

ASOCIACION DE AMISTAD COLOMBO CHECA "ASOCHECA"
NIT 900.307.994-1
ESTADOS FINANCIEROS
Estado de Situación Financiera
A de Diciembre de 2022 - 2021

ACTIVOS	NOTA	31 DE DICIEMBRE DE	
		2022	2021
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	6	5.597.718	6.547.591
Otros activos		-	-
Total de activos corrientes		5.597.718	6.547.591
Activos no corrientes			
Propiedad y equipo	7	5.147.300	5.717.000
Total de activos no corrientes		5.147.300	5.717.000
TOTAL DE ACTIVOS		10.745.018	12.264.591
PASIVOS			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	10	-	-
Total Pasivos corrientes		0	0
TOTAL PASIVOS		0	0
PATRIMONIO			
Capital sin restricciones		8.342.000	7.262.000
excedentes y/o perdidas acumuladas		-	(1)
excedentes y/o perdidas del ejercicio		2.403.018	5.002.592
TOTAL PATRIMONIO	8	10.745.018	12.264.591
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		10.745.018	12.264.591
		0	0

Las notas 1 a 10 son parte integrante de los estados financieros.

Eliska Krausova

ELISKA KRAUSOVA
Representante Legal
CE 41.632.197 Bogota

Aleyda Guiomar Beltran

ALEYDA GUIOMAR BELTRAN
REVISOR FISCAL
TP 67903-T

ASOCIACION DE AMISTAD COLOMBO CHECA "ASOCHECA"
NIT 900.307.994-1
ESTADOS FINANCIEROS
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
Por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2022 - 2021

ESTADO DE RESULTADOS	NOTA	31 DE DICIEMBRE DE	
		2022	2021
Ingresos	9	17.244.323	23.102.310
Menos - Costos de ventas		-	-
Ganancia bruta		17.244.323	23.102.310
Gastos operacionales de administración	10	(14.847.454)	(18.115.334)
Otros gastos		-	-
Ingresos financieros	11	6.149	15.616
Ganancia antes de impuestos		2.403.018	5.002.592
Ingresos (gastos) impuestos de renta, cree e impuesto diferido		-	-
Ganancia Procedente de operaciones continuadas		2.403.018	5.002.592
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones discontinuadas		0	0

Las notas 1 a 10 son parte integrante de los estados financieros.

Eliska Krausova

ELISKA KRAUSOVA
Representante Legal
CE 41.632.197 Bogota

Aleyda Guiomar Beltran

ALEYDA GUIOMAR BELTRAN
REVISOR FISCAL
TP 67903-T

-
-
-

ASOCIACION DE AMISTAD COLOMBO CHECA "ASOCHECA"
NIT 900.307.994-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A de Diciembre de 2022 - 2021

NOTA 1- INFORMACION GENERAL

La entidad sin animo de lucro: ASOCIACION DE AMISTAD COLOMBO CHECA "ASOCHECA" fue constituida el 04 de junio de 2009, por asamblea constitutiva, inscrita en la camara de comercio de Bogota el 26 de agosto de 2009 bajo el numero 001677 del libro I de las entidades sin animo de lucro.

Su objeto social es promover el desarrollo de la cultura Checa en todos los ambitos institucionales, academicos y culturales; fomentando el conocimiento de la lengua y todas las manifestaciones de la cultura como musica baile literatura, folklor, cine teatro, y gastronomia entre otros.

NOTA 2- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

ASOCIACION DE AMISTAD COLOMBO CHECA "ASOCHECA". - a continuación describe las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.1 Periodo contable

Los siguientes estados financieros cubren los siguientes ejercicios:

- 2.1.1. Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2022 - 2021
- 2.1.2. Estado de resultados al 31 de diciembre de 2022 - 2021

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros de ASOCIACION DE AMISTAD COLOMBO CHECA "ASOCHECA". - se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas en Colombia (NIIF). La asociación revela y emite los primeros estados financieros aplicados bajo NIIF; la asociación se rige bajo el nuevo marco técnico normativo que le aplica y se acoge al grupo 3 NIIF para pymes (El grupo es la clasificación que la nación contemplo para las empresas en Colombia).

Para la preparación de los estados financieros, ASOCIACION DE AMISTAD COLOMBO CHECA "ASOCHECA". - ha adoptado las políticas contables de la asociación.

ASOCIACION DE AMISTAD COLOMBO CHECA "ASOCHECA". - efectúa el corte de cuentas, prepara y difunde sus estados financieros al 31 de diciembre de cada año.

Los estados financieros de ASOCIACION DE AMISTAD COLOMBO CHECA "ASOCHECA". - al 31 de diciembre son reflejo de la situación contable, económica, financiera, legal y real de la asociación.

2.3. Responsabilidades de la información y estimaciones realizadas

Las Directivas de la asociación como responsables de la información contenida en los estados financieros, manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para la preparación de los estados financieros y que se utilizaron estimaciones realizadas por la administración de la asociación para agrupar los activos de acuerdo a la generación de flujos de efectivo independientes y cuantificar algunos de los activos, pasivos, gastos, obligaciones e ingresos que se encuentran registrados en ellos.

2.4 Transacciones y saldos.

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional, usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones o de la valuación cuando las partidas se ajustan al valor del mercado. Las ganancias por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones y de la traducción a los tipos de cambio, al cierre del año de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultado del período. Las ganancias en cambio relacionadas con préstamos, efectivo y equivalentes de efectivo se presentan en el estado de resultado del período y otro resultado integral en el rubro "ingresos financieros". Las pérdidas en cambio se presentan en el estado de resultado del período y otro resultado integral en el rubro "gastos financieros".

2.5 Efectivos y equivalentes al efectivo

El efectivo comprende los recursos que la entidad tenga en caja, provenientes de los diferentes hechos económicos realizados por la entidad y bases de puntos de venta, así como los depósitos bancarios, tanto en cuentas corrientes como en cuentas de ahorro, bien sea en moneda funcional (pesos colombianos), y los fondos de inversión a la vista.

Los equivalentes de efectivo incluyen todas las inversiones de muy corto plazo representadas por instrumentos de deuda o pasivo, emitidos por otras entidades, que sean de alta liquidez, adquiridos con la intención de efectuar pagos y no con la de mantenerlos como inversión, con un vencimiento igual o inferior a tres meses.

2.6 Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar están representadas por obligaciones no financieras adquiridas con terceros y empresas por la prestación de servicios o venta de un bien, soportados por contratos o documentos que representan salida de flujo de efectivo, estas cuentas por pagar determinan una relación directa para el cumplimiento del objeto social que presta la asociación, estas partidas son registradas como pasivos corrientes y no corrientes dependiendo la negociación pactada.

2.7. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos futuros, fluyan y estos se puedan valorar con fiabilidad.

Antes de contabilizar un hecho económico se realizarán los juicios necesarios al hacer las estimaciones requeridas bajo condiciones de incertidumbre, de tal manera que los ingresos no se sobrevaloren durante el ejercicio, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de una empresa, siempre que tal entrada dé lugar a un aumento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio.

NOTA 3 - NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros los siguientes pronunciamientos contables habían sido emitidos por el IASB, que requieren ser aplicadas con posterioridad a periodos contables cuyo inicio sea el 1º. de enero de 2017 las cuales se describen a continuación:

NIIF 9 "Instrumentos financieros" (1er. de enero de 2019)

NIIF 15 "Ingresos de Contratos de clientes

NIIF 16 "Arrendamientos" (1ero. de enero 2019)

NOTA 4 - GESTION DE RIESGOS FINANCIEROS Y DEFINICION DE COBERTURA

De acuerdo al entorno económico de la asociación se establecen unas políticas de riesgo las cuales son aprobadas y revisadas periódicamente por la asociación con el propósito de mitigar el impacto de los riesgos que pueden afectar de manera significativa los resultados, la liquidez y el valor económico de los activos. La asociación realiza periódicamente análisis de la situación financiera con base al entorno económico y los cambios del mercado con el propósito de proyectar nuevas políticas y generar nuevas negociaciones.

NOTA 5 - ESTIMACIONES Y JUICIOS DE LA ADMINISTRACION

La administración teniendo en cuenta el requerimiento del uso de estimaciones y supuestos según la aplicación de las normas internacionales de información financiera (NIIF), necesariamente realiza juicios, estimaciones y supuestos sobre algunos importes de los activos y pasivos de los estados financieros durante el periodo del reporte. Las estimaciones y supuestos correspondientes se basan en la práctica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados. Las estimaciones y supuestos se revisan sobre una base regular y se reconocen en el periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

NOTA 6- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El saldo de efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre comprende:	31 DE DIC DE <u>2022</u>	31 DE DIC DE <u>2021</u>
Bancos	1.615.793	4.479.520
Caja	3.981.925	2.068.071
	<u>5.597.718</u>	<u>6.547.591</u>

NOTA 7- PROPIEDAD Y EQUIPO

El saldo de propiedad y equipo al 31 de diciembre comprende:

	31 DE DIC DE <u>2022</u>	31 DE DIC DE <u>2021</u>
Equipo de computacion	5.717.000	5.717.000
Depreciacion	-569.700	0
	<u>5.147.300</u>	<u>5.717.000</u>

La propiedad y Equipo son activos tangibles, utilizados por la asociación, se registraran a su costo menos la depreciación y perdidas por deterioro acumuladas correspondientes.

El valor residual y la vida útil de un activo se revisarán, al término de cada periodo anual y, si las expectativas difieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en la estimación contable.

NOTA 8 – PATRIMONIO

El saldo de capital social al 31 de diciembre comprende:

	<u>31 DE DIC DE</u> <u>2022</u>	<u>31 DE DIC DE</u> <u>2021</u>
Capital emitido	8.342.000	7.262.000
Excedentes y/o perdidas del ejercicio	2.403.018	5.002.592
TOTAL PATRIMONIO	<u>10.745.018</u>	<u>12.264.592</u>

El capital de la asociación esta constituido por los aportes que den sus socios y al no tener restricciones se capitaliza como ingreso de acuerdo a las necesidades financieras

EJECUCION UTILIDAD AÑO ANTERIOR

Art. 358. Exención sobre el beneficio neto o excedente.

Título VI - Régimen Tributario Especial

El beneficio neto o excedente determinado de conformidad con el artículo 357, tendrá el carácter de exento cuando se destine directa o indirectamente, en el año siguiente a aquél en el cual se obtuvo, a programas que desarrollen el objeto social y la actividad meritoria de la entidad.

La parte del beneficio neto o excedente que no se invierta en los programas que desarrollen su objeto social, tendrá el carácter de gravable en el año en que esto ocurra.

en el año 2021 el ejercicio arrojó una utilidad por valor de \$ 5.002.598,58 este valor de acuerdo a la ley se ejecuto en el año 2022; con forme a la ley el desarrollo de su objeto social y los soportes de pago son los siguientes documentos

	<u>31 DE DIC DE</u> <u>2.022</u>	<u>31 DE DIC DE</u> <u>2.021</u>
Utilidad año 2021	5.002.591	5.002.591
Menos - gasto ejecutado		
SERVICIO DIAGRAMACION E IMPRESIÓN - SOCIEDAD PRINNTTECH SAS NIT 900.328.179	(2.108.970)	
EVENTO EMPRESARIAL OUT DOOR - SOCIEDAD CASA HCIENDA DE FAGUA LTDA NIT 800.199.926	(1.764.308)	
ESTAMPACION CAMISETAS PARA COLOREAR - KATHERYNE MORA MEDINA CC 1.013.590.79	(431.000)	
DULCE NAVIDEÑOS - EMBAJADA CHECA	(194.000)	
DECORACION Y ACCESORIOS- DOLLAR CITY NIT 900.943.434	(234.000)	
ATENCION PERSONAL (RESTAURANTE) - LA FAMA BARBECUE NIT 900.561.233	(270.850)	
	<u>-537</u>	<u>5.002.591</u>

NOTA 9 – INGRESOS DE ACTIVIDADES SOCIALES

Los ingresos por actividades ordinarias por el año terminado incluyen:

	<u>31 DE DIC DE</u> <u>2022</u>	<u>31 DE DIC DE</u> <u>2021</u>
Actividades Servicios sociales	17.244.323	23.102.310
Ingresos capitalizables (aportes vigentes y años anteriores)	0	0
	<u>17.244.323</u>	<u>23.102.310</u>
Menos - Devoluciones	0	0
	<u>17.244.323</u>	<u>23.102.310</u>

NOTA 10 - GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Los gastos operacionales de administración por el año terminado incluyen:

	<u>31 DE DIC DE</u> <u>2022</u>	<u>31 DE DIC DE</u> <u>2021</u>
Honorarios	800.000	300.000
Servicios	5.907.057	5.149.574
Gastos legales	237.000	119.450
Gastos mantenimiento	0	399.000
Adecuaciones e instalaciones	157.400	0
Gastos de viaje	54.000	0
Depreciacion	569.700	0
Diversos	7.122.297	12.147.310
	<u>14.847.454</u>	<u>18.115.334</u>

NOTA 11 – INGRESOS FINANCIEROS

Los ingresos financieros por el año terminado incluyen:

	<u>31 DE DIC DE</u> <u>2022</u>	<u>31 DE DIC DE</u> <u>2021</u>
Interés financiero	6.149	15.615
	<u>6.149</u>	<u>15.615</u>

REVELACIONES Y/O HECHOS ADICIONALES DE LA ASOCIACION AL 31 DE DIC 2022

(1) Otros juicios y demandas

La asociacion no tiene juicios y demandas en curso.

(2) Medio Ambiente

A la fecha de emisión de los estados financieros al 31 de diciembre de 2022, no existen desembolsos que la asociacion haya realizado por concepto de ayudas o mejoras del medio ambiente.

(3) Hechos posteriores

No existen hechos contables, financieros u otros que afecten significativamente los saldos de los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2022.

Las notas 1 a 10 son parte integrante de los estados financieros.