


ROKA FOUNDATION
900.894.747-3
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.021 Y 2022

ACTIVO	2.021	2022
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes de efectivo	19.871.265	1.962.611
Deudores	0	0
Anticipos y Avances	1.200.000	1.200.000
Deudores Varios anticipo	500.000	0
Anticipo de impuestos y contribuciones	3.989.936	4.030.672
Inventarios	0	0
Diferidos	0	1.800.000
Provision Clientes	0	0
Deterioro de Inventarios	0	0
Total del Activo Corriente	25.561.201	8.993.283
ACTIVO NO CORRIENTE		
Construcciones y Edificaciones	0	0
Equipo de Oficina	4.100.000	4.100.000
Equipo de Computo	500.000	500.000
Depreciaciones	(2.426.667)	(3.246.667)
Total del Activo no Corriente	2.173.333	1.353.333
Total del Activo	27.734.534	10.346.616
 PASIVO Y PATRIMONIO		
PASIVO CORRIENTE		
Acreedores Comerciales	0	0
Costos y Gastos por pagar	35.435.046	34.274.446
Impuestos Corrientes por pagar	1.021.000	299.000
Obligaciones laborales	6.173.785	0
Total del Pasivo Corriente	42.629.831	34.573.446
PASIVO NO CORRIENTE		
Obligaciones Financieras	0	0,00
Obligaciones a largo Plazo	192.479.661	338.436.081,00
Total del Pasivo no Corriente	192.479.661	338.436.081
Total del Pasivo	235.109.492	373.009.527
 PATRIMONIO		
Capital Social	1.000.000	1.000.000
Reservas	13.706.389	13.706.389
Utilidad del presente Ejercicio	(116.130.010)	(154.630.161)
Utilidad de Ejercicios anteriores	(105.951.337)	(222.739.139)
Donaciones	0	0
Total del Patrimonio	-207.374.958	-362.662.911
Total del Pasivo y Patrimonio	27.734.534	10.346.616


MARTHA GINNETH RINCON
 Representante Legal
 C.C. 52.120.680


CATHERINNE MATEUS VELOSA
 CONTADOR
 TP 109177-T

ROKA FOUNDATION
900.894.747-3
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.020 Y 2019

	2020	2019
Ingresos Actividades	62.200.000	0
Actividades de Ventas	62.200.000	0
Costo de venta	<u>0</u>	<u>0</u>
Utilidad Bruta	<u>62.200.000</u>	<u>0</u>
Gastos Administrativos:	(178.490.586)	(158.716.421)
Gastos de personal	75.163.144	53.813.203
Honorarios	3.000.000	3.250.000
Impuestos	639.940	14.461.595
Arriendo	45.800.000	64.310.000
Contribuciones y Afiliaciones	0	0
Seguros	0	0
Servicios	51.934.218	21.318.192
Gastos Legales	434.910	315.700
Mantenimiento y Reparaciones	0	0
Adecuacion e instalacion	0	0
Gastos de Viaje	0	0
Depreciaciones Activos Fijos	820.000	820.000
Diversos	698.374	427.731
Provision de Cartera	<u>0</u>	<u>0</u>
Utilidad Operacional	<u>-116.290.586</u>	<u>-158.716.421</u>
Otros Ingresos	3.941.823	5.100.719
Financieros (Intereses, descuentos)	1.396.938	15.827
Otros ingresos	2.542.000	5.084.892
Diversos	<u>2.885</u>	<u>0</u>
Costos Financieros	-3.781.247	-1.014.459
Financieros	2.546.545	420.078
Gastos Extraordinarios	498.084	586.970
Gastos Diversos	<u>736.618</u>	<u>7.411</u>
Utilidad o (Pérdida)	<u>-116.130.010</u>	<u>-154.630.161</u>



MARTHA GINNETH RINCON
Representante Legal
C.C. 52.120.680



CATHERINNE MATEUS VELOSA
CONTADOR
TP 109177-T

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.021 Y 2022

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (NIIF PYMES)

(Expresados en pesos colombianos)

	Aportes Sociales	Resultados Acumulados	Resultados del Ejercicio	TOTALES
Saldos al 31 de Diciembre de 2021	1.000.000	13.706.389	-222.081.347	-207.374.958
Diferidos				
Superavit por donaciones	0		0	0
Resultados Ejercicio 2020	0	0	-154.630.161	-154.630.161
Saldos al 31 de Diciembre de 2022	1.000.000	13.706.389	-376.711.508	-362.005.119



MARTHA GINNETH RINCON LINARES
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 52.120.680 de Bogotá




CATHERINNE MATEUS VELOSA
CONTADOR
TP. 109177-T

ROKA FOUNDATION
FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO POR EL METODO INDIRECTO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.022

		<u>Diciembre 31 de</u>
		<u>2.022</u>
<u>Actividades de Operación: provistos (usados)</u>		
	Pérdida del ejercicio	\$ -154.630.161
	Más (menos) partidas que no afectaron el efectivo	
1592	Depreciación acumulada	-820.000
1597	Amortización acumulada	0
1698	Depreciación y/o amortización acumulada	0
1399	Provisiones	0
		<hr style="width: 100%;"/>
		-820.000
	Total generación interna de recursos	-155.450.161
 <u>Aumento (disminución) en otras partidas</u>		
<u>del activo corriente:</u>		
11	Disponible	17.908.654
12	Inversiones	0
13	Deudores Anticipos	500.000
14	Inventarios	0
1705	Gastos pagados por anticipado	0
		<hr style="width: 100%;"/>
		<u>18.408.654</u>


MARTHA GINNETH RINCON
Representante Legal


CATHERINNE MATEUS VELOSA
Contador
TP 109177-T

Aumento (disminución) en otras partidas

del pasivo corriente:


22	Proveedores	0
23	Cuentas por pagar	1.160.600
24	Impuestos, gravámenes y tasas	722.000
25	Obligaciones laborales	0
26	Pasivos estimados y provisiones	0
27	Diferidos	0
28	Otros pasivos	133.858.907
29	Bonos y papeles comerciales	0
		<u>135.741.507</u>

Disminución en otras partidas del
capital de trabajo -117.332.853

Actividades de Inversión: provistos (usados)

15	Propiedades, planta y equipo	0
1625	Derechos	0
1640	Derechos deportivos	0
1710	Cargos diferidos	-1.800.000
	Total recursos usados en actividades de inversión	<u>-1.800.000</u>



MARTHA GINNETH RINCON
Representante Legal


CATHERINNE MATEUS VELOSA
Contador
TP 109177-T

Actividades de Financiación: provistos (usados)

21	Obligaciones financieras	0
3115	Aportes sociales	0
	Reinversion	0
	Donaciones	0
	Total recursos usados en actividades de financiación	<u>0</u>
	Disminución neta en el efectivo	-17.908.654
11	Saldo de efectivo al inicio del periodo	19.871.265
11	Saldo de efectivo al final del periodo	1.962.611


MARTHA GINNETH RINCON
Representante Legal


CATHERINNE MATEUS VELOSA
CONTADOR
TP 109177-T

Notas Estados Financieros NIIF Pymes 2021-2022

	Referencia:
Roka Foundation 900. 894.747-3	NIIF PYMES 3.23 a
Estado de Notas a los Estados Financieros	NIIF PYMES 3.17 e
Individual	NIIF PYMES 3.23 b
A diciembre 31 de 2022	NIIF PYMES 3.23 c
Cifras en Miles de Pesos Colombianos	NIIF PYMES 13.23 d

A. Notas de Carácter General:

1. Domicilio social y del desarrollo de las actividades, forma legal y país de constitución (NIIF PYMES 3.24 a):

Domicilio Social: El domicilio social de la entidad es Calle 59 No 10-59 Oficina 303 Edificio Fabe, en la ciudad de Bogotá (Colombia).

Lugar del desarrollo de sus actividades: Sus actividades se desarrollan principalmente en la ciudad de Bogotá, D.C. (Colombia).

Forma legal: Por acta de constitución del 4 de septiembre de 2015 en Asamblea constitutiva, la FUNDACION BANCO DE VOCES, fue inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el 28 de septiembre de 2015 Bajo el número 00254551 del Libro I de las Entidades Sin Ánimo de Lucro, Bajo acta No. 6 se denominará en adelante ROKA FOUNDATION teniendo su mismo número de identificación tributaria. Su domicilio principal es la ciudad de Bogotá, Colombia. La entidad que ejerce la función de Inspección, vigilancia y control sobre esta es la Alcaldía Mayor de Bogotá.

ROKA FOUNDATION tiene como objeto social principal desarrollar actividades artísticas y de formación, a través de las cuales los miembros de la comunidad de todas las edades, mejoren su nivel de expresión oral en pro de buscar la excelencia en la comunicación, haciendo uso de herramientas actorales, de esta manera su desempeño en las diferentes profesiones u oficios y en la vida diaria será superior, mejorando su autoestima y logrando así participar activamente en los medios de comunicación, tanto a nivel nacional como internacional.

País de constitución: Colombia.

2. Naturaleza de las operaciones y de las principales actividades (NIIF PYMES 3.24 b):

1. Naturaleza de las operaciones:

Las cifras y demás datos presentados en los estados financieros se refieren a la prestación de servicios sociales en todos sus componentes y actividades complementarias.

Principales actividades:

Las principales actividades de la entidad y su descripción son:

Actividades
1. Actividades Teatrales. Cod 9006
2. Enseñanza cultural. Cod 8553
3. Otras actividades de espectáculo en vivo Cod 9008
4. Actividades de apoyo a la educación Cod 8560

4. **Término de duración legal (NIC 1.138 d):** El término de duración de la entidad es indefinido, según consta en la Cámara de Comercio.
5. **Hipótesis de Entidad en Marcha (NIIF PYMES 3.8, 3.9):** La entidad opera bajo la hipótesis de empresa en marcha.
6. **Declaración de cumplimiento de las NIIF como base de preparación de los Estados Financieros (NIIF PYMES 8.4 a, NIIF PYMES 3.3):**
Estos estados financieros se han elaborado cumpliendo con las Normas Internacionales de Contabilidad de Información Financiera para Pymes (NIIF Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), aprobadas en Colombia conforme la ley 1314 de 2009 y mediante el marco normativo establecido en el Decreto 3022 de 2.013 y Decreto 2129 de 2.014.
7. **Excepciones a la aplicación de las NIIF (NIC 1.20, NIIF PYMES 3.5):**
El marco normativo establecido en Colombia señala que no se apliquen algunos criterios de las NIIF. En esta entidad no se presenta esta situación.
8. **Políticas contables significativas aplicadas (NIIF PYMES 8.4)**
 - 8.1 **Bases de medición utilizadas para la elaboración de los Estados Financieros (NIIF PYMES 8.4 a):**
Los estados financieros han sido elaborados sobre la base del costo excepto por:
 - 8.1.1. Activos medidos por su valor en libros norma local, en el Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA), como la propiedad, planta y equipo. Estos se midieron una sola vez y se estableció la política de no volver a reconocer contablemente las valorizaciones y/o desvalorizaciones, dependiendo del uso que estaban prestando en ROKA FOUNDATION. Eventualmente se revelará cuando ocurra en notas el valor comercial de los activos. Los bienes muebles total o parcialmente depreciados no fueron valorados aunque se estuvieren en uso, conforme al párrafo 79 b de la NIC 16.
 - 8.1.2 Las cuentas por cobrar no se miden por su costo amortizado, es decir, por el valor presente que representa la pérdida de valor en el tiempo ocasionada por los impagos, puesto que todas corresponden a este período gravable.

8.1.3 Las propiedades, Planta y Equipo y los activos intangibles se miden por su costo menos su depreciación o amortización acumulada basándose en vidas útiles razonables.

8.2 Causas de incertidumbre en las estimaciones (NIIF PYMES 8.7)

No se tiene evidencia de riesgos importantes que puedan ocasionar ajustes significativos en el valor en libros de los activos o pasivos en los periodos contables siguientes.

8.3 Hechos ocurridos después del cierre contable del periodo anterior:

8.3.1 **Órgano que aprueba los estados financieros (NIIF PYMES 32.9):** Los estados financieros fueron aprobados por la Asamblea General.

8.3.2 **Fecha de aprobación de los estados financieros (NIIF PYMES 32.9):** Los estados financieros fueron aprobados el 15 de marzo de 2022 según Acta No.11

8.3.3 Los estados financieros no reflejan eventos que hayan ocurrido después de esa fecha.

8.3.4 **Imposibilidad de los socios, accionistas o similares para cambiar las cifras en los estados financieros (NIIF PYMES 32.9):** Una vez autorizados los estados financieros la Asamblea no tiene el poder de hacer u ordenar cambios en las cifras ni demás datos que los conforman.

8.3.5 **Hechos posteriores al cierre que no requieren ajustes (NIIF PYMES 32.10):** No se presentaron hechos, después del cierre del periodo contable (del 31 de diciembre) que afecten su presentación y por lo tanto no están reflejados en los estados financieros:

8.3.6 **Hechos posteriores al cierre que requirieron ajustes (NIIF PYMES 32.10):** Los hechos ocurridos en el año anterior que no se conocieron antes de la fecha de cierre, tales como ingresos y gastos por facturar fueron reconocidos o provisionados en los Estados Financieros. Ninguna operación del año anterior quedó sin registrarse, pues fueron reconocidos incluso si faltaban documentos como facturas o documentos equivalentes.

8.3.7 **Distribución de excedentes antes de la reunión de la asamblea (NIC 10.13; NIIF PYMES 32.8):** La entidad no hace distribución de excedentes conforme la normatividad aplicable a las entidades sin ánimo de lucro. Los excedentes se tratan únicamente con las decisiones de la Asamblea realizada antes del 31 de marzo del año siguiente al periodo objeto de cierre conforme lo establece la legislación vigente.

8.3.8 **Mediante Acta No. 6** Se cambio el nombre de FUNDACION BANCO DE VOCES a ROKA FOUNDATION

8.4 Políticas Contables, Cambios en estimaciones y errores:

8.4.1 **Cambios voluntarios en Políticas Contables (NIIF PYMES 10.14):** No se realizó ningún cambio voluntario de políticas contables durante el periodo.

8.4.2 **Cambios en estimaciones contables (NIIF PYMES 10.18):** No se presentaron cambios en estimaciones durante el periodo, tales como variaciones en las vidas útiles, valores residuales, en las metodologías para calcular provisiones por litigios en contra ni en otras bases de estimación que deban aplicarse prospectivamente.

8.4.3 **Corrección de errores de periodos anteriores (NIIF PYMES 10.23):** No se detectaron errores importantes de periodos anteriores.

9. Notas Específicas que apoyan las partidas presentadas en los estados financieros (NIIF PYMES 8.4 c)

9.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo:

9.1.1 Componentes del Efectivo y sus Equivalentes (NIIF PYMES 7.20):

Concepto	Saldo 2021	Saldo 2022	Variación
Efectivo en Caja	2.400.000	0	2.400.000
Bancos	17.471.265	1.962.611	15.508.654
total	19.871.265	1.962.611	17.908.654

9.1.2 Criterios adoptados para determinar la composición de la partida efectivo y equivalentes al efectivo (NIC 7.46):

Los criterios para separar el efectivo y sus equivalentes son los siguientes:

Solo se clasifica como equivalente de efectivo a una partida que sea fácilmente convertible en dinero a la vista en menos de tres meses, que no genere intereses o que los genere a tasas inferiores al 2% mensual.

9.2 Conciliación entre los valores en libros al principio y al final del periodo, por cada clase de estos activos fijos (NIIF PYMES 17.31 e):

El valor equivalente a en propiedad planta y equipo al 31 de diciembre de 2022 es:

Construcciones y Edificaciones	0
Equipo de Oficina	4.100.000
Equipo de Computo	500.000
Depreciaciones	-3.246.667
Total propiedad, planta y equipo	1.353.333

9.2.1 **Bases de Medición de Propiedades, Planta y Equipo (NIIF PYMES 17.31a):** Las bases de medición para determinar el valor en libros de estos activos es el costo.

9.2.2 **Métodos de depreciación utilizados (NIIF PYMES 17.31b):** Todas las Propiedades, Planta y Equipo se deprecian usando el método de la línea recta.

9.2.3 **Vidas útiles (NIIF PYMES 17.31 c):** Conforme las políticas de la entidad, los elementos de Propiedades, Planta y Equipo se deprecian utilizando las siguientes vidas útiles:

TIPO	VIDA UTIL	VALOR RESIDUAL
Construcciones y Edificaciones	20-45 años	5%-10%
Equipos de oficina	3-10 años	5%-10%
Equipos de comunicación y computación	2-5 años	1%-2%
Flota y Equipo de transporte	12-16 años	5%-10%

9.2.4 Otra información a revelar de las Propiedades, Planta y Equipo (NIIF PYMES 17.32).

No se da información adicional a revelar de los elementos de propiedad, planta y equipo

9.3 **PASIVOS** son definidos como obligaciones presentes en la entidad generados a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de las cuales se espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos (**NIIF PYMES 17.33**)

9.3.1 El pasivo más representativo es el valor correspondiente al pasivo no corriente:
- Obligaciones a largo Plazo por \$ 338.436.081 correspondiente a préstamos con la entidad Iglesia el Ministerio Roka los cuales a medida que la fundación tenga dinero se van cancelando.

9.4 Patrimonio

Referencia	Concepto	Valor
NIIF PYMES 35.13 b	Fondo Social	1.000.000
NIIF PYMES 35.13 b	Resultado del periodo	-154.630.161
NIIF PYMES 35.13 b	Resultado de ejercicios anteriores	-222.739.139

9.5 –Ingresos (NIIF PYMES 23)

9.5.1 Resumen de la política contable de Ingresos (NIIF PYMES 23.30 a)

Los ingresos de actividades ordinarias proceden de la realización de las actividades propias de la Fundación como el desarrollo de actividades artísticas, teatrales, culturales y de formación, y por donaciones apoyando el desarrollo de la entidad.

Es de aclarar que el superávit por donaciones se encuentra mencionado en la cuenta de patrimonio Superávit por donaciones, ya que como tal es un dinero que se debe colocar a disposición de la actividad meritoria de la fundación.

Concepto	Saldo 2021	Saldo 2022	Variación
Ingresos por venta de boletería	0	0	0
Logística y arriendo para eventos	62.200.000	0	62.200.000
Otro		5.100.719	5.100.719
total	62.200.000	5.100.719	67.300.719

9.6 Análisis de Gastos (NIIF PYMES 23.30 b)

Concepto	Saldo 2022
Gastos de personal	53.813.203
Honorarios	3.250.000
Impuestos	14.461.595
Arriendo	64.310.000
Servicios	21.318.192
Gastos Legales	315.700
Depreciaciones Activos Fijos	820.000
Diversos	427.731
Total gastos de administración	158.716.421
Gastos Financieros	420.078
Gastos Extraordinarios	586.970
Gastos Diversos	7.411
Total gastos no operacionales	3.781.247
TOTAL GASTOS	159.730.880

Los valores más representativos correspondiente a los gastos se encuentran los siguientes:

- **Gastos de personal:** \$53.813.203 valor correspondiente a los empleados:

Beltrán Méndez Jorge Andrés
Julio Villalba Verónica
Medina Torrealba Zooshiree Valeska
- **Honorarios:** \$3.250.000 correspondientes a Asesoría Contable de Mateus Velosa
Catherinne
- **Arriendo:** \$64.310.000

Administradora Nueva Ciudad Limitada NIT 800188794 \$64.310.000

9.7 Impuesto de Renta.

El impuesto de renta corresponde para el año gravable respectivo, al mayor valor determinado resultante de los cálculos efectuados por el método de renta líquida, aplicando a dicho valor la tarifa de impuesto vigente del 35% por el año gravable 2022. Ya que por error al momento de enviar la documentación a la Dian la entidad no fue calificada con entidad del régimen especial.

Para el año 2023 la entidad solicitara a la Dirección de Impuestos y aduanas nacionales mediante la calificación la inclusión en el régimen tributario especial.

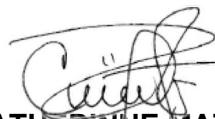
De igual manera se identifica en el estado de resultados un excedente contable el cual y de acuerdo a los estatutos deberá ser reinvertido en el objeto social de la sociedad.

Los estados financieros presentan razonablemente la situación financiera y rendimiento financiero de ROKA FOUNDATION para que los usuarios de los estados financieros realicen los juicios que consideren necesarios para tomar decisiones - **NIIF PYMES 3.5 a**

Cordialmente,



MARTHA GINNETH RINCON LINARES
REPRESENTANTE LEGAL
Roka Foundation



CATHERINNE MATEUS VELOSA
CONTADORA
T.P. 109177-T