

CORPORACION CULTURAL Y ARTISTICA ELEMENTSNOTAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE DE 2016-2017

ENTIDAD REPORTANTE

Nombre o Razón Social: **CORPORACION CULTURAL Y ARTISTICA ELEMENTS**

NOTAS A LOS ESTADOS

Naturaleza Jurídica de la Entidad: Sector Solidario

Reformas Estatutarias:

No presenta reforma de estatutos a la fecha.

Domicilio Principal

*El domicilio principal de la Empresa **CORPORACION CULTURAL Y ARTISTICA ELEMENTS** es la Carrera 51 95 120 Barrio Aranjuez, Departamento de Antioquia-República de Colombia.*

PÓLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los hechos económicos llevados a transacciones se registran en el periodo contable objeto de causación, el cual va desde el 1 de enero hasta el 31 de Diciembre de 2015

Las políticas y prácticas contables se definen y aplican de acuerdo con lo dispuesto en el decreto 2643 de 1993, en la cual, se contempla las normas que rige a las organizaciones de economía privada. Para los aspectos no previstos en las normas mencionadas, se aplican los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, establecidos por los decretos y Leyes provistos de legalidad posteriores a la presente norma.

*La empresa **CORPORACION CULTURAL Y ARTISTICA ELEMENTS** registra sus operaciones con base en los lineamientos de las normas y leyes emitidas en Colombia.*

A continuación se describen las principales prácticas y políticas contables:

*La empresa **CORPORACION CULTURAL Y ARTISTICA ELEMENTS** por medio de su Junta Directiva, ha establecido la siguiente política con respecto a su*

información financiera la cual debe garantizar:

- 1. Confiabilidad, razonabilidad y oportunidad.*
- 2. Debe servir de instrumento para la toma de decisiones, en relación en el control y optimización de recursos con que cuenta la cooperativa.*
- 3. Dar a conocer la situación financiera y el resultado de la actividad cooperativa a todos sus asociados y órganos de vigilancia y control.*
- 4. Contar con los soportes idóneos para el registro y procesamiento de la información contable.*

CARACTERISTICAS DE LA INFORMACION CONTABLE:

*La información contable perteneciente a **CORPORACION CULTURAL Y ARTISTICA ELEMENTS**, debe ser razonable ya que refleja la situación financiera y el resultado de la entidad ajustada a la realidad. Dicha información deberá tener en cuenta los siguientes elementos:*

La contabilidad de la empresa debe contener la totalidad de las operaciones económicas que la afecten, por lo tanto, se establecerán los controles necesarios que garanticen esta situación.

Los bienes, derechos y obligaciones, es decir, las cuentas por cobrar, los anticipos, la propiedad planta y equipo, proveedores y acreedores entre otros, deben estar identificado en forma individual.

Soportes documentales, la totalidad de las operaciones registradas en la cooperativa deben estar respaldadas con documentos idóneos susceptibles de verificación y comprobación.

*La empresa **CORPORACION CULTURAL Y ARTISTICA ELEMENTS** realizará conciliaciones periódicas mensuales y trimestrales para comparar la información registrada en la contabilidad y los datos existentes en las diferentes dependencias generadoras de los hechos.*

*La empresa **CORPORACION CULTURAL Y ARTISTICA ELEMENTS** genera los libros de contabilidad oficial y auxiliar a la luz de las normas vigentes.*

*La empresa **CORPORACION CULTURAL Y ARTISTICA ELEMENTS** contabilidad de la entidad cuenta con el personal idóneo para facilitar la adecuada identificación, clasificación, registro, revelación, análisis, interpretación y comunicación de la información contable. Se cuenta con un software que integra la información que genera las diferentes áreas de la entidad; además se cuenta con las políticas de seguridad y respaldo de la información contable.*

La empresa **CORPORACION CULTURAL Y ARTISTICA ELEMENTS** establecerá mecanismos de control y verificación de las actividades propias del proceso contable para garantizar que la información financiera y económica cumpla con las normas conceptuales, técnicas y los procedimientos establecidos por la norma cooperativa vigente.

Los activos y pasivos se clasifican de acuerdo con el uso a que se destinen, o según su grado de realización, disponibilidad, exigibilidad o liquidación, términos de tiempo y valores. Para el efecto se entienden como activos corrientes aquellas sumas que serán realizables o estarán disponibles en un plazo no mayor a un año y como pasivos corrientes, aquellas sumas que serán exigibles o liquidables también en un plazo no mayor a un año.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO – DEPRECIACIÓN

Este rubro está conformado por el costo de adquisición de los activos más todas las erogaciones necesarias ponerlos en marcha, con la intención de emplearlos en forma permanente por la **CORPORACION CULTURAL Y ARTISTICA ELEMENTS** y desarrollar su objetivo social.

- 1 Los valores dados a estos activos se encuentran debidamente identificados y ubicados geográficamente, los mismos serán valorados y aprobados por La Junta Directiva, donde se tendrán en cuentas todas las características y valoraciones en el tiempo.

La empresa **CORPORACION CULTURAL Y ARTISTICA ELEMENTS** utilizará para la valoración de sus activos El Valor o Costo Histórico, el cual representa el importe original obtenido en efectivo o en su equivalente en el momento de realización de un hecho económico y procederá a realizar el descuento de su depreciación acumulada.

PATRIMONIO

El valor de \$91.910.000 el cual está representado por el Capital, las reservas y las utilidades acumuladas al año 2015 y las correspondientes al periodo fiscal de 2016.

NOTA 1: DISPONIBLE

Registra los recursos con que cuenta **CORPORACION CULTURAL Y ARTISTICA ELEMENTS** tales como: depósitos en bancos.

En la cuenta Bancos se registra el movimiento de las operaciones realizadas con el sector financiero mediante depósitos en cuentas corrientes.

Los saldos de las cuentas bancarias se concilian con los respectivos estados de cuenta o extractos bancarios cada mes.

El total del disponible presenta la siguiente estructura:

Detalle	Valor a 31/12/2017	Valor a 31/12/2016
<i>Bancos</i>	<i>16.768.000</i>	<i>16.841.000</i>
TOTAL	16.768.000	16.841.000

NOTA 2: CUENTAS POR COBRAR - ANTICIPOS

Representan los recursos que se entregan como abono a los servicios que se contratan para la celebración de los eventos que se tienen en miras del desarrollo del objeto social de la corporación.

A Diciembre 31 de 2017, el total de esta cuenta es \$54.390.000

Detalle	Valor a 31/12/2017	Valor a 31/12/2016
<i>Clientes</i>	<i>27.200.000</i>	<i>33.123.000</i>
<i>Anticipo a Proveedores</i>	<i>12.300.000</i>	<i>0</i>
<i>Anticipo a Mejoras en Sede</i>	<i>14.890.000</i>	<i>0</i>
TOTAL	54.390.000	33.123.000

NOTA 3: MUEBLES Y ENSERES

*En este rubro se encuentran todos los bienes propiedad de la **CORPORACION CULTURAL Y ARTISTICA ELEMENTS** y que se utiliza para el giro normal de las operaciones y que no se tienen destinados para la venta.*

Actualmente La entidad no tiene restricciones sobre los activos fijos, en cuanto a gravámenes, hipotecas, pignoraciones.

Detalle de la Propiedad, planta y Equipo a Diciembre 31 de 2017.

Detalle	Valor a 31/12/2017	Valor a 31/12/2016
<i>Muebles y Enseres y Equipo de Cómputo y Comunicaciones-Construc ciones en curso</i>	<i>68.622.000</i>	<i>46.333.000</i>
TOTAL	68.622.000	46.333.000

PASIVOS

NOTA 4: CUENTAS POR PAGAR IMPUESTOS

Está conformado por la descripción siguiente:

Detalle	Valor a 31/12/2017	Valor a 31/12/2016
<i>Retención en la Fuente</i>	12.890.000	432.000
<i>Cuentas por Pagar</i>	22.689.000	4.200.000
<i>Obligaciones Laborales</i>	12.378.000	0
TOTAL	47.957.000	4.632.000

NOTA 5: PATRIMONIO

Está conformado por la descripción siguiente:

Detalle	Valor a 31/12/2017	Valor a 31/12/2016
<i>Capital</i>	6.000	6.000
<i>Reservas</i>	19.614.000	19.614.000
<i>Utilidad de Ejercicios Anteriores</i>	56.649.000	20.892.000
<i>Utilidad del Ejercicio</i>	15.641.000	35.757.000
TOTAL	91.910.000	76.269.000

NOTA 6: VENTAS

Detalle	Valor a 31/12/2017	Valor a 31/12/2016
<i>Ingresos por donaciones y eventos</i>	1.133.040.000	493.915.000
TOTAL	1.133.040.000	493.915.000

Corresponde a los servicios prestados durante el periodo fiscal.

NOTA 7: COSTOS DE OPERACION

Corresponde a todos los gastos de funcionamiento que la entidad cancelo por la operación normal del negocio.

Detalle	Valor a 31/12/2017	Valor a 31/12/2016
<i>Costos de Operación</i>	666.338.000	398.322.000
TOTAL	666.338.000	398.322.000

NOTA 8: GASTOS DE ADMINISTRACION

Detalle	Valor a 31/12/2017	Valor a 31/12/2016
<i>Gastos Administración</i>	444.274.000	78.678.000
TOTAL	444.274.000	78.678.000

NOTA 9: GASTOS FINANCIEROS

Detalle	Valor a 31/12/2017	Valor a 31/12/2016
<i>Gastos Financieros</i>	6.796.590	1.285.000
TOTAL	71.000	1.285.000

NOTA 10: OTROS INGRESOS

Detalle	Valor a 31/12/2017	Valor a 31/12/2016
<i>Rendimientos Financieros</i>	10.098	71.000
TOTAL GASTOS	10.098	71.000



María Nohemy Hurtado P.
Contadora Pública
TP 130241-T