



**ASOCIACIÓN CÁMARA DE COMERCIANTES
LGBT DE COLOMBIA**

Estados Financieros Individuales

Al 31 de diciembre de 2023 2022 y 2021

ASOCIACIÓN CÁMARA DE COMERCIANTES LGBT DE COLOMBIA

ESTADOS FINANCIEROS

Para los años terminados el 31 de diciembre de 2023, 2022 y 2021

Indice

Informe del Revisor Fiscal	3
Estados Financieros	
Estado de Situación Financiera	5
Estado de Actividades	6
Estado de Cambio en el Patrimonio	7
Estado de Flujo de Efectivo	8
Notas a los Estados Financieros	9
Informe de Gestión Representante Legal	18



ASOCIACION CAMARA DE COMERCIANTES LGBT DE COLOMBIA
CAMARA DE LA DIVERSIDAD
 NIT. 900.601.082-8
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2023 - 2022 - 2021
 (Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)



ACTIVO	Notas (*)	2023	2022	2021	PASIVO	Notas (*)	2023	2022	2021
ACTIVO CORRIENTE					PASIVO CORRIENTE				
Efectivo y equivalentes	4	303.448.473	170.747.925	14.775.385	Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	9	75.977.521	114.493.981	76.023.573
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas corrientes	5	536.993.767	211.846.182	251.050.055	Pasivo por impuestos corrientes	6	66.093.234	50.503.918	44.255.690
Activos por impuestos corrientes	6	11.612.600	11.411.124	8.056.284	Beneficios a empleados	10	8.442.437	3.677.700	2.021.648
Inventarios		0	0	0	TOTAL PASIVO CORRIENTE		150.513.192	168.675.599	122.300.911
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		852.054.840	394.005.231	273.881.724	PASIVO NO CORRIENTE				
ACTIVO NO CORRIENTE					TOTAL PASIVO NO CORRIENTE				
Propiedad, planta y equipo	7	6.235.498	8.313.969	781.835	Otros pasivos	11	292.422.599	120.271.283	59.065.581
Activos Intangibles	8	20.659.200	30.988.800	30.988.800	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		292.422.599	120.271.283	59.065.581
Otros Activos		0	0	0	TOTAL PASIVO		442.935.791	288.946.882	181.366.492
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		26.894.698	39.302.769	31.770.635	TOTAL PATRIMONIO				
TOTAL ACTIVO					TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO				
		878.949.538	433.308.000	305.652.359			878.949.538	433.308.000	305.652.359
							-1	0	0

* Las notas adjuntas son parte integral de estos Estados Financieros

** Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros conforme a las normas internacionales de información financiera, y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Asociación Cámara de Comerciantes LGBT de Colombia

(***) La responsabilidad de la Revisoría Fiscal es expresar una opinión sustentada en el proceso de auditoría a 31 de diciembre de 2023, dicho proceso se está ejecutando con apego a las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), la Revisoría es consciente que dentro del proceso existen limitaciones inherentes a los controles, que pueden suscitar errores o fraudes; el estado de nuestra auditoría es planeación y con base en nuestros hallazgos emitimos una carta de recomendaciones a la gerencia, cerrando el 31 de diciembre de 2023 y en conjunto con el análisis de nuestros hallazgos y cartas de recomendaciones, emitiremos una opinión con base en la información suministrada por la Administración.

EDUARDO ANTONIO RAMOS CARDENAS
 Representante Legal
 (Ver Certificación Adjunta)

BRYAN FLÓREZ PARADA
 Contador Público **
 T.P. No. 218.268-T

HAROLD ESCOBAR LOZANO
 Revisor Fiscal ***
 T.P. No. 16.140-T
 (Ver Dictamen Adjunto)



ASOCIACION CAMARA DE COMERCIANTES LGBT DE COLOMBIA
CAMARA DE LA DIVERSIDAD
NIT. 900.601.082-8
ESTADO DE ACTIVIDADES
A DICIEMBRE 31 DE 2023 - 2022 - 2021
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)



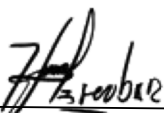
	Notas (*)	2023	2022	2021
INGRESOS DE ACTIVIDADES				
Ingresos de actividades ordinarias	12	1.340.647.133	721.107.307	625.734.545
Donaciones & Afiliaciones	12	920.592.866	415.781.971	153.272.455
Devoluciones en venta		0	0	0
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES		2.261.239.999	1.136.889.278	779.007.000
COSTO DE VENTAS				
Costos Operacionales	13	1.033.731.234	361.502.490	391.653.142
TOTAL COSTO DE VENTAS		1.033.731.234	361.502.490	391.653.142
EXCEDENTE BRUTO		1.227.508.765	775.386.788	387.353.858
GASTOS OPERACIONALES				
Gastos de la Operación	14	782.700.553	625.795.707	255.718.233
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		782.700.553	625.795.707	255.718.233
EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL		444.808.212	149.591.081	131.635.625
Otros ingresos		3.333.523	1.476.101	5.158.268
Otros gastos		16.171.195	10.699.173	5.295.070
TOTAL OTROS INGRESOS Y GASTOS	15	(12.837.672)	(9.223.072)	(136.802)
COSTO FINANCIERO				
Ingresos Financieros		43.208	39.058	5.451
Gastos Financieros		-	-	1
TOTAL COSTO FINANCIERO NETO	15	43.208	39.058	5.450
EXCEDENTE O DEFICIT ANTES DE IMPUESTOS		432.013.747	140.407.068	131.504.273
Impuesto a las ganancias corriente		0	45.950	0
EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO		432.013.747	140.361.118	131.504.273

* Las notas adjuntas son parte integral de estos Estados Financieros

** Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros conforme a las normas internacionales de información financiera, y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Asociación Cámara de Comerciantes LGBT de Colombia y de los respaldos contables que respaldan dicho proceso de auditoría de acuerdo con el procedimiento de auditoría de estados financieros con apego a las normas Internacionales de Auditoría (NIA). La Revisoría es consciente que dentro del proceso existen limitaciones inherentes a los controles, que pueden suscitar errores o fraudes; el estado de nuestra auditoría es planeación y con base en nuestros hallazgos emitimos una carta de recomendaciones a la gerencia, cerrando el 31 de diciembre de 2023 y en conjunto con el análisis de nuestros hallazgos y cartas de recomendaciones, emitiremos una opinión con base en la información suministrada por la Administración.


EDUARDO ANTONIO RAMOS CARDENAS
Representante Legal


BRYAN FLÓREZ PARADA
Contador Público **
T.P. No. 218.268-T


HAROLD ESCOBAR LOZANO
Revisor Fiscal ***
T.P. No. 16.140-T
(Ver Dictamen Adjunto)



ASOCIACION CAMARA DE COMERCIANTES LGBT DE COLOMBIA
CAMARA DE LA DIVERSIDAD
NIT. 900.601.082-8
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 31 DE 2022 - 2021 - 2020
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)



	Capital Social	Otros	Participación en no controladoras	Excedente o Deficit del ejercicio	Ajustes por Conversion a NIIF	Excedentes o Deficit acumuladas	Total
SALDO A 31 DE DICIEMBRE 2020	4.000.000	0	0	-14.420.631	0	3.202.225	-7.218.406
Reclasificación de Excedentes	0	0	0	14.420.631	0	-14.420.631	0
Ajustes adopción NIIF para PYMES	0	0	0	0	0	0	0
Constitución De Reservas	0	0	0	0	0	0	0
Uso de Reservas	0	0	0	0	0	0	0
Uso Excedentes Objeto Social	0	0	0	0	0	0	0
Otro resultado integral del año	0	0	0	0	0	0	0
Resultado Del Ejercicio	0	0	0	131.504.273	0	0	131.504.273
SALDO A 31 DE DICIEMBRE 2021	4.000.000	0	0	131.504.273	0	-11.218.406	124.285.867
Reclasificación de Excedentes	0	0	0	-131.504.273	0	131.504.273	0
Ajustes adopción NIIF para PYMES	0	0	0	0	0	0	0
Constitución De Reservas	0	0	0	0	0	0	0
Uso de Reservas	0	0	0	0	0	0	0
Dividendos decretados	0	0	0	0	0	0	0
Uso Excedentes Objeto Social	0	0	0	0	0	-120.285.867	-120.285.867
Resultado Del Ejercicio	0	0	0	140.361.118	0	0	140.361.118
SALDO A 31 DE DICIEMBRE 2022	4.000.000	0	0	140.361.118	0	0	144.361.118
Reclasificación de Excedentes	0	0	0	-140.361.118	0	140.361.118	0
Ajustes adopción NIIF para PYMES	0	0	0	0	0	0	0
Constitución De Reservas	0	0	0	0	0	0	0
Uso de Reservas	0	0	0	0	0	0	0
Dividendos decretados	0	0	0	0	0	0	0
Uso Excedentes Objeto Social	0	0	0	0	0	-140.361.118	-140.361.118
Resultado Del Ejercicio	0	0	0	432.013.747	0	0	432.013.747
SALDO A 31 DE DICIEMBRE 2023	4.000.000	0	0	432.013.747	0	0	436.013.747

* Las notas adjuntas son parte integral de estos Estados Financieros

** Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros conforme a las normas internacionales de información financiera, y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Asociación Cámara de Comerciantes LGBT de Colombia

(***) La responsabilidad de la Revisoría Fiscal es expresar una opinión sustentada en el proceso de auditoría a 31 de diciembre de 2023, dicho proceso se está ejecutando con apego a las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), la Revisoría es consciente que dentro del proceso existen limitaciones inherentes a los controles, que pueden suscitar errores o fraudes; el estado de nuestra auditoría es planeación y con base en nuestros hallazgos emitimos una carta de recomendaciones a la gerencia, cerrando el 31 de diciembre de 2023 y en conjunto con el análisis de nuestros hallazgos y cartas de recomendaciones, emitiremos una opinión con base en la información suministrada por la Administración.

EDUARDO ANTONIO RAMOS CARDENAS
Representante Legal

BRYAN FLÓREZ PARADA
Contador Público **

HAROLD ESCOBAR LOZANO
Revisor Fiscal ***
T.P. No. 16.140-T
(Ver Dictamen Adjunto)



ASOCIACION CAMARA DE COMERCIANTES LGBT DE COLOMBIA
CAMARA DE LA DIVERSIDAD
NIT. 900.601.082-8
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A DICIEMBRE 31 DE 2023 - 2022 - 2021
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)



	2023	2022	2021
Flujo de efectivo proveniente de operaciones			
Utilidad (Perdida) del periodo	432.013.747	140.361.118	131.504.273
Partidas que no afectan el efectivo:			
Depreciación	2.078.471	2.078.471	156.350
Amortizaciones	10.329.600	0	0
Impuesto Diferido		0	0
Cambios en los activos y pasivos operacionales:			
Deudores comerciales y otros	(325.147.585)	39.203.873	(203.472.746)
Activos por impuestos corrientes	(201.476)	(3.354.840)	(390.606)
Inventarios	0	0	0
Inversiones	0	0	0
Otros Activos	0	0	0
Obligaciones Financieras	0	0	0
Proveedores	133.634.856	99.676.110	90.160.516
Pasivos por impuestos corrientes	15.589.316	6.248.228	(29.743.915)
Beneficios a empleados	4.764.737	1.656.052	1.451.248
Otros Pasivos	0	0	0
Impuestos Corrientes	0	0	0
Registro diferencia utilidad contable vs utilidad niif	0	0	0
Efectivo provisto por (usado en) las operaciones	273.061.666	285.869.012	(10.334.880)
Flujo de efectivo en actividades de inversión			
Adquisición o Venta de Propiedad Planta y Equipo	-	(9.610.605)	0
Aumento o Disminucion Propiedades de Inversion	0	0	0
Aumento o Disminucion intangibles	0	0	0
Efectivo provisto por (usado en) las actividades de inversión	0,00	-9.610.605	0
Flujo de efectivo de actividades de financiación			
Incremento (Disminución) de Obligaciones Financieras	0	0	0
Incremento (Disminución) de Proveedores y Anticipos a Largo plazo	0	0	0
Incremento (Disminución) de Cuentas por pagar LP	0	0	0
Incremento (Disminución) de Otros Activos	0	0	0
Incremento (Disminución) de Pasivos laborales LP	0	0	0
Incremento (Disminución) de Capital	0	0	0
Incremento (Disminución) de Reservas	0	0	0
Incremento (Disminución) de Utilidades Acumuladas	-140.361.117	-120.285.867	0
Efectivo provisto por (usado en) las actividades de financiación	-140.361.117	-120.285.867	0
Aumento (Disminución) neto en el efectivo	132.700.549	155.972.540	(10.334.880)
Efectivo al inicio del periodo	170.747.925	14.775.385	25.110.265
Efectivo al final del periodo	303.448.473	170.747.925	14.775.385
Aumento (Disminución) neto en el efectivo	132.700.549	155.972.540	(10.334.880)

* Las notas adjuntas son parte integral de estos Estados Financieros

** Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros conforme a las normas internacionales de información financiera, y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Asociación Cámara de Comerciantes LGBT de Colombia

(***) La responsabilidad de la Revisoría Fiscal es expresar una opinión sustentada en el proceso de auditoría a 31 de diciembre de 2023, dicho proceso se está ejecutando con apego a las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), la Revisoría es consciente que dentro del proceso existen limitaciones inherentes a los controles, que pueden suscitar errores o fraudes; el estado de nuestra auditoría es planeación y con base en nuestros hallazgos emitimos una carta de recomendaciones a la gerencia, cerrando el 31 de diciembre de 2023 y en conjunto con el análisis de nuestros hallazgos y cartas de recomendaciones, emitiremos una opinión con base en la información suministrada por la Administración.

EDUARDO ANTONIO RAMOS CARDENAS
Representante Legal
(Ver Certificación Adjunta)

BRYAN FLÓREZ PARADA
Contador Público **
T.P. No. 218.268-T

HAROLD ESCOBAR LOZANO
Revisor Fiscal ***
T.P. No. 16.140-T
(Ver Dictamen Adjunto)

ASOCIACIÓN CÁMARA DE COMERCIANTES LGBT DE COLOMBIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2023 - 2022 - 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)
Elaborado Bajo Normas Internacionales de Información Financiera
(NIIF PARA PYMES)

NOTA 1: INFORMACIÓN LEGAL

Constitución y objeto social:

ASOCIACIÓN CÁMARA DE COMERCIANTES LGBT DE COLOMBIA, empresa sin ánimo de lucro (ESAL) legalmente constituida en Colombia, mediante documento privado de fecha veintiséis (26) de septiembre de 2012, inscrita el trece (13) de marzo de 2013 bajo el número 00221602 del libro I de las Entidades Sin Ánimo de Lucro, identificada con NIT 900.601.082-8, domiciliada en la Calle 57 No. 10 - 24 OF 404.

Objeto Social: La Asociación tiene como objetos principales:

- a) Promover el sector de negocios LGBT,
- b) Agrupar y apoyar asociaciones que desarrollen productos hacia consumidores LGBT,
- c) Apoyar asociaciones con socios de la comunidad LGBT
- d) Promover a Colombia como destino turístico para personas LGBT y otras actividades de apoyo y promoción del desarrollo de la Comunidad LGBT.

Organización administrativa:

La Asociación tiene los siguientes órganos de dirección:

- a) La Junta Directiva, es la suprema autoridad de la Asociación, sus decisiones y acuerdos serán obligatorios para la totalidad de los miembros del mismo, siempre que se hayan reglamentarias y estatutarias;
- b) El Gerente, es quien representa judicial y extrajudicialmente la Asociación y confiere mandatos especiales.
- c) Por ser de naturaleza sin Ánimo de lucro, su inspección y vigilancia la ejerce la Alcaldía de Bogotá.
- d) Su régimen fiscal es especial.

NOTA 2: BASES DE ELABORACIÓN

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la compañía; La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se establecen en la nota 3. En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la Asociación. Los Estados financieros elaborados bajo la Norma Internacional NIIF para Pymes, son comparativos y se componen de: Estado de situación Financiera, Estado de Resultados Integral y van con sus estados complementarios, como son las Notas a los Estados Financieros, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo.

NOTA 3: PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Para sus registros contables y en la preparación de sus estados financieros, la asociación aplica las normas de Información Financiera - NIIF-, y de acuerdo con las disposiciones legales la Niif que aplica a ASOCIACIÓN CÁMARA DE COMERCIANTES LGBT DE COLOMBIA es la NIIF para PYMES. A continuación, se describen algunas de las principales políticas y prácticas contables que la asociación ha adoptado en concordancia con lo anterior.

- 1- Todos los ingresos, costos y gastos se llevan a resultados por el sistema de causación o registro, según el cual los hechos económicos son reconocidos en el período en el cual se realizan, independientemente de que se hayan recibido o pagado el efectivo o su equivalente
- 2- No se reconocerán provisiones de inventarios; las pérdidas por deterioro reales serán estimadas y se restarán directamente del saldo de este rubro contra resultados.
- 3- No se reconocerán provisiones de inversiones; las pérdidas o ganancias por valoración se restarán o sumarán directamente al valor de las inversiones (contra resultados cuando coticen en bolsa o contra el patrimonio cuando no coticen).
- 4- No se reconocerán provisiones de cartera basándose en porcentajes, sino basándose el valor presente de los flujos descontados.
- 5- No se diferirá ningún gasto cuando se haya CONSUMIDO un bien o un servicio y cuando el beneficiario del pago haya reconocido ya un ingreso (sea cual fuere su cuantía).
- 6- No se reconocerán activos intangibles formados por la misma entidad (plusvalías internas), tales como Good-Will, Know-how, etc., ni se reconocerán como activos aquellas erogaciones de periodos anteriores.
- 7- Se clasificarán como intangibles los bienes controlados (no consumidos) que puedan venderse, transferirse, arrendarse, usarse o darse en explotación (Identificabilidad comercial o de Uso
- 8- Se reconocerá como cuentas por cobrar los "gastos pagados por anticipado" que consten en un contrato verbal o escrito, siempre que el tercero lo haya reconocido como un pasivo por no haber ENTREGADO el bien o el servicio a la entidad. Estas cuentas por cobrar se amortizarán por el término del respectivo contrato.
- 9- Los "pagos anticipados" tales como anticipos de nómina, retenciones (Anticipo de impuestos) se reconocerán como cuentas por cobrar mientras son legalizadas.
- 10- Se reconocerán ingresos (y cuentas por cobrar) únicamente CUANDO exista una HECHO PASADO (HECHO CUMPLIDO), es decir, CUANDO se haya ENTREGADO la mercancía o los servicios y se hayan transferido todos los riesgos al cliente; Los bienes o servicios ENTREGADOS se reconocerán como ingresos en el periodo en que se se presten, aunque no se hayan facturado.
- 11- Los descuentos por pronto pago no se reconocerán como ingresos, sino como un menor valor del costo del producto o servicio recibido.
- 12- La facturación anticipada (antes de entregar la mercancía y/o servicio) no se considerará un ingreso en la contabilidad Financiera, aunque sí lo sea tributariamente.
- 13- Cuando se haya prestado ya un servicio, se reconocerá los ingresos (por avance de obra o porcentaje de cumplimiento) aunque no se hayan facturado, con el fin de asociarlos al mismo periodo en el cual se reconocen los costos y gastos relacionados.
- 14- Toda venta (mercancía o servicios) se factura de inmediato con el objeto de evitar que el ingreso se reconozca en un periodo diferente al de la entrega.
- 15- Las entregas de inventarios en consignación no se reconocerán como ventas.

- 16- Sólo se reconoce un pasivo CUANDO la entidad haya RECIBIDO un bien o un servicio HECHO CUMPLIDO- NO se reconocerán provisiones por hechos futuros ni por contratos firmados y sin ejecutar.
- 17- Se reconocerán pasivos por bienes y servicios recibidos, aunque no se haya recibido la factura
- 18- Las prestaciones sociales adeudadas no se reconocerán como provisiones, sino como obligaciones laborales acumuladas (Beneficios a Empleados).
- 19- Sólo se reconocerá un pasivo CUANDO EXISTE UN TERCERO real al que se le adeuda en el momento actual.
- 20- Solo se reconocerán pasivos y contingencias, cuando cumplan las demás condiciones y cuando sea probable (se puede probar) en más del 50% que en efecto se realizará un desembolso.
- 21- No se reconocerán contingencias por demandas, salvo que exista Certificación del estado del proceso en la que se indique que la probabilidad de perder o ganar es superior al 50%.
- 22- Las propiedades, planta y equipo se contabilizan al costo, el cual incluye los costos y gastos directos e indirectos causados hasta el momento en que el activo se encuentre en condiciones de utilización. Las reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio.
- 23- La depreciación se registra utilizando el método de línea recta y de acuerdo con el número de años de vida útil estimado de los activos, así:
- | | |
|----------------------------------|---------|
| Construcciones y Edificaciones | 50 Años |
| Maquinaria y Equipo | 10 Años |
| Equipo de oficina | 10 Años |
| Equipo de Cómputo y Comunicación | 5 Años |
| Flota y Equipo de Transporte | 5 Años |
- 24- La Asociación en la adopción por primera vez, optara por la exenciones voluntarias tomando el valor razonable como costo atribuido, esto se utilizara para las partidas de propiedad, planta y equipo, una propiedad de inversión o un activo intangible en la fecha de transición a esta NIIF; como tampoco reconocerá, en la fecha de transición a la NIIF para las PYMES, activos por impuestos diferidos ni pasivos por impuestos diferidos relacionados con diferencias temporarias entre la base fiscal y el importe en libros de cualesquiera activo o pasivo cuyo reconocimiento por impuestos diferidos conlleve un costo o esfuerzo desproporcionado; y demás exenciones voluntarias de esta sección de NIIF para Pymes.
- 25- El Impuesto a las Ganancias, se liquidara de acuerdo a los parámetros y leyes fiscales establecidas para tal fin, los cuales comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de la asociación, por concepto de los cálculos con base en las liquidaciones privadas fiscales, para lo cual, de acuerdo con disposiciones legales vigentes, la Asociación como pertenecientes al régimen tributario especial están sometidos al impuesto de renta y complementario sobre el beneficio neto o excedente a la tarifa única del 20 %. Sin embargo, dichos beneficios tendrán el carácter de exentos si se reinvierten en programas que desarrollen el objeto social

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

NOTA 4. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y su equivalente, comprende el disponible en efectivo, bancos, depósitos de corto plazo con un vencimiento original de tres meses o menor y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, que se encuentran sin ninguna restricción para su uso.

	2023	2022	2021
Caja	300.000	0	300.000
Bancos	265.429.119	74.378.615	1.308.154
Cuentas De Ahorro	37.719.355	96.369.310	13.167.231
Total Efectivo Y Equivalentes	303.448.473	170.747.925	14.775.385

(*) Representado por los recursos disponibles en la caja y bancos para la realización del objeto social, sobre los cuales no pesan restricciones o gravámenes para que sea exigible en cualquier momento,

NOTA 5: Documentos y Cuentas por Cobrar

El detalle de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se compone de la siguiente forma a 31 de diciembre:

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas corrientes	2023	2022	2021
Deudores Nacionales (*)	372.296.148	181.102.632	236.077.502
Anticipos Y Avances (**)	164.697.619	30.743.550	14.972.553
Cuentas por cobrar a trabajadores y vinculados	0	0	0
Deudores Varios (***)	0	0	0
Total Cuentas Comerciales Por Cobrar Y Otras Cuentas	536.993.767	211.846.182	251.050.055

Deudores Nacionales (*)	2023	2022	2021
Deudores Nacionales	372.296.148	181.102.632	226.057.177
Deudores Exterior	0	0	10.020.325
Total Cuentas por cobrar a socios y accionistas	372.296.148	181.102.632	236.077.502

Anticipos Y Avances (**)	2023	2022	2021
Proveedores	121.294.369	29.447.000	0
Contratistas	43.403.250	996.550	0
Trabajadores	0	300.000	0
Otros	0	0	14.972.553
Total a Anticipos y Avances	43.403.250	1.296.550	14.972.553

NOTA 6: Activo y Pasivo por Impuestos Corrientes

El detalle de los activos y pasivos por impuestos corrientes se componen de la siguiente forma a 31 de diciembre:

Activo por impuestos corrientes	2023	2022	2021
Anticipo Renta	0	0	0
Retención En La Fuente a Titulo de Renta	0	0	406.950
Retención En La Fuente a Titulo de IVA	0	0	0
Retención En La Fuente a Titulo de ICA	0	0	902.334
Saldo a Favor Renta	8.370.600	8.169.124	3.505.000
Saldo a Favor IVA	0	0	0
Cuenta por Cruzar DIAN	3.242.000	3.242.000	3.242.000
Total Activos Por Impuestos Corrientes	11.612.600	11.411.124	8.056.284
Pasivo por Impuestos Corrientes		2022	2021
ReteFuente 2019	7.752.000	7.752.000	7.752.000
ReteFuente 2021	0	0	2.528.000
ReteFuente 2022	0	13.624.000	0
ReteFuente 2023	8.674.000	0	0
IVA 2020	0	13.092.000	13.092.000
IVA 2021	0	0	5.913.000
IVA 2022	0	633.000	0
IVA 2023	30.486.000	0	0
ReteICA 2017	781.000	781.000	781.000
ReteICA 2019	344.515	344.515	344.515
ReteICA 2021	0	0	695.000
ReteICA 2022	0	2.803.000	0
ReteICA 2023	855.485	0	0
ICA 2019	330.000	330.000	330.000
ICA 2020	1.022.000	1.022.000	1.022.000
ICA 2021	0	0	4.089.000
ICA 2022	0	5.519.000	0
ICA 2023	12.535.000	0	0
Pasivos Por Impuestos Corrientes	62.780.000	45.900.515	36.546.515
Sanciones e Intereses a Dic 2019	3.313.234	4.603.403	7.709.175
Total Pasivos Por Impuestos Corrientes + Sancion + Intereses	66.093.234	50.503.918	44.255.690

Acotación 1: La declaración de Renta de acuerdo con disposiciones legales vigentes, la Asociación como pertenecientes al régimen tributario especial están sometidos al impuesto de renta y complementario sobre el beneficio neto o excedente a la tarifa única del 20 %. Sin embargo, dichos beneficios tendrán el carácter de exentos si se reinvierten en programas que desarrollen el objeto social.

NOTA 7: Propiedad Planta y Equipo

Corresponde al valor de los activos fijos utilizados en el giro ordinario de la Compañía, representados en equipos de computación, maquinaria, muebles y enseres, video y demás equipamiento para el entretenimiento, en desarrollo del cual es objeto social y actividad principal.

Propiedad Planta y Equipo	2023	2022	2021
Muebles y Enseres	1.563.581	1.563.581	1.563.581
Equipo de Computo	11.084.650	11.084.650	1.474.045
Depreciacion Acumulada	(6.412.733)	(4.334.262)	(2.255.791)
Total P. P Y E	6.235.498	8.313.969	781.835

Medición: La Asociación mide todos los elementos de propiedad, planta y equipo por su costo menos la depreciación acumulada y menor el deterioro del valor acumulado a que dé lugar.

Método de Depreciación: El método de depreciación es el de línea recta.

NOTA 8: Otros activos

Corresponde al valor de la plataforma tecnológica utilizada por la Asociación para la búsqueda de empleo de las personas de la Comunidad LGBT, lleva por nombre: "Talento Diverso"

Otros Activos no Corrientes	2023	2022	2021
Portal WEB (Talento Diverso)	20.659.200	30.988.800	30.988.800
Total Otros Activos no Corrientes	20.659.200	30.988.800	30.988.800

PASIVO

NOTA 9: Cuentas Comerciales y cuentas por Pagar

Representa los valores por pagar a terceros Nacionales, por los bienes y servicios adquiridos, para el desarrollo de su objeto social.

	2023	2022	2021
Obligaciones Financieras	30.908.958	-	12.358.631
Proveedores	25.147.046	64.707.432	-
Costos Y Gastos Por Pagar	19.921.517	49.786.549	63.664.942
Total Acreedores Comerciales	75.977.521	114.493.981	76.023.573

NOTA 10: Beneficio a Empleados

Los beneficios a empleados presentan los siguientes saldos a 31 de diciembre:

	2023	2022	2021
Salarios x Pagar	80.508	0	0
Cesantias	2.746.819	206.700	737.344
Intereses Cesantias	299.571	24.900	88.520
Prima	7.223	206.700	184.117
Vacaciones	1.364.216	95.700	200.267
Retencion Aportes	3.944.100	3.143.700	811.400
Total Beneficios A Empleados	8.442.437	3.677.700	2.021.648

Los saldos por pagar a los empleados fueron cancelados en los primeros meses del año 2023 y 2024

NOTA 11: Otros Pasivos

Los otros pasivos se componen así a 31 de diciembre:

Otros Pasivos	2023	2022	2021
Anticipos de Clientes Recibidos	14.456.513	1.706.513	3.126.429
Provision Gastos - Gestion Venta	107.784.604	118.564.770	30.452.952
Provision Gastos - Honorarios	170.181.480	-	12.240.034
Provision Gastos - Arrendamientos	0	-	13.246.166
Total Pasivo Por Impuestos Corrientes	292.422.597	120.271.283	59.065.581

Se compone de anticipos recibidos de clientes para proyectos del 2024.

La provisión, son honorarios a nombre de RC Crecimiento Sostenible por gestión del 2023. Y provisión del 10% de la gestión de ventas de la cartera pendiente de cobro.

NOTA 12: Ingresos por Actividades Ordinarias

Representa los ingresos generados en el desarrollo del objeto social y desarrollo de su actividad
Rubro Ingresos por afiliaciones y eventos

	2023	2022	2021
Afiliaciones	579.686.666	362.833.424	67.525.790
Patrocinio	9.600.000	0	10.000.000
Donaciones	331.306.200	52.948.547	75.746.665
Total Afiliaciones & Donaciones	920.592.866	415.781.971	153.272.455
WETRADE	244.518.000	122.991.681	83.852.500
FRIENDLY BIZ	311.234.000	217.982.262	87.720.000

Cursos & Talleres	203.290.240	301.880.459	417.830.045
Certificaciones	24.327.931	55.340.006	36.332.000
Consultorias	330.426.400	22.912.899	0
Proyectos Especiales	226.850.562	0	0
Total Ingresos Operacionales	1.340.647.133	721.107.307	625.734.545
Devoluciones	0	0	0
Total Ingresos + Afiliaciones + Donaciones	2.261.239.999	1.136.889.278	779.007.000

NOTA 13: Costo de Servicios

El detalle del costo por las actividades generadoras de ingresos se describe así a 31 de diciembre:

	2023	2022	2021
Gestion Venta	226.124.000	113.688.938	77.900.700
WETRADE	148.572.952	79.413.076	85.685.014
Friendly BIZ	0	145.984.695	0
Cursos & talleres	0	9.604.169	228.067.428
Honorarios	110.958.639	12.811.612	0
Empresarial	548.075.643	0	0
Total Costo	1.033.731.234	361.502.490	391.653.142

Representa los costos generados en el desarrollo del objeto social, por las afiliaciones y agremiados, adicionalmente por concepto de los eventos propios del objetivo social.

NOTA 14: Gastos Operacionales

Representa los gastos en los que incurre la Compañía para el desarrollo de la Actividad.

Gastos Operacionales	2023	2022	2021
Salarios	285.455.483	143.713.502	30.024.001
Honorarios	186.897.509	195.359.309	124.579.806
Gastos Por Impuestos	27.129.303	16.487.401	7.210.340
Arrendamientos operativos	22.386.330	20.160.550	19.468.132
Contribuciones	13.920.000	17.139.820	2.691.387
Polizas	2.191.033	1.443.193	765.804
Servicios - Publicidad	78.950.039	78.747.674	47.611.006
Gastos Legales	1.745.402	1.526.248	2.812.215
Mantenimiento Y Reparaciones	31.393.992	765.365	1.649.000
Gastos De Viaje	49.130.551	66.321.189	0
Depreciaciones	2.078.471	2.078.471	226.250

Amortización	10329600	0	0
Diversos (*)	71.092.840	82.052.984	18.680.292
Provision Cartera	0	0	0
Total Gastos Operacionales	782.700.553	625.795.707	255.718.233

Los salarios son de un colaborador fijo dentro de la asociación.

Los honorarios comprenden el valor fijo mensual de los colaboradores encargados de Logística, Turismo, Gerencia y Talento Diverso.

Los impuestos se describen en Imp Consumo, GMF e IVA Descontable Asumido.

El arrendamiento es de la oficina principal 404 y 402.

NOTA 15: Otros Ingresos y Otros Egresos

Los otros ingresos y otros gastos se componen de la siguiente forma, al 31 de diciembre:

	2023	2022	2021
Ingresos por Recuperaciones	4.417	24	4.157.854
Diferencia en Cambio	3.329.106	1.326.420	867.543
Subsidio PAEF	0	149.657	132.871
Subtotal Ingresos No Operacionales	3.333.523	1.476.101	5.158.268
Impuestos Asumidos	1.590.397	1.603.633	772.228
Sanciones e Intereses	6.275.807	511.971	14.344
Ejercicios Anteriores	209.684	258.355	0
Desceuntos PP	893.473	1.083.299	103.122
Gastos Financieros - Diferentes a Intereses	4.976.822	3.045.325	3.304.536
No Deducible	0	3.330.909	32.726
Diferencia en Cambio	2.225.012	865.681	1.068.114
Subtotal Gastos No Operacionales	16.171.195	10.699.173	5.295.070
Total Ingresos Y Gastos No Operacionales	(12.837.672)	(9.223.072)	(136.802)
	2023	2022	2021
Rendimientos	43.208	39.058	5.451
Subtotal Ingresos Financieros	43.208	39.058	5.451
Gastos Financieros - Intereses	0	0	0
Subtotal Gastos Financieros	0	0	0
Total Ingresos Y Gastos Financieros Netos	43.208	39.058	5.451

La diferencia en cambio es la efectivamente recibida de las donaciones del exterior.

NOTA 16: Hechos Posteriores al Cierre

No se presentan hechos relevantes o de importancia para mencionar en los Estados Financieros Individuales que se presentan.