



FUNDACIÓN LIGA COLOMBIANA  
CONTRA LA EPILEPSIA  
CAPÍTULO VALLE - HELENA NADER DE ZACCOUR

# Balance General y Comparativos

Liga Colombiana Contra la Epilepsia

## 2016

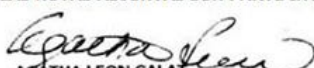
**Revelación Online del Balance General Comparativo y Estado de Resultados de la Liga Colombiana Contra la Epilepsia para dar cumplimiento a lo estipulado por Supersalud.**

Balance  
General y  
Estado de  
Resultados  
Comparativos

FUNDACIÓN LIGA COLOMBIANA CONTRA LA EPILEPSIA CAPÍTULO VALLE  
HELENA NADER DE ZACCOUR  
NIT. 890.319.230-8  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA EN PESOS COLOMBIANOS  
CORRESPONDIENTE AL PERIODO  
DICIEMBRE 31

| CODIGO                                               | DESCRIPCIÓN                                                  | 2016                    | %              | 2015                  | %              | AUMENTO<br>DISMINUCION<br>16-15 |
|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------|-----------------------|----------------|---------------------------------|
| <b>ACTIVOS</b>                                       |                                                              |                         |                |                       |                |                                 |
| Corrientes                                           |                                                              |                         |                |                       |                |                                 |
| Efectivo y Equivalente de Efectivo <b>NOTA No. 1</b> |                                                              |                         |                |                       |                |                                 |
| 1105                                                 | Caja                                                         | \$ 406,500              | 0.03%          | \$ 607,287            | 0.06%          | \$ (200,787)                    |
| 1110                                                 | Bancos y/o Corporaciones                                     | \$ 3,137,228            | 0.27%          | \$ 17,852,107         | 1.86%          | \$ (14,714,879)                 |
| 1225                                                 | Inversiones                                                  | \$ 54,392,679           | 4.63%          | \$ 52,721,111         | 5.48%          | \$ 1,671,568                    |
|                                                      | Total Efectivo y Equivalente de Efectivo                     | \$ 57,936,407           | 4.93%          | \$ 71,180,505         | 7.40%          | \$ (13,244,098)                 |
| Deudores <b>NOTA No. 2</b>                           |                                                              |                         |                |                       |                |                                 |
| 1301                                                 | Cientes Nacionales Facturacion Generada Pendiente de Radicar | \$ 13,365,605           | 1.14%          | \$ 75,163,163         | 7.82%          | \$ (61,797,558)                 |
| 1305                                                 | Cientes Nacionales Facturacion Radicada Conciliada           | \$ 82,562,475           | 7.02%          | \$ 9,452,320          | 0.98%          | \$ 73,110,155                   |
| 1330                                                 | Anticipos Avances y Depositos                                | \$ 134,354              | 0.01%          | \$ 577,070            | 0.06%          | \$ (442,716)                    |
| 1345                                                 | Ingresos por Cobrar                                          | \$ 639,988              | 0.05%          | \$ 408,324            | 0.04%          | \$ 231,664                      |
| 1365                                                 | Cuentas por Cobrar a Trabajadores                            | \$ 400,000              | 0.03%          | \$ 250,000            | 0.03%          | \$ 150,000                      |
|                                                      | Total Deudores                                               | \$ 97,102,422           | 8.26%          | \$ 85,850,877         | 8.93%          | \$ 11,251,545                   |
| Inventarios <b>NOTA No. 3</b>                        |                                                              |                         |                |                       |                |                                 |
| 1415                                                 | Inventarios                                                  | \$ 8,881,217            | 0.76%          | \$ 17,056,350         | 1.77%          | \$ (8,175,133)                  |
|                                                      | Total Inventarios                                            | \$ 8,881,217            | 0.76%          | \$ 17,056,350         | 1.77%          | \$ (8,175,133)                  |
|                                                      | <b>Total Activo Corriente</b>                                | <b>\$ 163,920,046</b>   | <b>13.94%</b>  | <b>\$ 174,087,732</b> | <b>18.11%</b>  | <b>\$ (10,167,686)</b>          |
| No Corriente                                         |                                                              |                         |                |                       |                |                                 |
| Propiedad Planta y Equipo <b>NOTA No. 4</b>          |                                                              |                         |                |                       |                |                                 |
| 1504                                                 | Terrenos                                                     | \$ 109,801,813          | 9.34%          | \$ 109,801,813        | 11.42%         | \$ -                            |
| 1516                                                 | Construcciones y Edificaciones                               | \$ 1,131,245,022        | 96.20%         | \$ 1,045,464,388      | 108.76%        | \$ 85,780,634                   |
| 1528                                                 | Equipo de Computo y Comunicación/oficina                     | \$ 28,837,068           | 2.45%          | \$ 22,824,124         | 2.37%          | \$ 6,012,944                    |
| 1524                                                 | Equipo de Oficina                                            | \$ 74,098,743           | 6.30%          | \$ 65,224,159         | 6.79%          | \$ 8,874,584                    |
| 1532                                                 | Maquinaria y Equipo Medico Cientifico                        | \$ 302,941,089          | 25.76%         | \$ 104,145,568        | 10.83%         | \$ 198,795,521                  |
|                                                      | Total Propiedad Planta Y Equipo                              | \$ 1,646,923,735        | 140.05%        | \$ 1,347,460,052      | 140.17%        | \$ 299,463,683                  |
| 1592                                                 | Depreciación Acumulada                                       | \$ (639,242,686)        | -54.36%        | \$ (564,650,352)      | -58.74%        | \$ (74,592,334)                 |
|                                                      | Neto Propiedad Planta Y Equipo                               | \$ 1,007,681,049        | 85.69%         | \$ 782,809,700        | 81.43%         | \$ 224,871,349                  |
| Diferidos                                            |                                                              |                         |                |                       |                |                                 |
| 1705                                                 | Gastos Pagados por Anticipado                                | \$ 220,599              | 0.02%          | \$ 225,255            | 0.02%          | \$ (4,656)                      |
| 1710                                                 | Diferidos                                                    | \$ 4,169,690            | 0.35%          | \$ 4,169,690          | 0.43%          | \$ -                            |
|                                                      | Total Otros Activos                                          | \$ 4,390,289            | 0.37%          | \$ 4,394,945          | 0.46%          | \$ (4,656)                      |
|                                                      | <b>Total Activo No Corriente</b>                             | <b>\$ 1,012,071,338</b> | <b>86.06%</b>  | <b>\$ 787,204,645</b> | <b>81.89%</b>  | <b>\$ 224,866,693</b>           |
|                                                      | <b>TOTAL ACTIVOS</b>                                         | <b>\$ 1,175,991,384</b> | <b>100.00%</b> | <b>\$ 961,292,377</b> | <b>100.00%</b> | <b>\$ 214,699,007</b>           |

"LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS"

  
MARTHA LEON GALAT  
Director Ejecutivo

  
RAÚL ALBERTO ROJAS CONTRERAS  
Contador Publico  
TP : 67,098-T

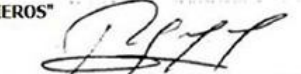
  
MARTHA LUCÍA HERRERA O.  
Revisor Social  
T.P. 32993-T

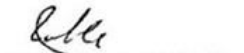
FUNDACIÓN LIGA COLOMBIANA CONTRA LA EPILEPSIA CAPÍTULO VALLE  
HELENA NADER DE ZACCOUR  
NIT. 890.319.230-8  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA EN PESOS COLOMBIANOS  
CORRESPONDIENTE AL PERIODO  
DICIEMBRE 31

| DESCRIPCION                                          | 2016                    | %              | 2015                  | %              | AUMENTO<br>DISMINUCION<br>16-15 |
|------------------------------------------------------|-------------------------|----------------|-----------------------|----------------|---------------------------------|
| <b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>                          |                         |                |                       |                |                                 |
| <b>PASIVOS</b>                                       |                         |                |                       |                |                                 |
| Corriente                                            |                         |                |                       |                |                                 |
| 2205 Proveedores                                     | \$ 40,335,041           | 3.43%          | \$ 34,582,738         | 3.60%          | \$ 5,752,303                    |
| 2335 Costos y Gastos por pagar                       | \$ 23,025,064           | 1.96%          | \$ 25,566,346         | 2.66%          | \$ (2,541,282)                  |
| 2365 Retencion en la Fuente                          | \$ 33,215               | 0.00%          | \$ 33,215             | 0.00%          | \$ -                            |
| 2370 Retenciones y Aportes de Nomina                 | \$ 2,864,590            | 0.24%          | \$ 2,340,019          | 0.24%          | \$ 524,571                      |
| 2380 Acreedores Varios                               | \$ 190,209              | 0.02%          | \$ 285,045            | 0.03%          | \$ (94,836)                     |
| Total Proveedores y Ctas.x Pagar                     | \$ 66,448,119           | 5.65%          | \$ 62,807,363         | 6.53%          | \$ 3,640,756                    |
| Obligaciones Laborales                               |                         |                |                       |                |                                 |
| 2510 Cesantias Consolidadas                          | \$ 7,062,396            |                | \$ 5,153,414          | 0.54%          | \$ 1,908,982                    |
| 2515 Intereses sobre Cesantía                        | \$ 803,057              |                | \$ 773,139            | 0.08%          | \$ 29,918                       |
| 2520 Prima de Servicios                              | \$ -                    |                | \$ 43,272             | 0.00%          | \$ (43,272)                     |
| 2525 Vacaciones Consolidadas                         | \$ 955,556              |                | \$ 1,303,286          | 0.14%          | \$ (347,730)                    |
| Total Obligaciones Laborales                         | \$ 8,821,004            | 0.75%          | \$ 7,273,111          | 0.76%          | \$ 1,547,893                    |
| Otros Pasivos                                        |                         |                |                       |                |                                 |
| 2805 Anticipos y Avances Recibidos                   | \$ 371,231              | 0.03%          | \$ 371,231            | 0.04%          | \$ -                            |
| 2815 Ingresos Recibidos para terceros                | \$ 1,000,785            | 0.09%          | \$ 302,670            | 0.03%          | \$ 698,115                      |
| 2823 Fondos de Terceros Donaciones en Administracion | \$ 3,600,358            | 0.31%          | \$ -                  | 0.00%          | \$ 3,600,358                    |
| Total Otros Pasivos                                  | \$ 4,972,374            | 0.42%          | \$ 673,901            | 0.07%          | \$ 4,298,473                    |
| <b>Total Pasivo Corriente</b>                        | <b>\$ 80,241,497</b>    | <b>6.82%</b>   | <b>\$ 70,754,375</b>  | <b>7.36%</b>   | <b>\$ 9,487,122</b>             |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>                                 | <b>\$ 80,241,497</b>    | <b>6.82%</b>   | <b>\$ 70,754,375</b>  | <b>7.36%</b>   | <b>\$ 9,487,122</b>             |
| <b>PATRIMONIO</b>                                    |                         |                |                       |                |                                 |
| 3140 Fondo Social                                    | \$ 43,083,587           | 3.66%          | \$ 43,083,587         | 4.48%          | \$ -                            |
| 3315 Reservas Ocasionales                            | \$ 347,589,947          | 29.56%         | \$ 384,388,888        | 39.99%         | \$ (36,798,941)                 |
| 3705 Excedentes Acumulados                           | \$ 499,864,468          | 42.51%         | \$ 499,864,468        | 52.00%         | \$ -                            |
| 3605 Excedente presente Ejercicio                    | \$ 205,211,885          | 17.45%         | \$ (36,798,941)       | -3.83%         | \$ 242,010,826                  |
| <b>Total patrimonio</b>                              | <b>\$ 1,095,749,887</b> | <b>93.18%</b>  | <b>\$ 890,538,002</b> | <b>92.64%</b>  | <b>\$ 205,211,885</b>           |
| <b>TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO</b>                    | <b>\$ 1,175,991,384</b> | <b>100.00%</b> | <b>\$ 961,292,377</b> | <b>100.00%</b> | <b>\$ 214,699,007</b>           |

"LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS"

  
AGATHA LEON GALAT  
Director Ejecutivo

  
RAÚL ALBERTO ROJAS CONTRERAS  
Contador Publico  
TP : 67,098-T

  
MARTHA LUCIA HERRERA O.  
Revisor Fiscal  
T.P. 32993-T

FUNDACION LIGA COLOMBIANA CONTRA LA EPILEPSIA CAPÍTULO VALLE  
HELENA NADER DE ZACCOUR  
NIT. 890.319.230-8  
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO EN PESOS COLOMBIANOS  
CORRESPONDIENTE AL PERIODO  
ENERO 1 A DICIEMBRE 31

| DESCRIPCION                                                       | 2016                    | %              | 2015                    | %              | AUMENTO<br>DISMINUCION<br>16-15 |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------|-------------------------|----------------|---------------------------------|
| <b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS NOTA No. 7</b>              |                         |                |                         |                |                                 |
| 4110 Unidad funcional de Consulta Externa                         | \$ 134,508,200          |                | \$ 142,175,000          |                | \$ (7,666,800)                  |
| 4125 Unidad funcional de Apoyo Diagnostico                        | \$ 40,819,390           |                | \$ 37,483,800           |                | \$ 3,335,590                    |
| 4135 Unidad funcional de Mercadeo                                 | \$ 256,218,274          |                | \$ 286,099,342          |                | \$ (29,881,068)                 |
| 4130 Unidad funcional de Apoyo Terapéutico                        | \$ 151,056,670          |                | \$ 137,672,900          |                | \$ 13,383,770                   |
| 4170 Otras Actividades Relacionadas con la Salud                  | \$ -                    |                | \$ 11,202,000           |                | \$ (11,202,000)                 |
| <b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>                   | <b>\$ 582,602,534</b>   |                | <b>\$ 614,633,042</b>   |                | <b>\$ (32,030,508)</b>          |
| 4175 Menos Devoluciones                                           | \$ (279,700)            |                | \$ -                    |                | \$ (279,700)                    |
| <b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>                   | <b>\$ 582,322,834</b>   | <b>100.00%</b> | <b>\$ 614,633,042</b>   | <b>100.00%</b> | <b>\$ (32,310,208)</b>          |
| 6110 Unidad funcional de Consulta Externa                         | \$ 127,701,715          | 21.93%         | \$ 133,096,926          | 21.65%         | \$ (5,395,211)                  |
| 6125 Unidad funcional de Apoyo Diagnostico                        | \$ 97,646,681           | 16.77%         | \$ 69,882,544           | 11.37%         | \$ 27,764,137                   |
| 6130 Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico                        | \$ 73,053,669           | 12.55%         | \$ 68,834,091           | 11.20%         | \$ 4,219,578                    |
| 6135 Unidad funcional de Mercadeo                                 | \$ 209,108,604          | 35.91%         | \$ 244,632,631          | 39.80%         | \$ (35,524,027)                 |
| 4170 Otras Actividades Relacionadas con la Salud                  | \$ -                    | 0.00%          | \$ 11,112,627           | 1.81%          | \$ (11,112,627)                 |
| <b>TOTAL COSTO DE VENTAS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS NOTA No. 8</b> | <b>\$ 507,510,669</b>   | <b>87.15%</b>  | <b>\$ 527,558,819</b>   | <b>85.83%</b>  | <b>\$ (20,048,150)</b>          |
| <b>EXCEDENTES BRUTOS</b>                                          | <b>\$ 74,812,165</b>    | <b>12.85%</b>  | <b>\$ 87,074,223</b>    | <b>14.17%</b>  | <b>\$ (12,262,058)</b>          |
| 5105 - Gastos de Administración <b>NOTA No. 9</b>                 | \$ 233,902,645          | 40.17%         | \$ 212,464,998          | 34.57%         | \$ 21,437,647                   |
| 5205 - Gastos de Ventas <b>NOTA No. 10</b>                        | \$ 25,229,680           | 4.33%          | \$ 21,807,076           | 3.55%          | \$ 3,422,604                    |
| <b>TOTAL GASTOS DE ADMON Y VENTAS</b>                             | <b>\$ 259,132,325</b>   | <b>44.50%</b>  | <b>\$ 234,272,074</b>   | <b>38.12%</b>  | <b>\$ 24,860,251</b>            |
| <b>EXCEDENTES (DÉFICIT) OPERACIONALES</b>                         | <b>\$ (184,320,160)</b> | <b>-31.65%</b> | <b>\$ (147,197,851)</b> | <b>-23.95%</b> | <b>\$ (37,122,309)</b>          |
| 5305 - Gastos Financieros <b>NOTA No. 11</b>                      | \$ 7,390,367            | 1.27%          | \$ 7,036,545            | 1.14%          | \$ 353,822                      |
| 4295 + Otros Ingresos <b>NOTA No. 12</b>                          | \$ 397,124,337          | 68.20%         | \$ 117,453,914          | 19.11%         | \$ 279,670,423                  |
| 5395 - Otros Egresos <b>NOTA No. 13</b>                           | \$ 201,925              | 0.03%          | \$ 18,459               | 0.00%          | \$ 183,466                      |
| <b>EXCEDENTES (DÉFICIT) NETOS</b>                                 | <b>\$ 205,211,885</b>   | <b>35.24%</b>  | <b>\$ (36,798,941)</b>  | <b>-5.99%</b>  | <b>\$ 242,010,826</b>           |

"LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS"

  
AGATHA LEON GALAT  
Director Ejecutivo

  
RAÚL ALBERTO ROJAS CONTRERAS  
Contador Publico  
TP : 67,098-T

  
MARTHA LUCIA HERRERA O.  
Revisor Fiscal  
T.P. 32993-T

**FUNDACIÓN LIGA COLOMBIANA CONTRA LA EPILEPSIA CAPÍTULO VALLE  
HELENA NADER DE ZACCOUR  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**DICIEMBRE 31 DE 2.016 Y 2.015**

**OPERACIÓN Y PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES**

**1. OPERACIÓN DE LA INSTITUCIÓN.**

Esta Fundación sin ánimo de lucro tiene por objeto, principalmente, la comercialización de Medicamentos para pacientes con Epilepsia y la prestación de servicios médicos en el área de Neurología, Medicina General y desarrollo de Procedimientos, Terapias y ayudas diagnósticas. El domicilio es la Calle 5 B 3 No. 36 -36 en la Ciudad de Cali Departamento del Valle del Cauca Colombia.

La moneda en la cual se expresan las cifras en los Estados Financieros es el Peso Colombiano

**PERIODO CONTABLE**

La información presentada en este informe corresponde al periodo Enero 1 del año 2016 y 2015 con corte a Diciembre 31 del año 2016 y 2016.

**3. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.**

La liga Colombiana Contar la Epilepsia Capitulo del Valle se rige de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo Ley 1314 de 2009, Decreto 3022 de 2013 NIIF para Pymes, Decreto 2129 y 2267 de 2015 y orientación profesional No. 014 de Octubre 20 de 2016 del Consejo técnico de la Contaduría Pública y Circular Única Superintendencia Nacional de Salud, y utiliza el sistema de causación, según el cual los hechos económicos son reconocidos en el período en el cual se realizan, independientemente de que haya recibido o pagado en efectivo o su equivalente.

**3.1 Plan Único de Cuentas.**

Las cuentas del Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados, cumplen con lo ordenado en la Circular Unica de la Superintendencia Nacional de Salud y sus reglamentarios, del PLAN UNICO DE CUENTAS PARA IPS. Circular Externa 016 de 2016 de la Superintendencia Nacional de Salud.

**3.2 Efectivo y Equivalente de Efectivo**

El efectivo comprende Tanto el Efectivo en caja como los Depósitos Bancarios a la vista. El Fondo de Reserva es un Activo de Destinación específica y se maneja en una cuenta de Inversión (CDT) independiente.

**3.2 Cuentas por Cobrar.**

Los Instrumentos Financieros Denominados cuentas o documentos por cobrar representan derechos a reclamar efectivo u otros bienes y servicios, como consecuencia de operaciones de crédito generadas en la venta de Medicamentos y la prestación de Servicios de Salud.

Las cuentas y documentos por cobrar clientes, las relativas a impuestos, las originadas en transacciones efectuadas fuera del giro ordinario del negocio y otros conceptos importantes, se deben registrar por separado.

La liga revelara información que procedan a los instrumentos financieros bien sea al costo amortizado o a valor razonable y todos los cambios que afecten los resultados

### 3.3 Inventarios

Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, según cual sea menor.

Valor neto realizable es el precio estimado de venta de un activo en el curso normal de la operación menos los costos estimados para terminar su puesta en venta.

El costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales.

El costo de los inventarios se asignará utilizando los métodos de primera entrada primera salida (FIFO) o costo promedio ponderado.

La entidad utilizará la misma fórmula de costo para todas los inventarios que tengan una naturaleza y uso similares.

Para los inventarios con una naturaleza o uso diferente, puede estar justificada la utilización de fórmulas de costo también diferentes. El costo de los inventarios de productos que no son habitualmente intercambiables entre sí, así como de los bienes y servicios producidos y segregados para proyectos específicos, se determinará a través de la identificación específica de sus costos individuales.

### 3.4 Diferidos

Deben reconocerse como activos diferidos los recursos, distintos de los regulados en los rubros de activos anteriores que correspondan a gastos pagados por anticipados en que incurre la Liga como por ejemplo las pólizas de seguros, así como aquellos otros gastos comúnmente denominados cargos diferidos, que representan bienes o servicios recibidos de los cuales se espera obtener beneficios económicos en periodos futuros.

### 3.5 Pasivos

Los Instrumentos Financieros denominados Cuentas y documentos por pagar que al cierre del año 2016 y 2015 representan las obligaciones a cargo de la Liga, fueron originados en compras de bienes y de servicios y han sido registrados al costo. Clasificándolas en corriente y Largo plazo de acuerdo a las erogaciones menores y mayores a un (1) año.

Tantos los pasivos por Impuestos como los pasivos por Obligaciones laborales se presentan por separado al igual que los Ingresos recibidos por anticipado y Dineros recibidos de Clientes o terceros.

### 3.5 Propiedad Planta y Equipo

La Liga aplicará los siguientes criterios ((a) y (b)) de reconocimiento *“incorporación en los estados financieros”* para determinar si se reconoce *“Incorpora”* o no un elemento de propiedades, planta o equipo, por lo tanto, la Liga reconocerá el costo o valor económico de adquisición de un elemento de propiedades, planta y equipo como un activo si, y solo si:

a) Es probable obtenga los beneficios económicos futuros asociados con ese elemento catalogado como propiedad, planta y equipo, y

b) El costo o valor económico del elemento puede medirse con fiabilidad.

La Liga medirá todas las partidas de propiedades, planta y equipo, después de su reconocimiento inicial (después de adquirirlas) al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado así:

#### Depreciación

El cargo por depreciación para cada periodo se reconocerá en el resultado por el método de Línea Recta, a menos que otra política basada en las Secciones NIIF, requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo.

#### Restricciones

No existen restricción alguna sobre la propiedad Planta y Equipo

### 3.6 Patrimonio

Corresponde a la participación Residual en los Activos de la copropiedad una vez deducidos todos sus pasivos generalmente excedentes acumulados y que son reservas para futuros mejoramientos.

### 3.7 Reconocimiento de ingresos costos y gastos

Los ingresos provenientes de las Actividades Ordinarias se han reconocido durante el periodo del año 2016 y 2015 con base en el dispuesto en el Decreto 2706 de 2012, soportados con la emisión de la factura de venta o documento equivalente que confirma la ocurrencia de la transacción

### 3.8 Donaciones

Las Donaciones son un tipo de contribución. En sentido estricto, se consideran como tales aquellas que no tienen condiciones pero pueden tener restricciones. Si la donación no tiene restricciones la Liga podría imponerlas internamente. Aquellas restricciones internas o externas que impliquen el uso de la donación en activos de largo plazo, es pertinente que se traten directamente como parte del activo neto, bien sea temporal o permanentemente restringido. Las que no tienen restricciones cumplen el criterio de ingreso y deben llevarse como tales en el Estado de Resultados del periodo.

## REVELACIÓN SOBRE LOS RUBROS DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

### NOTA No. 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

A Diciembre 31 la cuenta de Efectivo y Equivalente de Efectivo se descompone como sigue:

| EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO            | 2016              | 2015              |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Caja</b>                                   |                   |                   |
| Caja General                                  | -                 | 207,287           |
| Caja Menor                                    | 406,500           | 400,000           |
|                                               | <b>406,500</b>    | <b>607,287</b>    |
| <b>Bancos</b>                                 |                   |                   |
| Banco de Bogotá                               | 3,059,636         | 17,774,515        |
| Coomeva                                       | 77,592            | 77,592            |
|                                               | <b>3,137,228</b>  | <b>17,852,107</b> |
| <b>INSTRUMENTOS FINANCIEROS - INVERSIONES</b> |                   |                   |
| <b>Inversiones</b>                            |                   |                   |
| Derechos Fiduciarios                          | 461,387           | -                 |
| CDT. Banco de Bogotá                          | 53,931,292        | 52,721,111        |
|                                               | <b>54,392,679</b> | <b>52,721,111</b> |

### NOTA No. 2. DEUDORES

A Diciembre 31 la cuenta de deudores se descompone como sigue:

| DEUDORES                        |                   |                   |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Clientes                        | 95,928,080        | 84,615,483        |
| Anticipos y Avances             | 134,354           | 577,070           |
| Ingresos por Cobrar - Intereses | 639,988           | 408,324           |
| Prestamos a trabajadores        | 400,000           | 250,000           |
|                                 | <b>97,102,422</b> | <b>85,850,877</b> |

### NOTA No. 3. INVENTARIOS

Están formados por los siguientes grupos:

| INVENTARIOS  |                  |                   |
|--------------|------------------|-------------------|
| Medicamentos | 8,881,217        | 17,056,350        |
|              | <b>8,881,217</b> | <b>17,056,350</b> |

### NOTA No. 4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los saldos a Diciembre 31 de propiedad, planta y equipo son los siguientes:

| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO                |                      |                      |
|------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Terrenos                                 | 109,801,813          | 109,801,813          |
| Construcciones y Edificaciones           | 1,131,245,022        | 1,045,464,388        |
| Equipo de Computo y Comunicación/oficina | 28,837,068           | 22,824,124           |
| Muebles y Enseres y Equipo de Oficina    | 74,098,743           | 65,224,159           |
| Equipo Medico Científico                 | 302,941,089          | 104,145,568          |
| Neto propiedad Planta y Equipo           | <b>1,646,923,735</b> | <b>1,347,460,052</b> |
| Menos: Depreciación Acumulada            | 639,242,686          | 564,650,352          |
|                                          | <b>1,007,681,049</b> | <b>782,809,700</b>   |

La valorizaciones fueron reclasificadas como consecuencia del reconocimiento y valoración según avalúos técnicos.

#### NOTA No. 5. OTROS ACTIVOS

Se componen de los siguientes rubros:

|                                 |                  |  |                  |
|---------------------------------|------------------|--|------------------|
| <b>DIFERIDOS</b>                |                  |  |                  |
| Seguros                         | 220,599          |  | 225,255          |
| Publicidad y Propaganda (Dijes) | 4,169,690        |  | 4,169,690        |
|                                 | <b>4,390,289</b> |  | <b>4,394,945</b> |

#### NOTA No. 6. PASIVOS PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR

|                                                  |                   |  |                   |
|--------------------------------------------------|-------------------|--|-------------------|
| <b>PROVEEDORES</b>                               | <b>40,335,041</b> |  | <b>34,582,738</b> |
| <b>CUENTAS POR PAGAR</b>                         |                   |  |                   |
| <b>Costos y gastos por Pagar</b>                 |                   |  |                   |
| Retención en la Fuente                           | 33,215            |  | 33,215            |
| Retenciones y aportes de Nomina                  | 2,864,590         |  | 2,340,019         |
| Servicios Técnicos                               | 3,036,795         |  | -                 |
| Honorarios                                       | 15,557,297        |  | 23,964,885        |
| Acreedores Varios                                | 190,209           |  | 285,045           |
| Otros                                            | 4,430,972         |  | 1,601,461         |
|                                                  | <b>26,113,078</b> |  | <b>28,224,625</b> |
| <b>OBLIGACIONES LABORALES</b>                    |                   |  |                   |
| Cesantías                                        | 7,062,396         |  | 5,153,414         |
| Intereses sobre Cesantía                         | 803,057           |  | 773,139           |
| Prima de Servicios                               | -                 |  | 43,272            |
| Vacaciones Consolidadas                          | 955,556           |  | 1,303,286         |
|                                                  | <b>8,821,004</b>  |  | <b>7,273,111</b>  |
| <b>OTROS PASIVOS</b>                             |                   |  |                   |
| Anticipos y Avances                              | 371,231           |  | 371,231           |
| Valores recibidos para terceros Copagos y Cuotas | 1,000,785         |  | 302,670           |
| Depositos Recibidos (Fundacion Obeso)            | 3,600,358         |  | -                 |
|                                                  | <b>4,972,374</b>  |  | <b>673,901</b>    |

#### NOTA No. 7. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los Ingresos Operacionales se discriminan así:

|                                       |                    |  |                    |
|---------------------------------------|--------------------|--|--------------------|
| <b>INGRESOS</b>                       |                    |  |                    |
| Unidad funcional de Consulta Externa  | 134,508,200        |  | 142,175,000        |
| Unidad funcional de Apoyo Diagnostico | 40,819,390         |  | 37,483,800         |
| Unidad funcional de Mercadeo          | 256,218,274        |  | 286,099,342        |
| Unidad funcional de Apoyo Terapéutico | 151,056,670        |  | 137,672,900        |
| Proyecto Empilate                     | -                  |  | 11,202,000         |
|                                       | <b>582,602,534</b> |  | <b>614,633,042</b> |
| <b>Devoluciones</b>                   | <b>279,700</b>     |  | <b>-</b>           |

#### NOTA No. 9. COSTOS

Los costos se discriminan así:

| COSTOS                                |                    |  |                    |
|---------------------------------------|--------------------|--|--------------------|
| Unidad funcional de Consulta Externa  | 127,701,715        |  | 133,096,926        |
| Unidad funcional de Apoyo Diagnostico | 97,646,681         |  | 69,882,544         |
| Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico | 73,053,669         |  | 68,834,091         |
| Unidad funcional de Mercadeo          | 209,108,604        |  | 244,632,631        |
| Costos Semana del Menor 2015          | -                  |  | 350,000            |
| Proyecto Empílate                     | -                  |  | 10,762,627         |
|                                       | <b>507,510,669</b> |  | <b>527,558,819</b> |

#### NOTA No. 9. GATOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de Administración son:

| GASTOS DE ADMINISTRACION                |                   |  |                   |
|-----------------------------------------|-------------------|--|-------------------|
| <b>Gastos del Personal</b>              |                   |  |                   |
| Sueldos                                 | 54,624,642        |  | 53,356,076        |
| Subsidio de alimentación                | 2,200,000         |  | 2,434,000         |
| Auxilio de Transporte                   | 3,369,590         |  | 2,834,200         |
| Cesantías                               | 5,150,606         |  | 4,836,409         |
| Intereses a la Cesantía                 | 609,608           |  | 478,722           |
| Prima de Servicios                      | 5,000,621         |  | 4,835,921         |
| Vacaciones                              | 3,085,033         |  | 3,031,711         |
| Dotación al Personal                    | 955,020           |  | 1,670,600         |
| Capacitación Personal                   | 200,000           |  | -                 |
| Aportes ARL                             | 298,933           |  | 267,123           |
| Aportes EPS                             | 5,074,234         |  | 4,821,823         |
| Aportes a Pensiones                     | 4,283,589         |  | 3,911,367         |
| Aportes a Caja de Compensación Familiar | 2,290,681         |  | 2,166,318         |
| Aportes al ICBF                         | 1,718,024         |  | 1,650,112         |
| Aportes al SENA                         | 1,145,338         |  | 1,098,350         |
| Otros gastos de personal                | 80,400            |  | 85,047            |
|                                         | <b>90,086,319</b> |  | <b>87,477,779</b> |
| <b>Honorarios</b>                       |                   |  |                   |
| Revisoría Fiscal                        | 7,200,000         |  | 7,200,000         |
| Asesoría Financiera                     | 9,360,000         |  | 9,360,000         |
| Otros                                   | 3,270,000         |  | 784,000           |
|                                         | <b>19,830,000</b> |  | <b>17,344,000</b> |
| <b>Contribuciones y Afiliaciones</b>    |                   |  |                   |
| Contribuciones y afiliaciones           | 970,457           |  | 2,061,602         |
|                                         | <b>970,457</b>    |  | <b>2,061,602</b>  |
| <b>Seguros</b>                          |                   |  |                   |
| Seguros                                 | 1,328,372         |  | 1,461,304         |
|                                         | <b>1,328,372</b>  |  | <b>1,461,304</b>  |

|                                          |                    |                    |
|------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Servicios</b>                         |                    |                    |
| Aseo y Vigilancia                        | 4,878,761          | 4,146,264          |
| Servicios Temporales                     | 3,043,500          | 5,574,880          |
| Acueducto y Alcantarillado               | 1,452,296          | 2,940,303          |
| Energía Eléctrica                        | 14,926,506         | 13,479,294         |
| Teléfono                                 | 3,551,450          | 3,744,396          |
| Correo Portes y Telegramas               | 144,700            | 121,900            |
| Servicio Internet y Hospedaje Pagina Web | 5,254,434          | 6,315,155          |
| Transporte fletes y acarreos             | 112,200            | -                  |
| Otros                                    | 21,400             | 295,200            |
|                                          | <b>33,385,247</b>  | <b>36,642,392</b>  |
| <b>Gastos Legales</b>                    |                    |                    |
| Tramites y Licencia y Notariales         | 4,360,829          | 3,166,129          |
|                                          | <b>4,360,829</b>   | <b>3,166,129</b>   |
| <b>Mantenimiento y Reparaciones</b>      |                    |                    |
| Maquinaria y Equipo                      | 470,000            | 910,000            |
| Equipo de Computación y Comunicación     | 1,369,900          | 1,489,104          |
|                                          | <b>4,033,800</b>   | <b>2,399,104</b>   |
| <b>Adecuaciones e Instalaciones</b>      |                    |                    |
| Instalaciones Eléctricas                 | 658,242            | 240,120            |
| Reparaciones Locativas                   | 7,484,380          | 3,847,240          |
|                                          | <b>8,142,622</b>   | <b>4,087,360</b>   |
| <b>Depreciaciones</b>                    |                    |                    |
| Construcciones y Edificaciones           | 54,060,317         | 41,105,108         |
| Equipo de Oficina                        | 3,180,063          | 3,986,974          |
| Equipo de Computación y Comunicación     | 1,225,230          | 541,333            |
|                                          | <b>58,465,610</b>  | <b>45,633,415</b>  |
| <b>Diversos</b>                          |                    |                    |
| Elementos de Aseo y cafetería            | 4,474,010          | 3,028,183          |
| Útiles papelería y Fotocopias            | 3,714,214          | 3,746,817          |
| Combustibles y Lubricantes               | 39,450             | -                  |
| Taxis y Buses                            | 720,500            | 948,675            |
| Estampillas                              | 137,600            | 140,200            |
| Casino y Restaurante                     | 2,007,071          | 1,449,702          |
| Otros                                    | 2,206,544          | 2,878,336          |
|                                          | <b>13,299,389</b>  | <b>12,191,913</b>  |
| <b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>    | <b>233,902,645</b> | <b>212,464,998</b> |

**NOTA No. 10. GASTOS DE VENTA**

Los gastos de Venta son:

|                                         |                   |                   |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>GASTOS DE VENTAS</b>                 |                   |                   |
| <b>Gastos de Personal</b>               |                   |                   |
| Sueldos                                 | 8,066,612         | 7,646,287         |
| Horas Extras                            | 95,160            | -                 |
| Subsidio de alimentación                | 2,400,000         | 2,250,000         |
| Auxilio de Transporte                   | 909,090           | 878,133           |
| Cesantías                               | 775,085           | 718,350           |
| Intereses a la Cesantía                 | 92,059            | 86,202            |
| Prima de Servicios                      | 767,154           | 718,350           |
| Vacaciones                              | 505,171           | 322,175           |
| Aportes ARL                             | 42,108            | 39,133            |
| Apartes EPS                             | 703,248           | 657,242           |
| Aportes a Pensiones                     | 992,808           | 927,865           |
| Aportes a Caja de Compensación Familiar | 322,663           | 309,288           |
| Aportes al ICBF                         | 242,003           | 231,972           |
| Aportes al SENA                         | 161,331           | 154,644           |
| Otros Gastos de Personal                | 7,500             | -                 |
|                                         | <b>16,249,992</b> | <b>14,939,641</b> |
| <b>Honorarios</b>                       |                   |                   |
| Honorarios Q. Farmacias                 | 5,270,000         | 4,110,000         |
|                                         | <b>5,270,000</b>  | <b>4,110,000</b>  |
| <b>Servicios</b>                        |                   |                   |
| Transporte fletes y acarreos            | 12,700            | 524,650           |
|                                         | <b>12,700</b>     | <b>524,650</b>    |
| <b>Publicidad</b>                       |                   |                   |
| Publicidad                              | 290,000           | -                 |
|                                         | <b>290,000</b>    | <b>-</b>          |
| <b>Mantenimiento y Reparaciones</b>     |                   |                   |
| Maquinaria y Equipo                     | 750,160           | 80,000            |
| Otros                                   | -                 | 673,185           |
|                                         | <b>750,160</b>    | <b>753,185</b>    |
| <b>Diversos</b>                         |                   |                   |
| Elementos de Aseo y cafetería           | 55,460            | -                 |
| Útiles papelería y Fotocopias           | 1,330,668         | 790,550           |
| Taxis y Buses                           | 130,000           | 139,000           |
| Estampillas                             | 833,800           | 545,000           |
| Provision Deudores                      | 220,000           | -                 |
| Otros                                   | 86,900            | 5,050             |
| Programas Para computador               |                   |                   |
| Provisión                               |                   |                   |
|                                         | <b>2,656,828</b>  | <b>1,479,600</b>  |
| <b>TOTAL GASTOS DE VENTAS</b>           | <b>25,229,680</b> | <b>21,807,076</b> |

**NOTA No. 11. GATOS FINANCIEROS**

**GASTOS FINANCIEROS**

**Gastos Financieros**

**Gastos Bancarios**

7,390,367

7,036,545

**7,390,367**

**7,036,545**

**NOTA No. 12. INGRESOS NO OPERACIONALES**

**INGRESOS NO OPERACIONALES**

**Rendimientos Financieros**

**Intereses**

3,616,575

1,989,030

**Descuentos Comerciales**

235,500

531,731

**3,852,075**

**2,520,761**

**Diversos**

**Aprovechamientos**

153,522

7,686

**Donaciones**

390,751,976

102,890,200

**Recuperaciones**

91,928

**Otras**

5,537

4,819,430

**391,002,963**

**107,717,316**

**TOTAL INGRESOS'NO OPERACIONALES**

**395,367,084**

**117,453,914**

**Donaciones**

Fundación Obeso \$297.403.662

Familia Tovar 76.100.000

Juan Zaccour 8.630.951

Otras 8.617.363

**NOTA No. 13. OTROS EGRESOS**

**OTROS EGRESOS**

**GASTOS EXTRAORDINARIOS**

**Impuestos Asumidos**

136,870

13,474

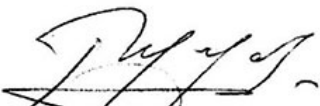
**Otros**

65,055

4,985

**201,925**

**18,459**

  
**RAUL ALBERTO ROJAS CONTRERAS**  
Contador  
TP 67.098-T