

# Estados Financieros



FUNDACIÓN LIGA COLOMBIANA  
CONTRA LA EPILEPSIA  
CAPÍTULO VALLE - HELENA NADER DE ZACCOUR  
**2019-2018**

**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**

CÓDIGO DESCRIPCIÓN	2019	%	2018	%	AUMENTO DISMINUCIÓN	
					19-18	
<b>ACTIVOS</b>						
Corrientes						
Efectivo y Equivalente de Efectivo <b>NOTA No. 1</b>						
1101 Efectivo	\$ 21,569,482	1.89%	\$ 23,635,720	1.91%	\$	(2,066,238)
1103 Inversiones	\$ 534,274	0.05%	\$ 518,364	0.04%	\$	15,910
Total Efectivo y Equivalente de Efectivo	\$ 22,103,756	1.94%	\$ 24,154,084	1.95%	\$	(2,050,328)
Deudores <b>NOTA No. 2</b>						
1301 Deudores del Sistema - Precio de la Transaccion	\$ 277,920,729	24.39%	\$ 318,617,783	25.69%	\$	(40,697,054)
1313 Activos no Financieros Anticipos	\$ -	0.00%	\$ -	0.00%	\$	-
1316 Cuentas por Cobrar A trabajadores - Beneficios a Empleados	\$ 3,100,000	0.27%	\$ 5,390,621	0.43%	\$	(2,290,621)
Total Deudores	\$ 281,020,729	24.66%	\$ 324,008,404	26.13%	\$	(42,987,675)
Inventarios <b>NOTA No. 3</b>						
1401 Inventarios	\$ 2,903,607	0.25%	\$ 8,718,516	0.70%	\$	(5,814,909)
Total Inventarios	\$ 2,903,607	0.25%	\$ 8,718,516	0.70%	\$	(5,814,909)
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>\$ 306,028,092</b>	<b>26.86%</b>	<b>\$ 356,881,004</b>	<b>28.78%</b>	<b>\$</b>	<b>(50,852,912)</b>
No Corriente						
Propiedad Planta y Equipo <b>NOTA No. 4</b>						
1501 Propiedad Planta y Equipo	\$ 1,654,771,493	145.21%	\$ 1,654,360,993	133.40%	\$	410,500
Total Propiedad Planta Y Equipo	\$ 1,654,771,493	145.21%	\$ 1,654,360,993	133.40%	\$	410,500
1503 Depreciación Acumulada	\$ (826,131,563)	-72.50%	\$ (775,868,305)	-62.56%	\$	(50,263,258)
Neto Propiedad Planta Y Equipo	\$ 828,639,930	72.72%	\$ 878,492,688	70.84%	\$	(49,852,758)
Otros Activos <b>NOTA No. 5</b>						
1801 Diferidos	\$ 4,869,960	0.43%	\$ 4,773,707	0.38%	\$	96,253
Total Otros Activos	\$ 4,869,960	0.43%	\$ 4,773,707	0.38%	\$	96,253
<b>Total Activo No Corriente</b>	<b>\$ 833,509,890</b>	<b>73.14%</b>	<b>\$ 883,266,395</b>	<b>71.22%</b>	<b>\$</b>	<b>(49,756,505)</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>\$ 1,139,537,982</b>	<b>100.00%</b>	<b>\$ 1,240,147,399</b>	<b>100.00%</b>	<b>\$</b>	<b>(100,609,417)</b>

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

*Catalina Ramirez Bedoya*  
**CATALINA RAMIREZ BEDOYA**  
 Director Ejecutivo

*Raúl Alberto Rojas Contreras*  
**RAÚL ALBERTO ROJAS CONTRERAS**  
 Contador Público  
 TP : 67,098-T

*Carlos Alberto Narvaez Hernandez*  
**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

CODIGO	DESCRIPCION	2019		%	2018		%	AUMENTO DISMINUCION 19-18				
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>												
<b>PASIVOS</b>												
NOTA No. 6												
Corriente												
2101	Obligaciones Financieras	\$	16,243,008	1.43%	\$	16,666,668	1.34%	\$ (423,660)				
Proveedores y Ctas. por Pagar												
2105	Proveedores	\$	7,147,275	0.63%	\$	6,546,503	0.53%	\$ 600,772				
2120	Costos y Gastos por PagAR	\$	164,956,317	14.48%	\$	127,134,498	10.25%	\$ 37,821,819				
2201	Retencion en la Fuente	\$	-	-0.00%	\$	515,000	0.04%	\$ (515,000)				
Total Proveedores y Ctas.x Pagar												
		\$	172,103,592	15.10%	\$	134,196,001	10.82%	\$ 37,907,591				
2301	Beneficios a Empleados	\$	13,783,098	1.21%	\$	12,480,115	1.01%	\$ 1,302,983				
2501	Otros Pasivos	\$	1,013,385	0.09%	\$	2,244,374	0.18%	\$ (1,230,989)				
<b>Total Pasivo Corriente</b>												
largo Plazo												
2101	Obligaciones Financieras	\$	-	0.00%	\$	16,243,008	1.43%	\$ (16,243,008)				
<b>Total Pasivo Largo plazo</b>												
<b>TOTAL PASIVOS</b>												
<b>PATRIMONIO</b>												
3105	Fondo Social	\$	43,083,587	3.78%	\$	43,083,587	3.47%	\$ -				
3302	Reservas Ocasionales	\$	757,933,056	66.51%	\$	797,297,888	64.29%	\$ (39,364,832)				
3503	Excedentes Acumulados Adopcion NIIF	\$	257,300,590	22.58%	\$	223,362,238	18.01%	\$ 33,938,352				
3501	Excedente (Deficit) presente Ejercicio	\$	(121,922,334)	-10.70%	\$	(5,426,480)	-0.44%	\$ (116,495,854)				
<b>Total patrimonio</b>												
<b>TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO</b>												
		\$	936,394,899	82.17%	\$ 1,058,317,233	85.34%	\$ (121,922,334)					
		\$	1,139,537,982	100.00%	\$ 1,240,147,399	100.00%	\$ (100,609,417)					

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

Catalina Ramirez Bedoya

Director Ejecutivo

RAÚL ALBERTO ROJAS CONTRERAS  
 Contador Público  
 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 PERÍODO**  
**ENERO 1 A DICIEMBRE 31**

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	2019	%	2018	%	AUMENTO DISMINUCIÓN	
						19-18	
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS NOTA No. 7</b>							
Venta de Productos Farmaceuticos	\$ 88,529,268		\$ 147,537,269		\$	(59,008,001)	
Servicios Sociales y de Salud	\$ 579,511,374		\$ 718,593,556		\$	(139,082,182)	
<b>4101 TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>\$ 668,040,642</b>		<b>\$ 866,130,825</b>		<b>\$</b>	<b>(198,090,183)</b>	
- Costo de ventas Medicamentos	\$ 72,261,009	10.82%	\$ 107,639,844		12.43%	\$	(35,378,835)
- Costo de ventas prest. Serv.	\$ 462,951,035	69.30%	\$ 515,156,053		59.48%	\$	(52,205,018)
<b>6101 TOTAL COSTO DE VENTAS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS NOTA No. 8</b>	<b>\$ 535,212,044</b>	<b>80.12%</b>	<b>\$ 622,795,897</b>		<b>71.91%</b>	<b>\$</b>	<b>(87,583,853)</b>
<b>EXCEDENTES BRUTOS</b>	<b>\$ 132,828,598</b>	<b>19.88%</b>	<b>\$ 243,334,928</b>		<b>28.09%</b>	<b>\$</b>	<b>(110,506,330)</b>
<b>-Gastos de Administracion</b>	<b>NOTA No. 9</b>						
5101 Sueldos y Salarios	\$ 118,589,710	17.75%	\$ 91,672,322		10.58%	\$	26,917,388
5103 Contribuciones Efectivas	\$ 27,545,719	4.12%	\$ 21,423,977		2.47%	\$	6,121,742
5104 Aportes sobre la Nomina	\$ 5,268,313	0.79%	\$ 4,244,173		0.49%	\$	1,024,140
5105 Prestaciones Sociales	\$ 31,336,457	4.69%	\$ 22,069,404		2.55%	\$	9,267,053
5106 Gastos de Personal Diversos	\$ 4,292,236	0.64%	\$ 4,133,487		0.48%	\$	158,749
5107 Gastos por Honorarios	\$ 21,667,504	3.24%	\$ 21,123,868		2.44%	\$	543,636
5108 Gastos por Impuestos	\$ -	0.00%	\$ 9,623,000		1.11%	\$	(9,623,000)
5109 Arrendamientos	\$ 70,000	0.01%	\$ -		0.00%	\$	70,000
5111 Contribuciones y Afiliaciones	\$ 2,118,620	0.32%	\$ 5,290,228		0.61%	\$	(3,171,608)
5112 Seguros	\$ 2,499,552	0.37%	\$ 2,196,565		0.25%	\$	302,987
5113 Servicios	\$ 50,333,400	7.53%	\$ 47,582,572		5.49%	\$	2,750,828
5114 Gastos Legales	\$ 21,375,534	3.20%	\$ 4,121,982		0.48%	\$	17,253,552
5115 Gastos de Reparacion y Mantenimiento	\$ 9,670,803	1.45%	\$ 7,219,574		0.83%	\$	2,451,229
5116 Adecuacion e intalacion	\$ 2,605,939	0.39%	\$ 4,773,648		0.55%	\$	(2,167,709)
5117 Gastos de Transporte	\$ -	0.00%	\$ 320,000		0.04%	\$	(320,000)
5118 Depreciacion de Propiedad Planta y Equipo	\$ 26,423,323	3.96%	\$ 27,058,687		3.12%	\$	(635,364)
5136 Otros Gastos	\$ 18,228,360	2.73%	\$ 23,561,871		2.72%	\$	(5,333,511)
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>\$ 342,025,470</b>	<b>51.20%</b>	<b>\$ 296,415,358</b>		<b>34.22%</b>	<b>\$</b>	<b>45,610,112</b>
<b>- Gastos de Distribucion y Ventas</b>	<b>NOTA No. 10</b>						
5201 Sueldos y Salarios	\$ 9,729,955	1.46%	\$ 11,639,658		1.34%	\$	(1,909,703)
5203 Contribuciones Efectivas	\$ 2,175,382	0.33%	\$ 2,836,267		0.33%	\$	(660,885)
5204 Aportes sobre la Nomina	\$ 243,270	0.04%	\$ 540,000		0.06%	\$	(296,730)
5205 Prestaciones Sociales	\$ 2,255,847	0.34%	\$ 2,674,791		0.31%	\$	(418,944)
5206 Gastos de Personal Diversos	\$ -	0.00%	\$ 330,000		0.04%	\$	(330,000)
5207 Gastos por Honorarios	\$ 4,970,000	0.74%	\$ 5,580,400		0.64%	\$	(610,400)
5213 Servicios	\$ -	0.00%	\$ 560,000		0.06%	\$	(560,000)
5215 Gastos de Reparacion y Mantenimiento	\$ 347,980	0.05%	\$ 427,780		0.05%	\$	(79,800)
5221 Deterioro de Cuentas por Cobrar	\$ 7,515,742	1.13%	\$ 8,279,297		0.96%	\$	(763,555)
5236 Otros Gastos	\$ 1,868,289	0.28%	\$ 475,400		0.05%	\$	1,392,889

**TOTAL GASTOS DE DISTRIBUCION Y VENTAS**  
**TOTAL GASTOS DE ADMON Y VENTAS**  
**EXCEDENTES (DÉFICIT) OPERACIONALES**

\$	<b>29,106,465</b>	<b>4.36%</b>	\$	<b>33,343,593</b>	<b>3.85%</b>	\$	<b>(4,237,128)</b>
\$	<b>684,050,940</b>	<b>102.40%</b>	\$	<b>592,830,716</b>	<b>68.45%</b>	\$	<b>91,220,224</b>
\$	<b>14,238,888</b>	<b>2.13%</b>	\$	<b>151,662,606</b>	<b>17.51%</b>	\$	<b>(137,423,718)</b>

5301 - Gastos Financieros      **NOTA No. 11**

4201 + Ganancias in Inversiones e Instrumentos Financieros

4211 + Recuperaciones

4212 + Indemnizaciones

4214 + Diversos      **NOTA No. 12**

**TOTAL OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN**

5601 **EXCEDENTES (DÉFICIT) NETOS**

\$	<b>11,372,203</b>	<b>1.70%</b>	\$	<b>15,939,372</b>	<b>1.84%</b>	\$	<b>(4,567,169)</b>
\$	<b>15,910</b>	<b>0.00%</b>	\$	<b>20,103</b>	<b>0.00%</b>	\$	<b>(4,193)</b>
\$	<b>4,462,809</b>	<b>0.67%</b>	\$	<b>1,671,036</b>	<b>0.19%</b>	\$	<b>2,791,773</b>
\$	<b>-</b>	<b>0.00%</b>	\$	<b>3,234,005</b>	<b>0.37%</b>	\$	<b>(3,234,005)</b>
\$	<b>123,274,487</b>	<b>18.45%</b>	\$	<b>92,011,771</b>	<b>10.62%</b>	\$	<b>31,262,716</b>
\$	<b>127,753,206</b>	<b>19.12%</b>	\$	<b>96,936,915</b>	<b>11.19%</b>	\$	<b>30,816,291</b>
\$	<b>(121,922,334)</b>	<b>-18.25%</b>	\$	<b>(5,426,480)</b>	<b>-0.63%</b>	\$	<b>(116,495,854)</b>

" 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 LA SITUACIÓN FINANCIERA (Expresado en pesos Colombianos)  
POR EL PERÍODO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DE

ANÁLISIS DE CAMBIO EN EL CAPITAL DE TRABAJO

	2019	2018
Aumento (Disminución) en el Activo Corriente		
Efectivo y Equivalente al Efectivo	\$ (2,050,328)	\$ 1,453,531
Deudores	\$ -42,987,675	\$ 21,670,236
Inventarios	\$ -5,814,909	\$ (5,073,821)
TOTAL	<b>\$ -50,852,912</b>	<b>\$ 18,049,946</b>
Aumento (Disminución) en el Pasivo Corriente		
Obligaciones Financieras	\$ -423,660	\$ -
Proveedores	\$ 85,772	\$ -4,060,234
Cuentas por Pagar	\$ 37,821,819	\$ -907,950
Beneficios a Empleados	\$ 1,302,983	\$ -1,980,892
Otros Pasivos	\$ (1,230,989)	\$ -
TOTAL	<b>\$ 37,555,925</b>	<b>\$ -6,949,076</b>
<b>AUMENTO (DISMINUCIÓN) EN EL CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>\$ -88,408,837</b>	<b>\$ 24,999,022</b>
RECURSOS FINANCIEROS PROVISTOS POR OPERACIONES ORDINARIAS		
Excedentes (Déficit) neto	\$ (121,922,334)	\$ -5,426,480
Más: Cargos (créditos) a las operaciones que no afectaron el capital de trabajo:		
Gasto por Depreciación	\$ 50,263,258	\$ 50,951,955
Obligaciones Financieras	\$ -16,243,008	\$ -17,090,324
Capital de trabajo provisto (usado) por las operaciones del año	\$ 34,020,250	\$ 33,861,631
TOTAL RECURSOS PROVISTOS	<b>\$ -87,902,084</b>	<b>\$ 28,435,151</b>
RECURSOS FINANCIEROS APLICADOS ASÍ:		
Adquisición y traslado de Propiedades, Planta y Equipo	\$ 410,500	\$ 3,248,700
Activos Diferidos Corto Plazo	\$ 96,253	\$ 187,429
TOTAL RECURSOS APLICADOS	<b>\$ 506,753</b>	<b>\$ 3,436,129</b>
<b>AUMENTO (DISMINUCIÓN) EN EL CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>\$ -88,408,837</b>	<b>\$ 24,999,022</b>

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

  
CATALINA RAMIREZ BEDOYA

Director Ejecutivo

  
RAÚL 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	2019	2018
<b>SALDO INICIAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>	\$ 24,154,084	\$ 22,700,553
<b>SALDO FINAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>	\$ 22,103,756	\$ 24,154,084
<b>Aumento o Disminución en el efectivo</b>	<b>\$ (2,050,328)</b>	<b>\$ 1,453,531</b>
Partidas que no afectan el efectivo		
Depreciación	\$ (50,263,258)	\$ (50,951,955)
Total partidas que no afectan el efectivo	\$ (50,263,258)	\$ (50,951,955)
<b>POR OPERACIÓN</b>		
Resultados del ejercicio	\$ 121,922,334	\$ 5,426,480
Mas disminucion en cuentas por pagar	\$ (21,312,917)	\$ 24,039,400
Mas aumento en cuentas por Cobrar	\$ (42,987,675)	\$ 21,670,236
Menos disminucion en Inventarios	\$ (5,814,909)	\$ (5,073,821)
Mas Aumento en Gastos Diferidos	\$ 96,253	\$ 187,429
Flujo de efectivo neto por operaciones	\$ 51,903,086	\$ 46,249,724
<b>POR INVERSIÓN</b>		
Adquisición y traslado de Propiedades, Planta y Equipo	\$ 410,500	\$ 3,248,700
Total Efectivo usado en la Inversión	\$ 410,500	\$ 3,248,700
<b>Aumento o Disminución en el efectivo y Equivalente al efectivo</b>	<b>\$ (2,050,328)</b>	<b>\$ 1,453,531</b>

" 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 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**

	2018	Movimiento	2019
	DB	CR	
Fondo Social	\$ 43,083,587		\$ 43,083,587 Fondo Social
Reservas Ocasionales	\$ 797,297,888	\$ 39,364,832	\$ 757,933,056 Reservas Ocasionales
Excedentes Acumulados Adopcion	\$ 223,362,238		\$ 257,300,590 Excedentes Acumulados Adopcion NIIF
Excedente presente Ejercicio	-\$ 5,426,480		-\$ 116,495,854 -\$ 121,922,334 Excedente (Deficit) presente Ejercicio

**SALDOS** **\$ 1,058,317,233**

*Catalina Ramirez Bedoya*  
**CATALINA RAMIREZ BEDOYA**  
 Director Ejecutivo

*Raul Alberto Rojas C.*  
**RAUL ALBERTO ROJAS C.**  
 Contador  
 TP 67,098-T

*W*  
**\$ 936,394,899**

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

**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 2019 y 2018, 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 2.019.
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, Febrero 13 de 2020

Cordialmente,



  
**CATALINA RAMÍREZ 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 ZACOUR  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DICIEMBRE 31 DE 2.019 Y 2.018**

**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 2019 y 2018 con corte a Diciembre 31 del año 2019 y 2018.

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

La liga Colombiana Contar la Epilepsia Capítulo 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 períodos futuros.

### **3.5 Pasivos**

Los Instrumentos Financieros denominados Cuentas y documentos por pagar que al cierre del año 2019 y 2018 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 2019 y 2018 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 período.

#### **3.9 Excedentes**

Los excedentes netos serán reinvertidos de acuerdo a la normatividad vigente para las ESAL previa autorización de la Junta Directiva

## 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:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	2019	2018
<b>Caja</b>		
Caja Menor	500,000	500,000
	<b>500,000</b>	<b>500,000</b>
<b>Bancos</b>		
Banco de Bogotá	21,069,482	23,135,720
	<b>21,069,482</b>	<b>23,135,720</b>
<b>INSTRUMENTOS FINANCIEROS - INVERSIONES</b>		
<b>Inversiones</b>		
CDT. Banco de Bogotá	534,274	518,364
	<b>534,274</b>	<b>518,364</b>

### NOTA No. 2. DEUDORES

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

DEUDORES			
Clientes	295,663,268	328,844,580	
Prestamos a trabajadores	3,100,000	5,390,621	
Provisión Cartera	- 17,742,539	- 10,226,797	
	<b>281,020,729</b>	<b>324,008,404</b>	

### NOTA No. 3. INVENTARIOS

Están formados por los siguientes grupos:

INVENTARIOS			
Medicamentos	2,903,607	8,718,516	
	<b>2,903,607</b>	<b>8,718,516</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	1,131,245,022	
Equipo de Computo y Comunicación/oficina	32,325,093	32,325,093	
Muebles y Enseres y Equipo de Oficina	78,458,476	78,047,976	
Equipo Medico Científico	302,941,089	302,941,089	
Neto propiedad Planta y Equipo	<b>1,654,771,493</b>	<b>1,654,360,993</b>	
Menos: Depreciación Acumulada	826,131,563	775,868,305	
	<b>828,639,930</b>	<b>878,492,688</b>	

### NOTA No. 5. OTROS ACTIVOS

**COSTOS**

Unidad funcional de Consulta Externa	185,655,759	218,018,957
Unidad funcional de Apoyo Diagnóstico	187,511,195	241,508,140
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	89,784,081	55,628,956
Unidad funcional de Mercadeo	72,261,009	107,639,844
	<b>535,212,044</b>	<b>622,795,897</b>

**NOTA No. 9. GATOS DE ADMINISTRACIÓN**

Los gastos de Administración son:

**GASTOS DE ADMINISTRACION**

**Gastos del Personal**

Sueldos	105,601,603	81,871,394
Horas Extras	2,081,559	14,063
Subsidio de alimentación	4,800,000	4,800,000
Auxilio de Transporte	6,106,548	4,986,865
Cesantías	9,428,115	7,978,574
Intereses a la Cesantía	1,155,238	792,139
Prima de Servicios	10,125,446	7,799,823
Vacaciones	10,627,658	5,498,868
Dotación al Personal	3,561,536	3,183,705
Aportes ARL	806,952	379,641
Apartes EPS	9,719,576	7,606,801
Aportes a Pensiones	12,804,583	10,052,219
Aportes a Caja de Compensación Familiar	4,214,608	3,385,316
Aportes al ICBF	3,160,570	2,546,500
Aportes al SENA	2,107,743	1,697,673
Otros gastos de personal	-	949,782
	<b>187,032,435</b>	<b>143,543,363</b>

**Honorarios**

Revisoría Fiscal	6,237,504	6,497,400
Asesoría Financiera	8,400,000	7,800,000
Otros	7,030,000	6,826,468
	<b>21,667,504</b>	<b>21,123,868</b>

**Contribuciones y Afiliaciones**

Contribuciones y afiliaciones	2,118,620	5,290,228
	<b>2,118,620</b>	<b>5,290,228</b>

**Impuestos**

Predial	-	9,623,000
	<b>-</b>	<b>9,623,000</b>

**Arrendamientos**

Construcciones y Edificaciones	70,000	-
	<b>70,000</b>	<b>-</b>

**Seguros**

Seguros	2,499,552	2,196,565
	<b>2,499,552</b>	<b>2,196,565</b>

**COSTOS**

Unidad funcional de Consulta Externa	185,655,759	218,018,957
Unidad funcional de Apoyo Diagnóstico	187,511,195	241,508,140
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	89,784,081	55,628,956
Unidad funcional de Mercadeo	72,261,009	107,639,844
	<b>535,212,044</b>	<b>622,795,897</b>

**NOTA No. 9. GATOS DE ADMINISTRACIÓN**

Los gastos de Administración son:

<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>		
<b>Gastos del Personal</b>		
Sueldos	105,601,603	81,871,394
Horas Extras	2,081,559	14,063
Subsidio de alimentación	4,800,000	4,800,000
Auxilio de Transporte	6,106,548	4,986,865
Cesantías	9,428,115	7,978,574
Intereses a la Cesantía	1,155,238	792,139
Prima de Servicios	10,125,446	7,799,823
Vacaciones	10,627,658	5,498,868
Dotación al Personal	3,561,536	3,183,705
Aportes ARL	806,952	379,641
Apartes EPS	9,719,576	7,606,801
Aportes a Pensiones	12,804,583	10,052,219
Aportes a Caja de Compensación Familiar	4,214,608	3,385,316
Aportes al ICBF	3,160,570	2,546,500
Aportes al SENA	2,107,743	1,697,673
Otros gastos de personal	-	949,782
	<b>187,032,435</b>	<b>143,543,363</b>
<b>Honorarios</b>		
Revisoría Fiscal	6,237,504	6,497,400
Asesoría Financiera	8,400,000	7,800,000
Otros	7,030,000	6,826,468
	<b>21,667,504</b>	<b>21,123,868</b>
<b>Contribuciones y Afiliaciones</b>		
Contribuciones y afiliaciones	2,118,620	5,290,228
	<b>2,118,620</b>	<b>5,290,228</b>
<b>Impuestos</b>		
Predial	-	9,623,000
		<b>9,623,000</b>
<b>Arrendamientos</b>		
Construcciones y Edificaciones	70,000	-
	<b>70,000</b>	<b>-</b>
<b>Seguros</b>		
Seguros	2,499,552	2,196,565
	<b>2,499,552</b>	<b>2,196,565</b>

<b>Servicios</b>		
Aseo y Vigilancia	10,426,983	10,482,325
Servicios Temporales	5,348,000	4,964,000
Asesoría técnica	341,340	142,800
procesamiento Electronico de datos	185,000	-
Acueducto y Alcantarillado	2,546,190	2,489,409
Energía Eléctrica	18,354,505	17,383,343
Teléfono	4,287,859	4,785,011
Correo Portes y Telegramas	269,000	208,650
Servicio Internet y Hospedaje Pagina Web	7,789,504	5,098,483
Transporte fletes y acarreos	-	34,700
Otros	785,019	1,993,851
	<b>50,333,400</b>	<b>47,582,572</b>
<b>Gastos Legales</b>		
Tramites y Licencia y Notariales	21,375,534	4,121,982
	<b>21,375,534</b>	<b>4,121,982</b>
<b>Mantenimiento y Reparaciones</b>		
Equipo Medico Científico	2,578,468	-
Equipo de Oficina	1,078,408	145,000
Equipo de Computación y Comunicación	1,040,000	580,900
Otros	4,636,350	6,493,674
	<b>9,333,226</b>	<b>7,219,574</b>
<b>Adecuaciones e Instalaciones</b>		
Instalaciones Eléctricas	333,200	918,680
Reparaciones Locativas	2,610,316	3,854,968
	<b>2,943,516</b>	<b>4,773,648</b>
<b>Gastos de Viaje</b>		
Pasajes Aéreos	-	320,000
	<b>-</b>	<b>320,000</b>
<b>Depreciaciones</b>		
Construcciones y Edificaciones	22,624,900	22,624,900
Equipo de Oficina	2,060,909	2,545,106
Equipo de Computación y Comunicación	1,737,514	1,888,681
	<b>26,423,323</b>	<b>27,058,687</b>
<b>Diversos</b>		
Elementos de Aseo y cafetería	4,133,337	5,356,787
Útiles papelería y Fotocopias	4,994,017	5,980,852
Combustibles y Lubricantes	154,075	-
Taxis y Buses	1,203,900	729,250
Estampillas	440,100	403,200
Casino y Restaurante	2,832,277	3,230,452
Otros	4,467,654	7,861,330
	<b>18,228,360</b>	<b>23,561,871</b>
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>342,025,470</b>	<b>296,415,358</b>

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	9,235,092	10,622,290
Auxilio de Transporte	494,863	1,017,368
Cesantías	839,554	1,032,392
Intereses a la Cesantía	100,745	123,896
Prima de Servicios	919,054	1,038,119
Vacaciones	396,494	480,384
Dotación y Suministro a Trabajadores	-	300,000
Aportes ARL	25,066	54,497
Apartes EPS	810,900	974,295
Aportes a Pensiones	1,144,800	1,375,475
Aportes a Caja de Compensación Familiar	194,616	432,000
Aportes al ICBF	145,962	324,000
Aportes al SENA	97,308	216,000
Otros Gastos de Personal	-	30,000
	<b>14,404,454</b>	<b>18,020,716</b>

###### **Honorarios**

Honorarios	4,970,000	5,580,400
	<b>4,970,000</b>	<b>5,580,400</b>

###### **Servicios**

Servicios temporales	-	160,000
	<b>-</b>	<b>160,000</b>

###### **Publicidad**

Publicidad	-	400,000
	<b>-</b>	<b>400,000</b>

###### **Mantenimiento y Reparaciones**

Maquinaria y Equipo	287,980	192,780
Otros	60,000	235,000
	<b>347,980</b>	<b>427,780</b>

###### **Diversos**

Útiles papelería y Fotocopias	-	58,500
Taxis y Buses	-	40,000
Estampillas	-	376,900
Detertorio de Cartera	7,515,742	8,279,297
	<b>7,515,742</b>	<b>8,754,697</b>

###### **TOTAL GASTOS DE VENTAS**

	<b>27,238,176</b>	<b>33,343,593</b>
--	-------------------	-------------------

#### **NOTA No. 11. GATOS FINANCIEROS**

### GASTOS FINANCIEROS

<b>Gastos Financieros</b>			
Gastos Bancarios	8,830,146	8,721,189	
Intereses	2,542,057	7,182,394	
	<b>11,372,203</b>	<b>15,903,583</b>	
<b>OTROS EGRESOS</b>			
<b>GASTOS EXTRAORDINARIOS</b>			
Costos y Gastos de Ejercicios Anteriores	1,814,093	-	
Otros	54,196	35,789	
	<b>1,868,289</b>	<b>35,789</b>	

### NOTA No. 12. INGRESOS NO OPERACIONALES

<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>			
<b>Rendimientos Financieros</b>			
Intereses	15,910	20,103	
Descuentos Comerciales	371,378	578,202	
	<b>387,288</b>	<b>598,305</b>	
<b>Recuperaciones</b>			
Reintegro de Costos y Gastos	4,091,431	1,092,834	
	<b>4,091,431</b>	<b>1,092,834</b>	
<b>Indemnizaciones</b>			
Seguros	-	3,234,005	
	-	<b>3,234,005</b>	
<b>Diversos</b>			
Aprovechamientos	1,710,656	962,297	
Donaciones	119,757,018	91,036,494	
Otros	1,644	12,980	
	<b>123,274,487</b>	<b>92,011,771</b>	
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>127,753,206</b>		<b>96,936,915</b>

### Donaciones

Familia Tovar	81.000.000
Dr. Sanclemente	402.040
Dra. Puchinni	185.590
Dr. Walter Gonzalez	25.924.000
Comunet S.A.	10.945.388
Ramirez Guillermo	800.000
Basilea S.A.	500.000 Bonos tarjetas Navidad



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