

ESTADOS FINANCIEROS
Principales Correspondientes al ejercicio terminado
Al 31 de Diciembre de 2018 y de 2017



Contenido

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.....	3
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.....	6
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.....	7
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	9
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017	10
1. INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE LA NATURALEZA DEL NEGOCIO.....	10
2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF PARA LAS PYMES	11
3. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES.....	12
4. Moneda Funcional y de Presentación	12
5. Moneda Extranjera.....	13
6. Efectivo y equivalente del efectivo	13
7. Estimación de cuentas incobrables y/o deterioro del valor	13
8. Propiedad, planta y equipo	13
9. Activos intangibles	14
10. Impuestos.....	14
11. Ingresos sobre las actividades ordinarias.....	14
12. Cuentas y documentos por pagar	15
13. Beneficios a empleados.....	15
14. Cuenta de costos de ventas	15
15. Cuenta de gastos	16
16. Cambio en políticas, estimación y errores Contables	16
17. Efectivo y Equivalentes de Efectivo.....	22
18. Deudores y otras cuentas por cobrar.....	22
19. Propiedad, Planta y Equipo	25
20. Intangibles	26
21. Gastos pagados por anticipados	26
22. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	27
23. Pasivos por Impuestos Corrientes.....	28
24. Beneficios a los Empleados	28
25. Otros Pasivos no Financieros	29

26.	Capital.....	29
27.	Ingresos de Actividades Ordinarias.....	29
28.	Otros Ingresos	30
29.	Gastos de administración.....	30
30.	Gastos de ventas	30
31.	Gastos financieros	31
32.	Costos de ventas	31
33.	Hechos Posteriores.....	31
34.	Aprobación de los Estados Financieros	32

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

**CENTRO DE REHABILITACION PARA NIÑOS CON LABIO Y PALADAR
FISURADO FISULAB**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>ACTIVO</u>		
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	\$28,749,204.85	\$39,647,292.59
Caja	\$617,005.90	\$3,472,210.90
Bancos	\$1,476,198.95	\$9,519,081.69
Inversiones	\$26,656,000.00	\$26,656,000.00
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$149,026,405.63	\$119,297,354.30
Clientes	\$143,794,147.00	\$87,291,184.00
Cuentas por Cobrar a Contratistas	\$150,000.00	\$27,000,000.00
Anticipo por Impuesto Corriente	\$5,072,598.63	\$4,445,170.30
Deudores Varios	\$9,660.00	\$561,000.00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$177,775,610.48	\$158,944,646.89
ACTIVO NO CORRIENTE		
ACTIVOS FIJOS	\$211,938,716.02	\$33,309,850.02
Edificios	\$81,525,998.00	\$0.00
Maquinaria y Equipo	\$129,223,614.67	\$31,951,119.67
Muebles y Enseres	\$1,189,103.35	\$1,358,730.35
Equipo de Computo	\$0.00	\$0.00
OTROS ACTIVOS	\$39,867.00	\$36,473,910.99
Intangibles	\$0.00	\$4,538,276.91
Gastos Diferidos	\$39,867.00	\$31,935,634.08
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	\$211,978,583.02	\$69,783,761.01
TOTAL ACTIVO	\$ 389,754,193.50	\$ 228,728,407.90

CENTRO DE REHABILITACION PARA NIÑOS CON LABIO Y PALADAR FISURADO FISULAB

NIT 860.517.238-6

Estado de la situación financiera a 30 diciembre de

2018

Expresado en pesos Colombianos

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

Otros Pasivos Financieros	\$51,371,358.36	\$20,394,328.00
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$158,318,496.00	\$141,629,597.30
Proveedores	\$0.00	\$0.00
Costos y Gastos por Pagar	\$142,598,711.00	\$85,106,246.00
Pasivos por Impuesto Corriente	\$1,904,000.00	\$2,018,129.00
Beneficios a los Empleados	\$10,968,549.00	\$11,541,872.00
Otras cuentas por pagar	\$2,847,236.00	\$42,963,350.30
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$209,689,854.36	\$162,023,925.30

PASIVO NO CORRIENTE

TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	\$0.00	\$0.00
--------------------------------------	---------------	---------------

TOTAL PASIVOS	\$ 209,689,854.36	\$ 162,023,925.30
----------------------	--------------------------	--------------------------

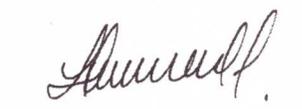
PATRIMONIO

PATRIMONIO NETO		
Capital Social	\$1,997,000.00	\$1,997,000.00
Superavit de Capital	\$179,325,849.00	\$74,123,898.00
Reservas	\$0.00	\$0.00
Resultado del Ejercicio	\$8,157,905.54	-\$91,857,917.90
Resultados Acumulados	-\$9,416,415.40	\$82,441,502.50

TOTAL DEL PATRIMONIO	\$ 180,064,339.14	\$ 66,704,482.60
-----------------------------	--------------------------	-------------------------

TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	\$ 389,754,193.50	\$ 228,728,407.90
------------------------------------	--------------------------	--------------------------


PILAR ECHEVERRI
Representante Legal


LUZ MARINA BEJARANO
Contador
TP 179821-T


ANDRES RICO GUALTEROS
Revisor Fiscal
TP 107306-T

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

CENTRO DE REHABILITACION PARA NIÑOS CON LABIO Y PALADAR FISURADO FISULAB

NIT 830.075.397-1

Estado de resultados a 30 de diciembre de 2018

Expresado en pesos Colombianos

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
OPERACIONES CONTINUAS		
Ingresos por Actividades Ordinarias	\$526,540,631.30	\$418,021,634.20
Costo de Ventas	\$187,572,113.45	\$189,516,337.00
GANANCIA BRUTA	\$338,968,517.85	\$228,505,297.20
Gastos de Administración	\$295,925,250.99	\$269,031,075.47
Gastos de Venta	\$12,174,437.00	\$49,863,488.00
RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$30,868,829.86	-\$90,389,266.27
Ingresos Financieros	\$2,086,544.53	\$9,733,341.43
Gastos Financieros	\$24,797,468.85	\$11,201,993.06
GASTOS FINANCIEROS NETOS	-\$22,710,924.32	-\$1,468,651.63
GANANCIAS ANTES DE IMPUESTO A LAS GANANCIAS	\$8,157,905.54	-\$91,857,917.90
Gasto por Impuesto a las Ganancias	\$0.00	\$0.00
Reserva Legal	\$0.00	\$0.00
GANANCIA PROCEDENTE DE ACTIVIDADES CONTINUAS		
Utilidad (Perdida) de Operaciones		
Discontinuas Neto de Impuesto	\$8,157,905.54	-\$91,857,917.90
OPERACIONES DISCONTINUAS	\$0.00	\$0.00
RESULTADO DEL PERIODO	\$8,157,905.54	-\$91,857,917.90
OTRO RESULTADO INTEGRAL (ORI)		
PARTIDAS QUE NO SE RECLASIFICAN POSTERIOR AL RESULTADO DEL PERIODO		
Remediciones de Pasivos o Activos por beneficios definidos Neto del Impuesto	\$	0
PARTIDAS QUE SE CLASIFICAN O PUEDEN RECLASIFICARSE AL RESULTADO DEL PERIODO		
Cobertura de Inversiones Netas en el	\$	0

Extranjero		
Cambios en el Superavit por Revaluacion de Propiedad Planta y Equipo y Activos Intangibles	\$	0
Reclasificación de diferencias de Conversión de Perdida de Influencia Significativa	\$	0
OTROS RESULTADOS INTEGRALES NETO DE IMPUESTO		\$ 0

TOTAL DEL RESULTADOS INTEGRALES

\$ 8,157,906

-\$ 91,857,918



PILAR ECHEVERRI
Representante Legal



LUZ MARINA BEJARANO
Contador
TP 179821-T



ANDRES RICO GUALTEROS
Revisor Fiscal
TP 107306-T

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

**CENTRO DE REHABILITACION PARA NIÑOS CON LABIO Y PALADAR FISURADO
FISULAB**

**ESTADO DE FLUJO DE CAJA
DICIEMBRE DE 2018**

	<u>2018</u>
ACTIVIDAD DE OPERACION	
Utilidad del Periodo	\$ 8,157,906
Partidas que no afectan el efectivo:	\$ 44,533,137
Depreciación	\$ 7,875,864
Provisiones y Estimaciones	\$ 36,657,273
Provisión Impuestos	\$ 0
	\$ 52,691,043
Efectivo generado en operación.	\$ 52,691,043
Actividad de Inversión	
	-\$ 186,727,959
Compra de Equipos de activos fijos	-\$ 186,727,959
Reintegro de provisiones	\$ 0
Aumento Intangibles	\$ 0
Aumento de diferidos	\$ 0
Cambios en partidas operacionales	
Aumento en cuentas por cobrar	\$ 29,729,051
Aumento de pasivos	\$ 0
Aumento en Cuentas por pagar	\$ 57,492,465
Aumento obligaciones financieras	\$ 30,977,030
Aumento en Obligaciones Laborales	-\$ 573,323
	-\$
Disminución otros pasivos	40,116,114
Aumento en impuestos por pagar	-\$ 114,129
	-\$ 114,129
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	\$ 17,936,878
Actividades de Financiación	
Distribucion de Utilidades	\$ 0
Pago obligaciones largo plazo	\$ 0
	\$
Incremento cuentas patrimoniales	105,201,951

Flujo de efectivo neto en actividades de financiación	\$ 105,201,951
Aumento o Disminución del efectivo en 2014	<u>-\$ 10,898,088</u>
Efectivo al 31 Diciembre 2017	\$ 39,647,293
Efectivo al 31 Diciembre 2018	<u><u>\$ 28,749,205</u></u>



MARIA DEL PILAR ECHEVERRI
Representante Legal



ANDRES RICO
GUALTEROS
Revisor Fiscal
T.P. # 107,306-T



LUZ MARINA BEJARANO
Contador
T.P. # 179821-T

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

**CENTRO DE REHABILITACION PARA NIÑOS CON LABIO Y PALADAR FISURADO
FISULAB**

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

DEL 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

<u>CONCEPTO</u>	<u>SALDO A 1 ENERO</u>	<u>AUMENTO</u>	<u>DISMINUCION</u>	<u>SALDO 31-12-18</u>
Capital pagado	\$ 1,997,000	\$ -	\$ -	\$ 1,997,000
Superavit de Capital	\$ 74,123,898	\$ 105,201,951	\$ -	\$ 179,325,849
Revalorizacion del Patrimonio	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Superavit por valorizacion- prima en col.	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Valorizaciones	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Resultados Acumulados	\$ (91,857,918)	\$ 82,441,503	\$ -	\$ (9,416,415)
Utilidad del Ejercicio	\$ 82,441,503	\$ 8,157,906	\$ 82,441,503	\$ 8,157,906
TOTAL	\$ 66,704,483	\$ 195,801,359	\$ 82,441,503	\$ 180,064,339



MARIA DEL PILAR
ECHEVERRI
Representante Legal



ANDRES RICO GUALTEROS
Revisor Fiscal
T.P. # 107,306-T



LUZ MARINA BEJARANO
Contador
T.P. # 179821-T

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS PARA LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE
DE 2018 Y 2017**

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

1. INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE LA

NATURALEZA DEL NEGOCIO

FISULAB, es una fundación sin ánimo de lucro creada según resolución 609 del 13 de Julio del 2000 de la Secretaria Distrital, conformada por un grupo de profesionales de la salud dedicada a ofrecer la prestación del servicio de atención integral para la rehabilitación de niños y niñas con labio y paladar fisurado a través Actividades de IPS de cual se desprende el contrato suscrito con la Entidad Compensar, a través de pagos efectuados por pacientes los cuales adquieren un tratamiento médico y con los recursos obtenidos a través de las donaciones de empresa internacionales tales como **Smile Train Inc.** entidad ubicada en Estados Unidos, APAEC entidad Ubicada en Francia y los padrinos tanto personas naturales como personas Jurídicas dentro y fuera de Colombia que apoyan los tratamientos de los pacientes.

2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF PARA LAS PYMES

Los estados financieros del Centro de Rehabilitación para niños y niñas con Labio y Paladar fisurado, correspondientes a los años terminados al 31 de diciembre de 2018 y el 2015, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRS, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 2129 del 2014, 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015.

Hasta el 31 de diciembre de 2014, El centro de rehabilitación para niños y niñas con Paladar Fisurado según los decretos reglamentarios para las entidades que cumplían los requisitos para presentar información bajo normas internacionales para Pymes, estaban obligadas a presentar los estados financieros para norma local, estos estados financieros que fueron aprobados por la administración en la asambleas del año 2015; así mismo para dar cumplimiento con el proceso de implementación y migración de la información a las normas internacionales se emitió el balance de apertura al 01 de Enero de 2015 y las políticas bajo la cual la entidad va hacer el reconocimiento de la información financiera los cuales fueron aprobado en la junta.

En evidencia del cumplimiento del proceso de implementación se integra el estado de situación de financiera de apertura al 01 de enero de 2015.

Fundacion Fisulab NIT 830.075.397-1
Estado de situacion financiera de apertura 01/01/2015

Estado de situación

Objetivo

Determinar los saldos iniciales en la adopción por primera vez de NIIF para pymes del estado de situación financiera de apertura con corte a 01 de enero de 2015.

Activo		127,156,756
Activos corrientes		73,587,915.46
Efectivos y equivalentes a efectivos	10,898,978.16	
Cuentas por cobrar comerciales y otras corrientes	60,981,113	
cuenta por cobrar Anticipos por impuesto corriente	1,707,824	
Activo no corrientes		53,568,841.00
<i>Propiedad, planta y equipo</i>		
Maquinaria y equipo	42,399,632	
Equipo de oficina	678,544	
Diferidos	10,490,665	
Pasivo		84,486,856.00
Pasivo corriente		84,244,198.00
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	80,282,663.00	
Pasivos por impuesto corriente	198,615	
Beneficios a los empleados	3,762,920	
Pasivo no corriente		242,658.00
Otros pasivos no financieros	242,658	
Patrimonio		42,669,900.46
<i>Patrimonio neto</i>		
Capital emitido	1,997,000	
Superávit de capital	74,123,898	
Utilidad del ejercicio	13,964,762	
Utilidad acumulada	(46,152,759)	
Adopción niif por primera vez	(1,263,000)	
Total pasivo y patrimonio		127,156,756

3. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables que se han utilizado para el reconocimiento de la información financieras y preparación de estos estados financieros las cuales se resumen a continuación:

4. Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los presentes estados financieros se valoran y presentan utilizando la moneda de pesos colombiano, la cual es la moneda del entorno económico principal en que FISULAB opera. Esta a su vez, hace que se convierta en la moneda funcional.

5. Moneda Extranjera

Según la sección 30, la compañía viene actualizando sus transacciones en moneda extranjera reconociendo a su equivalente en moneda del curso legal, al momento de efectuarse las operaciones, aplicando al importe en moneda extranjera la tasa de cambio entre ambas.(Sección 7, p.7.11).

La fecha en que **FISULAB** decide realizar cada una de las operaciones es la fecha en la cual debemos tomar la tasa de cambio de la transacción para efectuar su reconocimiento de acuerdo con las normas internacionales.

6. Efectivo y equivalente del efectivo

La Fundación **FISULAB**, reconoce su operaciones teniendo en cuenta la política de efectivo y equivalentes de efectivo que se relaciona en la sección 11 instrumentos financieros básicos y la sección 7 que corresponde al flujo de efectivo,

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la Fundación tiene disponible para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro y fondos de inversión.

7. Estimación de cuentas incobrables y/o deterioro del valor

Para efectos de evaluar el deterioro, **FISULAB** basado en la sección 27 agrupa los activos en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo).

Al final de cada periodo sobre el que se informa, **FISULAB** evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

8. Propiedad, planta y equipo

Según la sección 17, las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

FISULAB, ha depreciado sus activos en el momento que estos estén listos para su uso y lo hará de forma separada excluyendo el valor residual de cada activo, cada parte de un

elemento de Propiedades, planta y equipo que tenga un costo significativo con relación al costo total del elemento y el cargo por depreciación de cada periodo se reconocerá en el resultado del periodo, salvo que se haya incluido en el importe en libros de otro activo.

Elemento	Vida Útil (años)	Valor residual
Terrenos		100 %
Edificaciones	50 años	10 %
Maquinaria y equipo	10 años	2 %
Piezas y repuestos	5 años	1 %
Equipos de oficina	10 años	1 %
Equipos de computo	5 años	1 %
Equipo de transporte	10 años	10 %
Equipo médico y Científico	Entre 5 y 10 años	Entre 0% y 5 %

9. Activos intangibles

Los activos intangibles adquiridos de forma separada son registrados al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada. La amortización se reconoce con base en el método de línea recta sobre su vida útil estimada; según la sección 18, la vida útil estimada en los intangibles de **FISULAB** que corresponde a licencias sobre la utilización de software para equipo médicos es de 4 años y 3 años para concesiones, licencias y derechos, sin embargo la vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

10. Impuestos

Fisulab, ha reconocido el gasto por impuesto a las ganancias por las actividades que estén sujetas al impuesto, por ser una entidad sin ánimo de lucro y desarrollar actividades las cuales no están gravadas con el impuesto a la ganancia y por su naturaleza está exenta del impuesto a la ganancia. Cree, no se genera impuesto diferido por las diferencias temporarias que se generen en la conciliación contable de los activos, pasivo bajo norma internacional y los valores fiscales.

11. Ingresos sobre las actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir sin tener en cuenta los valores correspondientes a impuestos sobre ventas. Los ingresos obtenidos por Fisulab, se derivan de las siguientes actividades:

Donaciones

Corresponde a los valores recibidos para tratamientos médicos por partes de Smile Train, APAEC los cuales se reconocen en el momento de la ejecución del ingreso es decir el dinero ingresa a la cuenta del Itau con destinación específica y solo si cuando se realice el tratamiento se hace el traslado al ingreso y Padrinos personas naturales y jurídicas.

Actividades de IPS

FISULAB, tiene un contrato con la caja de compensación familiar Compesar de las cuales recibe y atiende los pacientes con Labio y Paladar fisurado y de este proceso se genera una facturación por concepto de copagos y por concepto de la prestación del servicio de atención medica odontológica.

Ingresos facturados a la unión temporal Fisunion

Mensualmente se genera una facturación a la Unión temporal Fisunion de acuerdo a lo enmarcado en el contrato suscrito.

12. Cuentas y documentos por pagar

FISULAB reconocerá como cuentas por pagar según la sección 2 de conceptos y principios generales y la sección 11 de instrumentos financieros básicos la naturaleza acreedora los derechos de pago a favor de terceros originados por: la prestación de servicios o la compra de bienes a crédito y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros, en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- a. Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción.
- b. Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser verificada con fiabilidad, y
- c. Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros.

13. Beneficios a empleados

Los beneficios a los empleados comprenden según la sección 28, el reconocimiento de todo tipo de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios tales como:

- d. Beneficios a corto plazo nos superan los (12) meses
- e. Ausencias acumulativas irrevocables, revocables y no acumulativas.
- f. Beneficios post empleos.
- g. Planes de aportes definidos
- h. Beneficios a largo plazo

14. Cuenta de costos de ventas

La Fundación cuando reconozca los costos de transformación deberá incluir la materia

prima, mano de obra y costos indirectos de operación según la Sección 13, p.13.8

Así mismo La Fundación incluirá en los costos de transformación, los costos de inventarios de servicios prestados fijos y variables

Se reconocerá el costo venta, en el momento en que se ejecute los tratamientos médicos de las donaciones recibidas por parte de Smile Train, Apaec y los padrinos; así mismo se reconocerá el costo incurrido en las actividades de IPS cuando se preste la atención medica odontológica a los pacientes con Labio y Paladar Fisurado.

15. Cuenta de gastos

La Fundación ha reconocido los gastos, en el evento que surgió decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además teniendo en cuenta que los mismo pudieran ser medido con fiabilidad según la sección 2, p.2.23 (b), Sección 5, p.5.11 (a), Sección 5, p.5.11 (b), Sección 25, 25.2.

- **Gastos de administración y Ventas**

FISULAB, presentara el desglose de los gastos de administración utilizando una clasificación basada en la función del gasto dentro de la entidad, proporcionando información que sea fiable y mas relevante.

- **Gastos Financieros**

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se

calculan usando el método de interés efectivo.

- **Otros Ingresos**

En esta categoría se incluye todo lo relacionado con recuperación de costos y gastos por daños, indemnizaciones recibidas y aprovechamientos, entre otros.

16. Cambio en políticas, estimación y errores Contables

Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF

Como parte del proceso de adopción de Normas Internacionales de Información Financiera por sus siglas (NIIF) de conformidad con lo previsto en la Ley 1314 de 2009, el Decreto Reglamentario 3022 de Diciembre de 2013 en Colombia, **FISULAB** pertenece al Grupo (2) de preparadores de información financiera y por consiguiente, la emisión de los primeros estados financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera será al 31 de Diciembre 2016 y el balance de apertura al 31 diciembre de 2014.

Información a revelar sobre información comparativa preparada de conformidad con PCGA anteriores

Hasta el 31 de diciembre de 2015 y por los años anteriores, la Compañía había preparado únicamente estados financieros de conformidad con los principios contables generalmente aceptados en Colombia (PCGA).

Explicación del efecto de la transición la situación financiera informada

La transición de los PCGA anteriores a las NIIF causó impactos en los 3 grandes componentes del estado de situación financiera: activo, pasivo y patrimonio. En cuanto al activo, las variaciones más significativas se encuentran en las Propiedades, Planta y Equipo, las cuentas por cobrar y los gastos pagados por anticipados que fueron llevados en su mayoría a la cuenta de adopción por primera vez.

Normas nuevas, revisadas emitidas y aprobadas

La Compañía actualmente no ha aplicado ninguno de los cambios que trae consigo la enmienda realizada en el año 2015 para las NIIF pymes elaboradas y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB – por sus siglas en inglés) como son las siguientes;

Sección 1 - Pequeñas y Medianas Entidades: contiene la aclaración de que los tipos de entidades enumeradas en el párrafo 1.3 (b) no tienen automáticamente la obligación pública de rendir cuentas e incorpora guías de aclaración del uso de la NIIF para las PYMES en los estados financieros separados de la controladora.

Sección 2 - Conceptos y Principios Fundamentales: incorpora guías de aclaración sobre la exención del esfuerzo o costo desproporcionado que se usa en varias secciones de la NIIF, así como un requerimiento nuevo dentro de las secciones correspondientes para que las entidades revelen su razonamiento sobre el uso de una exención.

Sección 4 - Estado de Situación Financiera: incorpora como requerimiento la presentación de las propiedades de inversión medidas al costo menos la depreciación y el deterioro de valor acumulados de forma separada en el cuerpo del estado de situación financiera y elimina el requerimiento de revelar información comparativa para la conciliación de las cifras de apertura y cierre de las acciones en circulación.

Sección 5 - Estado del Resultado Integral y Estado de Resultados: aclara que el único importe presentado por operaciones discontinuadas incluye cualquier deterioro de valor de las operaciones discontinuadas medido de acuerdo con la Sección 27 e incorpora un requerimiento para que las entidades agrupen las partidas presentadas en otro resultado integral sobre la base de si son potencialmente reclasificables al resultado del periodo.

Sección 6 - Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Resultados y Ganancias Acumuladas: aclara cual es la información a presentar en el estado de cambios en el patrimonio.

Sección 9 - Estados Financieros Consolidados y Separados: aclara que todas las subsidiarias adquiridas con la intención de venta o disposición dentro de un año se excluirán de la consolidación e incorpora guías que aclaran la forma de contabilizar y disponer de estas subsidiarias. También, añade guías que aclaran la preparación de los estados financieros consolidados si las entidades del grupo tienen diferentes fechas de presentación e indica que las diferencias de cambio acumuladas que surgen de la conversión de una subsidiaria en el extranjero no se reconocen en el resultado del periodo en el momento de la disposición de la subsidiaria.

Sección 10 - Políticas Contables, Estimaciones y Errores: incorpora el párrafo 10.10 en el cual se indica que la aplicación por primera vez de una política que consista en la revaluación de activos, de acuerdo con la Sección 17 Propiedades, Planta y Equipo es un cambio de política contable que ha de ser tratado como una revaluación, de acuerdo con la Sección 17. Por consiguiente, un cambio del modelo del costo al modelo de revaluación para una clase de propiedades, planta y equipo se contabilizará de forma prospectiva, en lugar de hacerlo de acuerdo con los párrafos 10.11 y 10.12.

Sección 11 - Instrumentos Financieros Básicos: se incluye una exención de "esfuerzo o costo desproporcionado" a la medición de inversiones en instrumentos de patrimonio a valor razonable y aclara de la interacción del alcance de la Sección 11 con otras secciones de la *NIIF para las PYMES*.

Sección 12 - Otros Temas relacionadas con Instrumentos Financieros: aclara la interacción del alcance de la Sección 12 con otras secciones de la *NIIF para las PYMES* y aclaración de los requerimientos para la contabilidad de coberturas, incluyendo la incorporación de una frase que precisa el tratamiento de las diferencias de cambio relacionadas con una inversión neta en un negocio en el extranjero.

Sección 14 - Inversiones en Asociadas: fue modificada en el párrafo 14.15 como consecuencia de la modificación en la Sección 2 es decir, establece que si un inversor aplica la exención del esfuerzo o costo desproporcionado del párrafo 14.10 a cualquier asociada, revelará ese hecho, las razones por las que la medición del valor razonable involucraría un esfuerzo o costo desproporcionado y el importe en libros de las inversiones en asociadas contabilizadas según el modelo del costo.

Sección 15 - Inversiones en Negocios Conjuntos Asociadas: fue modificada en el párrafo 15.21 como consecuencia del cambio en la Sección 2, es decir, si un participante en un negocio conjunto aplica la exención del esfuerzo o costo desproporcionado del párrafo 15.15 a cualquier asociada, revelará ese hecho, las razones por las que la medición del valor razonable involucraría un esfuerzo o

costo desproporcionado y el importe en libros de las inversiones en entidades controladas de forma conjunta contabilizadas según el modelo del costo.

Sección 16 - Propiedades de Inversión: incluye una modificación a la revelación del literal (iii) del párrafo 16.10 sobre las registradas al costo menos la depreciación y el deterioro de valor acumulados.

Sección 17 - Propiedades, planta y equipo: alinea la redacción con las modificaciones de la NIC 16 - *Propiedades, Planta y Equipo*, con respecto a la clasificación de las piezas de repuesto, equipo de mantenimiento permanente y equipo auxiliar como propiedades, planta y equipo o inventario e incorpora la exención en el párrafo 70 de la NIC 16 permitiendo que una entidad use el costo de la pieza de sustitución como un indicador de cuál fue el costo de la pieza sustituida en el momento en que se adquirió o construyó, si no fuera practicable determinar el importe en libros de la parte del elemento de propiedades, planta y equipo que ha sido sustituido. Incorpora la opción de utilizar el modelo de revaluación como método de medición posterior de la propiedad, planta y equipo.

Sección 18 - Activos Intangibles distintos de la Plusvalía: incluye una modificación para requerir que si la vida útil de la plusvalía u otro activo intangible no puede establecerse con fiabilidad, la vida útil se determinará sobre la base de la mejor estimación de la gerencia, pero no superará los diez años.

Sección 19 - Combinaciones de Negocios y Plusvalía: sustituye el término "fecha de intercambio" por el término "fecha de adquisición" e incorpora guías que aclaran los requerimientos de medición para acuerdos de beneficios a los empleados, impuestos diferidos y participaciones no controladoras al asignar el costo de una combinación de negocios.

Sección 20 – Arrendamientos: incluye una modificación para incluir arrendamientos con una cláusula de variación de la tasa de interés vinculada a tasas de interés de mercado dentro del alcance de la Sección 20 en lugar de la Sección 12 y aclara de que solo algunos acuerdos de subcontratación, contratos de telecomunicaciones que proporcionan derechos a contratos de capacidad y de compra obligatoria son, en esencia, arrendamientos.

Sección 21 - Provisiones y Contingencias: modifica el párrafo 21.16 producto de las modificaciones en la Sección 2 sobre la medición del valor razonable sin esfuerzo o costo desproporcionado.

Sección 22 - Pasivos y Patrimonio contiene las siguientes modificaciones: En el párrafo 22.3A se incorporan guías que aclaran la clasificación de instrumentos financieros como patrimonio o pasivo. Exención de los requerimientos de medición iniciales del párrafo 22.8 para instrumentos de patrimonio emitidos como parte de una combinación de negocios, incluyendo combinaciones de negocios de entidades o negocios bajo control común. Se

incorporan las conclusiones de la CINIIF 19 Cancelación de Pasivos Financieros con Instrumentos de Patrimonio para proporcionar una guía sobre permutas de deuda por 5 patrimonios cuando el pasivo financiero se renegocia y el deudor cancela el pasivo emitiendo instrumentos de patrimonio. □ En los párrafos 22.9 y 22.17 se aclara que el impuesto a las ganancias relativo a distribuciones a los tenedores de instrumentos de patrimonio (propietarios) y a los costos de transacción de una transacción de patrimonio debe contabilizarse de acuerdo con la Sección 29—sobre la base de las modificaciones a la NIC 32 Instrumentos Financieros. □ Modificación en el párrafo 22.15 en el cual se requiere que el componente de pasivo de un instrumento financiero compuesto se contabilice de la misma forma que un pasivo financiero independiente similar. □ Incorporación de una exención del esfuerzo o costo desproporcionado del requerimiento para medir el pasivo para pagar una distribución distinta al efectivo al valor razonable de los activos distintos al efectivo a distribuir y de guías que aclaran la contabilización de la liquidación del dividendo por pagar. □ Exención de los requerimientos del párrafo 22.18 para distribuciones de activos distintos al efectivo controlados finalmente por las mismas partes antes y después de la distribución

Sección 26 - Pagos basados en Acciones: alinea el alcance y las definiciones con la NIIF 2 *Pagos basados en Acciones* para clarificar que las transacciones con pagos basados en acciones que involucran instrumentos de patrimonio distintos de los de las entidades del grupo están dentro del alcance de la Sección 26.

Sección 27 - Deterioro del Valor de los Activos: modifica el párrafo 27.1 (f) en el cual se aclara de que la Sección 27 no se aplica a activos que surgen de contratos de construcción.

Sección 28 - Beneficios a los Empleados: aclara la aplicación de los requerimientos contables del párrafo 28.23 a otros beneficios a los empleados a largo plazo en el párrafo 28.30 y elimino el requerimiento de revelar la política contable de los beneficios por terminación en el párrafo 28.43.

Sección 29 - Impuesto a las Ganancias: se alinean los principios más importantes de la Sección 29 con la NIC 12 Impuesto a las Ganancias para el reconocimiento y medición de los impuestos diferidos, pero modificada para ser congruente con los otros requerimientos de la NIIF para las PYMES que cubre todas las modificaciones a la Sección 29, excepto las procedentes de la modificación de la exención de esfuerzo o costo desproporcionado al requerimiento de compensar activos y pasivos por impuestos a las ganancias de los párrafos 29.37 y 29.41.y las definiciones relacionadas en el glosario.

Sección 30 - Conversión de moneda extranjera: aclara que los instrumentos financieros que derivan su valor razonable del cambio en una tasa de cambio de moneda extranjera especificada se excluyen de la Sección 30, pero no los instrumentos financieros denominados en una moneda extranjera en el párrafo 30.1. Adicionalmente, el párrafo 30.18(c) se modifica por los cambios relativos en

la Sección 9 sobre las diferencias de cambio acumuladas que surgen de la conversión de una subsidiaria en el extranjero en el momento de la disposición de la subsidiaria.

Sección 31 – Hiperinflación: modifica los párrafos 31.8 y-31.9 por los cambios relativos a la Sección 17 por la incorporación de una opción para utilizar el modelo de revaluación como medición posterior.

Los cambios emitidos durante el año 2015 por el IASB, aún no han sido aprobados mediante decreto reglamentario en Colombia.

Sección 33 - Informaciones a Revelar sobre Partes Relacionadas: se alinea a la definición de "parte relacionada" con la NIC 24 Información a Revelar sobre Partes Relacionadas, incluyendo la incorporación de la modificación a la definición de la NIC 24, que incluye una entidad de gestión que proporciona servicios de personal claves para la gerencia en la definición de una parte relacionada en el párrafo 33.2.

Sección 34 - Actividades Especializadas: se eliminó el requerimiento de revelar información comparativa de la conciliación de los cambios en el importe en libros de los activos biológicos y alineó los requerimientos principales para el reconocimiento y medición de activos para exploración y evaluación con la NIIF 6 - Exploración y Evaluación de Recursos Minerales. También se modifica el párrafo 34.10 producto de las modificaciones en la sección 2 sobre la medición del valor razonable sin esfuerzo o costo desproporcionado.

La enmienda a la sección 35 Transición a la NIIF para las PYMES tiene 6 modificaciones:

- La incorporación de una opción de permitir que se use la Sección 35 más de una vez—sobre la base de las modificaciones de la NIIF 1 - Adopción por Primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera de las Mejoras Anuales a las NIIF.
- La incorporación de una excepción a la aplicación retroactiva de la NIIF para las PYMES para préstamos del gobierno que existen en la fecha de transición a la NIIF para las PYMES—sobre la base de Préstamos del Gobierno.
- La incorporación de una opción de permitir que las entidades que adoptan por primera vez las NIIF utilicen la medición del valor razonable derivada de algún suceso como "costo atribuido"—sobre la base de las modificaciones a la NIIF 1.
- La incorporación de una opción de permitir que una entidad use el importe en libros según los principios de contabilidad generalmente aceptados (PCGA) anteriores de partidas de propiedades, planta y equipo o activos intangibles usados en operaciones sujetas a regulación de tasas—sobre la base de las modificaciones a la NIIF 1.
- Incorporación de guías para entidades que emergen de hiperinflación grave que están aplicando la NIIF para las PYMES por primera vez—sobre la base de Hiperinflación Grave y Eliminación de las Fechas Fijadas para Entidades que Adoptan por Primera vez las NIIF (Modificaciones a la NIIF 1).

- Simplificación de la redacción utilizada en la exención de la represión de la

información financiera en el momento de la adopción por primera vez de esta NIIF.

17. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2018 y 2017 incluyen los siguientes conceptos;

CONCEPTO		AL 31 DICIEMBRE 2018	AL 31 DICIEMBRE 2017
Caja	(a)	\$ 617,006	\$ 3,472,211
Bancos	(b)	\$ 1,268,147	\$ 5,017,141
Fondos con destinación específica		\$ 208,052	\$ 4,501,940
Certificados		\$ 26,656,000	\$ 26,656,000
Total		\$ 28,749,205	\$ 39,647,292

(a) Efectivo comprende los valores de 1 cajas general provenientes de facturación de tratamientos de pacientes, aportes de donaciones por parte de padrinos y el valor cancelado por el concepto de copagos por la actividad de entidades promotora de salud (IPS); El valor reconocidos en la 5 cajas menores los cuales comprende una caja menor para cubrir los gastos menores de Fisulab, 5 a cajas menores para cubrir los gastos de donaciones efectuadas por Smile Train por conceptos por concepto de transportes para población vulnerable, gastos del Coro, cursos de actualización, proyecto de divulgación:

(b) La fundación tiene una cuenta corriente en el Itau en la cual se maneja el recurso que ingresa por concepto de donaciones y servicios médicos y efectúan los pagos a proveedores.

18. Deudores y otras cuentas por cobrar

Los deudores comerciales \$149.026.405 para el año 2018 y \$119.297.354 para el año 2017 está conformado así:

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
Clientes	\$143,794,147.00	\$87,291,184.00
Cuentas por Cobrar a Contratistas	\$150,000.00	\$27,000,000.00
Anticipo por Impuesto Corriente	\$5,072,598.63	\$4,445,170.30
Deudores Varios	\$9,660.00	\$561,000.00
TOTAL	\$149,026,405.63	\$119,297,354.30

(a) Clientes

NOMBRE	2018	2017
COMPENSAR	22,398,605	1,922,100
GLOBAL GIVING	16,052,704	552,460
SMILE TRAIN INC	5,200,000	8,486,400
UNION TEMPORAL FISUNION	91,278,919	68,191,783
ABRIL RUEDA LUIS EMIGIO	303,000	258,000
AGUIRRE LEILA C.	0	40,000
ALBINA ALFONSO ROSA	60,000	0
ALVAREZ LUIS ALBERTO	0	162,528
ARCILA PAOLA	300,000	0
BALLESTEROS LINA	0	130,000
BARBOSA MARLIO	0	327,200
BARRERA BELTRAN SANDRA MILENA	70,000	0
BARRERA VICTOR MANUEL	342,000	228,000
CARDENAS ALEXANDRA	80,750	0
CARDOZO RAMIREZ JORGE ALBERTO	219,000	0
CARVAJAL PAOLA	216,300	0
CASTAÑO PAOLA ANDREA	230,000	0
CASTELLANOS JORGE	285,000	240,000
CASTRO LUZ AMPARO	463,500	154,500
COMBA EDAURDO	0	400,000
CONDE CLAUDIA SOFIA	50,000	0
CONTRERAS CORTES MARIA YOANA	0	120,000
CONTRERAS RUBIO DIANA CAROLINA	608,975	560,540
CUENCA JEISON ENRIQUE	231,900	782,001
DELGADO OSPINA LUZ	0	200,000
DIAZ BONILLA JOSE DANIEL	0	105,000
DIAZ DORIS	70,000	60,000
DURAN QUINTERO ARISALENY	0	210,000
ERAZO DEISY	0	488,308
GARCIA CLAUDIA PATRICIA	40,000	50,000
GARNICA GARNICA ANGELICA YISELA	0	260,000
GONZALEZ JENNY	106,900	0
GONZALEZ ANA LUCIA	350,000	0
GONZALEZ MARIA DEL CARMEN	0	283,002
GRANADOS MARCELA	712,200	0
GUEVARA PINZON OSCAR	0	200,000
LEAL LILIBETH	0	180,000
MARTINEZ KATHERINE	0	280,000
MEDINA ELIZABETH	690,705	302,100

MEDINA MARIA ELISA	0	549,639
MENDIVELSO COCONUBO JAIRO	0	409,236
MENJURA FLOR	60,000	60,000
MONTERO BATISTA YULIS	734,500	168,982
MORA PRADO MIRANDA CECILIA	578,400	0
ORJUELA GLADIS CECILIA	0	90,000
ORTIZ PATRICIA	449,800	506,128
ORTIZ SANDRA PATRICIA	0	-18,775
PACHON DIANA	60,000	60,000
PARRA LUZ DARY	0	243,750
PATIÑO ARIZA ALDEMAR	0	336,420
PEÑALOZA LOPEZ JORGE ANDRES	763,800	436,545
PERILLA ALGECIRAS LUZ MERY	218,800	251,400
QUIROZ LUIS ALBERTO	150,000	133,500
RAMIREZ MARIA STELLA	90,000	0
RINCON GUILLERMO	0	100,000
RODRIGUEZ GUACANEME DIANA	200,000	70,000
RODRIGUEZ NIETO LINA MARCELA	1,300,000	0
ROJAS GLORIA ISABEL	0	400,000
ROJAS JAIRO HUMBERTO	0	154,546
RUBIO ANA CONSULEO	90,000	90,000
SARMIENTO PAOLA ANDREA	0	172,412
SEGURA JOSE MANUEL	738,750	0
SERRANO SANDRA	0	40,000
TABA CASTRILLON ANDERSON	130,000	260,000
TAPIA RAMIRO	130,216	206,324
TORRES GINA ALEJANDRA	150,000	75,000
VARGAS LOZANO JESSICA PAOLA	150,000	0
VELANDIA VELANDIA DIANA MARISOL	0	186,432
VELASQUEZ DORA	0	60,000
VILLA ALFONSO KAREN TATIANA	0	40,000
VILLA ALONSO KAREN TATIANA	413,700	10,000
DETERIOR CARTERA	-2,974,277	-2,974,277
TOTAL	143,794,147	87,291,184

(b) Anticipo a Proveedores

NOMBRE	2018	2017
acosta torre jose antonio	0	20,000,000

auditores y asesores asociados	0	693,000
cardenas ivan	0	3,005
castillo pedro pablo	150,000	0
jaramillo juan pablo	0	11,730,000
maviva impresores s.a.s	0	2,814
TOTAL	150,000	32,428,819

(c) Anticipo a Impuestos

NOMBRE	2018	2017
Anticipo Renta	4,445,000	3,936,000
Retencion en la Fuente	256,669	509,170
Retencion de Ica	370,930	0
TOTAL	5,072,599	4,445,170

(d) Deudores Varios

NOMBRE	2018	2017
DOSAL LTDA	0	510
TIBAQUIRA BERMUDEZ DIANA CATALINA	9,660	0
TINYSOFT SAS	0	420,000
UNION TEMPORAL FISUNION	0	140,490
TOTAL	9,660	561,000

19. Propiedad, Planta y Equipo

El movimiento de la Propiedad, Planta y Equipo al 31 de diciembre de 2018 y 2017 son los siguientes;

COSTO BRUTO			
ITEM	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO DE OFICINA
SALDO 01/01/2018	\$ 0	\$ 31,951,120	\$ 1,728,669
TRASLADO			
VALORIZACION-COMPRAS	\$ 85,841,578	\$ 105,201,951	\$ 0
RETIROS			
SALDO FINAL 31-12-2018	\$ 85,841,578	\$ 137,153,071	\$ 1,728,669
DEPRECIACION ACUMULADA			
SALDO 01/01/2018	\$ 0	\$ 3,806,535	\$ 0
Depreciacion del año	\$ 4,315,580	\$ 4,122,921	\$ 539,566
Reriro por ventas			
Perdias (recuperaciones) por deterioro			
Saldo Final 31/12/2018	\$ 4,315,580	\$ 7,929,456	\$ 539,566
Valor en libros 31-12-2018	\$ 81,525,998	\$ 129,223,615	\$ 1,189,103

20. Intangibles

Al 31 diciembre los intangibles estaban compuestos de la siguiente manera:

COSTO BRUTO	
ITEM	INTANGIBLES
SALDO 01/01/2018	\$ 15,598,000
TRASLADO	
VALORIZACION-COMPRAS	\$ 0
RETIROS	
SALDO FINAL 31-12-2018	\$ 15,598,000
DEPRECIACION ACUMULADA	
SALDO 01/01/2018	\$ 11,059,723
Depreciacion del año	\$ 4,538,277
Reriro por ventas	
Perdias (recuperaciones) por deterioro	
Saldo Final 31/12/2018	\$ 15,598,000
Valor en libros 31-12-2018	\$ 0

El valor correspondiente a los intangibles corresponde a la asesoría para el desarrollo de un software para FISULAB, contratado con la empresa Tinysoft S.A.S, el 24 de agosto de 2015, para el funcionamiento de los equipos médicos, de los cuales según se relaciona en la política de adquisición de activos intangibles, se está amortizando en el periodo de 3 años.

21. Gastos pagados por anticipados

COSTO BRUTO	
ITEM	GASTOS DIFERIDOS
SALDO 01/01/2018	\$ 38,379,314
TRASLADO	
VALORIZACION-COMPRAS	\$ 0
RETIROS	
SALDO FINAL 31-12-2018	\$ 38,379,314
DEPRECIACION ACUMULADA	
SALDO 01/01/2018	\$ 21,599,319
Depreciacion del año	\$ 16,740,128
Reriro por ventas	
Perdias (recuperaciones) por deterioro	
Saldo Final 31/12/2018	\$ 38,339,447
Valor en libros 31-12-2018	\$ 39,867

22. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

El saldo de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2016 y 2015, comprenden los siguientes conceptos;

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		
CONCEPTO	2018	2017
HONORARIOS	\$ 82,155,789	\$ 36,496,372
SERVICIOS	\$ 25,581,030	\$ 12,588,715
ARRENDAMIENTO	\$ 22,382,578	\$ 22,382,578
SEGUROS	\$ 266,483	\$ 1,189,554
OTROS COSTOS	\$ 12,212,831	\$ 12,449,027
TOTAL	\$ 142,598,711	\$ 85,106,246

El valor contable de las cuentas comerciales y otras cuentas por pagar es muy cercano a su valor razonable debido a su naturaleza de corto plazo.

23. Pasivos por Impuestos Corrientes

El saldo de impuestos por pagar al 31 de diciembre de 2016 y 2015 incluye:

IMPUESTO CORRIENTE		
CONCEPTO	2018	2017
RETEFUENTE POR PAGAR	\$ 455,000	\$ 716,000
RETEFUENTE ICA	\$ 362,000	\$ 322,129
INDUSTRIA Y COMERCIO POR PAGAR	\$ 1,087,000	\$ 980,000
TOTAL	\$ 1,904,000	\$ 2,018,129

a) El impuesto de industria y comercio corresponde al impuesto generados por los ingresos obtenidos en el último bimestre 2018 y las retenciones de impuesto de industria y comercio corresponde a las detracciones que se efectuaron, los concepto antes mencionado se adeudan a la secretaria hacienda distrital los cuales se deben pagar en enero de 2019.

b) Corresponde a los conceptos sujetos a este concepto en el mes de diciembre de 2018 y el cual se debe pagar en la fecha estimada en el calendario tributario en el mes de enero de 2019.

24. Beneficios a los Empleados

La Compañía actualmente no reconoce provisiones por obligaciones laborales ya que reconoce el pasivo real directamente por los beneficios a empleados al 31 diciembre de 2018 los cuales se relacionan a continuación:

BENEFICIOS A EMPLEADOS		
CONCEPTO	2018	2017
NOMINA POR PAGAR	\$ 300,000	\$ 0
CESANTIAS POR PAGAR	\$ 6,753,538	\$ 8,620,058
INTERESES CESANTIAS	\$ 810,424	\$ 950,243
VACACIONES	\$ 3,104,587	\$ 1,971,571
TOTAL	\$ 10,968,549	\$ 11,541,872

25. Otros Pasivos no Financieros

Al 31 de diciembre los otros pasivo esta compuestos por donaciones no ejecutas según se relaciona:

OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
CONCEPTO	2018	2017
RETENCIONES Y APORTES NOMINA	\$ 1,761,768	\$ 2,561,176
ACREEDORES VARIOS	\$ 1,085,468	\$ 1,915,906
	\$ -	\$ 38,486,308
TOTAL	\$ 2,847,236	\$ 42,963,390

26. Capital

El capital de la fundación al 31 de diciembre de 2018 y 2017 comprende lo siguiente;

PATRIMONIO		
CONCEPTO	2018	2017
CAPITAL SOCIAL	\$ 1,997,000	\$ 1,997,000
SUPERAVIT DE CAPITAL	\$ 179,325,849	\$ 74,123,898
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 8,157,906	\$ (91,857,918)
RESULTADOS ACUMULADOS	\$ (9,416,415)	\$ 82,441,503
TOTAL	\$ 180,064,340	\$ 66,704,483

27. Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias al 31 de diciembre 2018 incluyen

INGRESOS OPERACIONALES	
CONCEPTO	2018
UNIDAD FUNCIONAL	\$ 160,312,459
DONACION PLAN PADRINOS	\$ 95,844,885
DONACION SMILC TRAIN	\$ 151,439,848
PORTALES DONACION	\$ 23,286,702
OTRAS DONACIONES	\$ 105,458,507
OTROS INGRESOS OPERACIONALES	\$ 130,530
UNIDAD FUNCIONAL CONTINUADA	\$ 1,665,903
DEVOLUCIONES	\$ (11,598,203)
TOTAL	\$ 526,540,631

28. Otros Ingresos

Los otros ingresos correspondientes al 31 de diciembre de 2018 comprenden:

INGRESOS OPERACIONALES	
CONCEPTO	2018
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	\$ 1,543,105
DIFERENCIA EN CAMBIO	\$ 55,800
RECUPERACION INCAPACIDADES	\$ 65,648
DIVERSOS	\$ 421,991
TOTAL	\$ 2,086,544

29. Gastos de administración

Los gastos de administración al 31 diciembre comprenden los siguientes:

GASTOS DE ADMINISTRACION	
CONCEPTO	2018
PERSONAL	\$ 83,980,693
HONORARIOS	\$ 96,270,906
IMPUESTOS	\$ 1,902,457
ARRENDAMIENTO	\$ 45,927,932
CONTRIBUCIONES	\$ 1,540,977
SEGUROS	\$ 1,719,400
SERVICIOS	\$ 8,315,437
LEGALES	\$ 6,355
MANTENIMIENTO	\$ 3,245,800
ADECUACIONES	\$ 3,209,874
DEPRECIACION Y AMORTIZACIONES	\$ 30,256,472
DIVERSOS	\$ 19,548,958
TOTAL	\$ 295,925,261

30. Gastos de ventas

Los gastos de venta corresponden a una campaña para la promoción en busca de recursos para ayuda a los diferentes tratamientos para los pacientes de la fundación;

GASTOS DE VENTAS	
CONCEPTO	2018
HONORARIOS	\$ 12,029,714
SERVICIOS	\$ 93,353
DIVERSOS	\$ 51,370
TOTAL	\$ 12,174,437

31. Gastos financieros

Al 31 diciembre los ingresos financieros estaban compuestos según se relaciona a continuación:

GASTOS FINANCIEROS		
CONCEPTO	2018	2017
GASTOS BANCARIOS	\$ 359,898	\$ 656,239
COMISIONES BANCARIAS	\$ 2,395,044	\$ 3,185,678
INTERESES BANCARIOS	\$ 3,632,262	\$ 40,037
DIFERENCIA EN CAMBIO	\$ 2,654,780	\$ 2,808,176
TOTAL	\$ 9,041,984	\$ 6,690,130

El detalle de los gastos otros gastos no operacionales al 31 de diciembre de 2018 y 2017 comprenden:

GASTOS EXTRAORDINARIOS		
CONCEPTO	2018	2017
GASTOS EXTRAORDINARIOS	\$ 830,209	\$ 2,380,482
GASTOS DIVERSOS	\$ 14,925,276	\$ 2,131,381
TOTAL	\$ 15,755,485	\$ 4,511,863

32. Costos de ventas

Los costos al 31 diciembre estaban compuestos según se relaciona:

COSTO DE VENTAS	
CONCEPTO	2018
COSTOS PRESTACION DEL SERVICIOS	\$ 77,514,358
COSTOS DE PERSONAL	\$ 96,453,519
OTROS COSTOS	\$ 9,820,891
MANTENIMIENTO	\$ 3,783,345
TOTAL	\$ 187,572,113

33. Hechos Posteriores

No existen hechos posteriores entre el 1 de enero de 2019 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros individuales, que pudieran afectar significativamente la situación financiera y/o resultados de la Compañía.

34. Aprobación de los Estados Financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta Directiva