



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

Balance General y Comparativos

Liga Colombiana Contra la Epilepsia

2017

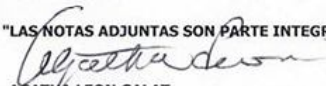
Revelación Online del Balance General Comparativo y Estado de Resultados de la Liga Colombiana Contra la Epilepsia para dar cumplimiento a lo estipulado por Supersalud.

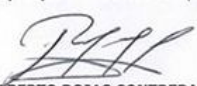
Balance
General y
Estado de
Resultados
Comparativos

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

CODIGO	DESCRIPCIÓN	2017		2016		AUMENTO DISMINUCION 17-16	
			%		%		
ACTIVOS							
Corrientes							
Efectivo y Equivalente de Efectivo NOTA No. 1							
1101	Efectivo	\$ 22,202,292	1.75%	\$ 3,543,728	0.30%	\$ 18,658,564	
1103	Inversiones	\$ 498,261	0.04%	\$ 54,392,679	4.63%	\$ (53,894,418)	
	Total Efectivo y Equivalente de Efectivo	\$ 22,700,553	1.79%	\$ 57,936,407	4.93%	\$ (35,235,854)	
Deudores NOTA No. 2							
1301	Deudores del Sistema - Precio de la Transaccion	\$ 301,038,168	23.71%	\$ 95,928,080	8.16%	\$ 205,110,088	
1313	Activos no Financieros Anticipos	\$ 600,000		\$ 134,354	0.01%	\$ 465,646	
1316	Cuentas por Cobrar A trabajadores - Beneficios a Empleados	\$ 700,000		\$ 400,000	0.03%	\$ 300,000	
1319	Deudores Varios	\$ -		\$ 639,988	0.05%	\$ (639,988)	
	Total Deudores	\$ 302,338,168	23.81%	\$ 97,102,422	8.26%	\$ 205,235,746	
Inventarios NOTA No. 3							
1401	Inventarios	\$ 13,792,337	1.09%	\$ 8,881,217	0.76%	\$ 4,911,120	
	Total Inventarios	\$ 13,792,337	1.09%	\$ 8,881,217	0.76%	\$ 4,911,120	
	Total Activo Corriente	\$ 338,831,058	26.69%	\$ 163,920,046	13.94%	\$ 174,911,012	
No Corriente							
Propiedad Planta y Equipo NOTA No. 4							
1501	Propiedad Planta y Equipo	\$ 1,651,112,293	130.05%	\$ 1,646,923,735	140.05%	\$ 4,188,558	
	Total Propiedad Planta Y Equipo	\$ 1,651,112,293	130.05%	\$ 1,646,923,735	140.05%	\$ 4,188,558	
1503	Depreciación Acumulada	\$ (724,916,350)	-57.10%	\$ (639,242,686)	-54.36%	\$ (85,673,664)	
	Neto Propiedad Planta Y Equipo	\$ 926,195,943	72.95%	\$ 1,007,681,049	85.69%	\$ (81,485,106)	
Otros Activos NOTA No. 5							
1801	Diferidos	\$ 4,586,278	0.36%	\$ 4,390,289	0.37%	\$ 195,989	
	Total Otros Activos	\$ 4,586,278	0.36%	\$ 4,390,289	0.37%	\$ 195,989	
	Total Activo No Corriente	\$ 930,782,221	73.31%	\$ 1,012,071,338	86.06%	\$ (81,289,117)	
	TOTAL ACTIVOS	\$ 1,269,613,279	100.00%	\$ 1,175,991,384	100.00%	\$ 93,621,895	

"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


CARLOS ALBERTO NARVAEZ HERNANDEZ
Revisor Fiscal
T.P. 19.168-T
NARVAEZ ASOCIADOS SAS

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	2017	%	2016	%	AUMENTO DISMINUCION 17-16
PASIVOS Y PATRIMONIO					
PASIVOS NOTA No. 6					
Corriente					
2101 Obligaciones Financieras	\$ 16,666,666	1.31%	\$ -	0.00%	\$ 16,666,666
Proveedores y Ctas. por Pagar					
2105 Proveedores	\$ 11,121,737	0.88%	\$ 40,335,041	3.43%	\$ (29,213,304)
2120 Costos y Gastos por Pagar	\$ 124,265,141	9.79%	\$ 23,215,273	1.97%	\$ 101,049,868
2201 Retencion en la Fuente	\$ 132,031	0.01%	\$ 33,215	0.00%	\$ 98,816
Total Proveedores y Ctas.x Pagar	\$ 135,518,909	10.67%	\$ 63,583,529	5.41%	\$ 71,935,380
2301 Beneficios a Empleados	\$ 18,106,283	1.43%	\$ 11,685,599	0.99%	\$ 6,420,684
2501 Otros Pasivos	\$ 2,244,374	0.18%	\$ 4,972,374	0.42%	\$ (2,728,000)
Total Pasivo Corriente	\$ 172,536,232	13.59%	\$ 80,241,502	6.82%	\$ 92,294,730
largo Plazo					
2101 Obligaciones Financieras	\$ 33,333,334	2.63%	\$ -	0.00%	\$ 33,333,334
Total Pasivo Largo plazo	\$ 33,333,334	2.63%	\$ -	0.00%	\$ 33,333,334
TOTAL PASIVOS	\$ 205,869,566	16.22%	\$ 80,241,502	6.82%	\$ 125,628,064
PATRIMONIO					
3105 Fondo Social	\$ 43,083,587	3.39%	\$ 43,083,587	3.66%	\$ -
3302 Reservas Ocasionales	\$ 829,304,062	65.32%	\$ 624,092,177	53.07%	\$ 205,211,885
3503 Excedentes Acumulados Adopcion NIIF	\$ 223,362,238	17.59%	\$ 223,362,238	18.99%	\$ -
3501 Excedente presente Ejercicio	\$ (32,006,174)	-2.52%	\$ 205,211,880	17.45%	\$ (237,218,054)
Total patrimonio	\$ 1,063,743,713	83.78%	\$ 1,095,749,882	93.18%	\$ (32,006,169)
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO	\$ 1,269,613,279	100.00%	\$ 1,175,991,384	100.00%	\$ 93,621,895

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


AGATHA LEON GALAT
Director Ejecutivo

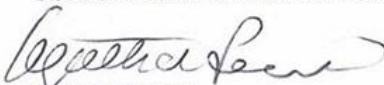

RAÚL ALBERTO ROJAS CONTRERAS
Contador Publico
TP : 67,098-T

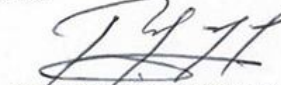

CARLOS ALBERTO NARVAEZ HERNANDEZ
Revisor Fiscal
T.P. 19.168-T
NARVAEZ ASOCIADOS SAS

FUNDACIÓN 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

DESCRIPCIÓN	2017	%	2016	%	AUMENTO DISMINUCION 17-16
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS NOTA No. 7					
Venta de Productos Farmaceuticos	\$ 191,967,481		\$ 256,218,274		\$ (64,250,793)
Servicios Sociales y de Salud	\$ 638,103,280		\$ 326,104,560		\$ 311,998,720
4101 TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 830,070,761		\$ 582,322,834		\$ 247,747,927
- Costo de ventas Medicamentos	\$ 152,635,119	18.39%	\$ 209,108,604	35.91%	\$ (56,473,485)
- Costo de ventas prest. Serv.	\$ 452,817,553	54.55%	\$ 298,402,065	51.24%	\$ 154,415,488
6101 TOTAL COSTO DE VENTAS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS NOTA No. 8	\$ 605,452,672	72.94%	\$ 507,510,669	87.15%	\$ 97,942,003
EXCEDENTES BRUTOS	\$ 224,618,089	27.06%	\$ 74,812,165	12.85%	\$ 149,805,924
-Gastos de Administracion NOTA No. 9					
5101 Sueldos y Salarios	\$ 73,542,918	8.86%	\$ 60,194,232	10.34%	\$ 13,348,686
5103 Contribuciones Efectivas	\$ 14,323,060	1.73%	\$ 11,947,437	2.05%	\$ 2,375,623
5104 Aportes sobre la Nomina	\$ 3,317,095	0.40%	\$ 2,863,362	0.49%	\$ 453,733
5105 Prestaciones Sociales	\$ 15,416,918	1.86%	\$ 13,845,868	2.38%	\$ 1,571,050
5106 Gastos de Personal Diversos	\$ 1,821,386	0.22%	\$ 1,235,420	0.21%	\$ 585,966
5107 Gastos por Honorarios	\$ 17,593,500	2.12%	\$ 19,830,000	3.41%	\$ (2,236,500)
5111 Contribuciones y Afiliaciones	\$ 658,768	0.08%	\$ 970,457	0.17%	\$ (311,689)
5112 Seguros	\$ 2,344,722	0.28%	\$ 1,328,372	0.23%	\$ 1,016,350
5113 Servicios	\$ 41,654,919	5.02%	\$ 33,385,247	5.73%	\$ 8,269,672
5114 Gastos Legales	\$ 5,730,043	0.69%	\$ 4,360,829	0.75%	\$ 1,369,214
5115 Gastos de Reparacion y Mantenimiento	\$ 2,892,735	0.35%	\$ 5,100,680	0.88%	\$ (2,207,945)
5116 Adecuacion e instalacion	\$ 5,018,634	0.60%	\$ 7,075,742	1.22%	\$ (2,057,108)
5118 Depreciacion de Propiedad Planta y Equipo	\$ 61,656,377	7.43%	\$ 58,465,610	10.04%	\$ 3,190,767
5136 Otros Gastos	\$ 14,865,529	1.79%	\$ 13,495,872	2.32%	\$ 1,369,657
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	\$ 260,836,604	31.42%	\$ 234,099,128	40.20%	\$ 26,737,476
- Gastos de Distribucion y Ventas NOTA No. 10					
5201 Sueldos y Salarios	\$ 12,789,912	1.54%	\$ 11,470,862	1.97%	\$ 1,319,050
5203 Contribuciones Efectivas	\$ 2,559,655	0.31%	\$ 2,060,827	0.35%	\$ 498,828
5204 Aportes sobre la Nomina	\$ 546,076	0.07%	\$ 403,334	0.07%	\$ 142,742
5205 Prestaciones Sociales	\$ 2,995,953	0.36%	\$ 2,139,469	0.37%	\$ 856,484
5206 Gastos de Personal Diversos	\$ 55,157	0.01%	\$ 175,500	0.03%	\$ (120,343)
5207 Gastos por Honorarios	\$ 36,634,560	4.41%	\$ 5,270,000	0.90%	\$ 31,364,560
5213 Servicios	\$ 60,000	0.00%	\$ 302,700	0.05%	\$ (302,700)
5215 Gastos de Reparacion y Mantenimiento	\$ 1,947,500	0.23%	\$ 750,160	0.13%	\$ 1,197,340
5221 Deterioro de Cuentas por Cobrar	\$ 2,394,732	0.29%	\$ 220,000	0.04%	\$ 2,174,732
5236 Otros Gastos	\$ 59,983,545	7.23%	\$ 25,229,680	4.33%	\$ 34,753,865
TOTAL GASTOS DE DISTRIBUCION Y VENTAS	\$ 59,983,545	7.23%	\$ 25,229,680	4.33%	\$ 34,753,865
TOTAL GASTOS DE ADMON Y VENTAS	\$ 521,673,208	62.85%	\$ 468,198,256	80.40%	\$ 53,474,952
EXCEDENTES (DÉFICIT) OPERACIONALES	\$ 151,075,171	18.20%	\$ 14,617,933	2.51%	\$ 136,457,238
5301 - Gastos Financieros NOTA No. 11					
4201 + Ganancias in Inversiones e Instrumentos Financieros	\$ 13,033,204	1.57%	\$ 7,390,367	1.27%	\$ 5,642,837
4211 + Recuperaciones	\$ 286,209	0.03%	\$ 3,616,575	0.62%	\$ (3,330,366)
4212 + Indemnizaciones	\$ 1,311,252	0.16%	\$ 747,546	0.13%	\$ 563,706
4214 + Diversos	\$ 2,488,837	0.30%	\$ -	0.00%	\$ 2,488,837
4214 + Diversos NOTA No. 12					
TOTAL OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	\$ 73,142,792	8.81%	\$ 392,754,769	67.45%	\$ (319,611,977)
5601 EXCEDENTES (DÉFICIT) NETOS	\$ 77,229,090	9.30%	\$ 397,118,890	68.20%	\$ (319,889,800)
	\$ (32,006,174)	-3.86%	\$ 205,211,880	35.24%	\$ (237,218,054)

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

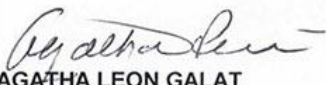

AGATHA LEON GALAT
Director Ejecutivo


RAUL ALBERTO ROJAS CONTRERAS
Contador Publico
T.P. 67.098-T


CARLOS ALBERTO NARVAEZ HERNANDEZ
Revisor Fiscal
T.P. 19.168-T
NARVAEZ ASOCIADOS SAS

FUNDACIÓN LIGA COLOMBIANA CONTRA LA EPILEPSIA CAPÍTULO VALLE
 HELENA NADER DE ZACCOUR
 NIT. 890.319.230-8
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (Expresado en pesos Colombianos)
 POR EL PERIODO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE

	2016	Movimiento		2017
		DB	CR	
Fondo Social	\$ 43,083,587			\$ 43,083,587
Reservas Ocasionales	\$ 624,092,177	-\$ 205,211,885		\$ 829,304,062
Excedentes Acumulados	\$ 223,362,238			\$ 223,362,238
Excedente presente Ejercicio	\$ 205,211,880		-\$ 237,218,054	-\$ 32,006,174
SALDOS	\$ 1,095,749,882			\$ 1,063,743,713


 AGATHA LEON GALAT
 Director Ejecutivo


 RAUL ALBERTO ROJAS C.
 Contador
 TP 67,098-T

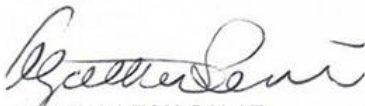

 CARLOS ALBERTO NARVAEZ HERNANDEZ
 Revisor Fiscal
 T.P. 19.168-T
 NARVAEZ ASOCIADOS SAS

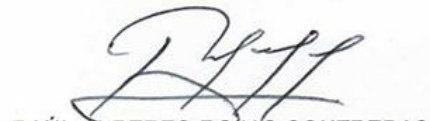
" VER OPINIÓN ADJUNTA "

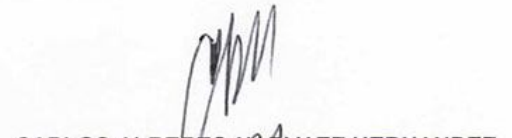
FUNDACIÓN LIGA COLOMBIANA CONTRA LA EPILEPSIA CAPÍTULO VALLE
HELENA NADER DE ZACCOUR
NIT. 890.319.230-8
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (Expresado en pesos Colombianos)
POR EL PERIODO TERMINADO EN DICIEMBRE 31

DESCRIPCIÓN	2017	2016
SALDO INICIAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	\$ 57,936,407	\$ 71,180,505
SALDO FINAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	\$ 22,700,553	\$ 57,936,407
Aumento o Disminución en el efectivo	\$ (35,235,854)	\$ (13,244,098)
Partidas que no afectan el efectivo		
Depreciación	\$ (85,673,664)	\$ 74,072,389
Total partidas que no afectan el efectivo	\$ (85,673,664)	\$ 74,072,389
POR OPERACIÓN		
Resultados del ejercicio	\$ 32,006,174	\$ 205,211,885
Menos Aumento en cuentas por pagar	\$ (175,628,064)	\$ 9,487,122
Mas aumento en cuentas por Cobrar	\$ 205,235,746	\$ 11,251,545
Mas Aumento en Inventarios	\$ 4,911,120	\$ (8,175,133)
Mas Aumento en Gastos Diferidos	\$ (5)	\$ (5,628,223)
Flujo de efectivo neto por operaciones	\$ 66,524,971	\$ 212,147,196
POR INVERSION		
Adquisición y traslado de Propiedades, Planta y Equipo	\$ 4,188,558	\$ 299,463,683
Total Efectivo usado en la Inversión	\$ 4,188,558	\$ 299,463,683
POR FINANCIACION		
Obligaciones Financieras	\$ 50,000,000	\$ -
Total Efectivo por Financiacion	\$ 50,000,000	\$ -
Aumento o Disminución en el efectivo y Equivalente al efectivo	\$ (35,039,865)	\$ (13,244,098)

" 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


CARLOS ALBERTO NARVAEZ HERNANDEZ
Revisor Fiscal
T.P. 19.168-T
NARVAEZ ASOCIADOS SAS

" VER OPINIÓN ADJUNTA "

FUNDACIÓN LIGA COLOMBIANA CONTRA LA EPILEPSIA CAPÍTULO VALLE
HELENA NADER DE ZACCOUR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DE 2.017 Y 2.016

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

2. PERIODO CONTABLE

La información presentada en este informe corresponde al periodo Enero 1 del año 2017 y 2016 con corte a Diciembre 31 del año 2017 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 todos 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 2017 y 2016 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 Fundación 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 período del año 2017 y 2016 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	2017	2016
Caja		
Caja General	100,000	-
Caja Menor	419,400	406,500
	519,400	406,500
Bancos		
Banco de Bogotá	21,682,892	3,059,636
Cooomeva	-	77,592
	21,682,892	3,137,228
INSTRUMENTOS FINANCIEROS - INVERSIONES		
Inversiones		
Derechos Fiduciarios	498,261	461,387
CDT. Banco de Bogotá	-	53,931,292
	498,261	54,392,679

NOTA No. 2. DEUDORES

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

DEUDORES		
Cientes	301,038,168	95,928,080
Anticipos y Avances	600,000	134,354
Ingresos por Cobrar - Intereses	-	639,988
Prestamos a trabajadores	700,000	400,000
	302,338,168	97,102,422

NOTA No. 3. INVENTARIOS

Están formados por los siguientes grupos:

INVENTARIOS		
Medicamentos	13,792,337	8,881,217
	13,792,337	8,881,217

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	1,131,245,022
Equipo de Computo y Comunicación/oficina	32,325,093	28,837,068
Muebles y Enseres y Equipo de Oficina	74,799,276	74,098,743
Equipo Medico Científico	302,941,089	302,941,089
Neto propiedad Planta y Equipo	1,651,112,293	1,646,923,735
Menos: Depreciación Acumulada	724,916,350	639,242,686
	926,195,943	1,007,681,049

NOTA No. 5. OTROS ACTIVOS

Se componen de los siguientes rubros:

DIFERIDOS			
Seguros	416,588		220,599
Publicidad y Propaganda (Dijes)	4,169,690		4,169,690
	4,586,278		4,390,289

NOTA No. 6. PASIVOS PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR

INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
Pagares	50,000,000		-
	50,000,000		-
PROVEEDORES	11,121,737		40,335,041
CUENTAS POR PAGAR			
Costos y gastos por Pagar			
Retención en la Fuente	132,031		33,215
Retenciones y aportes de Nomina	3,645,276		2,864,590
Servicios Técnicos	2,814,198		3,036,795
Servicios Públicos	281,670		-
Honorarios	102,802,158		15,557,297
Acreedores Varios	2,480,304		190,209
Otros	15,886,811		4,430,972
	128,042,448		26,113,078
BENEFICIOS A EMPLEADOS			
Cesantías	10,010,675		7,062,396
Intereses sobre Cesantía	1,227,428		803,057
Vacaciones Consolidadas	3,222,904		955,556
	14,461,007		8,821,009
OTROS PASIVOS			
Anticipos y Avances	371,231		371,231
Valores recibidos para terceros Copagos y Cuota	1,000,785		1,000,785
Depositos Recibidos (Fundacion Obeso)	872,358		3,600,358
	2,244,374		4,972,374

NOTA No. 7. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los Ingresos Operacionales se discriminan así:

INGRESOS			
Unidad funcional de Consulta Externa	198,191,250		134,508,200
Unidad funcional de Apoyo Diagnostico	318,599,634		40,819,390
Unidad funcional de Mercadeo	191,967,481		256,218,274
Unidad funcional de Apoyo Terapéutico	121,312,396		150,776,970
	830,070,761		582,322,834

NOTA No. 9. COSTOS

Los costos se discriminan así:

COSTOS			
Unidad funcional de Consulta Externa	180,934,900		127,701,715
Unidad funcional de Apoyo Diagnostico	210,221,593		97,646,681
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	61,661,060		73,053,669
Unidad funcional de Mercadeo	152,635,119		209,108,604
	605,452,672		507,510,669

NOTA No. 9. GATOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de Administración son:

GASTOS DE ADMINISTRACION			
Gastos del Personal			
Sueldos	64,539,629		54,624,642
Horas Extras	254,606		-
Subsidio de alimentación	4,683,128		2,200,000
Auxilio de Transporte	4,065,555		3,369,590
Cesantías	5,956,433		5,150,606
Intereses a la Cesantía	704,405		609,608
Prima de Servicios	6,101,774		5,000,621
Vacaciones	2,654,306		3,085,033
Dotación al Personal	1,772,186		955,020
Capacitación Personal	-		200,000
Aportes ARL	345,836		298,933
Apartes EPS	5,887,837		5,074,234
Aportes a Pensiones	5,435,712		4,283,589
Aportes a Caja de Compensación Familiar	2,653,675		2,290,681
Aportes al ICBF	1,990,264		1,718,024
Aportes al SENA	1,326,831		1,145,338
Otros gastos de personal	49,200		80,400
	108,421,377		90,086,319
Honorarios			
Revisoría Fiscal	6,600,000		7,200,000
Asesoría Financiera	7,200,000		9,360,000
Otros	3,793,500		3,270,000
	17,593,500		19,830,000
Contribuciones y Afiliaciones			
Contribuciones y afiliaciones	658,768		970,457
	658,768		970,457
Seguros			
Seguros	2,344,722		1,328,372
	2,344,722		1,328,372
Servicios			
Aseo y Vigilancia	11,140,324		4,878,761
Servicios Temporales	4,228,200		3,043,500
Asesoría técnica	60,000		-
procesamiento Electronico de datos	50,000		-

Acueducto y Alcantarillado	2,261,379	1,452,296
Energía Eléctrica	14,942,614	14,926,506
Teléfono	3,507,537	3,551,450
Correo Portes y Telegramas	83,000	144,700
Servicio Internet y Hospedaje Pagina Web	4,773,005	5,254,434
Transporte fletes y acarreos	71,600	112,200
Otros	537,260	21,400
	41,654,919	33,385,247
Gastos Legales		
Tramites y Licencia y Notariales	5,730,043	4,360,829
	5,730,043	4,360,829
Mantenimiento y Reparaciones		
Maquinaria y Equipo	-	470,000
Equipo Medico Científico	55,000	-
Equipo de Oficina	424,600	2,193,900
Equipo de Computación y Comunicación	1,460,000	1,369,900
Otros	953,135	1,066,880
	2,892,735	5,100,680
Adecuaciones e Instalaciones		
Instalaciones Eléctricas	-	658,242
Reparaciones Locativas	5,018,634	6,417,500
	5,018,634	7,075,742
Depreciaciones		
Construcciones y Edificaciones	56,562,252	54,060,317
Equipo de Oficina	3,149,344	3,180,063
Equipo de Computación y Comunicación	1,944,781	1,225,230
Equipo Medico Científico	-	-
	61,656,377	58,465,610
Diversos		
Elementos de Aseo y cafetería	4,978,846	4,474,010
Útiles papelería y Fotocopias	3,738,610	3,714,214
Combustibles y Lubricantes	16,260	39,450
Taxis y Buses	652,850	720,500
Estampillas	268,200	137,600
Casino y Restaurante	2,415,837	2,007,071
Otros	2,794,926	2,403,027
	14,865,529	13,495,872
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	260,836,604	234,099,128

NOTA No. 10. GATOS DE VENTA

Los gastos de Venta son:

GASTOS DE VENTAS		
Gastos de Personal		
Sueldos	11,172,832	8,066,612
Horas Extras	-	95,160
Subsidio de alimentación	600,000	2,400,000
Auxilio de Transporte	1,017,080	909,090
Cesantías	1,128,795	775,085
Intereses a la Cesantía	115,871	92,059
Prima de Servicios	1,131,508	767,154
Vacaciones	619,779	505,171
Dotación y Suministro a Trabajadores	55,157	168,000
Aportes ARL	57,468	42,108
Aportes EPS	987,272	703,248
Aportes a Pensiones	1,078,053	992,808
Aportes a Caja de Compensación Familiar	436,862	322,663
Aportes al ICBF	327,646	242,003
Aportes al SENA	218,430	161,331
Otros Gastos de Personal	-	7,500
	18,946,753	16,249,992
Honorarios		
Honorarios	36,634,560	5,270,000
	36,634,560	5,270,000
Servicios		
Transporte fletes y acarreos	-	12,700
	-	12,700
Publicidad		
Publicidad	-	290,000
	-	290,000
Mantenimiento y Reparaciones		
Maquinaria y Equipo	60,000	750,160
	60,000	750,160
Diversos		
Elementos de Aseo y cafetería	39,359	55,460
Útiles papelería y Fotocopias	813,559	1,330,668
Taxis y Buses	113,000	130,000
Estampillas	1,259,194	833,800
Detertiro de Cartera	1,947,500	220,000
Otros	169,620	86,900
Programas Para computador		
Provisión		
	4,342,232	2,656,828
TOTAL GASTOS DE VENTAS	59,983,545	25,229,680

NOTA No. 11. GATOS FINANCIEROS

GASTOS FINANCIEROS		
Gastos Financieros		
Gastos Bancarios	8,897,705	7,390,367
Intereses	2,596,704	-
Comisiones	1,538,795	-
	13,033,204	7,390,367

NOTA No. 12. INGRESOS NO OPERACIONALES

INGRESOS NO OPERACIONALES		
Rendimientos Financieros		
Intereses	286,209	3,616,575
Descuentos Comerciales	251,148	235,500
	537,357	3,852,075
Recuperaciones		
Reintegro de Costos y Gastos	1,060,104	512,046
	1,060,104	512,046
Indemnizaciones		
Seguros	2,488,837	-
	2,488,837	-
Diversos		
Aprovechamientos	2,076,892	153,522
Donaciones	71,065,900	392,509,319
Recuperaciones	-	91,928
	73,142,792	392,754,769
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	77,229,090	397,118,890

Donaciones
Familia Tovar 65.500.000
Oscar Dario Morales 2.000.000
Otras 3.565.900

RAUL ALBERTO ROJAS CONTRERAS
Contador
TP 67.098-T