

Estados Financieros



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

2020-2019

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	2020	%	2019	%	AUMENTO DISMINUCION 20-19
ACTIVOS						
	Corrientes					
	Efectivo y Equivalente de Efectivo NOTA No. 1					
1101	Efectivo	\$ 30,572,627	3.10%	\$ 21,569,482	1.89%	\$ 9,003,145
1103	Inversiones	\$ 534,274	0.05%	\$ 534,274	0.05%	\$ -
	Total Efectivo y Equivalente de Efectivo	\$ 31,106,901	3.16%	\$ 22,103,756	1.94%	\$ 9,003,145
	Deudores NOTA No. 2					
1301	Deudores del Sistema - Precio de la Transaccion	\$ 172,999,562	17.55%	\$ 277,920,729	24.39%	\$ (104,921,167)
1316	Cuentas por Cobrar A trabajadores - Beneficios a Empleados	\$ -	0.00%	\$ 3,100,000	0.27%	\$ (3,100,000)
	Total Deudores	\$ 172,999,562	17.55%	\$ 281,020,729	24.66%	\$ (108,021,167)
	Inventarios NOTA No. 3					
1401	Inventarios	\$ -	0.00%	\$ 2,903,607	0.25%	\$ (2,903,607)
	Total Inventarios	\$ -	0.00%	\$ 2,903,607	0.25%	\$ (2,903,607)
	Total Activo Corriente	\$ 204,106,463	20.71%	\$ 306,028,092	26.86%	\$ (101,921,629)
	No Corriente					
	Propiedad Planta y Equipo NOTA No. 4					
1501	Propiedad Planta y Equipo	\$ 1,654,771,493	167.91%	\$ 1,654,771,493	145.21%	\$ -
	Total Propiedad Planta Y Equipo	\$ 1,654,771,493	167.91%	\$ 1,654,771,493	145.21%	\$ -
1503	Depreciación Acumulada	\$ (878,223,731)	-89.11%	\$ (826,131,563)	-72.50%	\$ (52,092,168)
	Neto Propiedad Planta Y Equipo	\$ 776,547,762	78.80%	\$ 828,639,930	72.72%	\$ (52,092,168)
	Otros Activos NOTA No. 5					
1801	Diferidos	\$ 4,869,960	0.49%	\$ 4,869,960	0.43%	\$ -
	Total Otros Activos	\$ 4,869,960	0.49%	\$ 4,869,960	0.43%	\$ -
	Total Activo No Corriente	\$ 781,417,722	79.29%	\$ 833,509,890	73.14%	\$ (52,092,168)
	TOTAL ACTIVOS	\$ 985,524,185	100.00%	\$ 1,139,537,982	100.00%	\$ (154,013,797)

"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

CODIGO	DESCRIPCION	2020	%	2019	%	AUMENTO DISMINUCION 20-19
PASIVOS Y PATRIMONIO						
PASIVOS		NOTA No. 6				
Corriente						
2101	Obligaciones Financieras	\$ 13,333,334	1.35%	\$ 16,243,008	1.43%	\$ (2,909,674)
	Proveedores y Ctas. por Pagar					
2105	Proveedores	\$ -	0.00%	\$ 7,147,275	0.63%	\$ (7,147,275)
2120	Costos y Gastos por PagAR	\$ 117,076,528	11.88%	\$ 164,956,038	14.48%	\$ (47,879,510)
	Total Proveedores y Ctas.x Pagar	\$ 117,076,528	11.88%	\$ 172,103,313	15.10%	\$ (55,026,785)
Pasivos por Impuestos						
2201	Retencion en la Fuente	\$ 543,854	0.06%	\$ 279	0.00%	\$ 543,575
2203	Impuesto a las Ventas por pagar	\$ 1,292,000		\$ -	0.00%	\$ 1,292,000
	Total Pasivos por Impuestos	\$ 1,835,854		\$ 279	0.00%	\$ 1,835,575
2301	Beneficios a Empleados	\$ 26,679,366	2.71%	\$ 13,783,098	1.21%	\$ 12,896,268
2501	Otros Pasivos	\$ 1,110,945	0.11%	\$ 1,013,385	0.09%	\$ 97,560
	Total Pasivo Corriente	\$ 160,036,027	16.24%	\$ 203,143,083	17.83%	\$ (43,107,056)
largo Plazo						
2101	Obligaciones Financieras	\$ 26,666,666	2.71%	\$ -	0.00%	\$ 26,666,666
	Total Pasivo Largo plazo	\$ 26,666,666	2.71%	\$ -	0.00%	\$ 26,666,666
	TOTAL PASIVOS	\$ 186,702,693	18.94%	\$ 203,143,083	17.83%	\$ (16,440,390)
PATRIMONIO						
3105	Fondo Social	\$ 43,083,587	4.37%	\$ 43,083,587	3.78%	\$ -
3302	Reservas Ocasionales	\$ 636,010,722	64.54%	\$ 757,933,056	66.51%	\$ (121,922,334)
3503	Excedentes Acumulados Adopcion NIIF	\$ 257,300,590	26.11%	\$ 257,300,590	22.58%	\$ -
3501	Excedente (Deficit) presente Ejercicio	\$ (137,573,407)	-13.96%	\$ (121,922,334)	-10.70%	\$ (15,651,073)
	Total patrimonio	\$ 798,821,492	81.06%	\$ 936,394,899	82.17%	\$ (137,573,407)
	TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO	\$ 985,524,185	100.00%	\$ 1,139,537,982	100.00%	\$ (154,013,797)

"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

CODIGO	DESCRIPCION	2020		2019		AUMENTO DISMINUCION 20-19
			%		%	
	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS NOTA No. 7					
	Venta de Productos Farmaceuticos	\$ 2,903,607		\$ 88,529,268		\$ (85,625,661)
	Servicios Sociales y de Salud	\$ 410,737,035		\$ 579,511,374		\$ (168,774,339)
4101	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 413,640,642		\$ 668,040,642		\$ (254,400,000)
	- Costo de ventas Medicamentos	\$ 3,677,217	0.89%	\$ 72,261,009	10.82%	\$ (68,583,792)
	- Costo de ventas prest. Serv.	\$ 234,973,087	56.81%	\$ 462,951,035	69.30%	\$ (227,977,948)
6101	TOTAL COSTO DE VENTAS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS NOTA No. 8	\$ 238,650,304	57.70%	\$ 535,212,044	80.12%	\$ (296,561,740)
	EXCEDENTES BRUTOS	\$ 174,990,338	42.30%	\$ 132,828,598	19.88%	\$ 42,161,740
	-Gastos de Administracion NOTA No. 9					
5101	Sueldos y Salarios	\$ 173,144,826	41.86%	\$ 118,589,710	17.75%	\$ 54,555,116
5102	Contribuciones Imputadas	\$ 14,646,770	3.54%	\$ -	0.00%	\$ 14,646,770
5103	Contribuciones Efectivas	\$ 39,663,159	9.59%	\$ 27,545,719	4.12%	\$ 12,117,440
5104	Aportes sobre la Nomina	\$ 8,046,539	1.95%	\$ 5,268,313	0.79%	\$ 2,778,226
5105	Prestaciones Sociales	\$ 41,009,040	9.91%	\$ 31,336,457	4.69%	\$ 9,672,583
5106	Gastos de Personal Diversos	\$ 804,021	0.19%	\$ 4,292,236	0.64%	\$ (3,488,215)
5107	Gastos por Honorarios	\$ 27,619,160	6.68%	\$ 21,667,504	3.24%	\$ 5,951,656
5108	Gastos por Impuestos	\$ -	0.00%	\$ -	0.00%	\$ -
5109	Arrendamientos	\$ -	0.00%	\$ 70,000	0.01%	\$ (70,000)
5111	Contribuciones y Afiliaciones	\$ -	0.00%	\$ 2,118,620	0.32%	\$ (2,118,620)
5112	Seguros	\$ 2,854,375	0.69%	\$ 2,499,552	0.37%	\$ 354,823
5113	Servicios	\$ 46,046,997	11.13%	\$ 50,333,400	7.53%	\$ (4,286,403)
5114	Gastos Legales	\$ 28,950,541	7.00%	\$ 21,375,534	3.20%	\$ 7,575,007
5115	Gastos de Reparacion y Mantenimiento	\$ 4,753,743	1.15%	\$ 9,670,803	1.45%	\$ (4,917,060)
5116	Adecuacion e instalacion	\$ 2,705,500	0.65%	\$ 2,605,939	0.39%	\$ 99,561
5117	Gastos de Transporte	\$ -	0.00%	\$ -	0.00%	\$ -
5118	Depreciacion de Propiedad Planta y Equipo	\$ 31,896,096	7.71%	\$ 26,423,323	3.96%	\$ 5,472,773
5136	Otros Gastos	\$ 19,848,034	4.80%	\$ 18,228,360	2.73%	\$ 1,619,674
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	\$ 441,988,801	106.85%	\$ 342,025,470	51.20%	\$ 99,963,331
	- Gastos de Distribucion y Ventas NOTA No. 10					
5201	Sueldos y Salarios	\$ -	0.00%	\$ 9,729,955	1.46%	\$ (9,729,955)
5203	Contribuciones Efectivas	\$ -	0.00%	\$ 2,175,382	0.33%	\$ (2,175,382)
5204	Aportes sobre la Nomina	\$ -	0.00%	\$ 243,270	0.04%	\$ (243,270)
5205	Prestaciones Sociales	\$ -	0.00%	\$ 2,255,847	0.34%	\$ (2,255,847)
5206	Gastos de Personal Diversos	\$ -	0.00%	\$ -	0.00%	\$ -
5207	Gastos por Honorarios	\$ -	0.00%	\$ 4,970,000	0.74%	\$ (4,970,000)
5213	Servicios	\$ -	0.00%	\$ -	0.00%	\$ -
5215	Gastos de Reparacion y Mantenimiento	\$ -	0.00%	\$ 347,980	0.05%	\$ (347,980)
5221	Deterioro de Cuentas por Cobrar	\$ -	0.00%	\$ 7,515,742	1.13%	\$ (7,515,742)

5236 Otros Gastos	\$ -	0.00%	\$ 1,868,289	0.28%	\$ (1,868,289)
TOTAL GASTOS DE DISTRIBUCION Y VENTAS	\$ -	0.00%	\$ 29,106,465	4.36%	\$ (29,106,465)
TOTAL GASTOS DE ADMON Y VENTAS	\$ 883,977,602	213.71%	\$ 684,050,940	102.40%	\$ 199,926,662
EXCEDENTES (DÉFICIT) OPERACIONALES	\$ 1,845,512	0.45%	\$ 14,238,888	2.13%	\$ (12,393,376)
5301 - Gastos Financieros NOTA No. 11	\$ 10,091,579	2.44%	\$ 11,372,203	1.70%	\$ (1,280,624)
4201 + Ganancias in Inversiones e Instrumentos Financieros	\$ -	0.00%	\$ 15,910	0.00%	\$ (15,910)
4204 + Arrendamientos	\$ 19,550,000	4.73%	\$ -	0.00%	\$ 19,550,000
4211 + Recuperaciones	\$ 35,750,455	8.64%	\$ 4,462,809	0.67%	\$ 31,287,646
4212 + Indemnizaciones	\$ -	0.00%	\$ -	0.00%	\$ -
4214 + Diversos NOTA No. 12	\$ 84,216,180	20.36%	\$ 123,274,487	18.45%	\$ (39,058,307)
TOTAL OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	\$ 139,516,635	33.73%	\$ 127,753,206	19.12%	\$ 11,763,429
5601 EXCEDENTES (DÉFICIT) NETOS	\$ (137,573,407)	-33.26%	\$ (121,922,334)	-18.25%	\$ (15,651,073)

" 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

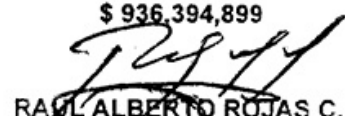
	2019	Movimiento	2020
		DB CR	
Fondo Social	\$ 43,083,587		\$ 43,083,587 Fondo Social
Reservas Ocasionales	\$ 757,933,056	\$ 121.922,334	\$ 636.010,722 Reservas Ocasionales
Excedentes Acumulados Adopcion NIIF	\$ 257,300,590	\$ 0	\$ 257,300,590 Excedentes Acumulados Adopcion N
Excedente (deficit) presente Ejercicio	-\$ 121,922,334	-\$ 15,651.073	-\$ 137,573,407 Excedente (Deficit) presente Ejercicio

SALDOS

\$ 936,394,899

\$ 798,821,492


CATALINA RAMIREZ BEDOYA
Director Ejecutivo


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

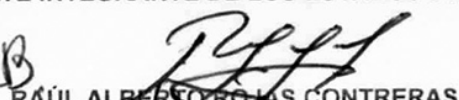

CARLOS ALBERTO NARVAEZ HERNANDEZ
Revisor Fiscal
T.P. 19.168-T
NARVAEZ ASOCIADOS SAS

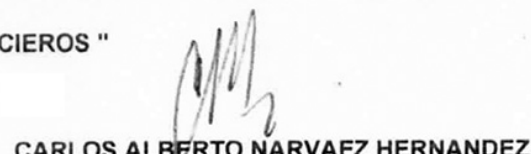
FUNDACIÓN LIGA COLOMBIANA CONTRA LA EPILEPSIA CAPÍTULO VALLE
HELENA NADER DE ZACCOUR
NIT. 890.319.230-8
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (Expresado en pesos Colombianos)
POR EL PERIODO TERMINADO EN DICIEMBRE 31

DESCRIPCIÓN	2020	2019
SALDO INICIAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	\$ 22,103,756	\$ 24,154,084
SALDO FINAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	\$ 31,106,901	\$ 22,103,756
Aumento o Disminución en el efectivo	\$ 9,003,145	\$ (2,050,328)
Partidas que no afectan el efectivo		
Depreciación	\$ (52,092,168)	\$ (50,263,258)
Total partidas que no afectan el efectivo	\$ (52,092,168)	\$ (50,263,258)
POR OPERACIÓN		
Resultados del ejercicio (Deficit)	\$ 137,573,407	\$ 121,922,334
Mas disminucion en cuentas por pagar	\$ 16,440,390	\$ (21,312,917)
Menos aumento en cuentas por Cobrar	\$ (108,021,167)	\$ (42,987,675)
Menos disminucioo en Inventarios	\$ (2,903,607)	\$ (5,814,909)
Mas Aumento en Gastos Diferidos	\$ -	\$ 96,253
Flujo de efectivo neto por operaciones	\$ 43,089,023	\$ 51,903,086
POR INVERSION		
Adquisición y traslado de Propiedades, Planta y Equipo	\$ -	\$ 410,500
Total Efectivo usado en la Inversión	\$ -	\$ 410,500
Aumento o Disminución en el efectivo y Equivalente al efectivo	\$ 9,003,145	\$ (2,050,328)

" 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

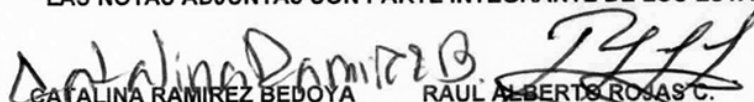
" VER OPINIÓN ADJUNTA "

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

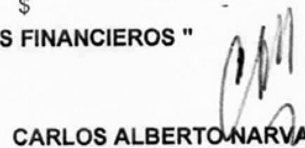
ANÁLISIS DE CAMBIO EN EL CAPITAL DE TRABAJO

	2020	2019
Aumento (Disminución) en el Activo Corriente		
Efectivo y Equivalente al Efectivo	\$ 9,003,145	\$ (2,050,328)
Deudores	\$ -108,021,167	\$ -42,987,675
Inventarios	\$ -2,903,607	\$ (5,814,909)
TOTAL	\$ -101,921,629	\$ -50,852,912
Aumento (Disminución) en el Pasivo Corriente		
Obligaciones Financieras	\$ -3,333,334	\$ -423,660
Proveedores	\$ (7,147,275)	\$ 85,772
Cuentas por Pagar	\$ -47,879,789	\$ 37,821,819
Beneficios a Empleados	\$ 12,896,268	\$ 1,302,983
Pasivos por Impuestos	\$ 1,835,854	
Otros Pasivos	\$ 97,560	\$ -1,230,989
TOTAL	\$ -43,530,716	\$ 37,555,925
AUMENTO (DISMINUCIÓN) EN EL CAPITAL DE TRABAJO	\$ -58,390,913	\$ -88,408,837
RECURSOS FINANCIEROS PROVISTOS POR OPERACIONES ORDINARIAS		
Excedentes (Déficit) neto	\$ (137,573,407)	\$ -121,922,334
Más: Cargos (créditos) a las operaciones que no afectaron el capital de trabajo:		
Gasto por Depreciación	\$ 52,092,168	\$ 50,263,258
Amortización Diferidos		
Obligaciones Financieras	\$ 27,090,326	\$ -16,243,008
Capital de trabajo provisto (usado) por las operaciones del año	\$ 79,182,494	\$ 34,020,250
TOTAL RECURSOS PROVISTOS	\$ -58,390,913	\$ -87,902,084
RECURSOS FINANCIEROS APLICADOS ASÍ:		
Adquisición y traslado de Propiedades, Planta y Equipo	\$ -	\$ 410,500
Activos Diferidos Corto Plazo	\$ -	\$ 96,253
TOTAL RECURSOS APLICADOS	\$ -	\$ 506,753
AUMENTO (DISMINUCIÓN) EN EL CAPITAL DE TRABAJO	\$ -58,390,913	\$ -88,408,837

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


CATALINA RAMIREZ BEDOYA
Director Ejecutivo


RAUL ALBERTO ROSAS 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
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DE 2.020 Y 2.019**

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 diagnosticas.

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 2020 y 2019 con corte a Diciembre 31 del año 2020 y 2019.

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 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 periodo.

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:

EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	2020		2019
Caja			
Caja Menor	500,000		500,000
	500,000		500,000
Bancos			
Banco de Bogotá	30,072,627		21,069,482
	30,072,627		21,069,482
INSTRUMENTOS FINANCIEROS - INVERSIONES			
Inversiones			
CDT. Banco de Bogotá	534,274		534,274
	534,274		534,274

NOTA No. 2. DEUDORES

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

DEUDORES			
Cientes	194,330,421		295,663,268
Prestamos a trabajadores	-		3,100,000
Provisión Cartera	- 21,330,859	-	17,742,539
	172,999,562		281,020,729

NOTA No. 3. INVENTARIOS

Están formados por los siguientes grupos:

INVENTARIOS			
Medicamentos	-		2,903,607
	-		2,903,607

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		78,458,476
Equipo Medico Científico	302,941,089		302,941,089
Neto propiedad Planta y Equipo	1,654,771,493		1,654,771,493
Menos: Depreciación Acumulada	878,223,731		826,131,563
	776,547,762		828,639,930

NOTA No. 5. OTROS ACTIVOS

Se componen de los siguientes rubros:

DIFERIDOS			
Seguros	700,270		700,270
Publicidad y Propaganda (Dijes)	4,169,690		4,169,690
	4,869,960		4,869,960

NOTA No. 6. PASIVOS PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR

INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
Pagares	40,000,000		16,243,008
	40,000,000		16,243,008
PROVEEDORES	-		7,147,275
CUENTAS POR PAGAR			
Costos y gastos por Pagar			
Servicios Técnicos	3,916,464		2,999,062
Servicios Públicos	-		2,045,721
Honorarios	99,497,199		140,125,788
Acreeedores Varios	-		790,582
Otros	13,662,865		15,194,085
	117,076,528		164,956,317
PASIVOS POR IMPUESTOS			
Retención en la Fuente	543,854		-
Impuesto a las Ventas por pagar	1,292,000		-
	1,835,854		-
BENEFICIOS A EMPLEADOS			
Retenciones y aportes de Nomina	5,151,760		3,800,800
Cesantías	14,509,926		11,647,638
Intereses sobre Cesantía	1,741,224		1,325,258
Vacaciones Consolidadas	5,276,456		810,202
	26,679,366		13,783,098
OTROS PASIVOS			
Valores recibidos para terceros Copagos y Cuota	1,110,945		1,013,385
	1,110,945		1,013,385

NOTA No. 7. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los Ingresos Operacionales se discriminan así:

INGRESOS			
Unidad funcional de Consulta Externa	159,832,035		220,747,426
Unidad funcional de Apoyo Diagnostico	205,200,400		227,888,000
Unidad funcional de Mercadeo	2,903,607		88,529,268
Unidad funcional de Apoyo Terapéutico	45,704,600		130,875,948
	413,640,642		668,040,642

NOTA No. 8. COSTOS

Los costos se discriminan así:

COSTOS			
Unidad funcional de Consulta Externa	117,045,359		185,655,759
Unidad funcional de Apoyo Diagnostico	84,558,614		187,511,195
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	33,369,114		89,784,081
Unidad funcional de Mercadeo	3,677,217		72,261,009
	238,650,304		535,212,044

NOTA No. 9. GATOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de Administración son:

GASTOS DE ADMINISTRACION			
Gastos del Personal			
Sueldos	156,163,311		105,601,603
Horas Extras	4,841,300		2,081,559
Subsidio de alimentación	600,000		4,800,000
Auxilio de Transporte	11,540,215		6,106,548
Incapacidades	886,636		-
Cesantías	15,853,815		9,428,115
Intereses a la Cesantía	1,902,496		1,155,238
Prima de Servicios	15,983,173		10,125,446
Vacaciones	7,269,556		10,627,658
Dotación al Personal	554,021		3,561,536
Indemnizaciones Laborales	13,760,134		-
Capacitación Personal	250,000		730,700
Aportes ARL	861,054		806,952
Apartes EPS	15,780,588		9,719,576
Aportes a Pensiones	16,584,277		12,804,583
Aportes a Caja de Compensación Familiar	6,437,240		4,214,608
Aportes al ICBF	4,827,922		3,160,570
Aportes al SENA	3,218,617		2,107,743
	277,314,355		187,032,435
Honorarios			
Honorarios asesoría jurídica	4,800,000		-
Revisoría Fiscal	6,740,160		6,237,504
Asesoría Financiera	8,904,000		8,400,000
Otros	7,175,000		7,030,000
	27,619,160		21,667,504
Arrendamientos			
Construcciones y Edificaciones	-		70,000
	-		70,000
Seguros			
Seguros	2,854,375		2,499,552
	2,854,375		2,499,552

Servicios		
Aseo y Vigilancia	8,799,333	10,426,983
Servicios Temporales	7,591,300	5,348,000
Asesoría técnica	-	341,340
procesamiento Electronico de datos	-	185,000
Acueducto y Alcantarillado	4,343,204	2,546,190
Energía Eléctrica	15,199,797	18,354,505
Teléfono	1,864,717	4,287,859
Correo Portes y Telegramas	-	269,000
Servicio Internet y Hospedaje Pagina Web	5,399,818	7,789,504
Otros	2,848,828	785,019
	46,046,997	50,333,400
Gastos Legales		
Tramites y Licencia y Notariales	28,950,541	23,494,154
	28,950,541	23,494,154
Mantenimiento y Reparaciones		
Equipo Medico Científico	-	2,578,468
Equipo de Oficina	-	1,078,408
Equipo de Computación y Comunicación	2,475,000	1,040,000
Otros	2,278,743	4,636,350
	4,753,743	9,333,226
Adecuaciones e Instalaciones		
Instalaciones Eléctricas	714,000	333,200
Reparaciones Locativas	1,391,500	2,610,316
Otras Adecuaciones e Instalaciones	600,000	-
	2,705,500	2,943,516
Depreciaciones		
Construcciones y Edificaciones	22,624,896	22,624,900
Equipo de Oficina	5,230,560	2,060,909
Equipo de Computación y Comunicación	4,040,640	1,737,514
	31,896,096	26,423,323
Diversos		
Elementos de Aseo y cafetería	9,033,410	4,133,337
Útiles papelería y Fotocopias	5,189,602	4,994,017
Combustibles y Lubricantes	-	154,075
Taxis y Buses	450,300	1,203,900
Estampillas	127,300	440,100
Casino y Restaurante	722,000	2,832,277
Parqueadero	-	3,000
Otros	4,325,422	4,467,654
	19,848,034	18,228,360
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	441,988,801	342,025,470

NOTA No. 10. GATOS DE VENTA

Los gastos de Venta son:

GASTOS DE VENTAS

Gastos de Personal

Sueldos		9,235,092
Auxilio de Transporte		494,863
Cesantías		839,554
Intereses a la Cesantía		100,745
Prima de Servicios		919,054
Vacaciones		396,494
Aportes ARL		25,066
Apartes EPS		810,900
Aportes a Pensiones		1,144,800
Aportes a Caja de Compensación Familiar		194,616
Aportes al ICBF		145,962
Aportes al SENA		97,308
	-	14,404,454

Honorarios

Honorarios		4,970,000
	-	4,970,000

Mantenimiento y Reparaciones

Maquinaria y Equipo		287,980
Otros		60,000
	-	347,980

Diversos

Detertioro de Cartera		7,515,742
	-	7,515,742

TOTAL GASTOS DE VENTAS

	-	27,238,176
--	---	-------------------

NOTA No. 11. GATOS FINANCIEROS

GASTOS FINANCIEROS

Gastos Financieros

Gastos Bancarios	618,583	7,290,602
Intereses	3,612,023	2,542,057
Gravamen Movimiento Fianciario	2,603,137	1,539,544
Comisiones	3,257,836	-
	10,091,579	11,372,203

NOTA No. 12. INGRESOS NO OPERACIONALES

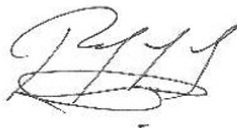
INGRESOS NO OPERACIONALES			
Arrendamientos			
Construcciones y Edificaciones	19,550,000	-	
	19,550,000	-	
Rendimientos Financieros			
Intereses	-	15,910	
Descuentos Comerciales	- 163,600	371,378	
	- 163,600	387,288	
Recuperaciones			
Reintegro de Costos y Gastos	22,444,955	4,091,431	
Incapacidades	13,469,100	-	
	35,914,055	4,091,431	
Indemnizaciones			
Seguros	-	-	
	-	-	
Diversos			
Aprovechamientos	1,601,969	1,710,656	
Donaciones	82,609,856	119,757,018	
Recuperaciones	-	1,805,169	
Otros	4,355	1,644	
	84,216,180	123,274,487	
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	139,516,635	127,753,206	

Donaciones

Familia Tovar 81.500.000
Carlos Lerma 150.000
Quimpac de Colombia S.A. 359.856
Basilea SASA 600.000

NOTA No. 13. OTROS EGRESOS

OTROS EGRESOS			
GASTOS EXTRAORDINARIOS			
Costos y Gastos de Ejercicios Anteriores	-	1,814,093	
Otros	-	54,196	
	-	1,868,289	



RAUL ALBERTO ROJAS CONTRERAS
Contador
TP 67.098-T