

# **CORPORACION FAMILIARES Y AMIGOS UNIDOS POR LA DIVERSIDAD SEXUAL Y DEL GENERO – Y/O FAUDS**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Años terminados en 31 de diciembre de 2016**

(Con valores expresados en miles de pesos colombianos)

---

---

### **NOTA No 1 - ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL**

La CORPORACION FAMILIARES Y AMIGOS UNIDOS POR LA DIVERSIDAD SEXUAL Y DEL GENERO Y/O FAUDS fue constituida de acuerdo con las leyes colombianas mediante documento privado el 19 de Septiembre de 2015, tiene por objeto social principal: Acompañar y facilitar el proceso de aceptación, comprensión y adaptación respecto a la diversidad sexual y del genero para aumentar la autoconfianza de tanto personas LGBTI como la de sus amigos y familiares.

Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Medellín, Calle 4 No 28 61 interior 1102, el término de duración de la sociedad es hasta marzo 03 de 2066.

---

### **NOTA No 2- BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros, la empresa observó las normas internaciones de información financiera para pymes establecidas para el grupo 3 conforme a los parámetros establecidos por el gobierno nacional a través del Decreto 3022 de 2013.

---

### **NOTA No 3 - PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

Para sus registros contables y para la preparación de sus Estados Financieros la Compañía observa principios de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia, que son prescritos por disposición legal

A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables adoptadas por la Compañía en concordancia con lo anterior:

---

#### **NOTA No 3.1 - AJUSTES POR INFLACIÓN**

Mediante el Decreto número **1536** del **7** de mayo de 2007, el Ministerio de Comercio Industria y Turismo modificó los Decretos números **2649** y **2650** de 1993, sobre el sistema de los ajustes integrales por inflación.

En este Decreto se eliminó la aplicación de los ajustes por inflación a las cuentas activas, pasivas y de patrimonio y se derogaron todas las referencias a la obligación de re expresión de las cifras contables por el sistema de ajustes integrales por inflación, contenidas en los mencionados Decretos.

De acuerdo con lo anterior, los estados financieros por los años 2015 y 2014 no se encuentran re expresados.

---

#### **NOTA No 3.2 - CLASIFICACIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS**

Los activos y pasivos se clasifican de acuerdo con el uso a que se destinan o según su grado de realización, disponibilidad, exigibilidad o liquidación, en términos de tiempo y valores.

Para el efecto se entiende como activos corrientes aquellas sumas que serán realizadas o estarán disponibles en un plazo no mayor a un año y como pasivos corrientes, aquellas sumas que serán exigibles o liquidables también en un plazo no mayor a un año.

---

### **NOTA No 3.3 - DEUDORES**

La cuenta de deudores comprende el valor de los saldos a cargo de terceros y a favor de la empresa, y que se esperan recuperar en un lapso de tiempo inferior a un año.

---

### **NOTA No 3.4 - PLANTA Y EQUIPO Y DEPRECIACIÓN**

Son registros al costo ajustados por inflación y se deprecian con base en el método de línea recta sobre las vidas útiles estimadas generalmente aceptadas en Colombia para efectos contables. Las tasas anuales de depreciación utilizadas son las siguientes: muebles y enseres 10%, equipos de cómputos 20%. La Compañía no estima ningún valor residual para sus activos por considerar que este no es relativamente importante, siendo por lo tanto, depreciados en su totalidad. Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a resultados a medida en que se incurren, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos.

---

### **NOTA No 3.5 - DIFERIDOS**

Los activos diferidos corresponden a los siguientes conceptos:

**I. Gastos pagados por anticipado**, seguros y otros incurridos para recibir servicios en el futuro.

---

### **NOTA No 3.6 - OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Corresponden a obligaciones contraídas por la Compañía con establecimientos de crédito u otras instituciones financieras del país.

El valor registrado corresponde al monto principal de la obligación y los gastos financieros que no incrementan el capital se registran como gastos acumulados por pagar.

---

### **NOTA No 3.7 - PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR**

Son las obligaciones que contrae la compañía a favor de terceros y que se encuentran pendientes por cancelar al cierre del periodo, se registran por separado en orden de importancia. Las cuentas por pagar se contabilizan bajo el método del costo, el cual, cuando sea el caso, se ajusta de acuerdo con la moneda funcional pactada para el pago.

---

### **NOTA No 3.8 - IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS**

Representan el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del estado y a cargo de la compañía, determinados con base en las liquidaciones privadas generadas en el respectivo período fiscal. Comprende, entre otros, los impuestos de renta y complementarios, impuesto sobre las ventas y retención en la fuente.

La provisión para el impuesto sobre la renta llevada a resultados incluye, además del impuesto de renta gravable del ejercicio, el aplicable a las diferencias temporales generadas entre la utilidad comercial y la renta líquida gravable.

---

**NOTA No 3.9 - OBLIGACIONES LABORALES**

Las obligaciones se ajustan al fin de cada ejercicio, con base en los contratos de trabajo y las normas legales vigentes.

---

**NOTA No 3.10 - RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS**

Para el reconocimiento de ingresos, costos y gastos, la Compañía utiliza la norma de asociación. Los ingresos se reconocen en el momento de la entrega física del producto y los costos y gastos se registran con base en el sistema de causación.

---

**NOTA No 3.11 - ESTIMACIONES CONTABLES**

Para la preparación de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, se requiere hacer ciertas estimaciones que afectan los montos de los activos, pasivos, ingresos, costos y gastos reportados durante cada periodo y el resultado final puede diferir de estas estimaciones. Principalmente estas estimaciones se efectúan para la provisión de deudas de dudoso recaudo, depreciaciones, amortizaciones e intereses.

---

**NOTA No 4 - DISPONIBLE**

Al 31 de diciembre el saldo del disponible comprendía:

<b>CUENTA</b>	<b>2016</b>
Caja	348
Bancolombia	21.314
<b>TOTAL</b>	<b>21.662</b>

---

**NOTA No 5 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de diciembre las cuentas de Propiedad Planta y Equipo comprendían lo siguiente:

<b>CUENTA</b>	<b>2016</b>
<b>CORRIENTES</b>	
Equipo de Computación	0
<b>SUBTOTAL</b>	<b>0</b>

---

**NOTA No 6 CUENTAS POR PAGAR**

	<b>2016</b>
Costos y Gastos por pagar	260
Retención Fuente	222
Retenciones y aportes nomina	0
Impuesto al Valor Agregado	4.118
<b>TOTAL</b>	<b>4.600</b>

---

---

**NOTA No 7 – OBLIGACIONES LABORALES**

Las obligaciones laborales al 31 de diciembre comprendían:

<b>CUENTA</b>	<b>2016</b>
Salarios por Pagar	0
Cesantías consolidadas Ley 50/90	315
Intereses sobre cesantías	37
Prima	0
Vacaciones Consolidadas	145
<b>TOTAL</b>	<b>497</b>

---

---

**NOTA No 12 –IGRESOS**

Los ingresos del año 2016


<b>CUENTA</b>	<b>2016</b>
Ingresos por Contratos	39.190
Ingresos por Donaciones	7.168
<b>TOTAL</b>	<b>46.358</b>

---

### **NOTA No 13 – GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN**

Son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal de la Corporación y se contabilizan sobre la base de causación, registrando las sumas en que se incurre directamente con la gestión administrativa o prestación de servicios, al 31 de diciembre comprendía lo siguiente:

<b>CUENTA</b>	<b>2016</b>
Personal	5.311
Honorarios	12.588
Servicios	8.782
Gastos Legales	407
Mantenimientos y Reparaciones	879
Gastos de Viaje	0
Diversos	1.120
Otros Gastos	720
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>30.807</b>



**JUAN EUGENIO VILLEGAS DUQUE**  
**Contador Público**  
**T.P. 57938-T**