



**ASOCIACIÓN CÁMARA DE COMERCIANTES
LGBT DE COLOMBIA**

Estados Financieros Individuales

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

ASOCIACIÓN CÁMARA DE COMERCIANTES LGBT DE COLOMBIA

ESTADOS FINANCIEROS

Para los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018

Indice

Informe del Revisor Fiscal	3
Estados Financieros	
Estado de Situación Financiera	4
Estado de Actividades	5
Estado de Cambio en el Patrimonio	6
Estado de Flujo de Efectivo	7
Notas a los Estados Financieros	8
Informe de Gestión Representante Legal	17



ASOCIACION CAMARA DE COMERCIO LGBT DE COLOMBIA
NIT. 900.601.082-8
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 31 DE 2019 Y 2018
 (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 01 DE ENERO 2018	4.000.000	0	0	4.688.795	0	34.287.462	42.976.257
Reclasificación de Excedentes	0	0	0	-4.688.795	0	4.688.795	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
Otro Resultado Integral del Año	0	0	0	0	0	0	0
Resultado del Ejercicio	0	0	0	-80.578.322	0	0	-80.578.322
SALDO A 31 DE DICIEMBRE 2018	4.000.000	0	0	-80.578.322	0	38.976.257	-37.602.065
Reclasificación de Excedentes	0	0	0	80.578.322	0	-80.578.322	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
Otro resultado integral del año	0	0	0	0	0	0	0
Resultado Del Ejercicio	0	0	0	44.804.290	0	0	44.804.290
SALDO A 31 DE DICIEMBRE 2019	4.000.000	0	0	44.804.290	0	-41.602.065	7.202.225

* 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 2019, 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 2019 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 COMERCIO LGBT DE COLOMBIA
 NIT. 900.601.082-8
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2019 Y 2018
 (Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

ACTIVO	Notas (*)	2019	2018	PASIVO	Notas (*)	2019	2018
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes	4	59.557.334	2.980.406	Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	9	64.227.170	96.107.956
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas corrientes	5	43.596.056	30.699.053	Pasivo por impuestos corrientes	6	73.449.784	15.670.367
Activos por impuestos corrientes	6	16.929.272	9.416.257	Beneficios a empleados	10	303.647	2.043.580
Inventarios		0	0	TOTAL PASIVO CORRIENTE		137.980.601	113.821.903
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		120.082.662	43.095.716	PASIVO NO CORRIENTE			
				Otros pasivos	11	7.376.260	0
ACTIVO NO CORRIENTE				TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		7.376.260	0
Propiedad, planta y equipo	7	1.487.624	2.135.322	TOTAL PASIVO		145.356.861	113.821.903
Activos Intangibles	8	30.988.800	30.988.800	TOTAL PATRIMONIO			
Otros Activos		0	0	Capital		4.000.000	4.000.000
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		32.476.424	33.124.122	Otros componentes del patrimonio		0	0
				Excedente o Deficit del ejercicio		44.804.290	(80.578.322)
TOTAL ACTIVO		152.559.086	76.219.838	Excedente o Deficit Ejercicios Anteriores		(41.602.065)	38.976.257
				TOTAL PATRIMONIO		7.202.225	(37.602.065)
				TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		152.559.086	76.219.838

* 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 2019, 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 2019 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 COMERCIO LGBT DE COLOMBIA

NIT. 900.601.082-8

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

A DICIEMBRE 31 DE 2019 Y 2018

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

	2019	2018
Flujo de efectivo proveniente de operaciones		
Utilidad (Pérdida) del periodo	44.804.290	-80.578.322
Partidas que no afectan el efectivo:		
Depreciación	647.698	451.160
Amortizaciones	0	0
Impuesto Diferido	0	0
Cambios en los activos y pasivos operacionales:		
Deudores comerciales y otros	(12.897.003)	9.760.226
Activos por Impuestos corrientes	(7.513.015)	5.706.907
Inventarios	0	0
Inversiones	0	0
Otros Activos	0	0
Obligaciones Financieras	0	0
Proveedores	(24.504.526)	97.926.054
Pasivos por Impuestos corrientes	57.779.417	0
Beneficios a empleados	(1.739.933)	0
Otros Pasivos	0	0
Impuestos Corrientes	0	0
Registro diferencia utilidad contable vs utilidad niif	0	0
Efectivo provisto por (usado en) las operaciones	56.576.928	33.266.025
Flujo de efectivo en actividades de inversión		
Adquisición o Venta de Propiedad Planta y Equipo	0	0
Aumento o Disminución Propiedades de Inversión	0	-30.988.812
Aumento o Disminución intangibles	0	0
Efectivo provisto por (usado en) las actividades de inversión	0	(30.988.812)
Flujo de efectivo de actividades de financiación		
Incremento (Disminución) de Obligaciones Financieras	0	0
Incremento (Disminución) de Proveedores y Anticipos a Largo plazo	0	0
Incremento (Disminución) de Cuentas por pagar LP	0	0
Incremento (Disminución) de Otros Activos	0	0
Incremento (Disminución) de Pasivos laborales LP	0	0
Incremento (Disminución) de Capital	0	0
Incremento (Disminución) de Reservas	0	0
Incremento (Disminución) de Utilidades Acumuladas	0	0
Efectivo provisto por (usado en) las actividades de financiación	0	0
Aumento (Disminución) neto en el efectivo	56.576.928	2.277.213
Efectivo al inicio del periodo	2.980.406	703.193
Efectivo al final del periodo	59.557.334	2.980.406
Aumento (Disminución) neto en el efectivo	56.576.928	2.277.213

* 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 2019, 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 2019 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 2019 - 2018

(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 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.

	2019	2018
Caja	49.089	63.688
Bancos	7.542.297	275.863
Cuentas De Ahorro	51.965.948	2.640.855
Total, Efectivo Y Equivalentes	59.557.334	2.980.406

(*) 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 cobrar y otras cuentas corrientes	2019	2018
Deudores Nacionales (*)	43.596.056	23.616.490
Anticipos Y Avances (**)	0	7.082.563
Cuentas por cobrar a trabajadores y vinculados	0	0
Deudores Varios (***)	0	0
Total, Cuentas Comerciales Por Cobrar Y Otras Cuentas	43.596.056	30.699.053

Deudores Nacionales (*)	2019	2018
Deudores Nacionales	32.560.988	20.528.000
Deudores Exterior	11.035.068	3.088.490
Total, Cuentas por cobrar a socios y accionistas	43.596.056	23.616.490

Anticipos Y Avances (**)	2019	2018
Contratistas	0	3.556.564
Trabajadores	0	3.525.999
Total, a Anticipos y Avances	0	7.082.563

Deudores Varios (***)	2019	2018
Deudas Difícil Cobro	1.800.000	0
Provisión Deudores	-1.800.000	0
Total, Deudores Varios	0	0

Se provisiono al 100% las facturas del 2018 que no fueron canceladas en el 2019, que se componen de dos clientes OXXO Calle 65 y Stanzia Hotels.

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	2019	2018
Anticipo Renta	0	1.535.222
Retención En La Fuente a Título de Renta*	871.089	4.707.570

Retención En La Fuente a Título de IVA	6.844.634	0
Retención En La Fuente a Título de ICA	902.334	204.250
Saldo a Favor Renta	2.100.000	0
Saldo a Favor IVA	2.969.215	2.969.215
Cuenta por Cruzar DIAN	3.242.000	0
Total, Activos Por Impuestos Corrientes	16.929.272	9.416.257

*La asociación al ser una compañía ESAL no están sometidas a retención en la Fuente a Título de Renta y ICA según el artículo 1.2.1.5.1.48 del DUT 1625 de 2016, pero hay clientes que la realizan, por esta razón se solicita el certificado y se toma como un descuento en la declaración de Renta.

Pasivo por Impuestos Corrientes	2019	2018
Rete Fuente 2017*	3.024.000	3.024.000
Rete Fuente 2018*	6.704.000	8.426.000
Rete Fuente 2019*	7.551.732	0
IVA 2019***	28.971.170	0
Renta 2019	0	0
ReteICA 2017**	781.000	781.000
ReteICA 2018**	0	971.000
ReteICA 2019**	344.515	0
ICA 2019	3.853.000	0
Pasivos Por Impuestos Corrientes	51.229.417	13.202.000
Sanciones e Intereses a Dic 2019	22.220.367	2.468.367
Total, Pasivos Impuestos Corrientes + Sanción + Intereses	73.449.784	15.670.367

*De las declaraciones de Rete Fuente del 2017-2018-2019 se compone así: Retención 17.480.000, Sanción 7.725.000 e Intereses 3.948.000.

**En las declaraciones de ReteICA 2017-2019 se compone así: Retención 1.112.000, Sanción 353.000 e Intereses 436.000.

***En las declaraciones de IVA 2019 se compone así: Impuesto: 28.971.000, Sanción 2.326.000 e Intereses 84.000

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.

(Todas las sanciones e Intereses están revaluadas a 31 de diciembre de 2019)

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.

	2019	2018
Propiedad Planta y Equipo		
Muebles y Enseres	1.563.581	1.563.581
Equipo de Computo	1.474.045	1.474.045
Depreciación Acumulada	(1.550.002)	(902.304)
Total, Propiedad, Planta Y Equipo	1.487.624	2.135.322

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"

	2019	2018
Otros Activos no Corrientes		
Portal WEB (Talento Diverso)	30.988.800	30.988.800
Total, Otros Activos no Corrientes	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.

	2019	2018
Prestamos Terceros	27.092.915	39.092.915
Proveedores	1.490.745	40.295.351
Costos Y Gastos Por Pagar	35.643.510	16.719.689
Total, Acreedores Comerciales	64.227.170	96.107.955

NOTA 10: Beneficio a Empleados

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

	2019	2018
Salarios x Pagar	86.447	0
Cesantías	0	1.191.500
Intereses Cesantías	0	142.978
retención Aportes	217.200	709.103
Total, Beneficios A Empleados	303.647	2.043.581

Los saldos por pagar a los empleados fueron cancelados en los primeros meses del año 2019 y 2020

NOTA 11: Otros Pasivos

Los otros pasivos se componen así a 31 de diciembre:

Otros Pasivos	2019	2018
Anticipos de Clientes Recibidos	607.500	0
Provision Gastos - Gestion Venta	2.478.760	0
Provision Gastos - Honorarios	4.290.000	0
Total Pasivo Por Impuestos Corrientes	7.376.260	0

Se compone de un mayor valor recibido de un cliente en el 2019.

La provisión, son honorarios a nombre de Bryan Florez por preparación de información contable, financiera e impositiva del 2019.

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

	2019	2018
Afiliaciones	51.371.011	57.992.971
Patrocinio	25.050.000	0
Donaciones	75.357.812	171.233.593
Total, Afiliaciones & Donaciones	151.778.823	229.226.564
WETRADE	108.015.088	145.143.064
FRIENDLY BIZ	217.319.978	18.916.807
Cursos & Talleres	73.516.084	23.405.000
Total, Ingresos Operacionales	398.851.150	187.464.871
Devoluciones	0	30.191.672
Total, Ingresos + Afiliaciones + Donaciones	550.629.973	386.499.763

NOTA 13: Costo de Servicios

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

	2019	2018
Gestión Venta	57.013.515	41.199.217
WETRADE	136.287.693	131.266.284
FRIENDLY BIZ	13.605.905	3.337.800
Cursos & talleres	48.070.703	47.299.057
Total, Costo	254.977.816	223.102.358

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.

	2019	2018
Salarios	21.940.232	26.589.697
Honorarios	97.647.045	91.943.496
Gastos Por Impuestos Distintos De Gastos Por Imppto. Las Ganancias	3.182.101	0
Arrendamientos operativos	10.161.000	10.276.200
Pólizas	4.056.977	0
Servicios - Publicidad	20.002.222	24.024.385
Gastos Legales	837.001	697.400
Mantenimiento Y Reparaciones	8.697.300	653.743
Gastos De Viaje	17.784.511	13.378.824
Depreciaciones	647.698	451.152
Amortización	0	0
Diversos (*)	29.317.653	53.775.682
Provisión Cartera	1.800.000	
Total, Gastos Operacionales	216.073.740	221.790.579

	2019	2018
Diversos (*)		
Comisión	0	19.311.260
Gastos Representación	2.397.732	12.487.047
Elementos Aseo y Cafetería	1.762.978	6.644.614
Papelería	1.293.443	10.612.927
Transportes	8.013.761	4.716.599
Casino y restaurante	7.853.347	0
Parqueadero	20.924	3.235
Atenciones a Terceros	7.975.468	0
Total, Diversos (*)	29.317.653	53.775.682

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 e IVA Descontable Asumido.

El arrendamiento es de la oficina principal de la asociación durante el 2019.

Las pólizas son de los proyectos mas grandes del 2019 (WETRADE - Compensar - Hoteles Estelar - SHD)

En el 2019 se realizó una remodelación a las instalaciones en la OF 404.

NOTA 15: Otros Ingresos y Otros Egresos

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

	2019	2018
Ingresos por Recuperaciones	1.901.221	2.043.898
Diferencia en Cambio	1.704.668	827.881
Subtotal Ingresos No Operacionales	3.605.889	2.871.779
Impuestos Asumidos	4.174.864	12.014.829
Sanciones e Intereses	19.942.400	1.545.000

Ejercicios Anteriores	600.000	3.376.666
Gastos Financieros - Diferentes a Intereses	2.865.239	6.427.719
No Deducible	164.013	1.120.268
Diferencia en Cambio	4.350.555	0
Subtotal Gastos No Operacionales	32.097.071	24.484.482
Total, Ingresos Y Gastos No Operacionales	(28.491.182)	(21.612.703)
	2019	2018
Rendimientos	49.166	1.981
Subtotal Ingresos Financieros	49.166	1.981
Gastos Financieros - Intereses	350	574.426
Subtotal Gastos Financieros	350	574.426
Total, Ingresos Y Gastos Financieros Netos	48.816	(572.445)

Para el 2019 se realizó provisión de las sanción e intereses a diciembre 2019 de todos los impuestos que se han o no presentado y se deben.

La diferencia en cambio es la efectivamente recibida de las donaciones del exterior, que para el 2019 la TRM fluctuó ente 3350 y 2950

NOTA 16: Negocio en Marcho

Los estados financieros han sido realizados bajo la hipótesis de negocio en marcha, lo que supone que la Asociación podrá cumplir con los plazos de pago obligatorios de todas sus obligaciones.

Para la vigencia al 31 de diciembre de 2019, la Asociación reconoció un excedente neto después de impuestos por valor de 51 millones, la cual se enjugan con los resultados acumulados que estaban por 41 millones dejando un excedente acumulado a 2019 por 9.533.989

NOTA 17: Hechos Posteriores al Cierre

ASOCIACIÓN CÁMARA DE COMERCIANTES LGBT DE COLOMBIA, al cierre del ejercicio financiero 2019, presenta un hecho relevante en Industria y Comercio debido que desde el 2015 no se ha presentado declaración de ICA y en enero se presentó con pago el periodo 2019 por valor de 3.548.000.

Adicional se recibió comunicado de la DIAN con Radicado No. 100224371- 02495, del 26 de marzo 2020 donde indican las declaraciones de retención en la fuente, que presuntamente están ineficaces y se pueden acoger al principio de favorabilidad en la etapa de cobro artículo 120 de la Ley 2010 de 2019:

"RETENCION AÑO GRAVABLE 2015 PERIODO 12, RETENCION AÑO GRAVABLE 2017 PERIODO 8, RETENCION AÑO GRAVABLE 2018 PERIODO 11, RETENCION AÑO GRAVABLE 2018 PERIODO 3, RETENCION AÑO GRAVABLE 2018 PERIODO 4, RETENCION AÑO GRAVABLE 2018 PERIODO 5, RETENCION AÑO GRAVABLE 2018 PERIODO 6, RETENCION AÑO GRAVABLE 2018 PERIODO 8"

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