

ASOCIACION DE RESIDENTES DE EL CHICO
NIT 830,034.599-7
REVELACIONES EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

Nota 1 INFORMACION GENERAL

LA ASOCIACION DE RESIDENTES DEL CHICO SUR OCCIDENTAL, con NIT 830.034.599-7 y domicilio principal en la ciudad de Bogotá Colombia en la calle 92 No. 15 - 62 Of.402, es una entidad sin ánimo de lucro sometida al Régimen Tributario Especial de que trata el título VI del libro primero del Estatuto Tributario. Su objeto social principal es el de contribuir al bienestar y calidad de vida de los residentes, empresarios y empleados del barrio el chico y de la ciudad de Bogotá, en temas relacionados con el uso del suelo, espacio público, seguridad, estado de las vías e infraestructura, movilidad, medio ambiente y cambio climático, entre otros temas que requiera la comunidad. La asociación desarrolla las actividades necesarias para cumplir con su objeto social a través de la participación ciudadana y de la gestión con entidades distritales y otras entidades responsables de la prestación de los servicios públicos. Inscrita ante la cámara de Comercio de Bogotá bajo el número S0004071. Es contribuyente del Impuesto de Renta perteneciente al régimen tributario especial; sus ingresos por cuotas de afiliación y sostenimiento no están gravadas con el impuesto a las ventas y actúa como agente de retención en la fuente sobre pagos a terceros. Sus estados financieros y los hechos económicos en ellos registrados, han sido elaborados sobre la base de que la Asociación es una entidad en marcha, de la cual razonablemente se espera, que seguirá funcionando normalmente en periodos futuros.

La asociación cumple anualmente con la obligación de realizar el trámite de permanencia y actualización ante la DIAN como Entidad sin Animo de Lucro, conforme a lo dispuesto en el Capítulo 5, Sección 1 del decreto 2150 de diciembre de 2017.

Nota 2 BASES DE ELABORACION DE ESTADOS FINANCIEROS Y POLITICAS CONTABLES

En cumplimiento de la Ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios, la Asociación debe aplicar en su contabilidad las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y aplicar el Marco Técnico correspondiente al Grupo 3.

Por su especial naturaleza, las entidades sin ánimo de lucro se enfocan en sus actividades mas que en objetivos financieros y por consiguiente el resultado que se presenta en el Estado de Actividades corresponde al cambio en los activos netos de la entidad

La Asociación recibió en cada uno de los años 2019 y 2018 mas de 2,200 horas de trabajo voluntario cuyo valor no se incluye dentro de los ingresos y costos del Estado de Actividades

CAMBIOS EN LAS POLITICAS CONTABLES

El Consejo Técnico de la Contaduría Pública recomienda en su Orientación No. 14 ya mencionada, bajo un modelo la forma de presentación de estados financieros, y tiene en cuenta la reserva de asignación permanente y las que en su momento se han creado por aprobación de la Asamblea General la cual formará parte del patrimonio.

RECONOCIMIENTO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS Y OTROS INGRESOS

Los ingresos proceden básicamente de las cuotas pagadas por los edificios inscritos y que cubren las expensas necesarias de la Asociación.

Otros ingresos proceden de rendimientos financieros en las inversiones a corto plazo (CDT).

DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades plantas y equipo, y otros activos para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce al valor en libros al valor recuperable estimado y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados. La pérdida por deterioro es la diferencia entre el valor en libros del activo y la mejor estimación del valor que se recibiría por el activo, si este fuera vendido o realizado, en la fecha de los estados financieros.

SUPUESTOS CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN

Las principales estimaciones realizadas por la Asociación se relacionan con las vidas útiles, métodos de depreciación y pérdidas por deterioro de los activos.

Nota 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Este rubro registra y controla el movimiento de los dineros que ingresan a la Asociación.

	DIC.31-2019	DIC.31-2018
CAJA	250.000	0
BANCO- CUENTA CORRIENTE BANCO	14,540,921	19,612,436
EFECTIVO RESTRINGIDO		
BANCO- CUENTA AHORROS (PROCENIO)	26,671,264	16,188,971
INVERSIONES (CDT):	44,723,573	44,674,252
TOTAL	86,185,758	80,475,659

Nota 4. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS Y ACTIVOS INTANGIBLES

Las partidas de propiedades planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. Las propiedades planta y equipo se deprecian en su totalidad dentro del año de adquisición.

	DIC.31-2019	DIC.31-2018
EQUIPOS DE OFICINA	12,292,169	11,132,369
EQUIPO DE COMPUTACION	8,648,649	8,648,649
DEPRECIACION	-20,940,818	-19,781,018
	0	0

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan en su totalidad dentro del año de adquisición

	DIC.31-2019	DIC.31-2018
ACTIVOS INTANGIBLES (SOFTWARE)	1,032,832	1,011,999
AMORTIZACION (SOFTWARE)	-1,032,832	-1,011,999
TOTAL	0	0

ASOCIACION DE RESIDENTES DE EL CHICO
NIT 830,034.599-7
REVELACIONES EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

Nota 5. ACREEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Representan las obligaciones de la Asociación exigibles en el corto plazo. Estos pasivos se contabilizan generalmente por su costo o por el valor acumulado de los saldos por pagar.

	DIC.31-2019	DIC.31-2018
SERVICIO DE TELEFONO Y CELULAR	213,409	168,900
SERVICIO DE ACUEDUCTO Y ALCANTARRILLADO	46,000	36,000
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA	46,650	20,000
OTROS	840,000	0
RETENCION EN LA FUENTE	114,001	46,630
TOTAL	1,260,060	271,530

Nota 6. RETENCIONES Y APORTES DE SEGURIDAD SOCIAL

Corresponde a los pasivos de la Asociación por concepto de pagos a la seguridad social del mes de diciembre.

	DIC.31-2019	DIC.31-2018
APORTES A ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	241,400	0
APORTES A ADMINISTRADORA DE RIESGOS LABORALES	10,200	0
APORTES AL FONDO DE PENSIONES	309,000	0
APORTES A LA CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	174,000	0
TOTAL	734,600	0

Nota 7. OBLIGACIONES LABORALES

Los beneficios a los empleados se reconocen sobre la base de los valores exigibles en la fecha en que se adquiere el derecho de cobro por parte de los empleados. La nomina por pagar del mes de diciembre, la cual es cancelada en los primeros días del mes de enero, las cesantías son consignadas en los correspondiente fondos de cesantías oportunamente todos los años en el mes de febrero y los intereses son pagados directamente a los trabajadores anualmente durante el mes de enero. Las vacaciones se pagan a los empleados en el momento que salen a disfrutarlas después de haber cumplido un período de un año.

	DIC.31-2019	DIC.31-2018
NOMINA POR PAGAR	1,035,432	0
CESANTIAS LEY 50 DE 1990 Y NORMAS POSTERIORES	2,095,387	2,018,371
INTERESES DE CESANTIAS	251,446	242,205
VACACIONES	1,126,632	776,350
TOTAL	4,508,897	3,036,926

Nota 8. INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS

Corresponden al saldo de las cuotas aportadas para el proceso de Procenio

	DIC.31-2019	DIC.31-2018
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS (PROCENIO)	26,671,820	16,254,527
TOTAL	26,671,820	16,254,527

Nota 9. ACTIVOS NETOS SIN RESTRICCION ASIGNADOS

El Consejo Técnico de la contaduría pública indica en su documento de orientación técnica No. 14 que los excedentes de años anteriores que fueron asignado por la Asamblea General a diferentes proyectos se presenten como activos netos asignados sin restricción.

	DIC.31-2019	DIC.31-2018
FONDO DE EXCEDENTES 2017	0	8,861,474
FONDO DE EXCEDENTES 2018	2,879,547	0
TOTAL	2,879,547	8,861,474

EJECUCION DE LOS EXCEDENTES

De los excedentes del año 2018 por valor de \$6.425.380 fueron ejecutados durante el 2019 el valor de \$3.545.833 quedando un saldo de \$ 2.879.547 para ejecutar en el año 2020.

Nota 10. ACTIVOS NETOS SIN RESTRICCION NO ASIGNADOS

	DIC.31-2019	DIC.31-2018
FONDO SOCIAL	1,500,000	1,500,000
EXCEDENTE DEL AÑO	4,505,012	6,425,380
TOTAL	6,005,012	7,925,380

Nota 11. ACTIVOS TEMPORAL E INTERNAMENTE RESTRINGIDOS

Estas Asignaciones fueron aprobadas por la Asamblea General de la Asociación según acta de asamblea correspondiente en cada año, con el objeto de que sus rendimientos se inviertan cada año en desarrollar las intervenciones necesarias en el Parque Corredor Ecológico de Ronda El Virrey y su área de influencia; en la alameda de la calle 92 y, en los arboles, zonas verdes, jardines del barrio el Chico y medio ambiente en general para mejorar su entorno y favorecer el aprovechamiento pleno de este importante pulmón de Bogotá por parte de los ciudadanos.

	DIC.31-2019	DIC.31-2018
Asignación Permanente 2013	24,929,154	24,929,154
Asignación Permanente 2015	19,196,668	19,196,668
TOTAL	44,125,822	44,125,822

Nota 12. INGRESOS

Los ingresos en la Asociación corresponden a las cuotas de los afiliados.

	DIC.31-2019	DIC.31-2018
CUOTAS	86,410,040	87,981,200
TOTAL	86,410,040	87,981,200

ASOCIACION DE RESIDENTES DE EL CHICO
NIT 830,034.599-7
REVELACIONES EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

Nota 13. OTROS INGRESOS

Los otros ingresos proceden de rendimientos financieros de las inversiones (CDT) correspondientes a los activos temporal e internamente restringidos.

	DIC.31-2019	DIC.31-2018
DIVERSOS - OTROS SS - INCAPACIDADES	0	50,000
TOTAL	0	50,000

Los rendimientos financieros de la asignaciones permanentes asi:

	DIC.31-2019	DIC.31-2018
Ingresos financieros Asignación Permanente 2013	1,145,789	1,069,544
Ingresos financieros Asignación Permanente 2015	1,086,041	1,266,169
TOTAL INGRESOS ASIGNACIONES PERMANENTES	2,231,830	2,335,713
TOTAL OTROS INGRESOS	2,231,830	2,385,713

Nota 14. GASTOS POR SALARIOS Y OTROS BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

	DIC.31-2019	DIC.31-2018
SUELDOS AUX. TRANSPORTE	23,418,165	21,891,251
BENEFICIOS A EMPLEADOS		
PRESTACIONES SOCIALES	5,783,332	5,735,273
SEGURIDAD SOCIAL	4,559,138	4,455,302
APORTES PARAFISCALES	2,068,200	1,900,100
CAPACITACION	0	265,766
TOTAL	35,828,835	33,981,926

Nota 15. GASTO POR MANTENIMIENTO Y REPARACION

Los desembolsos por mantenimiento de los bienes son necesarios para el adecuado funcionamiento de la Asociación. Se reconocen en el estado de resultados como gastos

	DIC.31-2019	DIC.31-2018
MUEBLES Y ENSERES	199,600	0
EQUIPOS DE COMPUTACION	0	50,000
TOTAL	199,600	50,000

Nota 16. GASTO POR ARRENDAMIENTOS

	DIC.31-2019	DIC.31-2018
OFICINA	19,247,356	17,975,664
EQUIPOS	0	71,400
TOTAL	19,247,356	18,047,064

Nota 17. GASTOS POR IMPUESTOS

	DIC.31-2019	DIC.31-2018
RETENCION POR RENDIMIENTOS FINANCIEROS	84,763	96,597
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	386,140	357,619
TOTAL	470,903	454,216

Nota 18. GASTOS POR ADMINISTRACION

	DIC.31-2019	DIC.31-2018
ADMINISTRACION DE LA OFICINA	2,308,000	2,256,000
TOTAL	2,308,000	2,256,000

Nota 19. OTROS GASTOS

	DIC.31-2019	DIC.31-2018
HONORARIOS	5,040,000	4,940,000
ASESORIA CONTABLES	5,040,000	4,940,000
OTROS	7,576,660	6,177,617
ARRENDAMIENTO PAGINA WEB	457,629	416,668
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	473,680	461,433
ENERGIA ELECTRICA	325,820	201,390
TELEFONO E INTERNET	3,807,231	2,393,426
CORREOS PORTES Y TELEGRAMAS	364,600	484,000
ASEO DE OFICINA	2,112,000	2,185,000
OTROS SERVICIOS (PAGOS ONLINE) DOMINIO	35,700	35,700
DIVERSOS	3,381,615	5,820,773
GASTOS LEGALES	35,950	179,999
REGISTRO MERCANTIL	469,400	817,500
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	1,260,860	1,120,680
PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	796,390	2,774,668
TAXIS Y BUSES	286,400	460,976
GASTOS DE ASAMBLEA	327,237	0
GASTOS DE REPRESENTACION Y SOLIDARIDAD	205,378	466,950
MANTENIMIENTO	0	0
TOTAL	15,998,275	16,938,390

Nota 20. GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros comprenden: el valor de las chequeras, el costo de los certificados expedidos por la entidad bancaria.

	DIC.31-2019	DIC.31-2018
GASTOS BANCARIOS	518,905	314,536
TOTAL	518,905	314,536

ASOCIACION DE RESIDENTES DE EL CHICO
NIT 830,034.599-7
REVELACIONES EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

Nota 21. GASTOS DE DIVULGACION Y PROMOCION

	DIC.31-2019	DIC.31-2018
REPRESENTACION y RELACIONES PUBLICAS	1,771,519	1,009,300
DIVULGACIÓN Y PROMOCIÓN	<u>1,868,860</u>	<u>1,224,150</u>
TOTAL	3,640,379	2,233,450

Nota 22. PROYECTOS AMBIENTALES ASIG. (2013-2015)

	DIC.31-2019	DIC.31-2018
PROYECTOS AMBIENTALES PARQUE EL VIRREY 2013	1,145,789	1,069,544
PROTECCION MEDIO AMBIENTE 2015	<u>1,086,041</u>	<u>1,266,169</u>
TOTAL	2,231,830	2,335,713

Nota 23. PROYECTOS EJECUTADOS DURANTE EL AÑO

	DIC.31-2019	DIC.31-2018
PROTECCION AMBIENTAL	1,303,780	1,797,489
PARTICIPACION CIUDADANA	2,388,995	5,532,749
OTROS PROYECTOS DE DESARROLLO SOCIAL	<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL	3,692,775	7,330,238

Nota 24

No existen hechos ocurridos imprevistos o de caso fortuito que afecten la operación normal del Asociación desde el cierre de 2019 hasta la fecha de presentación de los Estados Financieros