



**ASOCIACIÓN CÁMARA DE COMERCIANTES
LGBT DE COLOMBIA**

Estados Financieros Individuales

Al 31 de diciembre de 2020, 2019 y 2018

ASOCIACIÓN CÁMARA DE COMERCIANTES LGBT DE COLOMBIA

ESTADOS FINANCIEROS

Para los años terminados el 31 de diciembre de 2020, 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

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'E. Romo'.



ASOCIACION CAMARA DE COMERCIO LGBT DE COLOMBIA
NIT. 900.601.082-8
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2020 - 2019 - 2018
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

A CTIVO	Notas (*)	2020	2019	2018	P ASIVO	Notas (*)	2020	2019	2018
ACTIVO CORRIENTE					PASIVO CORRIENTE				
Efectivo y equivalentes	4	25.110.265	59.557.334	2.980.406	Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	9	37.021.743	64.227.170	96.107.956
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas corrientes	5	47.577.309	43.596.056	30.699.053	Pasivo por impuestos corrientes	6	73.999.605	73.449.784	15.670.367
Activos por impuestos corrientes	6	7.665.678	16.929.272	9.416.257	Beneficios a empleados	10	570.400	303.647	2.043.580
Inventarios		0	0	0	TOTAL PASIVO CORRIENTE		111.591.748	137.980.601	113.821.903
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		80.353.252	120.082.662	43.095.716	PASIVO NO CORRIENTE				
					Otros pasivos	11	7.906.895	7.376.260	0
ACTIVO NO CORRIENTE					TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		7.906.895	7.376.260	0
Propiedad, planta y equipo	7	938.185	1.487.624	2.135.322	TOTAL PASIVO		119.498.643	145.356.861	113.821.903
Activos Intangibles	8	30.988.800	30.988.800	30.988.800	TOTAL PATRIMONIO				
Otros Activos		0	0	0	Capital		4.000.000	4.000.000	4.000.000
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		31.926.985	32.476.424	33.124.122	Otros componentes del patrimonio		0	0	0
					Excedente o Deficit del ejercicio		(14.420.631)	44.804.290	(80.578.322)
TOTAL ACTIVO		112.280.237	152.559.086	76.219.838	Excedente o Deficit Ejercicios Anteriores		3.202.225	(41.602.065)	38.976.257
					TOTAL PATRIMONIO		(7.218.406)	7.202.225	(37.602.065)
					TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		112.280.237	152.559.086	76.219.838

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 informacion financiera, y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Asociacion Camara 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 2020, 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 2020 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 ACTIVIDADES INTEGRALES
A DICIEMBRE 31 DE 2020 - 2019 - 2018
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)



	Notas (*)	2020	2019	2018
INGRESOS DE ACTIVIDADES				
Ingresos de actividades ordinarias	12	131.913.816	398.851.150	187.464.871
Donaciones & Afiliaciones	12	183.228.485	151.778.823	229.226.564
Devoluciones en venta		0	0	30.191.672
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES		315.142.301	550.629.973	386.499.763
COSTO DE VENTAS				
Costos Operacionales	13	128.875.349	257.456.576	223.102.358
TOTAL COSTO DE VENTAS		128.875.349	257.456.576	223.102.358
EXCEDENTE BRUTO		186.266.952	293.173.397	163.397.405
GASTOS OPERACIONALES				
Gastos de la Operación	14	198.331.129	219.926.740	221.790.579
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		198.331.129	219.926.740	221.790.579
EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL		(12.064.177)	73.246.657	(58.393.174)
Otros ingresos		4.498.962	3.605.889	2.871.779
Otros gastos		6.898.956	32.097.071	24.484.482
TOTAL OTROS INGRESOS Y GASTOS	15	(2.399.994)	(28.491.182)	(21.612.703)
COSTO FINANCIERO				
Ingresos Financieros		43.561	49.166	1.981
Gastos Financieros		21	351	574.426
TOTAL COSTO FINANCIERO NETO	15	43.540	48.815	(572.445)
EXCEDENTE O DEFICIT ANTES DE IMPUESTOS		(14.420.631)	44.804.290	(80.578.322)
Impuesto a las ganancias corriente		0	0	0
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		(14.420.631)	44.804.290	(80.578.322)

* 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 2020, 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 2020 y en conjunto con el análisis de nuestros hallazgos y cartas de recomendaciones, emitiremos una opinión con base en la información suministrada por la

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 COMERCIO LGBT DE COLOMBIA
NIT. 900.601.082-8
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A DICIEMBRE 31 DE 2020 - 2019 - 2018
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

	2020	2019	2018
Flujo de efectivo proveniente de operaciones			
Utilidad (Perdida) del periodo	(14.420.631)	44.804.290	-80.578.322
Partidas que no afectan el efectivo:			
Depreciación	549.439	647.698	451.160
Amortizaciones	0	0	0
Impuesto Diferido	0	0	0
Cambios en los activos y pasivos operacionales:			
Deudores comerciales y otros	(3.981.253)	(12.897.003)	9.760.226
Activos por impuestos corrientes	9.263.594	(7.513.015)	5.706.907
Inventarios	0	0	0
Inversiones	0	0	0
Otros Activos	0	0	0
Obligaciones Financieras	0	0	0
Proveedores	(26.674.792)	(24.504.526)	97.926.054
Pasivos por impuestos corrientes	549.821	57.779.417	0
Beneficios a empleados	266.753	(1.739.933)	0
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	(34.447.069)	56.576.928	33.266.025
Flujo de efectivo en actividades de inversión			
Adquisición o Venta de Propiedad Planta y Equipo	-	-	0
Aumento o Disminucion Propiedades de Inversion	0	0	-30.988.812
Aumento o Disminucion intangibles	0	0	-
Efectivo provisto por (usado en) las actividades de inversión	0	0	(30.988.812)
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	0	0	0
Efectivo provisto por (usado en) las actividades de financiación	0	0	0
Aumento (Disminución) neto en el efectivo	(34.447.069)	56.576.928	2.277.213
Efectivo al inicio del periodo	59.557.334	2.980.406	703.193
Efectivo al final del periodo	25.110.265	59.557.334	2.980.406
Aumento (Disminución) neto en el efectivo	(34.447.069)	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 2020, 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 2020 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 COMERCIO LGBT DE COLOMBIA
NIT. 900.601.082-8
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 31 DE 2020 - 2019 - 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
Reclasificación de Excedentes	0	0	0	-44.804.290	0	44.804.290	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	-14.420.631	0	0	-14.420.631
SALDO A 31 DE DICIEMBRE 2020	4.000.000	0	0	-14.420.631	0	3.202.225	-7.218.406

* 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 2020, 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 2020 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)

ASOCIACIÓN CÁMARA DE COMERCIANTES LGBT DE COLOMBIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2020 - 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.

	2020	2019	2018
Caja	100.000	49.089	63.688
Bancos	9.704.517	7.542.297	275.863
Cuentas De Ahorro	15.305.748	51.965.948	2.640.855
Total Efectivo Y Equivalentes	25.110.265	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 por cobrar y otras cuentas corrientes	2020	2019	2018
Deudores Nacionales (*)	42.658.470	43.596.056	23.616.490
Anticipos Y Avances (**)	4.479.839	0	7.082.563
Cuentas por cobrar a trabajadores y vinculados	0	0	0
Deudores Varios (***)	439.000	0	0
Total Cuentas Comerciales Por Cobrar Y Otras Cuentas	47.577.309	43.596.056	30.699.053

Deudores Nacionales (*)	2020	2019	2018
Deudores Nacionales	35.363.010	32.560.988	20.528.000
Deudores Exterior	7.295.460	11.035.068	3.088.490
Total Cuentas por cobrar a socios y accionistas	42.658.470	43.596.056	23.616.490

Anticipos Y Avances (**)	2020	2019	2018
Contratistas	0	0	3.556.564
Trabajadores	0	0	3.525.999
Otros	4.479.839	0	0
Total a Anticipos y Avances	4.479.839	0	7.082.563

Deudores Varios (***)	2020	2019	2018
Cobros PAEF	439.000	0	0
Deudas Difícil Cobro	8.364.000	1.800.000	0
Provision Deudores	-8.364.000	-1.800.000	0
Total Deudores Varios	439.000	0	0

Se provisiono al 100% las facturas del 2018-2019 que no fueron canceladas en el 2020 ni en el 2021.

Los anticipos son es una reservación de AIRBNB que no fue usada en el 2021 por esta razón el proveedor devolvió el dinero, adicional un saldo a favor con GOOGLE de 3.000.000.

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	2020	2019	2018
Anticipo Renta	0	0	1.535.222
Retención En La Fuente a Titulo de Renta	1.421.344	871.089	4.707.570
Retención En La Fuente a Titulo de IVA	0	6.844.634	0
Retención En La Fuente a Titulo de ICA	902.334	902.334	204.250
Saldo a Favor Renta	2.100.000	2.100.000	0
Saldo a Favor IVA	0	2.969.215	2.969.215
Cuenta por Cruzar DIAN	3.242.000	3.242.000	0
Total Activos Por Impuestos Corrientes	7.665.678	16.929.272	9.416.257

*La asociación al ser una compañía ESAL no están sometidas a retención en la Fuente a Titulo 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	2020	2019	2018
ReteFuente 2017*	3.024.000	3.024.000	3.024.000
ReteFuente 2018*	6.704.000	6.704.000	8.426.000
ReteFuente 2019*	7.551.732	7.551.732	0
ReteFuente 2020	1.365.000	0	0
IVA 2019***	26.247.000	28.971.170	0
IVA 2020	10.379.000	0	0
Renta 2020	0	0	0
ReteICA 2017**	781.000	781.000	781.000
ReteICA 2018	0	0	971.000
ReteICA 2019**	344.515	344.515	0
ReteICA 2020	1.123.000	0	0
ICA 2019	330.000	3.853.000	0
ICA 2020	1.022.000	0	0
Pasivos Por Impuestos Corrientes	58.871.247	51.229.417	13.202.000
Sanciones e Intereses a Dic 2019	15.128.358	22.220.367	2.468.367
Total Pasivos Por Impuestos Corrientes + Sanción + Intereses	73.999.605	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

Los impuestos de 2020, de Retención en la Fuente a Titulo de Renta y a Titulo de ICA fueron cancelados oportunamente, el IVA se debe el 3 Cuatrimestre.

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 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	2020	2019	2018
Muebles y Enseres	1.563.581	1.563.581	1.563.581
Equipo de Computo	1.474.045	1.474.045	1.474.045
Depreciación Acumulada	(2.099.441)	(1.550.002)	(902.304)
Total Propiedad, Planta Y Equipo	938.185	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"

Otros Activos no Corrientes	2020	2019	2018
Portal WEB (Talento Diverso)	30.988.800	30.988.800	30.988.800
Total Otros Activos no Corrientes	30.988.800	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.

Acreedores comerciales y Otros cuentas por pagar	2020	2019	2018
Prestamos Terceros	12.358.631	22.358.631	34.358.631
Provedores	-	1.490.745	40.295.351
Costos Y Gastos Por Pagar	24.663.112	40.377.794	21.453.973
Total Acreedores Comerciales	37.021.743	64.227.170	96.107.955

NOTA 10: Beneficio a Empleados

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

	2020	2019	2018
Salarios x Pagar	0	86.447	0
Cesantias	0	0	1.191.500
Intereses Cesantias	0	0	142.978
Prima	0	0	0
Vacaciones	0	0	0
Retencion Aportes	570.400	217.200	709.103
Total Beneficios A Empleados	570.400	303.647	2.043.581

Los saldos por pagar a los empleados fueron cancelados en los primeros meses del año 2020 y 2021

NOTA 11: Otros Pasivos

Los otros pasivos se componen así a 31 de diciembre:

Otros Pasivos	2020	2019	2018
Anticipos de Clientes Recibidos	-	607.500	-
Provision Gastos - Gestion Venta	1.298.076	2.478.760	-
Provision Gastos - Honorarios	560.049	4.290.000	-
Provision Gastos - Arrendamientos	6.048.770	-	-
Total Pasivo Por Impuestos Corrientes	7.906.895	7.376.260	-

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 2019-2020. También provisión de arriendo mensual del 2020 ya que por la pandemia no fueron facturados.

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

	2020	2019	2018
Afiliaciones	37.004.388	51.371.011	57.992.971
Patrocinio	3.000.000	25.050.000	0
Donaciones	143.224.097	75.357.812	171.233.593
Total Afiliaciones & Donaciones	183.228.485	151.778.823	229.226.564
WETRADE	40.002.500	108.015.088	145.143.064
FRIENDLY BIZ	34.200.000	217.319.978	18.916.807
Cursos & Talleres	52.711.316	73.516.084	23.405.000
Certificaciones	5.000.000	0	0
Total Ingresos Operacionales	131.913.816	398.851.150	187.464.871
Devoluciones	0	0	30.191.672
Total Ingresos + Afiliaciones + Donaciones	315.142.301	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:

	2020	2019	2018
Gestion Venta	31.164.230	59.492.275	41.199.217
WETRADE	37.915.000	136.287.693	131.266.284
Friendly BIZ	5.939.362	13.605.905	3.337.800
Cursos & talleres	53.856.757	48.070.703	47.299.057
Total Costo	128.875.349	257.456.576	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.

Gastos Operacionales	2020	2019	2018
Salarios	24.267.308	21.940.232	26.589.697
Honorarios	113.005.631	96.237.045	91.943.496
Gastos Por Impuestos Distintos De Gastos Por Impto. Las Ganancias	2.864.013	7.035.101	0
Arrendamientos operativos	7.372.460	10.161.000	10.276.200
Polizas	194.125	4.056.977	0
Servicios - Publicidad	20.291.150	21.412.222	24.024.385
Gastos Legales	1.199.100	837.001	697.400
Mantenimiento Y Reparaciones	8.183.934	8.697.300	653.743
Gastos De Viaje	8.315.987	17.784.511	13.378.824
Depreciaciones	549.439	647.698	451.152
Amortización	0	0	0
Diversos (*)	5.523.982	29.317.653	53.775.682
Provision Cartera	6.564.000	1.800.000	
Total Gastos Operacionales	198.331.129	219.926.740	221.790.579

Diversos (*)	2020	2019	2018
Comision		0	19.311.260
Gastos Representacion	1.067.917	2.397.732	12.487.047
Elementros Aseo y Cafeteria	1.064.450	1.762.978	6.644.614
Papeleria	226.575	1.293.443	10.612.927
Transportes	1.779.200	8.013.761	4.716.599
Casino y restaurante	1.163.748	7.853.347	0
Parqueadero	0	20.924	3.235
Atenciones a Terceros	222.092	7.975.468	0
Total Diversos (*)	5.523.982	29.317.653	53.775.682

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

Los honorarios en el 2019 comprenden el valor fijo mensual de los colaboradores encargados de Logística, Turismo, Gerencia y Talento Diverso. Para el 2020 solamente fueron honorarios de Rep Legal y presidente.

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

El arrendamiento es de la oficina principal de la asociación durante el 2019-2020.

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:

	2020	2019	2018
Ingresos por Recuperaciones		1.901.221	2.043.898
Diferencia en Cambio	635.962	1.704.668	827.881
Subsidio PAEF	3.863.000		
Subtotal Ingresos No Operacionales	4.498.962	3.605.889	2.871.779
Impuestos Asumidos	946.293	4.174.864	12.014.829
Sanciones e Intereses	136.900	19.942.400	1.545.000
Ejercicios Anteriores	0	600.000	3.376.666
Gastos Financieros - Diferentes a Intereses	2.915.097	2.865.239	6.427.719
No Deducible	718.124	164.013	1.120.268
Diferencia en Cambio	2.182.542	4.350.555	0
Subtotal Gastos No Operacionales	6.898.956	32.097.071	24.484.482
Total Ingresos Y Gastos No Operacionales	(2.399.994)	(28.491.182)	(21.612.703)
	2020	2019	2018
Rendimientos	43.561	49.166	1.981
Subtotal Ingresos Financieros	43.561	49.166	1.981
Gastos Financieros - Intereses	20	350	574.426
Subtotal Gastos Financieros	20	350	574.426
Total Ingresos Y Gastos Financieros Netos	43.541	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

Se obtuvo el beneficio del PAEF para la compañía para el 2020

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 2020, la Asociación reconoció un excedente neto después de impuestos por valor de menos 14 millones, la cual se enjuga con los excedentes acumulados que estaban por 3 millones dejando un excedente acumulado a 2020 por menos (11.218.406)

NOTA 17: Hechos Posteriores al Cierre

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.