FUNDACIÓN ACTIVA INCLUYENTE Y SOCIAL POR COLOMBIA -FAINSCO ESAL
NIT 901149702-1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA MICROEMPRESAS

DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF PARA LAS MICROEMPRESAS PERIODO 2023

Los estados financieros de FUNDACION ACTIVA, INCLUYENTE Y SOCIAL POR COLOMBIA-FAINSCO ESAL, con corte al 31 de diciembre de 2023, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las MICROEMPRESAS emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 2420 de 2015. Estos estados financieros se expresan y valoran en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional.

La empresa cumplió y cumple el cronograma de aplicación del marco técnico normativo para los preparadores de información financiera del GRUPO 3, así:

NOTA 1: NATURALEZA JURÍDICA, DENOMINACIÓN Y OBJETO SOCIAL

FUNDACIÓN ACTIVA INCLUYENTE Y SOCIAL POR COLOMBIA -FAINSCO ESAL *inscrita en Cámara de Comercio de Bogotá el 29 de enero de 2018 con el documento privado llamado Acta del 1 de diciembre de 2017 de Asamblea General, bajo el registro No.00298676 del Libro I de las entidades sin ánimo de lucro, se constituyó la persona jurídica de naturaleza Fundación denominada FUNDACION FAIR PLAY 2018. Ejerce la función de inspección, vigilancia y control la ALCALDIA MAYOR DE BOGOTA. Por Acta No.4 del 28 de agosto de 2022 de Consejo de Fundadores, inscrito en esta Cámara de Comercio el 13 de septiembre de 2022, con el No.00357183 del Libro I de las entidades sin ánimo de lucro, la entidad cambió su denominación o razón social de FUNDACION FAIR PLAY 2018 a FUNDACIÓNACTIVA, INCLUYENTE Y SOCIAL POR COLOMBIA - FAINSCO ESAL.*

La Sociedad no se halla disuelta y su duración es indefinida.

NOTA 2: OBJETO SOCIAL

FUNDACIÓN ACTIVA INCLUYENTE Y SOCIAL POR COLOMBIA -FAINSCO ESAL, *tiene como objeto principal entre otros aspectos, prestar, crear, organizar, dirigir, apoyar y generar todo tipo de actividades y proveer toda clase de bienes y servicios en las áreas culturales, de patrimonio cultural, económicas, artísticos, sociales, representación de toda clase de artistas de carácter nacional e internacional, organización logística de eventos de toda categoría, fiestas privadas, reuniones administrativas, corporativas, de bienestar Social, fiestas municipales, departamentales y nacionales, organización de juventudes, adolescencia y musicales y demás elementos necesarios para el buen funcionamiento del evento. Protección de derechos que originen oportunidades claras y viables a las comunidades jóvenes, adolescentes, niñez, población vulnerable y demás comunidad de todo nuestro entorno sin excluir a ningún miembro de la sociedad por su condición social, política, religiosa, étnica o cualquiera que sea su posición en nuestra sociedad y que quiera integrar sus buenos oficios para la consecución de los fines que proceda esta fundación en el mejoramiento continuo tanto en el ámbito público, privado y de economía mixta.*

BASES DE PREPARACION

Estos informes han sido elaborados sobre las bases de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF Para Microempresas) diciembre 2009 emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La aplicación de las normas internacionales de información financiera en Colombia se ajusta a lo establecido en la Ley 1314 de 2009 y decretos reglamentarios 2784 de 2012 y 1851 de 2013.

Los estados financieros han sido preparados a valor razonable para la medición de los activos, pasivos y patrimonio. Los valores razonables utilizados fueron:

- *Costo*
- *Valor de realización o de mercado*
- *Valor presente neto*

Los estados financieros han sido preparados según la base de costos históricos, en general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Los activos se registran por el importe de efectivo y otras partidas pagadas, o por el valor razonable de la contrapartida entregada a cambio en el momento de la adquisición. Los pasivos se registran por el valor del producto y/o servicio recibido a cambio de incurrir en la deuda o, en algunas circunstancias (por ejemplo, en el caso de los impuestos), por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la explotación.

NOTA 3: PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros, con base en el Decreto Reglamentario 3022 de 2013, incorporado por el Decreto 2420 de 2015 (Decreto Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad, de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información) basado en la NIIF para Microempresas, emitido por la fundación IASB

NOTAS ESPECÍFICAS

NOTA 4: EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Esta cuenta comprende el disponible en la caja general y en la cuenta corriente No. 220-023-10528-1 del Banco Popular. Donde se maneja el dinero con que cuenta la sociedad y puede utilizar para la compra de bienes en general o específicos. No hay efectivo y sus equivalentes restringidos. El saldo del efectivo y sus equivalentes a 31 de diciembre de 2023 comprende a:

CUENTA	***VALOR***
CAJA GENERAL	*28.553.583*
BANCOS	*994.901*

NOTA 5: DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Esta cuenta contiene los saldos adeudados a la compañía, para el año 2023, por concepto de anticipos a terceros y cuentas por cobrar a la Dirección Nacional de Impuestos Nacionales, no presenta saldos de cartera a clientes ni deterioro de esta.

Los saldos de cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2023 corresponden a:

CUENTA	***VALOR***
ANTICIPOS Y AVANCES	*23.694.723*
ANTICIPO DE IMPUESTO Y CONTRIBUCIONES	*22.177.457*

NOTA 6: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Esta cuenta contiene los saldos de activos fijos de la compañía correspondientes a equipo de oficina utilizado para el desarrollo de las actividades, al cierre del año 2023, el detalle está reflejado así:

CUENTA	***VALOR***
MUEBLES Y ENSERES	*12.000.000*

NOTA 7: CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Corresponde a una cuenta por pagar al cierre del año 2023:

CUENTA	***VALOR***
PROVEEDORES NACIONALES	*100.000*

NOTA 8: PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde a los saldos por pagar y a favor con la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN al cierre del año 2023, detallados así:

CUENTA	***VALOR***
RETENCION EN LA FUENTE	*12.236.735*
RENTA Y COMPLEMENTARIOS (SALDO A FAVOR AÑO 2022)	*(2.990.000)*
IMPUESTO A LAS VENTAS POR PAGAR (SALDO A FAVOR 2023)	*(4.084.330)*

NOTA 9: INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS Y NO OPERACIONALES

Esta cuenta agrupa el valor correspondiente a los ingresos percibidos por concepto de la actividad principal de la compañía, son reconocidos cuando los servicios son facturados en el año 2023, comportamiento de acuerdo con lo presupuestado y teniendo en cuenta la recesión de la economía actual. También comprende los valores recibidos y/o causados por ingresos derivados de otros conceptos diferentes al objeto social. Los saldos corresponden a:

CUENTA	VALOR
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	554.260.840
OTROS INGRESOS	786.101

NOTA 10: COSTO DE VENTAS

Corresponde al valor de los costos incurridos para la comercialización de productos y/o servicios, estos son reconocidos al momento de su causación.

CUENTA	VALOR
COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	461.010.468

NOTA 11: GASTOS OPERACIONALES

Han sido concordantes con los ingresos obtenidos y son razonables, estos son reconocidos al momento de su causación. Representan los valores pagados y/o causados por la sociedad para la realización de funciones administrativas generales y otras que le son complementarias al desarrollo de su objeto social como honorarios, mantenimientos, aseo y cafetería etc.

CUENTA	VALOR
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	71.816.029
GASTOS FINANCIEROS	2.146.908

NOTA 12: PATRIMONIO CONTABLE

El saldo de capital, resultados del ejercicio y resultados de ejercicios anteriores al 31 de diciembre de 2023 comprende:

CUENTA	VALOR
CAPITAL AUTORIZADO	57.633.066
UTILIDADES ACUMULADAS	4.461.657
UTILIDADES DEL EJERCICIO	20.073.536

Bogotá D.C. diciembre 31 del 2023

Orando Melo Castro
Contador Publico
T.P. No. 99973 - T

JOSE RAFAEL LIZCANO GALVIS
C.C.No.13.461.575
TP. No. 67386-T