589.630
Cuentas por pagar	12.620.949
Beneficios a empleados	2.140.589
Pasivos por impuestos	15.133.295
Otros activos no financieros	13.177.909
ENTRADAS	
Otros activos no financieros no corrientes	- 17.986.447
Anticipos y avances	- 350.000
Otros pasivos no financieros	- 28.846.214
Efectivo neto por actividades de operación	**108.592.819**
Flujo de efectivo por actividades de inversión	
Propiedades planta y equipos	363.000
Efectivo neto por actividades de inversión	**363.000**
Flujo de efectivo por actividades de financiación	
Efectivo neto por actividades de financiación	**0**
Aumento (disminución) neto en el efectivo y equivalentes de efectivo	**108.955.819**
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	**134.604.561**
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	**243.560.379**

SERGIO RAUL FERNANDEZ DE CASTRO	WILSON F. ROJAS C.	MONICA PATRICIA BOLIVAR
Representante legal	Revisor fiscal	Contador
	291-786-T	110782-T
	Designado Por Nariño y Asociados Auditores Consultores S.A	
	Ver Dictamen Adjunto	

ESTADOS DE RESULTADOS POR CENTROS DE COSTOS

ASOCIACION ZONA ROSA BOGOTA
(Nit: 901,233,646-6)
Estado de resultados detallado (de 01/ENE/2022 a 31/DIC/2022)

CENTRO / código cuenta	DESCRIPCION DEL CONCEPTO	Valor Periodo	Saldo Acumulado
02	DEMOS	57,926,322.05	57,926,322.05
	ingresos	516,613,295.00	516,613,295.00
	operacionales	415,613,295.00	415,613,295.00
	actividades inmobiliarias, empresariales y de alquiler	415,613,295.00	415,613,295.00
	no operacionales	101,000,000.00	101,000,000.00
	diversos	101,000,000.00	101,000,000.00
	gastos	458,686,972.95	458,686,972.95
	operacionales de administracion	144,673,062.00	144,673,062.00
	gastos de personal	17,157,515.00	17,157,515.00
	honorarios	115,853,120.00	115,853,120.00
	impuestos	13,555.00	13,555.00
	arrendamientos	4,200,000.00	4,200,000.00
	servicios	4,706,220.00	4,706,220.00
	gastos legales	1,403,490.00	1,403,490.00
	mantenimiento y reparaciones	880,000.00	880,000.00
	diversos	459,162.00	459,162.00
	operacionales de ventas	314,013,909.00	314,013,909.00
	gastos de personal	12,577,875.00	12,577,875.00
	arrendamientos	25,301,465.00	25,301,465.00
	servicios	176,180,892.00	176,180,892.00
	mantenimiento y reparaciones	92,281,452.00	92,281,452.00
	adecuacion e instalacion	1,730,000.00	1,730,000.00
	depreciaciones	145,200.00	145,200.00
	amortizaciones	5,636,125.00	5,636,125.00
	diversos	160,900.00	160,900.00
	no operacionales	1.95	1.95
	gastos diversos	1.95	1.95
TOTAL INGRESOS		516,613,295.00	516,613,295.00
TOTAL EGRESOS		458,686,972.95	458,686,972.95
TOTAL (INGRESOS-EGRESOS)		57,926,322.05	57,926,322.05

ASOCIACION ZONA ROSA BOGOTA
(Nit: 901,233,646-6)
Estado de resultados detallado (de 01/ENE/2022 a 31/DIC/2022)

CENTRO / código cuenta	DESCRIPCION DEL CONCEPTO	Valor Periodo	Saldo Acumulado
03	BACA 2.0	35,294,461.69	35,294,461.69
	ingresos	195,462,864.10	195,462,864.10
	operacionales	195,457,115.00	195,457,115.00
	actividades inmobiliarias, empresariales y de alquiler	107,167,080.00	107,167,080.00
	otras act. de servicios comunitarios, sociales y	88,290,035.00	88,290,035.00
	no operacionales	5,749.10	5,749.10
	financieros	5,749.10	5,749.10
	gastos	160,168,402.41	160,168,402.41
	operacionales de administracion	15,994,834.00	15,994,834.00
	honorarios	15,994,834.00	15,994,834.00
	operacionales de ventas	144,040,067.65	144,040,067.65
	servicios	137,140,067.65	137,140,067.65
	mantenimiento y reparaciones	6,900,000.00	6,900,000.00
	no operacionales	133,500.76	133,500.76
	financieros	107,510.56	107,510.56
	gastos extraordinarios	25,418.20	25,418.20
	gastos diversos	572.00	572.00
TOTAL INGRESOS		195,462,864.10	195,462,864.10
TOTAL EGRESOS		160,168,402.41	160,168,402.41
TOTAL (INGRESOS-EGRESOS)		35,294,461.69	35,294,461.69

ASOCIACION ZONA ROSA BOGOTA
(Nit: 901,233,646-6)
Estado de resultados detallado (de 01/ENE/2022 a 31/DIC/2022)

CENTRO / código cuenta	DESCRIPCION DEL CONCEPTO	Valor Periodo	Saldo Acumulado
01	ASOZONA ROSA	(31,107,675.76)	(31,107,675.76)
	ingresos	263,771,274.51	263,771,274.51
	operacionales	256,825,000.00	256,825,000.00
	actividades inmobiliarias, empresariales y de alquiler	6,000,000.00	6,000,000.00
	otras act. de servicios comunitarios, sociales y	250,825,000.00	250,825,000.00
	no operacionales	6,946,274.51	6,946,274.51
	financieros	1,543,950.23	1,543,950.23
	diversos	5,402,324.28	5,402,324.28
	gastos	294,878,950.27	294,878,950.27
	operacionales de administracion	126,531,372.00	126,531,372.00
	gastos de personal	6,882,587.00	6,882,587.00
	honorarios	86,868,842.00	86,868,842.00
	impuestos	319,475.00	319,475.00
	arrendamientos	12,660,000.00	12,660,000.00
	seguros	6,840.00	6,840.00
	servicios	7,197,119.00	7,197,119.00
	gastos legales	871,550.00	871,550.00
	mantenimiento y reparaciones	814,900.00	814,900.00
	adecuacion e instalacion	247,982.00	247,982.00
	depreciaciones	717,700.00	717,700.00
	diversos	6,344,377.00	6,344,377.00
	provisiones	3,600,000.00	3,600,000.00
	operacionales de ventas	160,067,046.00	160,067,046.00
	gastos de personal	20,764,406.00	20,764,406.00
	impuestos	47,101.00	47,101.00
	arrendamientos	12,590,000.00	12,590,000.00
	servicios	38,453,682.00	38,453,682.00
	mantenimiento y reparaciones	66,194,640.00	66,194,640.00
	adecuacion e instalacion	14,590,817.00	14,590,817.00
	diversos	7,426,400.00	7,426,400.00
	no operacionales	8,139,532.27	8,139,532.27
	financieros	7,281,065.27	7,281,065.27
	gastos extraordinarios	805,286.00	805,286.00
	gastos diversos	53,181.00	53,181.00
	impuesto de renta y complementarios	141,000.00	141,000.00
	impuesto de renta y complementarios	141,000.00	141,000.00
TOTAL INGRESOS		263,771,274.51	263,771,274.51
TOTAL EGRESOS		294,878,950.27	294,878,950.27
TOTAL (INGRESOS-EGRESOS)		(31,107,675.76)	(31,107,675.76)

ASOCIACION ZONA ROSA BOGOTA
(Nit: 901,233,646-6)
Políticas contables y notas a los estados financieros a 31 de Diciembre de 2022 Comparativos a 31 de Diciembre de 2021

1. Información general

ASOCIACION ZONA ROSA BOGOTA, es una asociación de caracter cívico y gremial sin animo de lucro (ESAL), legalmente constituida mediante estatutos privados inscritos ante Camara de Comercio de Bogotá el 2018/06/07 bajo el No. S0054350.

La Asociación tiene su domicilio principal en la dirección CL 81 # 11 - 68 OFC 607 de la ciudad de Bogotá, Colombia.

El objeto social de la Asociación lo constituye: "La Asociación Gremial Cívica tiene como obtejivos principales promover, organizar y fomentar actividades culturales y de protección al medio ambiente para beneficio de la comunidad, asi como propender por unos espacios públicos adecuados para los residentes, comerciantes y visitantes de la Zona Rosa de Bogotá".

La Asociación tienen una vigencia de 50 años, con vigencia hasta el 21 de Febrero de 2068.

2. Bases de elaboración y políticas contables

BASES PARA LA ELABORACION Y PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los siguientes estados financieros fueron realizados garantizano el cumplimiento de los requerimientos establecidos por la Norma de información Financiera – NIF. (Grupo 2) ley 1314 de 2009 y decreto 2706, a continuación se detallan las principales practicas y politicas que adoptó la Asociación en concordancia con lo anterior.

Los estados financieros aqui presentados y expresados, se han preparado sobre la base del costo histórico.

CONCEPTOS Y PRINCIPIOS GENERALES

Objetivo de los estados financieros.

El primer objetivo de los estados financieros de la ASOCICION ZONA ROSA BOGOTA, es permitir la elaboración de información financiera útil y oportuna, que muestre el desempeño de la organización, para la toma de decisiones económicas por parte de la administración, y de la Asamblea General. Para ello, se establecen los requerimientos de reconocimiento, medición, presentación e información a revelar de las transacciones y otros hechos y condiciones importantes en los estados financieros con propósito de información general. Un segundo objetivo es dar cuenta de los resultados de la gestión Administrativa.

ASOCIACION ZONA ROSA BOGOTA
Políticas contables y notas a los estados financieros a 31 de Diciembre de 2022 comparativos

Estados Financieros principales: La ASOCIACION ZONA ROSA BOGOTA, tendrá los siguientes estados financieros:

- Estado de situación financiera (ESF).
- Estado de resultados integral – (ERI)
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estado de flujo de efectivo

Lo anterior implica que los otros informes deban centrarse en aspectos que superen el rendimiento económico, para mostrar en muchos casos el impacto social de la actividad desarrollada, con el ánimo de garantizar a los afiliados el cumplimiento del objeto social y la importancia de la función que cumple la entidad y la necesidad de obtener fondos para desarrollar su misión como entidad que agrupa una vasta gama de entidades de todo orden económico del sector zona rosa de Bogotá.

Características cualitativas de la información en los estados financieros

Comprensibilidad
La información proporcionada en los estados financieros debe presentarse de modo que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y administrativa y de la contabilidad, así como voluntad para estudiar la información con diligencia razonable. Sin embargo, la necesidad de compresibilidad no permite omitir información relevante por el mero hecho de que ésta pueda ser demasiado difícil de comprender para determinados usuarios.

Relevancia
La información proporcionada en los estados financieros de la ASOCIACION ZONA ROSA BOGOTA, debe ser relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios, es decir, cuando puede influir en las condiciones 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, relevante, si su omisión o presentación errónea puede influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros. La materialidad (Importancia relativa) depende la cuantía de la partida o del error, juzgados en las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea. No es adecuado cometer o dejar sin corregir desviaciones no significativas de la NIF, con el fin de conseguir una presentación particular de la situación financiera, del rendimiento financiero o de los flujos de efectivo de la ASOCIACION ZONA ROSA BOGOTA.

Fiabilidad
La información proporcionada en los estados financieros debe ser fiable; es decir libre de error significativo y sesgo, y que represente 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.

ASOCIACION ZONA ROSA BOGOTA
Políticas contables y notas a los estados financieros a 31 de Diciembre de 2022 comparativos

BASES DE MEDICION:

Se presentan estados financieros del periodo contable definitivo según las normas contables vigentes a la fecha de presentación, bajo el marco tecnico normativo basado en la Normas Internacionales de Informacion Financiera para las PYMES aplicables en Colombia.Los estados financieros fueron preparados sobre la base de costo historico

PERIODO CONTABLE:

La ASOCIACION ZONA ROSA DE BOGOTA, efectua corte de sus cuentas, prepara y difunde estados financieros una vez al año con corte a 31 de diciembre de cada año.

MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PREPARACION:

Las partidas de los estados financieros se miden utilizando la moneda del entorno economico primario en el cual opera la Asociación, Los Estados Financieros se expresan en pesos Colombianos, que es la moneda funcional y de presentación de la Asociación

POLITICAS CONTABLES EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

OBJETIVO

Coincidir el saldo contable con el rubro de bancos con los valores que aparecen en los extractos emitidos por entidades bancarias y entidades similares que administren recursos de la Asociación Zona Rosa Bogotá, en cuentas corrientes, de ahorro, en fiducias de administración y pagos, depósitos, fondos de inversión y demás recursos que cumplan la definición de efectivo y equivalentes de efectivo es decir, recursos a la vista, de alta liquidez, bajo riesgo de variación en su valor y convertibles en efectivo en menos de 3 meses.

ALCANCE

Esta política será de aplicación al efectivo y sus equivalentes del efectivo originado en la prestación del servicio, en la administración de recursos de terceros o en otras actividades que ejerza la Asociación Zona Rosa Bogotá (debemos complementar los conceptos que nos generan ingresos de dinero).

ASOCIACION ZONA ROSA BOGOTA
Políticas contables y notas a los estados financieros a 31 de Diciembre de 2022 comparativos

La esencia sobre la forma
Las transacciones y demás sucesos y condiciones deben contabilizarse y presentarse de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal. Esto mejora la fiabilidad de los estados financieros.

Prudencia
Las incertidumbres que inevitablemente rodean muchos sucesos y circunstancias se reconocen mediante la revelación de información acerca de su naturaleza y extensión, así como por el ejercicio de prudencia en la preparación de los estados financieros. Prudencia es la inclusión de un cierto grado de precaución al realizar los juicios necesarios para efectuar las estimaciones requeridas bajo condiciones de incertidumbre, de forma que los activos o los ingresos no se expresen en exceso y que los pasivos o los gastos no se expresen en defecto. Sin embargo, el ejercicio de la prudencia no permite la infravaloración deliberada de activos o ingresos, o la sobrevaloración deliberada de pasivos o gastos. En síntesis, la prudencia no permite el sesgo.

Integridad
Para su fiabilidad la información en los estados financieros debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo. Una omisión puede causar que la información sea falsa o equivocada, y por tanto no fiable y deficiente en términos de relevancia.

Comparabilidad
Los usuarios deben poder comparar los estados financieros de la ASOCIACION ZONA ROSA BOGOTA, a lo largo del tiempo, a fin de identificar las tendencias de su situación financiera y el resultado de sus operaciones. Por consiguiente, la medida y presentación de transacciones similares y otros sucesos y condiciones deben ser llevadas a cabo de una forma uniforme en el tiempo.

Oportunidad
La información debe suministrarse dentro del tiempo que sea útil para la toma de decisiones. Si hay retraso en su presentación, la información puede perder su relevancia. La administración puede necesitar valorar los méritos relativos de la presentación a tiempo frente al suministro de información viable.

Equilibrio entre consto y beneficio
Los beneficios derivados de la información deben exceder los costos de suministrarla.

Eventos Subsecuentes
Los hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa son todos los sucesos, favorables o desfavorables, que se han producido entre el final de este periodo y la fecha de autorización de los estados financieros para publicación.
Existen dos tipos de hechos:

1. Los que proporcionan evidencia de las condiciones que existían al final del periodo sobre el que informa (hechos ocurridos después de este periodo y que implican ajuste), y

2. Los que indican condiciones que surgieron después del periodo sobre el que informa (hechos ocurridos después de este periodo y que no implican ajuste)

ASOCIACION ZONA ROSA BOGOTA
Políticas contables y notas a los estados financieros a 31 de Diciembre de 2022 comparativos

DIRECTRICES

1. Reconocimiento:

Se reconocerá como efectivo en caja el valor contenido en monedas y billetes mantenidos en la Asociación Zona Rosa Bogotá (cuando se recaude, cuando reciba cuotas de sostenimiento).

Se reconocerá como saldo de bancos el efectivo mantenido en instituciones financieras debidamente autorizadas.

Se reconocerá como equivalente al efectivo las inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, por ejemplo, los valores depositados en entidades fiduciarias o intermediarios de valores que administran recursos destinados al pago de proveedores, así como las carteras colectivas abiertas.

2. Medición

La caja se medirá por el valor certificado por los conteos reales de monedas y billetes contenidos en cajas de la Asociación Zona Rosa Bogotá. Las diferencias se contabilizarán como cuentas por cobrar sin existiesen.

Los saldos en bancos y en cuentas de entidades fiduciarias que administren efectivo de la Asociación Zona Rosa Bogotá se medirán por los valores reportados por las entidades financieras en los respectivos extractos. Las diferencias entre los extractos y los registros contables se reconocerán como cuentas por cobrar, cuentas por pagar, ingresos o gastos, según corresponda.

POLITICAS DE CUENTAS POR COBRAR

Reconocimiento

La Asociación Zona Rosa Bogotá reconocerá cuentas por cobrar cuando se hayan prestado los servicios, cuando se hagan préstamos a terceros, pagos anticipados o gastos anticipados y, en general, cuando se presenten derechos de cobro que pueden ser exigibles legalmente o sobre los cuales existe un alto nivel de probabilidad de recaudo.

Medición Inicial:

La medición de los ingresos de actividades ordinarias y de las cuentas por cobrar será por el valor a recibir.

Medición Posterior

Se reconocerá un deterioro de cuentas por cobrar, individualmente consideradas o en grupo si, y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro, como consecuencia la existencia de riesgos debidamente documentados tales como el vencimiento del periodo normal de crédito.

El deterioro de cartera no podrá ser calculado por el área contable, sino por el área respectiva para garantizar la debida segregación de funciones requerida por estándares internacionales de auditoria.

Las perdidas esperadas como resultado de eventos futuros, sea cual fuera su probabilidad, no se reconocerán. La evidencia objetiva de que un activo o un grupo de activos están deteriorados incluye la información observable sobre los siguientes eventos que causan la perdida, lo cual deberá ser observado por la directiva general.

PASIVOS

Solo se reconocerán como pasivos las obligaciones, productos de hechos pasados, respecto a las cuales se pueda probar que existirá una serie de beneficios económicos futuros.
Política Contable 7: HECHOS PASADOS: Solo se reconoce un pasivo CUANDO la ASOCICION ZONA ROSA haya RECIBIDO un bien o un servicio- HECHOS CUMPLIDO (NIC37, p 18 y Marco Conceptual Párrafo 4.46) NO se reconocerán provisiones por hechos futuros ni por contratos firmados y sin ejecutar.

Política contable 8: Solo se reconoce un pasivo CUANDO EXISTE UN TERCERO real al que se le adeuda en el momento actual (NIC 37, p 20)

Política Contable 9: Solo se reconocerán pasivos cuando cumplan las demás condiciones y cuando probable (se puede probar) en más del 50% que en efecto se realizará un desembolso. (NO se pueden reconocer contingencias) no se reconocerán contingencias por demandas, salvo que exista certificación del estado del proceso en la que se indique que la probabilidad de perder es superior al 50% o cuando exista un fallo en contra en primera instancia.

Política Contable 10: Los costos y gastos por pagar causados al final del periodo, tales como las prestaciones sociales, se reconocerán como Obligaciones Acumuladas y no como provisiones.

INGRESOS

Política Contable 6: Se reconocerán los ingresos únicamente cuando se haya prestado el servicio y se hayan transferido todos los riesgos al asociado. La facturación anticipada (antes de prestar el servicio) no se considerará un ingreso en la contabilidad de la Asociación. Todo concepto de ingresos (servicios, cuotas etc.) se deberá facturar de inmediato con el objeto de evitar que el ingreso se reconozca en el periodo diferente al de la entrega y transferencia de los riesgos asociados a la transacción de que se trate.

ASOCIACION ZONA ROSA BOGOTA
Políticas contables y notas a los estados financieros a 31 de Diciembre de 2022 comparativos

Estado de situación financiera

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
3.1. CAJA

Se reconoce unicamente como caja las monedas, billetes y cheques.
Las cajas menores se miden sumando los gastos soportados legalmente y el efectivo al final del periodo.

Periodo 2021:

Concepto	Saldo NIIF
Caja menor	300.000
Caja menor demos	300.000
Total	600.000

Periodo 2022:

Concepto	Saldo NIIF
Caja menor	300.000
Caja menor demos	300.000
Total	600.000

En el periodo 2022 no se presentaron diferencias entre la norma local y las NIIF

BANCOS:

Periodo 2021: Se realiza la medición mediante la conciliación bancaria de la cuenta corriente y cuenta de ahorros del Banco de Occidente, anexa a continuación:

				CONCILIACION BANCARIA	
NOMBRES Y APELLIDOS O RAZON SOCIAL ASOCIACION ZONA ROSA BOGOTA				**CUENTA CORRIENTE No.** 261-86666-9	
BANCO BANCO DE OCCIDENTE	**SUCURSAL**		**MOVIMIENTO CONCILIADO DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE 2021**		
SALDO SEGÚN EXTRACTO		50.852.669,11	**DETALLE DE CONSIGNACIONES NO ACREDITADAS**		
SALDO SEGÚN LIBROS		50.852.669,11	**FECHA**	**MOTIVO**	**VALOR**
DIFERENCIA		$ -			
EXPLICACION DE LA DIFERENCIA					
CHEQUES SIN COBRAR ( )		$ -			
CONSIGNACIONES NO ACREDITADAS		$ -			
NOTAS DEBITO NO CONTABILIZADAS		$ -			
NOTAS CREDITO NO CONTABILIZADAS		$ -			
DIFERENCIA CONCILIADA		$ -			
DETALLE DE CHEQUES SIN COBRAR					
BENEFICIARIO	**CHEQUE**	**VALOR**	$ -		
			TOTAL		$ -
			NOTAS DEBITO NO CONTABILIZADAS		
			FECHA	**CONCEPTO**	**VALOR**
			TOTAL		$ -
			NOTAS CREDITO NO CONTABILIZADAS		
			FECHA	**CONCEPTO**	**VALOR**
TOTAL		**$ -**	**TOTAL**		$ -
PREPARADA		**APROBADA**	**Vo. Bo. CONTABILIDAD**		**FECHA** 31/12/2021

ASOCIACION ZONA ROSA BOGOTA

Políticas contables y notas a los estados financieros a 31 de Diciembre de 2021 comparativos

				CONCILIACION BANCARIA	
NOMBRES Y APELLIDOS O RAZON SOCIAL				**CUENTA AHORROS No.**	
ASOCIACION ZONA ROSA BOGOTA				270-89449-6	
BANCO	**SUCURSAL**		**MOVIMIENTO CONCILIADO**		
BANCO DE OCCIDENTE			**DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE 2021**		
SALDO SEGÚN EXTRACTO		83.151.891,40	**DETALLE DE CONSIGNACIONES NO ACREDITADAS**		
SALDO SEGÚN LIBROS		83.151.891,40	**FECHA**	**MOTIVO**	**VALOR**
DIFERENCIA		$ -			
EXPLICACION DE LA DIFERENCIA					
CHEQUES SIN COBRAR ( )		$ -			
CONSIGNACIONES NO ACREDITADAS		$ -			
NOTAS DEBITO NO CONTABILIZADAS		$ -			
NOTAS CREDITO NO CONTABILIZADAS		$ -			
DIFERENCIA CONCILIADA		$ -			
DETALLE DE CHEQUES SIN COBRAR					
BENEFICIARIO	**CHEQUE**	**VALOR**	$ -		
			TOTAL		$ -
			NOTAS DEBITO NO CONTABILIZADAS		
			FECHA	**CONCEPTO**	**VALOR**
			TOTAL		$ -
			NOTAS CREDITO NO CONTABILIZADAS		
			FECHA	**CONCEPTO**	**VALOR**
TOTAL		**$ -**	**TOTAL**		$ -
PREPARADA		**APROBADA**	**Vo. Bo. CONTABILIDAD**		**FECHA**
					31/12/2021

Periodo 2022:

Se realiza la medición mediante la conciliación bancaria de la cuenta corriente y cuentas de ahorros del Banco de Occidente, anexa a continuación:

CONCILIACION BANCARIA

Empresa: ASOCIACION ZONA ROSA BOGOTA
Nit 901233646

Banco donde se posee la cuenta BANCO DE OCCIDENTE
Ciudad BOGOTA

Tipo de cuenta
Corriente X
de Ahorros
Fondo Común o Fiduciario

Número de la cuenta 261-86666-9

Fecha de Corte en la que se efectúa la conciliación 31/12/2022

Saldo según libros $ 149.516.127

Menos: Cheques girados y entregados pero pendientes de cobro ante la entidad bancaria

Beneficiario	No. Cheque	Fecha en que se giró (según contabilidad)	Valor

$ -

Mas: Notas crédito bancarias que figuran en los extractos aumentando el saldo en extracto pero que todavía sehallan pendientes de registrar en la contabilidad

Concepto	Fecha en que apareció en el extracto	Valor

$ -

Menos: Notas débito bancarias que figuran en los extractos disminuyendo el saldo en extracto pero que todavía sehallan pendientes de registrar en la contabilidad

Concepto	Fecha en que apareció en el extracto	Valor

$ -

Total Saldo según Extracto $ 149.516.127

CONCILIACION BANCARIA

Empresa: ASOCIACION ZONA ROSA BOGOTA
Nit 901233646

Banco donde se posee la cuenta BANCO DE OCCIDENTE
Ciudad BOGOTA

Tipo de cuenta
Corriente
de Ahorros X
Fondo Común o Fiduciario

Número de la cuenta 270-89449-6

Fecha de Corte en la que se efectúa la conciliación 31/12/2022

Saldo según libros $ 93.057.501

Menos: Cheques girados y entregados pero pendientes de cobro ante la entidad bancaria

Beneficiario	No. Cheque	Fecha en que se giró (según contabilidad)	Valor

$ -

Mas: Notas crédito bancarias que figuran en los extractos aumentando el saldo en extracto pero que todavía sehallan pendientes de registrar en la contabilidad

Concepto	Fecha en que apareció en el extracto	Valor

$ -

Menos: Notas débito bancarias que figuran en los extractos disminuyendo el saldo en extracto pero que todavía sehallan pendientes de registrar en la contabilidad

Concepto	Fecha en que apareció en el extracto	Valor

$ -

Total Saldo según Extracto $ 93.057.501

CONCILIACION BANCARIA

Empresa: ASOCIACION ZONA ROSA BOGOTA
Nit 901233646

Banco donde se posee la cuenta BANCO DE OCCIDENTE
Ciudad BOGOTA

Tipo de cuenta
Corriente
de Ahorros X
Fondo Común o Fiduciario

Número de la cuenta 512-86074-3

Fecha de Corte en la que se efectúa la conciliación 31/12/2022

Saldo según libros	$	386.751

Menos: Cheques girados y entregados pero pendientes de cobro ante la entidad bancaria

Beneficiario	No. Cheque	Fecha en que se giró (según contabilidad)	Valor

$ -

Mas: Notas crédito bancarias que figuran en los extractos aumentando el saldo en extracto pero que todavía sehallan pendientes de registrar en la contabilidad

Concepto	Fecha en que apareció en el extracto	Valor

$ -

Menos: Notas débito bancarias que figuran en los extractos disminuyendo el saldo en extracto pero que todavía sehallan pendientes de registrar en la contabilidad

Concepto	Fecha en que apareció en el extracto	Valor

$ -

Total Saldo según Extracto	$	386.751

4. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Representa las cuantias por cobrar con corte a 31 de diciembre, las 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.

Periodo 2021:

CONCEPTO	SALDO NIIF
CUENTAS POR COBRAR ASOCIADOS	143.322.186,00

Periodo 2022:

CONCEPTO	SALDO NIIF
ANTICIPOS IMPUESTOS	11.915.213,00
ANTICIPOS Y AVANCES	2.621.524,00
CUENTAS POR COBRAR ASOCIADOS	78.195.819,00

5. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

Representan las partidas que se incluyen en los estados financieros, que no tienen la calidad de generar o retribuir intereses ni beneficios financieros, y los cuales la Asociacioón tiene la capacidad de poner a disposicion de la operacion del objeto de la misma, comprende:

Periodo 2021:

CONCEPTO	SALDO NIIF
ANTICIPOS Y AVANCES	5.444.002,00
DEUDORES VARIOS	3.113.225,00
POLIZA DE SEGUROS	6.015.741,00
TOTAL	14.572.968,00

Periodo 2022:

CONCEPTO	SALDO NIIF
POLIZA DE SEGUROS	1.395.059,00
TOTAL	1.395.059,00

6. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

Representan los bienes que posee la Asociacion con para el desarrollo de sus actividades, estos bienes se deprecian según politicas contables por metodo de linea recta, estos son:

Periodo 2021:

CONCEPTO	SALDO NIIF
EQUIPO DE COMPUTO	1.815.000,00
DEPRECIACION	- 90.750,00
TOTAL	1.724.250,00

Periodo 2022:

CONCEPTO	SALDO NIIF
EQUIPO DE COMPUTO	2.314.900,00
DEPRECIACION	- 953.650,00
TOTAL	1.361.250,00

7. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES

Representan los importes que la Asociacion espera recuperar en un tiempo mayor a 12 meses, estas son:

Periodo 2022:

CONCEPTO	SALDO NIIF
POLIZAS DE SEGUROS	17.986.447,00

8. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

Representan las cuentas por por pagar y obligaciones diferentes a las financieras, estas son:

Periodo 2021:

CONCEPTO	SALDO NIIF
RETENCION EN LA FUENTE	6.642.000,00
RETENCION DE ICA	1.005.000,00
IVA	22.441.000,00
TOTAL	30.088.000,00

Periodo 2022:

CONCEPTO	SALDO NIIF
OTROS PASIVOS	1.241.786,00

9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Representan las partidas que se incluyen en los estados financieros, que se generan en la operación corriente de la Asociacion, con corte a 31 de diciembre.

Periodo 2021:

CONCEPTO	SALDO NIIF
HONORARIOS	14.047.196,00
ARRENDAMIENTOS	495.172,00
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	161.700,00
ACREEDORES	305.500,00
OTROS	246.809,00
TOTAL	15.256.377,00

Periodo 2022:

CONCEPTO	SALDO NIIF
HONORARIOS	1.598.556,00
MANTENIMIENTO	114.182,00
ARRENDAMIENTOS	565.170,00
TRANSPORTES	66.624,00
RETEFUENTE	6.090.273,00
RETEICA	3.364.514,00
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	391.000,00
ACREEDORES	733.300,00
OTROS	14.953.707,00
TOTAL	27.877.326,00

10. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Representan Los saldos por pagar por conceptos de prestaciones consolidadas y demas beneficios por pagar a los empleados con corte a 31 de diciembre

Periodo 2021:

CONCEPTO	SALDO NIIF
SALARIOS	586.765,00
CESANTIAS	1.269.650,00
INTERESES S/CESANTIAS	153.476,00
VACACIONES	73.227,00
TOTAL	2.083.118,00

Periodo 2022:

CONCEPTO	SALDO NIIF
SALARIOS	589.289,00
CESANTIAS	2.375.227,00
INTERESES	205.996,00
PRIMA	46.550,00
VACACIONES	1.006.645,00
TOTAL	4.223.707,00

11. PASIVOS POR IMPUESTOS

Representan los valores que intermedia la Asociacion, que estan a cargo de otras entidades, los valores aquí consignados seran puestos en cuenta de la compañía que ha generado este ingreso

Periodo 2022:

CONCEPTO	SALDO NIIF
IVA	15.133.295,00

ASOCIACION ZONA ROSA BOGOTA

Políticas contables y notas a los estados financieros a 31 de Diciembre de 2022 comparativos

Estado de resultados intearal

12. INGRESOS

Consolida el valor por concepto de las cuotas de sostenimiento, procedentes de los asociados afiliados de manera independiente, y como soporte legal se mantiene una copia del documento firmado de cada uno de ellos, dichos documentos reposan en las instalaciones de la Asociación

En el estado de resultados se revela otros ingresos los cuales corresponden a los intereses generados por parte del Banco de Occidente, en nuestra cuenta de ahorros con corte a 31 de diciembre

13. GASTOS DE ADMINISTRACION

Consolida el valor por concepto de las erogaciones relacionadas netamente a la operación de la Asociación, dichos gastos han sido medidos y revelados de acuerdo a la normatividad vigente en el correspondiente periodo contable y fiscal.

14.OTROS GASTOS

Consolida el valor por concepto de las erogaciones que no se relacionan a la operación de la Asociación, dichos gastos han sido medidos y revelados de acuerdo a la normatividad vigente en el correspondiente periodo contable y fiscal.

15.GASTOS FINANCIEROS

Consolida el valor por concepto de las erogaciones que se generan financieramente por concepto de operaciones realizadas mediante las

Periodo 2021:

Nota: se anexa el detalle de las cuentas consolidadas y con corte a 31 de diciembre que hacen parte del Estado de resutlados

NOMBRE	SALDO FINAL
INGRESOS	**73,023,970.76**
OPERACIONALES	**412,737,513**
OTRAS ACT. DE SERVICIOS COMUNITARIOS, SOCIALES Y PERSONALES	412,737,513
NO OPERACIONALES	**93,869,802**
FINANCIEROS	101,934
INDEMNIZACIONES	819,283
DIVERSOS	92,948,585
GASTOS	**322,234,020**
OPERACIONALES DE	**216,968,426**
GASTOS DE PERSONAL	18,474,263
HONORARIOS	110,849,937
IMPUESTOS	18,049
ARRENDAMIENTOS	5,880,000
SERVICIOS	64,989,946
GASTOS LEGALES	780,500
MTTO Y REPARACIONES	680,000
ADECUACION	431,000
DEPRECIACION	54,450
DIVERSOS	2,929,254
PROVISIONES	11,881,027

OPERACIONALES DE VENTAS	**102,160,588**
GASTOS DE PERSONAL	5,610,523
IMPUESTOS	600
ARRENDAMIENTOS	21,740,000
SERVICIOS	53,393,123
MTTO Y REPARACIONES	6,658,649
ADECUACION E	8,930,367
DEPRECIACION	36,300
AMORTIZACIONES	2,338,650
DIVERSOS	3,452,376
NO OPERACIONALES	**2,825,006**
FINANCIEROS	2,712,150
EXTRAORDINARIOS	97,914
GASTOS DIVERSOS	14,942

Periodo 2022:

Nota: se anexa el detalle de las cuentas consolidadas y con corte a 31 de diciembre que hacen parte del Estado de resutlados

NOMBRE	SALDO FINAL
INGRESOS	**975.847.434**
OPERACIONALES	**86.789.510**
OTRAS ACT. INMOBILIARIAS	528.780.375
OTRAS ACT. DE SERVICIOS COMUNITARIOS, SOCIALES Y	339.115.035
NO OPERACIONALES	**107.952.024**
FINANCIEROS	1.549.699
DIVERSOS	106.402.324
GASTOS	**913.734.326**
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	**287.199.268**
GASTOS DE PERSONAL	24.040.102
HONORARIOS	218.716.796
IMPUESTOS	333.030
ARRENDAMIENTOS	16.860.000
SEGUROS	6.840
SERVICIOS	11.903.339
GASTOS LEGALES	2.275.040
MTTO Y REPARACIONES	1.694.900
ADECUACION	247.982
DEPRECIACION	717.700
DIVERSOS	6.803.539
PROVISIONES	3.600.000
OPERACIONALES DE VENTAS	**618.121.023**
GASTOS DE PERSONAL	33.342.281
IMPUESTOS	47.101
ARRENDAMIENTOS	37.891.465
SERVICIOS	351.774.642
MTTO Y REPARACIONES	165.376.092
ADECUACION E	16.320.817
DEPRECIACION	145.200
AMORTIZACIONES	5.636.125
DIVERSOS	7.587.300
NO OPERACIONALES	**8.273.035**
FINANCIEROS	7.388.576
EXTRAORDINARIOS	830.704
GASTOS DIVERSOS	53.755

Estado de cambios en el patrimonio

16. EXCEDENTE (DEFICIT) DEL PERIODO
Corresponde al valor resultante al momento de deducir las erogaciones consolidadas en el periodo del 2022 a los ingresos generados en el mismo periodo

Periodo 2021: El excedente correspondiente al año 2021 con corte a 31 de diciembre del mismo año es $184,373,295 de acuerdo al Estado de resultados integral dispuestos en los presentes estados financieros comparativos.

Periodo 2022: El excedente correspondiente al año 2022 con corte a 31 de diciembre del mismo año es $62,113,108 de acuerdo al Estado de resultados integral dispuestos en los presentes estados financieros comparativos.

Estado de flujos del efectivo

17. Estados de flujos del efectivo
El estado de flujos de efectivo fue realizado bajo el metodo indrecto, el cual incluye la reconciliación de los excedentes netos del periodo con el efectivo neto provisto por las actividades operacionales, para proceder a depurarla hasta llegar al saldo de efectivo y equivalentes que se expresa en los libros contables

Periodo 2021: Presentan un saldo de $134,604,561 con corte a 31 de diciembre del 2021, de acuerdo al estado de flujo de efectivo emitido en los presentes estados financieros comparativos

Periodo 2022: Presentan un saldo de $243,560,379 con corte a 31 de diciembre del 2022, de acuerdo al estado de flujo de efectivo emitido en los presentes estados financieros comparativos

SERGIO RAUL FERNANDEZ DE CASTRO
Representante legal

MONICA PATRICIA BOLIVAR
Contador
110782-T