

FAITHBOOK MINISTRIES
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
Valores expresados en pesos Colombianos

ACTIVO		DICIEMBRE 2017
Activo Corriente:		
Efectivo y equivalentes de Efectivo	3	1.761.225
Inventarios corrientes	4	5.845.743
Total Activo Corriente		7.606.968
Activo No Corriente		
Propiedad, planta y equipo	5	0
Impuesto diferido		0
Total Activo No corriente		0
Total Activo		7.606.968
PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
Pasivo corriente		
Total pasivo corriente		0
Pasivo No corriente		
Impuesto diferido		0
Total pasivo No corriente		0
Total Pasivo		0
Patrimonio		
Capital		6.000.000
Excedentes del ejercicio		1.606.968
Total Patrimonio	6	7.606.968
Total pasivo y patrimonio de los accionistas		7.606.968

DANIEL SEBASTIAN GRIJALBA ROSERO
Rep Legal



ALEXANDER BUITRAGO
 Contador TP 125309-T
 Miembro Aspro Business SAS TP1962

FAITHBOOK MINISTRIES
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
Valores expresados en pesos Colombianos

AÑO		2017
INGRESOS OPERACIONALES		
Ingresos de Actividades Ordinarias		2.280.373
Otros Ingresos		1.670.000
Total Ingresos Operacionales	7	3.950.373
Costos de operación	8	1.583.089
Excedente en Ventas		\$ 2.367.284
Otros Ingresos y Gastos		
Gastos de ventas		0
Gastos de administración		0
Otros Gastos	9	745.000
Gastos de distribución		0
Excedente por actividades de Operación		\$ 1.622.284
Ingresos Financieros	10	273
Gastos Financieros	11	15.589
Excedente antes de Impuestos		\$ 1.606.968
Otras Reservas		
Impuesto de renta		
Impuesto corriente		
Impuesto diferido		
Excedente Neto		\$ 1.606.968

DANIEL SEBASTIAN GRIJALBA ROSERO
Rep Legal



ALEXANDER BUITRAGO
Contador TP 125309-T
Miembro Aspro Business SAS TP1962

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

FAITHBOOK MINISTRIES

A 31 de diciembre de 2017

REVELACION 1

Información General

FAITHBOOK MINISTRIES es una organización no gubernamental, que busca promover los principios de la Fe Cristiana a partir de la difusión de la palabra de Dios por medio de la literatura y los productos cristianos. Fue constituida por acta del 15 de mayo de 2017, inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el 23 de mayo de 2017 bajo el número 00291405 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro. Entidad vigilada por la Alcaldía Mayor de Bogotá. Por política de la entidad, todos los excedentes que se pudieren generar en el transcurso de la vida institucional, serán reinvertidos en un 100% al objeto principal de la misma, y/o compensar las peridas de ejercicios anteriores para lograr consolidar la situación financiera.

REVELACION 2

Consideraciones generales-Principales normas contables

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

Los Estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera acorde con lo estipulado para el grupo N° 3 que relaciona en manejo financiero de las microempresas mediante el Decreto 2706 de 2012, Decreto 3019 de 2013 emitidos por el gobierno colombiano, sus modificatorios y complementarios.

2,1 Moneda Funcional

Los Estados Financieros de la FAITHBOOK MINISTRIES, son presentados en pesos colombianos, en función del ambiente económico en el que opera.

2,2 Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato que son la caja general y las distintas cuentas bancarias.

2,3 Instrumentos Financieros

2,4 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales. Se miden inicialmente a su precio de transacción. En el evento en el que el plazo de pago se amplíe más allá de las condiciones de crédito normales, para tal efecto el negocio maneja condiciones bastante amplias, por lo tanto se aplica deterioro, solo cuando la gerencia considera una manifiesta certeza de su incobrabilidad.

Al final del periodo sobre el que se informa, los valores en libros de las cuentas por cobrar se revisa por parte de la Gerencia, y determinar si existe certeza de que no vayan a ser recuperables de ser así se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

2,5 Pasivos financieros

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

2,6 Acreedores Comerciales y otras cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales.

2,7 Otros pasivos no financieros

Bajo el concepto de otros pasivos no financieros, se reconocen las deudas que son medidas al costo debido a su origen y al plazo de pago.

2,8 Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

Elemento	Años de vida útil
Equipo de Computación y Comunicación	5 Años
Muebles y Enseres	1 Años
Maquinaria y Equipo	1 Años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva, se re expresa y revela los motivos de tal cambio

2,9 Beneficios a los empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la compañía proporciona a los trabajadores, a cambio de sus servicios.

La compañía reconoce dentro de sus Estados Financieros los beneficios a los empleados a corto plazo, es decir los que espera liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al final del periodo anual sobre el que se informa, en el que los empleados hayan prestado los servicios relacionados.

Dentro de estas obligaciones se encuentra las prestaciones sociales como cesantías, intereses de cesantías, prima de servicios y vacaciones, también están la obligaciones permanentes y continuas como pagos de salarios y adicional el pasivo generado por los aportes parafiscales dentro los que están pago de salud , pensión , caja de compensación familiar y aportes a la administradora de riesgos laborales.

2,10 Pasivos por impuestos Corrientes

Los pasivos por impuestos se miden al costo debido a que representan deudas tributarias de corto plazo.

2,11 Impuesto Diferido

El impuesto a las ganancias diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los valores en libros de los activos y pasivos del estado de situación financiera y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen

2,12 Capital Emitido

El capital emitido representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas.

2,13 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por el valor razonable de las donaciones recibidas y los textos vendidos

Los precios se calculan basados en una utilidad mínima, teniendo en cuenta todos los costos necesarios para que el producto salga adecuadamente en el mercado.

2,14 Reconocimiento de gastos

FAITHBOOK MINISTRIES reconoce sus gastos en la medida en que ocurren los hechos financieros y económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independientemente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

FAITHBOOK MINISTRIES, reconoce los gastos en el estado de resultados cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de forma fiable. Esto implica que el reconocimiento de un gasto tiene lugar de forma simultánea al reconocimiento del incremento del pasivo como los salarios, impuestos, gastos financieros, etc. o la reducción del activo como es el caso de las depreciaciones. Además, se reconoce un gasto de forma inmediata en el estado de resultados cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su reconocimiento como activo.

2,15 Adopción por primera vez de las NIIF y año de Transición

La fundación no tiene este elemento, toda vez que desde su constitución esta bajo el marco normativo correspondiente al grupo 3.

REVELACION 3

Efectivo y equivalentes de efectivo

El detalle del efectivo y equivalente del efectivo se compone de la siguiente forma al 31 de diciembre de 2016 y 2017:

	2.017
CAJA	1.039.834
CUENTAS DE AHORRO	721.391
Total Efectivo y equivalentes de efectivo	1.761.225

REVELACION 4**Inventarios**

Corresponde al saldo final de los libros, determinado del inventario inicial aportado por los fundadores, mas el adquirido al CLC,

	2.017
Libros	5.845.743
Total Inventarios	5.845.743

REVELACION 5**Propiedades, planta y Equipo**

Se refleja el valor de Un mueble que por control se pasa por el activo por por falta de materialidad se lleva al gasto via depreciación

	2.017
EQUIPO DE OFICINA	745.000
DEPRECIACION ACUMULADA	-745.000
Total Propiedades, planta y Equipo	0

REVELACION 6**Patrimonio**

Aportes de Fundadores - Los cuales fueron realizados en material impreso (inventario) y parte en efectivo.

	2.017
CAPITAL SOCIAL	6.000.000
Total Capital Social	6.000.000

Excedentes del Ejercicio

Corresponde al valor contable resultado de la operación del año.

	2.017
RESULTADOS DEL EJERCICIO	1.606.968
Total Excedentes	1.606.968

REVELACION 7**Ingresos de actividades Ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias corresponden a la venta de Inventario (libros) y donaciones en dinero y en especie de los

	2.017
DONACIONES	1.670.000
VENTAS	2.280.373
Total Ingresos de actividades ordinarias	3.950.373

REVELACION 8**Costos de Operación**

Los costos de ventas a 31 de diciembre es el correspondiente a los libros vendidos.

	2.017
COSTO DE VENTAS	1.583.089
Total Costos de Ventas	1.583.089

REVELACION 9**Otros Gastos**

Corresponde a la depreciacion acelerada por menor cuantia, del inmueble tipo biblioteca recibido como donación.

	2.017
DEPRECIACION	745.000
Total Otros Gastos	745.000

REVELACION 10**Ingresos Financieros**

Refleja el rendimiento otorgado por los saldos en la cuenta de ahorros.

	2.017
INTERESES	273
Total Ingresos Financieros	273

REVELACION 11**Gastos Financieros**

Los Gastos Financieros están comprendidos por los gastos de la cuenta de ahorros.

	2.017
GASTOS BANCARIOS	15.589
Total Gastos Financieros	15.589

REVELACION 12**Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa**

En la fecha de presentación del estado financiero, la FAITHBOOK MINISTRIES, no presenta hechos que puedan afectar de manera significativa la situación financiera.