

FUNDACION PARA EL CUIDADO DEL PULMON Y EL CORAZON

NIT. 900.278.923 -1

Popayán, Cauca

"Vigilado Supersalud"

ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA

A DICIEMBRE 31 DE 2017-2018

Expresados en Pesos Colombianos

ACTIVO

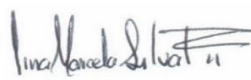
Activo corriente		2018	2017
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	4	\$ 8,090,196	\$ 28,954,519
Cuentas comerciales por Cobrar	5	\$ 136,138,209	\$ 199,045,893
Otras Cuentas Por Cobrar		\$ 367,200	\$ 50,000
Anticipos por impuestos Corrientes		\$ 918,227	\$ 918,227
Total Activo corriente		\$ 145,513,832	\$ 228,968,639
Activo no corriente			
Propiedad Planta y Equipo	6	\$ 141,091,238	\$ 144,559,708
Activos Intangibles	7	\$ 32,911,639	\$ 32,321,639
Activo no corriente		\$ 174,002,877	\$ 176,881,347
TOTAL ACTIVO		\$ 319,516,709	\$ 405,849,986

PASIVO Y PATRIMONIO

PASIVO			
Pasivos Financieros	8	\$ 18,601,999	\$ 46,666,667
Acreedores Comerciales	9	\$ 139,441,600	\$ 131,882,074
Otras Cuentas Por Pagar	10	\$ 5,552,746	\$ 4,158,138
Obligaciones por beneficio a empleados	11	\$ 10,568,579	\$ 7,634,976
TOTAL PASIVO		\$ 174,164,924	\$ 190,341,855
PATRIMONIO			
Capital Sociales		\$ 15,000,000	\$ 15,000,000
Otras Reservas		\$ 42,073,850	\$ 42,073,850
Excedentes del Ejercicio		-\$ 70,156,346	-\$ 13,618,283
Excedentes de Ejercicios Anteriores		\$ 158,434,281	\$ 172,052,564
TOTAL PATRIMONIO	12	\$ 145,351,785	\$ 215,508,131
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 319,516,709	\$ 405,849,986



JULIA EDITH CHAMORRO ORTEGA
Representante Legal



CP. LINA MARCELA SILVA RUIZ
T.P. 240036-T
Contadora

FUNDACION PARA EL CUIDADO DEL PULMON Y EL CORAZON
NIT. 900.278.923 -1

Popayán, Cauca
 Vigilado Supersalud

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES PARA EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE
01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Expresados en Pesos Colombianos

		<u>2018</u>	<u>2017</u>	
	INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	13	\$ 341,419,714	\$ 443,124,493
	Unidad funcional de Consulta Externa	\$ 304,524,214	\$ 418,423,293	
	Unidad funcional de Apoyo Terapéutico	\$ 36,895,500	\$ 24,701,200	
Menos	COSTOS DE VENTAS	14	\$ 237,455,255	\$ 284,235,698
	Unidad funcional de Consulta Externa	\$ 178,305,100	\$ 242,745,172	
	Unidad funcional de Apoyo Terapéutico	\$ 50,278,400	\$ 34,177,000	
	Materiales y Suministros	\$ 8,871,755	\$ 7,313,526	
UTILIDAD BRUTA			\$ 103,964,459	\$ 158,888,795
	GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	15	\$ 144,221,044	\$ 126,671,354
	Gastos de Personal	\$ 80,101,823	\$ 68,823,768	
	Honorarios	\$ 13,071,672	\$ 8,834,700	
	Arrendamientos	\$ 22,578,000	\$ 21,828,000	
	Contribuciones y afiliaciones	\$ 390,650	\$ 368,862	
	Seguros	\$ 6,098,942	\$ 5,815,300	
	Servicios	\$ 11,205,715	\$ 12,343,495	
	Gastos Legales	\$ 832,800	\$ 26,000	
	Mantenimientos y Reparaciones	\$ 6,038,272	\$ 4,962,759	
	Gastos de Viaje	\$ -	\$ 200,000	
	Depreciaciones	\$ 3,468,470	\$ 3,468,470	
	Diversos	\$ 434,700	\$ -	
	DE VENTAS	16	\$ 22,207,143	\$ 24,092,722
	Servicios	\$ 4,720,000	\$ 7,470,850	
	Mantenimiento y Reparaciones	\$ 7,846,043	\$ 2,810,359	
	Diversos	\$ 9,641,100	\$ 13,811,513	
UTILIDAD OPERACIONAL			-\$ 62,463,728	\$ 8,124,719
Mas	INGRESOS FINANCIEROS		\$ 585,349	\$ 187,668
	Diversos		\$ 585,349	\$ 187,668
Menos	OTROS GASTOS		\$ 8,277,967	\$ 21,930,670
	Gastos Financieros	17	\$ 7,966,506	\$ 15,715,717
	Gastos Extraordinarios		\$ -	\$ 5,884,657
	Gastos Diversos		\$ 311,461	\$ 330,296
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS			-\$ 70,156,346	-\$ 13,618,283
Menos	IMPUESTO A LAS GANANCIAS		\$ -	\$ -
	Impuesto a las Ganancias		\$ -	\$ -
UTILIDAD Y/O PERDIDA NETA			-\$ 70,156,346	-\$ 13,618,283



JULIA EDITH CHAMORRO ORTEGA
 Representante Legal



CP. LINA MARCELA SILVA RUIZ
 T.P. 240036-T
 Contadora



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 1: ENTE ECONOMICO

FUNDACIÓN PARA EL CUIDADO DEL PULMÓN Y EL CORAZÓN, Persona Jurídica de derecho privado, perteneciente al Régimen Tributario Especial, su objeto social es asistencia neumológica y cardiovascular, atención directa a pacientes con patologías respiratorias.

Su duración es indefinida

NOTA 2: POLITICAS Y PRÁCTICAS. CONTABLES.

Los estados financieros del Año 2018, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB). La normatividad NIIF aplicable en Colombia requiere la revisión del Consejo Técnico de la Contaduría Pública y la ratificación por parte de los ministerios de Hacienda y Crédito Público y de Comercio, Industria y Turismo. Con fecha diciembre de 2013 el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo emitió el Decreto 3022 aplicable a la Fundación como empresa clasificada en el denominado Grupo 2 (02) NIIF para PYMES. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición. La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables

BASE DE CONTABILIDAD DE CAUSACIÓN

La Fundación prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.



En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO

Se reconocerán como efectivo y equivalentes al efectivo las partidas que estén a la vista, que sean realizables en efectivo en plazos inferiores a noventa días. Entre otros se clasificarán como efectivo, depósitos a corto plazo, inversiones y otros acuerdos bancarios o con terceros y los sobregiros bancarios.

En ***LA FUNDACIÓN PARA EL CUIDADO DEL PULMÓN Y EL CORAZÓN*** la partida efectivo está conformada por los saldos en caja y cuenta corriente en El banco BBVA.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los elementos de la partida propiedades, planta y equipo se registran directamente al Activo. El Activo incluye el costo de adquisición o construcción, lo cual comprende el valor de compra más los gastos necesarios y relacionados para tener el activo en el lugar y condiciones que permitan su funcionamiento y uso en las condiciones planeadas, menos los descuentos recibidos.

Las renovaciones y mejoras significativas que se incurren con posterioridad a la adquisición del activo son incluidas en el Gasto.

La depreciación de las categorías de las partidas de propiedades, planta y equipo se reconoce como gasto del período, y se calcula sobre el costo del elemento menos su valor residual, usando los siguientes métodos y estimaciones:

Los valores residuales y la vida útil estimada de la cuenta propiedades, planta y equipo se revisan periódicamente (cada seis meses) para asegurar que el método y el período de depreciación sean consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos de las partidas de propiedades, planta y equipo; de ser necesario, se procede al ajuste de la depreciación en la fecha de cada estado de situación financiera.

Si el valor en libros de un activo es mayor que el importe recuperable estimado, dicho valor en libros es ajustado a su monto recuperable, reconociéndose el deterioro correspondiente.



Las ganancias o pérdidas que surgen en ventas o retiro de bienes de propiedades, planta y equipo se incluyen en el estado de resultados y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor contable del activo.

INGRESOS

Los costos de mantenimiento menores, conservación y reparación de los activos, se registran directamente en los resultados del ejercicio en el momento en que se incurren. Con posterioridad a su reconocimiento inicial como un activo, todas las partidas de propiedades, planta y equipo, deben ser mantenidas en libros a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro.

Entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades.

Las condiciones de pago son 60 días y 90 días. Los ingresos deben ser reconocidos en el mes en que fueron radicadas las Cuentas de cobro a Entidades a crédito y en efectivo serán reconocidas en el mes del hecho económico.

COSTOS Y GASTOS

La Entidad reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que aunque no estén directamente relacionados con la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

El registro de las operaciones contables se efectuó siguiendo las normas técnicas de contabilidad pública vigente a 31 de diciembre de 2016 bajo los principios de contabilidad y las normas de contabilidad generalmente aceptadas; el catálogo de cuentas para instituciones prestadoras de salud IPS privadas No. AT FT001 - 5 según Circular Externa 016 de 2016 y clasificación de NIIF PYMES del Grupo 2 - 02 y según Resolución 1474 de 2009 y sus modificatorias (IPS).

NOTA 3: PERIODO AL QUE CORRESPONDE LA INFORMACION

La información corresponde al período entre Enero 01 a Diciembre 31 de 2018.



PRINCIPALES NOTAS Y REVELACIONES DE LAS CUENTAS DEL ACTIVO

NOTA 4: DISPONIBLE.

Representa la suma de \$ 8.090.196, que corresponde a Efectivo de caja general por \$505.812, efectivo de caja menor por \$283.000 y principalmente a la cuenta corriente en el Banco del BBVA CTA No. 70050100004473 por valor de \$ 7.301.384. Esta cifra de Bancos equivale al 90.24% de todo el efectivo.

NOTA 5: CLIENTES NACIONALES.

Esta cuenta corresponde a los valores que las entidades de Salud deben a la Fundación hasta 31 de Diciembre de 2018 tal y como se muestra a continuación:

NOMBRE	VALOR
ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA	\$20.320.873
COOMEVA E.P.S.	\$44.282.783
COSMITET LTDA	\$18.945.693
CAPRECOM EPS	\$2.309.979
COLSANITAS	\$1.626.891
EPS SANITAS	\$20.570.391
SALUDCOOP E.P.S.	\$3.007.008
UNIDAD DE SALUD DE LA UNIVERSIDAD DEL CAUCA	\$5.771.984
RED MEDICA ESPECIALIZADA RED MED	\$4.367.731
SOCIEDAD CLINICA SANTIAGO DE CALI	\$2.742.060
ASMET SALUD EPS	\$11.048.016
EPS INDIGENA MALLAMAS	\$1.144.800
TOTAL CLIENTES	\$136.138.209

NOTA 6: PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO.

La Propiedad Planta y Equipo está conformada principalmente por la Maquinaria y Equipo Médico, con el cual se realiza el objeto social de la Fundación y equivale al 85.56% del total del activo fijo de la entidad con un valor de \$120.730.007; también está conformada por Muebles y Enseres por un valor de \$11.115.835 que corresponde al 7,87%; Equipos de Procesamiento de Datos con un valor de \$21.447.638 y por último se encuentra la depreciación acumulada de La Propiedad, Planta y Equipo por un valor de -\$12.232.242, la cual es calculada por el método de línea recta de manera semestral.



NOTA 7: INTANGIBLES.

Los activos intangibles están conformados por Las Licencias del Programa Caduceos por un valor de \$19.010.000, El Sistema Office por un valor de \$5.087.439, Licencia del Software de Imágenes por un valor de \$6.000.000 y La Licencia del Antivirus por un valor de \$856.387 y el IVA mayor al activo por \$1,957,813

PRINCIPALES NOTAS Y REVELACIONES DE LAS CUENTAS DEL PASIVO

NOTA 8: PASIVOS FINANCIEROS

Las Obligaciones Financieras corresponden a la deuda de La Entidad con el Banco BBVA, que se adquirió en Octubre de 2016 para la compra de un Fibrobroncoscopio y equivale al 10,68% del total del pasivo de la Entidad.

NOTA 9: ACREEDORES COMERCIALES

Esta partida son los Gastos y Costos por Pagar y está representada por Los Honorarios de los empleados de la entidad correspondientes al mes de Diciembre de 2018 y que se cancelan en el mes de Enero 2019, por un valor de \$116.855.800; también está conformada por Arrendamientos por un valor de \$25.585.800.

NOTA 10: OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los acreedores varios corresponden al valor por pensión causado para pago en Enero 2019 por valor de \$624.995, seguridad social por un valor de \$879.842 y retención en la fuente por pagar de \$1.027.000.

NOTA 11: OBLIGACIONES POR BENEFICIO A EMPLEADO

Esta partida corresponde a las diferentes obligaciones a Diciembre 2018 de los empleados por nómina de La Fundación, como Salarios por pagar en Enero de 2019 por \$4,635,286, Cesantías consolidadas para paga en Febrero 2019 por \$3,718,764, intereses sobre las cesantías a pagar el 31 de Enero de 2019 por \$449,566 y un valor de \$1,764,963 correspondiente a las vacaciones consolidadas con Saldo a Diciembre 2018.



PRINCIPALES NOTAS Y REVELACIONES DE LAS CUENTAS DEL PATRIMONIO

NOTA 12: PATRIMONIO.

FUNDACION PARA EL CUIDADO DEL PULMON Y EL CORAZON NIT 900.278.923 – 1, posee un patrimonio a 31 de Diciembre de 2018 por valor de \$145.351.785 representados en aportes sociales de dos socios por \$15.000.000, La pérdida del año 2018 por \$70.156.346, por los excedentes Acumulados de años anteriores por \$158.434.281 y una reserva ocasional por un valor de \$42.073.850 para la readquisición de activos que permitan el desarrollo de la Actividad principal de La Entidad.

NOTAS Y REVELACIONES DEL ESTADO DE RESULTADO PERIODO COMPRENDIDO ENTRE 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 13: INGRESOS OPERACIONALES.

Los ingresos fueron \$341.419.714 generados durante el año 2018 en el desarrollo de su objeto social, principalmente en la Unidad de Consulta externa por un valor de \$304.524.214, que equivale al 89,19% del total de los ingresos y que corresponde a los contratos con las distintas Entidades prestadoras de Salud como Cosmitet, EPS, Sanitas, Colsanitas, Asmet Salud, Asociación Indígena del Cauca, entre otras y algunos particulares; en segundo lugar la Unidad de Apoyo terapéutico por un valor de \$36.895.500.

NOTA 14: COSTOS DE VENTAS.

El total de Costos fueron durante el año 2018 de \$237.455.255 que corresponde a Honorarios de los Especialistas que atienden en las unidades de Consulta Externa de Neumología, Nutrición, Medicina interna por \$178.305.100, es decir el 75% del total del costo, los servicios en la Unidad de apoyo terapéutico de Fisioterapia y Psicología por \$50.278.400, es decir el 21% del total del costo, y materiales y suministros utilizados en el desarrollo del objeto social de la entidad por un valor de \$8.871.755.

NOTA 15: GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION.

Los Gastos Operacionales de Administración durante el año 2018 equivalen a Los gastos de personal por un valor de \$80.101.823 (46% del Total del Gasto) correspondiente a cinco Empleados de la Fundación, Gastos por Honorarios de \$13.071.672 (7,48% del Gasto), El arrendamiento de la sede de la Fundación por Un valor de \$22.578.000 (12,92% del gasto), La tasa de contribución a la Supersalud por \$390.650 (0,22% del Gasto), Gastos de Seguros por los contratos obtenidos en el año



más la póliza por responsabilidad civil anual por un valor de \$6.098.942 (3,49% del Gasto) , gastos de Servicios \$11.205.715 (6,41% del Gasto) tales como aseo, vigilancia, temporales, servicios públicos y transportes; Gastos legales por \$ 832.800, Mantenimientos de equipos de computación por \$ 6.308.272 (3,61% del Gasto), Gastos de viaje por \$ 200.000 (0,11% del Gasto) y Gastos de depreciación del activo de la Fundación por un valor de \$3.468.470.

NOTA 16: GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS.

Los Gastos Operacionales de Ventas durante el año 2018 corresponden a los gastos de mantenimiento de los equipos médicos adquiridos durante este período por un valor de \$7.846.043, gastos por servicios de publicidad y propaganda por \$4.720.000 y los Gastos Diversos por un total de \$9.641.100 los cuales comprenden los gastos de aseo, cafetería y los útiles, papelería o fotocopias utilizados para el desarrollo de la Actividad.

NOTA 17: GASTOS FINANCIEROS.

Esta partida corresponde a Gastos No Operacionales, incluye valores como el préstamo adquirido con el banco BBVA, los intereses derivados de este préstamo; también corresponde al GMF, a las comisiones por transferencias y gastos bancarios como el manejo de la página Net Cash y chequera.

Lina Marcela Silva Ruiz
Contadora Pública
TP 240036-T
FUNDACION PARA EL CUIDADO DEL PULMON Y EL CORAZON