

ASOCIACION COLOMBIANA DE PERSONAS CON ESQUIZOFRENIA Y SUS FAMILIAS "ACPEF"

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 1 – INFORMACION GENERAL

La Asociación Colombiana de Personas con Esquizofrenia y sus familias " ACPEF" es una Fundación sin ánimo de lucro legalmente constituida, con Personería Jurídica según Resolución No. 222 del 25 de febrero de 2000, expedida por la Secretaría Distrital de Salud de Bogotá. La entidad que ejerce la función de inspección, vigilancia y control es la Secretaría de Salud de Bogotá.

1.1 - OBJETO SOCIAL

El objetivo de La Asociación Colombiana de Personas con Esquizofrenia y sus familias " ACPEF", según sus estatutos, es promover el desarrollo humano y rehabilitación psicosocial de las personas con enfermedades o trastornos mentales, especialmente esquizofrenia, creando vínculos de confianza con la sociedad y oportunidades de inclusión social.

2. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIF PARA LAS MICROEMPRESAS

Los estados financieros de Asociación Colombiana de Personas con Esquizofrenia y sus familias " ACPEF", entidad individual, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017 han sido preparados de conformidad con las Normas de Información Financiera para las Microempresas adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3019 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

El objetivo de los estados financieros, es proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo que sea útil para la toma de decisiones económicas de una amplia gama de usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de su información.

- Los estados financieros también muestran los resultados de la administración llevada a cabo por la Presidencia y dan cuenta de la responsabilidad en la gestión de los recursos confiados a la misma.

NOTA 2 – BASES DE PREPARACION

a) Marco Técnico Normativo

Los estados financieros fueron preparados de conformidad con el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Norma de Información Financiera para Microempresas clasificadas en el grupo 3.

Hasta el 31 de diciembre de 2015, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la Entidad preparó y presentó sus estados financieros individuales de acuerdo con lo dispuesto por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, en adelante PCGA, establecidos en el Decreto 2649 de 1993.

NOTA 3.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

3.1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIF para las Microempresas exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos, además requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general, así como los ingresos y gastos del año.

Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

Los presentes estados financieros de LA ASOCIACION COLOMBIANA DE PERSONAS CON ESQUIZOFRENIA Y SUS FAMILIAS “ACPÉF” comprenden:

- El estado de situación financiera.
- El estado del resultado integral por función
- El estado de cambios en el patrimonio.
- El estado de flujos de efectivo.
- Las notas a los Estados Financieros.

Por los años terminados en el 2018 y 2017

Para efectos de preparación del estado de flujos de efectivo, La Asociación Colombiana de Personas con Esquizofrenia y sus familias " ACPEF", ha adoptado las siguientes definiciones.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Corriente: Se define en este grupo el efectivo en caja o depósitos a la vista, como la cuenta de ahorros, la cual representa liquidez inmediata, que se mantiene para cumplir con los compromisos y obligaciones a corto plazo.

Actividades de operación: Son actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios

Actividades de inversión: corresponde a actividades de adquisición, enajenación o disposición de otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y su equivalente.

3.4. MONEDA DE PRESENTACIÓN Y MONEDA FUNCIONAL

Las partidas incluidas en los estados financieros de La Asociación Colombiana de Personas con Esquizofrenia y sus familias " ACPEF", se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). Por lo que son expresados en pesos colombianos.

3.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la Asociación tiene disponibles para su uso inmediato en caja y cuentas de ahorro, y se mantienen a su valor nominal.

3.4. Activos financieros no corrientes

Comprenden inversiones en capital en el sector financiero. Se reconocen inicialmente por su precio de transacción. Después del reconocimiento inicial, esta inversión se mantiene al costo,

3.5.3 Propiedades, planta y equipo

Se contabilizan al costo, en el momento del reconocimiento inicial.

Componentes del costo.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende:

(a) El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.

(b) Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar en la forma prevista por la Asociación.

Medición del costo.

El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, el costo es el valor presente de todos los pagos futuros.

NOTA 4. DISPONIBLE

El detalle de este rubro es el siguiente:

CONCEPTO	2018	2017
Cuenta de Ahorros	\$42.253.227,53	\$46.806.041,53
Total:	\$42.253.227,53	\$46.806.041,53

El saldo de la Cuenta de Ahorros forma parte del disponible y no existe ningún tipo de restricción ni embargo sobre el mismo, se encuentran debidamente conciliados al 31 de diciembre de 2018. La Asociación tiene colocados sus recursos líquidos en Bancos con calificación AAA (Banco Davivienda), lo que nos da una seguridad razonable frente al riesgo de pérdida de estos recursos en el mediano plazo.

NOTA 5. INVERSIONES

El detalle de esta cuenta es el siguiente:

CONCEPTO	2018	2017
Certificados de Depósito a Término	\$58.464.166	\$56.836.318
Total:	\$58.464.166	\$56.836.318

NOTA 6. ANTICIPOS Y AVANCES

CONCEPTO	2018	2017
Anticipo proveedores	\$3.840	\$565.800
Total:	\$3.840	\$565.800

NOTA 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CONCEPTO	2018	2017
Retención en la fuente rendimientos financieros	\$122.526	\$0
Total:	\$122.526	\$0

NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

CONCEPTO	2018	2017
Apartamento Conjunto Porvenir Reservado	\$57.500.000	\$57.500.000
Muebles y enseres	\$3.600.000	\$3.600.000
Equipo de Computación	\$19.847.457	00
Total:	\$80.797.457	\$61.100.000

NOTA 9. PASIVOS CORRIENTES

CONCEPTO	2018	2017
Otras cuentas por pagar corrientes	\$41.000	\$159.000
Total:	\$41.000	\$159.000

NOTA 10. PATRIMONIO

Su discriminación es la siguiente:

CONCEPTO	2018	2017
Aportes	\$6.377.000	\$6.377.000
Excedentes del ejercicio	\$22.759.796	\$23.002.874
Excedentes acumulados	\$158.772.159	\$135.769.285
Total	\$187.908.955	\$165.149.159

Comprende el valor total de ingresos por aplicar, que son el resultado de los ejercicios de cada año.

NOTA 11. INGRESOS

El detalle es el siguiente:

CONCEPTO	2018	2017
Ingresos de actividades ordinarias	\$70.119.300	\$63.298.100
Donaciones	\$73.663.857	\$32.068.668
Rendimientos financieros	\$1.784.701,91	\$3.036.230,67
Total:	\$145.567.858,91	\$98.402.998,67

En el rubro de ingresos de actividades ordinarias, se presentan los ingresos operacionales tanto por las cuotas de los afiliados, como los ingresos por los participantes en los diversos talleres.

En los ingresos no operacionales aparecen los rubros de donaciones recibidas y los rendimientos financieros tanto de la inversión en CDT, como los recibidos de la cuenta de ahorros.

NOTA 12. GASTOS

El detalle de este rubro es el siguiente:

CONCEPTO	2018	2017
Honorarios Contabilidad	\$4.452.000	\$4.200.000
Gastos por Impuestos	\$867.683	\$914.808
Arrendamientos	\$6.789.600	\$11.541.526
Servicios	\$91.696.325	\$34.760.526
Gastos legales	\$1.550.000	\$366.100
Mantenimiento y reparaciones	\$70.000	\$1.221.000
Adecuaciones e instalaciones	\$889.000	\$3.100.000
Alojamiento y manutención	\$2.138.480	\$1.672.268
Gastos de representación y relaciones públicas	00	\$160.000
Diversos	\$20.245.891	\$14.647.341
Gastos bancarios	\$114.747	\$11.849
Gastos extraordinarios	\$303.075,91	\$2.804.706
Total	\$129.116.801,91	\$75.400.124

Son las erogaciones necesarias para el normal funcionamiento operativo y administrativo de la Asociación.