

Balance General y Comparativos



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

2018-2017

**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 ZACCOUR
NIT. 890.319.230-8
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA EN PESOS COLOMBIANOS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO
DICIEMBRE 31

CODIGO DESCRIPCION	2018		2017		AUMENTO DISMINUCION 17-16	
		%		%		
ACTIVOS						
Corrientes						
Efectivo y Equivalente de Efectivo NOTA No. 1						
1101 Efectivo	\$ 23,635,720	1.91%	\$ 22,202,292	1.75%	\$ 1,433,428	
1103 Inversiones	\$ 518,364	0.04%	\$ 498,261	0.04%	\$ 20,103	
Total Efectivo y Equivalente de Efectivo	\$ 24,154,084	1.95%	\$ 22,700,553	1.79%	\$ 1,453,531	
Deudores NOTA No. 2						
1301 Deudores del Sistema - Precio de la Transaccion	\$ 318,617,783	25.69%	\$ 301,038,168	23.71%	\$ 17,579,615	
1313 Activos no Financieros Anticipos	\$ -	0.00%	\$ 600,000	0.05%	\$ (600,000)	
1316 Cuentas por Cobrar A trabajadores - Beneficios a Empleados	\$ 5,390,621	0.43%	\$ 700,000	0.06%	\$ 4,690,621	
Total Deudores	\$ 324,008,404	26.13%	\$ 302,338,168	23.81%	\$ 21,670,236	
Inventarios NOTA No. 3						
1401 Inventarios	\$ 8,718,516	0.70%	\$ 13,792,337	1.09%	\$ (5,073,821)	
Total Inventarios	\$ 8,718,516	0.70%	\$ 13,792,337	1.09%	\$ (5,073,821)	
Total Activo Corriente	\$ 356,881,004	28.78%	\$ 338,831,058	26.69%	\$ 18,049,946	
No Corriente						
Propiedad Planta y Equipo NOTA No. 4						
1501 Propiedad Planta y Equipo	\$ 1,654,360,993	133.40%	\$ 1,651,112,293	130.05%	\$ 3,248,700	
Total Propiedad Planta Y Equipo	\$ 1,654,360,993	133.40%	\$ 1,651,112,293	130.05%	\$ 3,248,700	
1503 Depreciación Acumulada	\$ (775,868,305)	-62.56%	\$ (724,916,350)	-57.10%	\$ (50,951,955)	
Neto Propiedad Planta Y Equipo	\$ 878,492,688	70.84%	\$ 926,195,943	72.95%	\$ (47,703,255)	
Otros Activos NOTA No. 5						
1801 Diferidos	\$ 4,773,707	0.38%	\$ 4,586,278	0.36%	\$ 187,429	
Total Otros Activos	\$ 4,773,707	0.38%	\$ 4,586,278	0.36%	\$ 187,429	
Total Activo No Corriente	\$ 883,266,395	71.22%	\$ 930,782,221	73.31%	\$ (47,515,826)	
TOTAL ACTIVOS	\$ 1,240,147,399	100.00%	\$ 1,269,613,279	100.00%	\$ (29,465,880)	

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


CATALINA RAMIREZ BEDOYA
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	2018	%	2017	%	AUMENTO DISMINUCION 17-16
PASIVOS Y PATRIMONIO					
PASIVOS					
Corriente					
2101 Obligaciones Financieras	\$ 16,666,668	1.34%	\$ 50,000,000	3.94%	\$ (33,333,332)
Proveedores y Ctas. por Pagar					
2105 Proveedores	\$ 6,546,503	0.53%	\$ 11,121,737	0.88%	\$ (4,575,234)
2120 Costos y Gastos por PagAR	\$ 127,134,498	10.25%	\$ 124,265,141	9.79%	\$ 2,869,357
2201 Retencion en la Fuente	\$ 515,000	0.04%	\$ 132,031	0.01%	\$ 382,969
Total Proveedores y Ctas.x Pagar	\$ 134,196,001	10.82%	\$ 135,518,909	10.67%	\$ (1,322,908)
2301 Beneficios a Empleados	\$ 12,480,115	1.01%	\$ 18,106,283	1.43%	\$ (5,626,168)
2501 Otros Pasivos	\$ 2,244,374	0.18%	\$ 2,244,374	0.18%	\$ -
Total Pasivo Corriente	\$ 165,587,158	13.35%	\$ 205,869,566	16.22%	\$ (40,282,408)
largo Plazo					
2101 Obligaciones Financieras	\$ 16,243,008	1.31%	\$ 50,000,000	4.03%	\$ (33,756,992)
Total Pasivo Largo plazo	\$ 16,243,008	1.31%	\$ 50,000,000	4.03%	\$ (33,756,992)
TOTAL PASIVOS	\$ 181,830,166	14.66%	\$ 205,869,566	16.22%	\$ (24,039,400)
PATRIMONIO					
3105 Fondo Social	\$ 43,083,587	3.47%	\$ 43,083,587	3.39%	\$ -
3302 Reservas Ocasionales	\$ 797,297,888	64.29%	\$ 829,304,062	65.32%	\$ (32,006,174)
3503 Excedentes Acumulados Adopcion NIIF	\$ 223,362,238	18.01%	\$ 223,362,238	17.59%	\$ -
3501 Excedente (Deficit) presente Ejercicio	\$ (5,426,480)	-0.44%	\$ (32,006,174)	-2.52%	\$ 26,579,694
Total patrimonio	\$ 1,058,317,233	85.34%	\$ 1,063,743,713	83.78%	\$ (5,426,480)
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO	\$ 1,240,147,399	100.00%	\$ 1,269,613,279	100.00%	\$ (29,465,880)

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


CATALINA RAMIREZ BEDOYA
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	2018	%	2017	%	AUMENTO DISMINUCION 17-16
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS NOTA No. 7					
Venta de Productos Farmaceuticos	\$ 147,537,269		\$ 191,967,481		\$ (44,430,212)
Servicios Sociales y de Salud	\$ 718,593,556		\$ 638,103,280		\$ 80,490,276
4101 TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 866,130,825		\$ 830,070,761		\$ 36,060,064
- Costo de ventas Medicamentos	\$ 107,639,844	12.43%	\$ 152,635,119	18.39%	\$ (44,995,275)
- Costo de ventas prest. Serv.	\$ 515,156,053	59.48%	\$ 452,817,553	54.55%	\$ 62,338,500
6101 TOTAL COSTO DE VENTAS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS NOTA No. 8	\$ 622,795,897	71.91%	\$ 605,452,672	72.94%	\$ 17,343,225
EXCEDENTES BRUTOS	\$ 243,334,928	28.09%	\$ 224,618,089	27.06%	\$ 18,716,839
-Gastos de Administracion NOTA No. 9					
5101 Sueldos y Salarios	\$ 91,672,322	10.58%	\$ 73,542,918	8.86%	\$ 18,129,404
5103 Contribuciones Efectivas	\$ 21,423,977	2.47%	\$ 14,323,060	1.73%	\$ 7,100,917
5104 Aportes sobre la Nomina	\$ 4,244,173	0.49%	\$ 3,317,095	0.40%	\$ 927,078
5105 Prestaciones Sociales	\$ 22,069,404	2.55%	\$ 15,416,918	1.86%	\$ 6,652,486
5106 Gastos de Personal Diversos	\$ 4,133,487	0.48%	\$ 1,821,386	0.22%	\$ 2,312,101
5107 Gastos por Honorarios	\$ 21,123,868	2.44%	\$ 17,593,500	2.12%	\$ 3,530,368
5108 Gastos por Impuestos	\$ 9,623,000	1.11%	\$ -	0.00%	\$ 9,623,000
5111 Contribuciones y Afiliaciones	\$ 5,290,228	0.61%	\$ 658,768	0.08%	\$ 4,631,460
5112 Seguros	\$ 2,196,565	0.25%	\$ 2,344,722	0.28%	\$ (148,157)
5113 Servicios	\$ 47,582,572	5.49%	\$ 41,654,919	5.02%	\$ 5,927,653
5114 Gastos Legales	\$ 4,121,982	0.48%	\$ 5,730,043	0.69%	\$ (1,608,061)
5115 Gastos de Reparacion y Mantenimiento	\$ 7,219,574	0.83%	\$ 2,892,735	0.35%	\$ 4,326,839
5116 Adecuacion e intalacion	\$ 4,773,648	0.55%	\$ 5,018,634	0.60%	\$ (244,986)
5117 Gastos de Transporte	\$ 320,000	0.04%	\$ -	0.00%	\$ 320,000
5118 Depreciacion de Propiedad Planta y Equipo	\$ 27,058,687	3.12%	\$ 61,656,377	7.43%	\$ (34,597,690)
5136 Otros Gastos	\$ 23,561,871	2.72%	\$ 14,865,529	1.79%	\$ 8,696,342
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	\$ 296,415,358	34.22%	\$ 260,836,604	31.42%	\$ 35,578,754
- Gastos de Distribucion y Ventas NOTA No. 10					
5201 Sueldos y Salarios	\$ 11,639,658	1.34%	\$ 12,789,912	1.54%	\$ (1,150,254)
5203 Contribuciones Efectivas	\$ 2,836,267	0.33%	\$ 2,559,655	0.31%	\$ 276,612
5204 Aportes sobre la Nomina	\$ 540,000	0.06%	\$ 546,076	0.07%	\$ (6,076)
5205 Prestaciones Sociales	\$ 2,674,791	0.31%	\$ 2,995,953	0.36%	\$ (321,162)
5206 Gastos de Personal Diversos	\$ 330,000	0.04%	\$ 55,157	0.01%	\$ 274,843
5207 Gastos por Honorarios	\$ 5,580,400	0.64%	\$ 36,634,560	4.41%	\$ (31,054,160)
5213 Servicios	\$ 560,000	0.06%	\$ -	0.00%	\$ 560,000
5215 Gastos de Reparacion y Mantenimiento	\$ 427,780	0.05%	\$ 60,000	0.01%	\$ 367,780
5221 Deterioro de Cuentas por Cobrar	\$ 8,279,297	0.96%	\$ 1,947,500	0.23%	\$ 6,331,797
5236 Otros Gastos	\$ 475,400	0.05%	\$ 2,394,732	0.29%	\$ (1,919,332)
TOTAL GASTOS DE DISTRIBUCION Y VENTAS	\$ 33,343,593	3.85%	\$ 59,983,545	7.23%	\$ (26,639,952)

TOTAL GASTOS DE ADMON Y VENTAS	\$	592,830,716	68.45%	\$	521,673,208	62.85%	\$	71,157,508
EXCEDENTES (DÉFICIT) OPERACIONALES	\$	151,662,606	17.51%	\$	151,075,171	18.20%	\$	587,435
5301 - Gastos Financieros NOTA No. 11	\$	15,939,372	1.84%	\$	13,033,204	1.57%	\$	2,906,168
4201 + Ganancias in Inversiones e Instrumentos Financieros	\$	20,103	0.00%	\$	286,209	0.03%	\$	(266,106)
4211 + Recuperaciones	\$	1,671,036	0.19%	\$	1,311,252	0.16%	\$	359,784
4212 + Indemnizaciones	\$	3,234,005	0.37%	\$	2,488,837	0.30%	\$	745,168
4214 + Diversos NOTA No. 12	\$	92,011,771	10.62%	\$	73,142,792	8.81%	\$	18,868,979
TOTAL OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	\$	96,936,915	11.19%	\$	77,229,090	9.30%	\$	19,707,825
5601 EXCEDENTES (DÉFICIT) NETOS	\$	(5,426,480)	-0.63%	\$	(32,006,174)	-3.86%	\$	26,579,694

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


CATALINA RAMIREZ BEDOYA
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

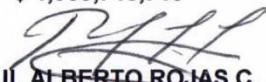
	2017	Movimiento	2018
		DB CR	
Fondo Social	\$ 43,083,587		\$ 43,083,587
Reservas Ocasiones	\$ 829,304,062	\$ 32,006,174	\$ 797,297,888
Excedentes Acumulados	\$ 223,362,238		\$ 223,362,238
Excedente presente Ejercicio	-\$ 32,006,174	\$ 26,579,694	-\$ 5,426,480

SALDOS

\$ 1,063,743,713

\$ 1,058,317,233


CATALINA RAMIREZ BEDOYA
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

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	2018	2017
SALDO INICIAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	\$ 22,700,553	\$ 57,936,407
SALDO FINAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	\$ 24,154,084	\$ 22,700,553
Aumento o Disminución en el efectivo	\$ 1,453,531	\$ (35,235,854)
Partidas que no afectan el efectivo		
Depreciación	\$ (50,951,955)	\$ (85,673,664)
Total partidas que no afectan el efectivo	\$ (50,951,955)	\$ (85,673,664)
POR OPERACIÓN		
Resultados del ejercicio	\$ 5,426,480	\$ 32,006,174
Mas disminucion en cuentas por pagar	\$ 24,039,400	\$ (175,628,064)
Mas aumento en cuentas por Cobrar	\$ 21,670,236	\$ 205,235,746
Menos disminucioo en Inventarios	\$ (5,073,821)	\$ 4,911,120
Mas Aumento en Gastos Diferidos	\$ 187,429	\$ 195,984
Flujo de efectivo neto por operaciones	\$ 46,249,724	\$ 66,720,960
POR INVERSION		
Adquisición y traslado de Propiedades, Planta y Equipo	\$ 3,248,700	\$ 4,188,558
Total Efectivo usado en la Inversión	\$ 3,248,700	\$ 4,188,558
POR FINANCIACION		
Obligaciones Financieras	\$ -	\$ 50,000,000
Total Efectivo por Financiacion	\$ -	\$ 50,000,000
Aumento o Disminución en el efectivo y Equivalente al efectivo	\$ 1,453,531	\$ (35,235,854)

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


CATALINA RAMIREZ BEDOYA
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 DEL VALLE HELENA NADER
DE ZACCOUR**

CERTIFICACIÓN ESTADOS FINANCIEROS

Señores

Junta Directiva

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

Ciudad

Nosotros, el Representante Legal y el Contador Público certificamos que hemos preparado el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo a Diciembre 31 del año 2018 y 2017, 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 Circular Externa 016 de la Superintendencia Nacional de Salud y Circular Única Superintendencia Nacional de Salud, incluyendo sus respectivas notas, que forman parte integrante de ellos.

Los procedimientos de reconocimiento, medición, evaluación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la entidad a Diciembre 31 del año 2018 y 2017, así como de los Resultados de las Operaciones. Igualmente certificamos que:

1. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
2. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros enunciados.
3. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en lo transcurrido del ejercicio del año 2.018.
4. Confirmamos la integridad de la información proporcionada, puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.
5. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos, pasivos reales, y contingentes, así como también las garantías que se hayan dado a terceros.
6. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los Estados Financieros o en las notas subsecuentes.

Santiago de Cali, Marzo 1 de 2019

Cordialmente,


CATALINA RAMIREZ BEDOYA
Representante Legal


RAÚL ALBERTO ROJAS CONTRERAS
Contador Público
T.P. 67.098-T

FUNDACIÓN LIGA COLOMBIANA CONTRA LA EPILEPSIA CAPÍTULO VALLE
HELENA NADER DE ZACCOUR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DE 2.018 Y 2.017

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 2018 y 2017 con corte a Diciembre 31 del año 2018 y 2017.

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 periodo 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	2018	2017
Caja		
Caja General	-	100,000
Caja Menor	500,000	419,400
	500,000	519,400
Bancos		
Banco de Bogotá	23,135,720	21,682,892
	23,135,720	21,682,892
INSTRUMENTOS FINANCIEROS - INVERSIONES		
Inversiones		
CDT. Banco de Bogotá	518,364	498,261
	518,364	498,261

NOTA No. 2. DEUDORES

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

DEUDORES		
Cientes	328,844,580	302,985,668
Anticipos y Avances	-	600,000
Prestamos a trabajadores	5,390,621	700,000
Provisión Cartera	- 10,226,797	- 1,947,500
	324,008,404	302,338,168

NOTA No. 3. INVENTARIOS

Están formados por los siguientes grupos:

INVENTARIOS		
Medicamentos	8,718,516	13,792,337
	8,718,516	13,792,337

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	32,325,093
Muebles y Enseres y Equipo de Oficina	78,047,976	74,799,276
Equipo Medico Científico	302,941,089	302,941,089
Neto propiedad Planta y Equipo	1,654,360,993	1,651,112,293
Menos: Depreciación Acumulada	775,868,305	724,916,350
	878,492,688	926,195,943

NOTA No. 5. OTROS ACTIVOS

Se componen de los siguientes rubros:

DIFERIDOS			
Seguros	604,017		416,588
Publicidad y Propaganda (Dijes)	4,169,690		4,169,690
	4,773,707		4,586,278

NOTA No. 6. PASIVOS PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR

INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
Pagares	32,909,676		50,000,000
	32,909,676		50,000,000
PROVEEDORES	7,061,503		11,121,737
CUENTAS POR PAGAR			
Costos y gastos por Pagar			
Retención en la Fuente	515,000		132,031
Retenciones y aportes de Nomina	5,010,200		3,645,276
Servicios Técnicos	-		2,814,198
Servicios Públicos	-		281,670
Honorarios	117,354,937		102,802,158
Acreedores Varios	70,214		2,480,304
Otros	4,184,147		15,886,811
	127,134,498		128,042,448
BENEFICIOS A EMPLEADOS			
Nomina por Pagar	33,327		-
Cesantías	11,146,288		10,010,675
Intereses sobre Cesantía	1,217,240		1,227,428
Prima de Servicios	83,260		-
Vacaciones Consolidadas	-		3,222,904
	12,480,115		14,461,007
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		872,358
	2,244,374		2,244,374

NOTA No. 7. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los Ingresos Operacionales se discriminan así:

INGRESOS			
Unidad funcional de Consulta Externa	248,343,810		198,191,250
Unidad funcional de Apoyo Diagnostico	343,966,950		318,599,634
Unidad funcional de Mercadeo	147,537,269		191,967,481
Unidad funcional de Apoyo Terapéutico	126,282,796		121,312,396
	866,130,825		830,070,761

NOTA No. 9. COSTOS

Los costos se discriminan así:

COSTOS			
Unidad funcional de Consulta Externa	218,018,957		180,934,900
Unidad funcional de Apoyo Diagnostico	241,508,140		210,221,593
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	55,628,956		61,661,060
Unidad funcional de Mercadeo	107,639,844		152,635,119
	622,795,897		605,452,672

NOTA No. 9. GATOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de Administración son:

GASTOS DE ADMINISTRACION			
Gastos del Personal			
Sueldos	81,871,394		64,539,629
Horas Extras	14,063		254,606
Subsidio de alimentación	4,800,000		4,683,128
Auxilio de Transporte	4,986,865		4,065,555
Cesantías	7,978,574		5,956,433
Intereses a la Cesantía	792,139		704,405
Prima de Servicios	7,799,823		6,101,774
Vacaciones	5,498,868		2,654,306
Dotación al Personal	3,183,705		1,772,186
Aportes ARL	379,641		345,836
Apartes EPS	7,606,801		5,887,837
Aportes a Pensiones	10,052,219		5,435,712
Aportes a Caja de Compensación Familiar	3,385,316		2,653,675
Aportes al ICBF	2,546,500		1,990,264
Aportes al SEiNA	1,697,673		1,326,831
Otros gastos de personal	949,782		49,200
	143,543,363		108,421,377
Honorarios			
Revisoría Fiscal	6,497,400		6,600,000
Asesoría Financiera	7,800,000		7,200,000
Otros	6,826,468		3,793,500
	21,123,868		17,593,500
Contribuciones y Afiliaciones			
Contribuciones y afiliaciones	5,290,228		658,768
	5,290,228		658,768
Impuestos			
Predial	9,623,000		
	9,623,000		-
Seguros			
Seguros	2,196,565		2,344,722
	2,196,565		2,344,722
Servicios			
Aseo y Vigilancia	10,482,325		11,140,324
Servicios Temporales	4,964,000		4,228,200
Asesoría técnica	142,800		60,000
procesamiento Electronico de datos	-		50,000

Acueducto y Alcantarillado	2,489,409	2,261,379
Energía Eléctrica	17,383,343	14,942,614
Teléfono	4,785,011	3,507,537
Correo Portes y Telegramas	208,650	83,000
Servicio Internet y Hospedaje Pagina Web	5,098,483	4,773,005
Transporte fletes y acarreos	34,700	71,600
Otros	1,993,851	537,260
	47,582,572	41,654,919
Gastos Legales		
Tramites y Licencia y Notariales	4,121,982	5,730,043
	4,121,982	5,730,043
Mantenimiento y Reparaciones		
Equipo Medico Científico	-	55,000
Equipo de Oficina	145,000	424,600
Equipo de Computación y Comunicación	580,900	1,460,000
Otros	6,493,674	953,135
	7,219,574	2,892,735
Adecuaciones e Instalaciones		
Instalaciones Eléctricas	918,680	-
Reparaciones Locativas	3,854,968	5,018,634
	4,773,648	5,018,634
Gastos de Viaje		
Pasajes Aéreos	320,000	-
	320,000	-
Depreciaciones		
Construcciones y Edificaciones	22,624,900	56,562,252
Equipo de Oficina	2,545,106	3,149,344
Equipo de Computación y Comunicación	1,888,681	1,944,781
	27,058,687	61,656,377
Diversos		
Elementos de Aseo y cafetería	5,356,787	4,978,846
Útiles papelería y Fotocopias	5,980,852	3,738,610
Combustibles y Lubricantes	-	16,260
Taxis y Buses	729,250	652,850
Estampillas	403,200	268,200
Casino y Restaurante	3,230,452	2,415,837
Otros	7,861,330	2,794,926
	23,561,871	14,865,529
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	296,415,358	260,836,604

Se determina ajustar la vida útil de las construcciones y edificaciones y su respectiva depreciación de acuerdo a política contable a 50 años a partir del año 2018. Generando un ajuste de \$33.937.832 a favor en el Estado de Resultados

NOTA No. 10. GATOS DE VENTA

Los gastos de Venta son:

GASTOS DE VENTAS

Gastos de Personal

Sueldos	10,622,290	11,172,832
Subsidio de alimentación	-	600,000
Auxilio de Transporte	1,017,368	1,017,080
Cesantías	1,032,392	1,128,795
Intereses a la Cesantía	123,896	115,871
Prima de Servicios	1,038,119	1,131,508
Vacaciones	480,384	619,779
Dotación y Suministro a Trabajadores	300,000	55,157
Aportes ARL	54,497	57,468
Aportes EPS	974,295	987,272
Aportes a Pensiones	1,375,475	1,078,053
Aportes a Caja de Compensación Familiar	432,000	436,862
Aportes al ICBF	324,000	327,646
Aportes al SENA	216,000	218,430
Otros Gastos de Personal	30,000	-
	18,020,716	18,946,753

Honorarios

Honorarios	5,580,400	36,634,560
	5,580,400	36,634,560

Servicios

Servicios temporales	160,000	-
	160,000	-

Publicidad

Publicidad	400,000	-
	400,000	-

Mantenimiento y Reparaciones

Maquinaria y Equipo	192,780	60,000
Otros	235,000	-
	427,780	60,000

Diversos

Elementos de Aseo y cafetería	-	39,359
Útiles papelería y Fotocopias	58,500	813,559
Taxis y Buses	40,000	113,000
Estampillas	376,900	1,259,194
Detertorio de Cartera	8,279,297	1,947,500
Otros	-	169,620
	8,754,697	4,342,232

TOTAL GASTOS DE VENTAS

	33,343,593	59,983,545
--	-------------------	-------------------

Gastos Financieros

Gastos Bancarios	8,721,189	10,436,500
Intereses	7,182,394	2,596,704
	15,903,583	13,033,204

GASTOS EXTRAORDINARIOS

Impuestos Asumidos	30,277	-
Otros	5,512	-
	35,789	-

NOTA No. 12. INGRESOS NO OPERACIONALES

INGRESOS NO OPERACIONALES		
Rendimientos Financieros		
Intereses	20,103	286,209
Descuentos Comerciales	578,202	251,148
	598,305	537,357
Recuperaciones		
Reintegro de Costos y Gastos	1,092,834	1,060,104
	1,092,834	1,060,104
Indemnizaciones		
Seguros	3,234,005	2,488,837
	3,234,005	2,488,837
Diversos		
Aprovechamientos	962,297	2,076,892
Donaciones	91,036,494	71,065,900
Otros	12,980	-
	92,011,771	73,142,792
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	96,936,915	77,229,090

Donaciones	
Familia Tovar	85.000.000
Industria Nortecaucana	2.730.000 sillas
Mercado Capitaless	1.250.000
Basilea S.A.	1.200.000 Bonos tarjetas Navidad
Otras	856.494

RAUL ALBERTO ROJAS CONTRERAS
Contador
TP 67.098-T