

**ASOCIACION OTRAS VOCES**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021  
(En pesos colombianos)**

<b>ACTIVO</b>	<b>Notas</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>PASIVOS Y FONDO SOCIAL</b>	<b>Notas</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				Cuentas por pagar	7	890.341	763.841
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	\$ 757.969	\$ 1.476.531	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>\$ 890.341</b>	<b>\$ 763.841</b>
Total Activo Corriente		<u>757.969</u>	<u>1.476.531</u>	Fondo Social	8	12.000.000	12.000.000
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				Perdida o Excedente neto		(1.105.723)	(2.497.977)
Propiedad, Planta y Equipo	6	4.200.214	4.460.875	Perdida o Excedente Acumulado		<u>(6.826.435)</u>	<u>(4.328.458)</u>
Total Activo no Corriente		<u>4.200.214</u>	<u>4.460.875</u>	<b>TOTAL FONDO SOCIAL</b>		<b><u>4.067.842</u></b>	<b><u>5.173.565</u></b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b><u>\$ 4.958.183</u></b>	<b><u>\$ 5.937.406</u></b>	<b>TOTAL PASIVO Y FONDO SOCIAL</b>		<b><u>\$ 4.958.183</u></b>	<b><u>\$ 5.937.406</u></b>

  
**Constanza del Rosario Ramirez Molano**  
 Representante Legal

  
**Carolina Agudelo Ramos**  
 Contador Público  
 Tarjeta Profesional No. 178.724-T  
 (Ver certificación adjunta)

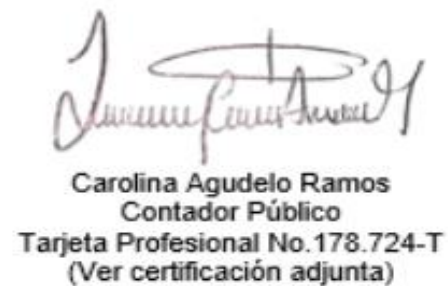
**ASOCIACION OTRAS VOCES**

**ESTADO DE RESULTADOS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021  
(En pesos colombianos)**

	<b>Nota</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Ingresos	9	\$ -	\$ -
Total Ingresos		-	-
Otros Ingresos	10	282	317.957
Gastos de administración	11	(1.080.025)	(2.676.376)
Otros gastos	12	(25.980)	(139.558)
Excedente antes de impuestos		<u>(1.105.723)</u>	<u>(2.497.977)</u>
Impuesto de renta		<u>-</u>	<u>-</u>
<b>EXCEDENTE NETO DEL AÑO</b>		<u><u>(1.105.723)</u></u>	<u><u>(2.497.977)</u></u>



Constanza del Rosario Ramirez Molano  
Representante Legal



Carolina Agudelo Ramos  
Contador Público  
Tarjeta Profesional No. 178.724-T  
(Ver certificación adjunta)

## ASOCIACION OTRAS VOCES

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(En pesos colombianos)

---

#### 1. INFORMACION GENERAL:

**La Asociación Otras Voces** es una organización sin ánimo de lucro, inscrita en Cámara de Comercio el 20 de Abril de 2015 y su domicilio principal es en la Ciudad de Bogotá.

Como objeto **La Asociación Otras Voces** aporta a la restauración del tejido social a través de la promoción, producción, gestión, realización y generación de procesos de investigación en áreas de la ciencias sociales, las artes y la cultura, para crear, reproducir y/o difundir conocimientos, capacidades, aptitudes, sensibilidades y actitudes que permitan mejorar la calidad integral de vida de los ciudadanos.

Está catalogada GRUPO No. 3 – NIF PARA MICROEMPESAS Marco Legal Decreto 2706 de 2012

#### 2. BASES DE PRESENTACIÓN Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

**Bases de presentación** - La Asociación de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009, reglamentada y actualizada por el Decreto 2483 de 2018, prepara sus estados financieros de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia - NCIF, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en su versión año 2017 autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés).

La Asociación tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos.

## ASOCIACION OTRAS VOCES

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(En pesos colombianos)

---

### 3. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES:

Sus operaciones se ajustan a las normas internacionales de información financiera, aplicando NIIF para Microempresas, contenidas en el Decreto 2706 de 2012, y demás normas contables y conceptos expedidos por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública CTCP. La contabilidad se rige a partir del manual de Políticas Contables elaborado, revisado y aprobado por el Comité de Políticas contables.

A continuación, se presentan las principales políticas y prácticas que la entidad ha optado en concordancia con lo anterior.

#### **Unidad Monetaria**

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por **La Asociación Otras Voces** para las cuentas del estado de situación financiera y estados de resultados es el peso colombiano.

#### **Periodo Contable**

Se define como periodo contable el lapso de tiempo durante el cual se va a reportar la información financiera, que **La Asociación Otras Voces** comprende de enero 1 a diciembre 31 de cada año.

#### **Efectivo y equivalente de efectivo**

En **La Asociación Otras Voces** se tienen cuentas institucionales y cuentas de uso exclusivo de los proyectos que se desarrollan, las cuales tienen carácter de Efectivo Restringido.

#### **Propiedad, planta y equipo**

Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base en el método de línea recta, los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren.

#### **Instrumentos financieros básicos**

**La Asociación Otras Voces** maneja el efectivo y sus equivalentes, las cuentas por cobrar y las cuentas por pagar aplicando la sección 11 de instrumentos financieros básicos.

Los anticipos para el desarrollo de actividades, se reconocen como cuentas por cobrar y el saldo al finalizar el periodo debe ser 0.

## ASOCIACION OTRAS VOCES

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(En pesos colombianos)

---

#### **Subvenciones y/o Convenios**

La **Asociación Otras Voces** aplica en el manejo contable de las transacciones provenientes de convenios de cooperación.

#### **Reconocimiento de Ingresos**

La **Asociación Otras Voces** es una entidad sin ánimo de lucro, registra en ingresos los valores percibidos por el desarrollo de proyectos de interés común. Los otros ingresos se perciben por donaciones, rendimientos institucionales y aprovechamientos.

#### **Reconocimiento de Gastos**

La entidad reconoce como gastos los que se generan con relación a su objeto social en relación con el ingreso percibido, por el desarrollo de proyectos y otros que se derivan de los gastos financieros.

#### **4. JUICIOS Y ESTIMACIONES CONTABLES CRÍTICAS**

En la aplicación de las políticas contables descritas en la Nota 3, la administración debe hacer juicios para desarrollar y aplicar presunciones sobre los importes en libros, que se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados. Los estimados y presunciones se revisan regularmente. Las revisiones a los estimados contables se reconocen en el periodo de la revisión si afecta un solo periodo, o periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos futuros.

**ASOCIACION OTRAS VOCES****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021****(En pesos colombianos)****5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 diciembre de 2022 y 2021 incluyen los siguientes componentes:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Caja	\$ 401.186	\$ 401.186
Bancos Nacionales	356.783	1.075.345
	<b>\$ 757.969</b>	<b>\$ 1.476.531</b>

\*No existe ninguna restriccion del efectivo y equivalentes

**6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Costo	\$ 7.471.000	\$ 7.471.000
Depreciación Acumulada	(3.270.786)	(3.010.125)
	<b>\$ 4.200.214</b>	<b>\$ 4.460.875</b>

Equipo de oficina	\$ 3.009.034	\$ 3.269.695
Equipo de computación y comunicación	1.191.180	1.191.180
	<b>\$ 4.200.214</b>	<b>\$ 4.460.875</b>

	Equipo de Oficina	Equipo de Computación y Comunicación	Total
<b>Costo:</b>			
Saldo al 1 de enero de 2021	\$ 4.573.000	\$ 2.898.000	\$ 7.471.000
Adquisiciones	-	-	\$ -
Disposiciones	-	-	\$ -
Saldo al 31 de diciembre de 2021	\$ 4.573.000	\$ 2.898.000	\$ 7.471.000
Adquisiciones	-	-	-
Disposiciones	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2022	<b>\$ 4.573.000</b>	<b>\$ 2.898.000</b>	<b>\$ 7.471.000</b>

	Equipo de Oficina	Equipo de Computación y Comunicación	Total
<b>Depreciación Acumulada:</b>			
Saldo al 1 de enero de 2021	\$ 1.042.644	\$ 1.366.156	\$ 2.408.800
Depreciación del periodo	260.661	340.664	601.325
Saldo al 31 de diciembre de 2021	\$ 1.303.305	\$ 1.706.820	\$ 3.010.125
Depreciación del periodo	260.661	-	260.661
Saldo al 31 de diciembre de 2022	<b>\$ 1.563.966</b>	<b>\$ 1.706.820</b>	<b>\$ 3.270.786</b>
Neto al 31 de diciembre de 2022	<b>\$ 3.009.034</b>	<b>\$ 1.191.180</b>	<b>\$ 4.200.214</b>
Neto al 31 de diciembre de 2021	<b>\$ 3.269.695</b>	<b>\$ 1.191.180</b>	<b>\$ 4.460.875</b>

Conforme a las politicas contables, el equipo de computo fue depreciado hasta el valor residual.

La sociedad no reconoció pérdida por deterioro.

**7. CUENTAS POR PAGAR**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Asociados (i)	\$ 890.341	\$ 763.841

(i) Corresponde a los pagos que realizó directamente el asociado, de erogaciones correspondiente a la Asociación y que estan pendientes por cancelar al cierre del periodo que se informa.

## ASOCIACION OTRAS VOCES

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021 (En pesos colombianos)

---

#### 8. FONDO SOCIAL

**Aportes al fondo social-** está constituido por los aportes en dinero y especie entregados por los fundadores para la constitución de la asociación:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Aportes al fondo social	\$ 12.000.000	\$ 12.000.000

#### 9. INGRESOS

Por los años informados la Asociación no recibió aportes por parte de entidades externas, para la inversión en su objeto social.

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Aportes a proyectos	\$ -	\$ -
	<u>-</u>	<u>-</u>

#### 10. OTROS INGRESOS

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Ingresos Financieros(i)	\$ 282	\$ 317.957

(i)Corresponde a los ingresos percibidos por los rendimientos financieros generados por la cuenta de ahorros.

#### 11. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos administrativos, son aquellas erogaciones necesarias para el funcionamiento de la Asociación y que se derivan por la ejecución de los proyectos de inversión social.

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Impuestos	\$ 2.864	\$ 14.696
Depreciación	260.661	601.325
Otros gastos de administración (i)	816.500	2.060.355
	<u>\$ 1.080.025</u>	<u>\$ 2.676.376</u>

(i) Otros gastos de administración corresponden a pago por honorarios, servicios informáticos, licenciamientos y gastos legales, necesarios para cumplir con las labores contables, tributarias, legales y demás índole de la Asociación.

#### 12. OTROS GASTOS

Corresponden a los gastos financieros, presentados por las operaciones bancarias de la Asociación.

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Gastos financieros	\$ 25.980	\$ 139.181
Gastos diversos	-	376
	<u>25.980</u>	<u>139.558</u>

#### 13. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

A la fecha de emisión del presente informe, la Asociación no presenta contingencias o compromisos con terceros.

#### 14. EVENTOS SUBSECUENTES

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros y hasta la fecha de emisión del informe, que pudieran afectar de manera significativa la situación financiera de la Asociación reflejada en los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2022.

#### 15. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros del año 2021 fueron autorizados para su divulgación por el Consejo Directivo en el mes de marzo de 2022. Estos estados financieros correspondientes al año 2021 serán puestos a consideración del máximo órgano social, quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros.

Bogotá, marzo 7 de 2023

Señores  
**Consejo Directivo**  
**ASOCIACIÓN OTRAS VOCES**  
Ciudad

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de ASOCIACION OTRAS VOCES, en adelante (Asociación o OV), nos permitimos informar que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros que comprenden, el estado de situación financiera y estado de resultados, de los periodos terminados al 31 de diciembre del 2022 y 2021, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera aplicables a los preparadores de información del grupo No 3, conjuntamente incluimos las revelaciones que forman parte fundamental de los mismos. Para la preparación y presentación de los mismos.

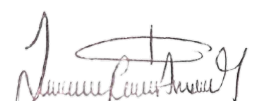
**Certificamos que:**

1. Las cifras comprendidas en los estados financieros fueron tomadas fielmente de los libros oficiales de OV.
2. No conocemos sobre irregularidades que involucren a los miembros de la administración, que puedan tener un impacto razonable sobre los estados financieros que se certifican.
3. Los activos y pasivos relacionados en los estados financieros, son verídicos, así como sus derechos y obligaciones. Su reconocimiento se realizó bajo métodos de reconocido valor técnico.
4. La información presentada en los estados financieros, fue registrada, clasificada y revelada y corresponde a la realidad de los hechos económicos generados y enunciados en las revelaciones de los estados financieros.

Cordialmente,



Constanza del Rosario Ramirez Molano  
Representante Legal



Carolina Agudelo Ramos  
Contador  
T.P 178.724-T



