

ASOCIACIÓN DEL CAUCA PARA LA PREVENCIÓN DE LA CEGUERA Y REHABILITACIÓN DEL LIMITADO VISUAL

Versión: 1  
Fecha: enero de 2017  
Página 1 de 2

Nit. 817003237-6

POPAYAN - CAUCA

COMPARATIVO ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS

A DICIEMBRE 31 de 2016

"VIGILADO SUPERSALUD"

FECHA PUBLICACIÓN: 01  
DE MARZO DE 2017

	dic-15	dic-16	Variación	Var. %
<b>ACTIVO</b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
<b>DISPONIBLE</b>	\$ 18,925,838.60	\$ 28,214,022.05	\$ 9,288,183.45	49%
1105 CAJA	\$ 2,570,900.00	\$ -	-\$ 2,570,900.00	-100%
1110 BANCOS	\$ 15,849,502.91	\$ 27,472,050.81	\$ 11,622,547.90	73%
1120 CUENTAS DE AHORRO	\$ 505,435.69	\$ 741,971.24	\$ 236,535.55	47%
<b>INVERSIONES</b>	\$ -	\$ 528,435.00	\$ 528,435.00	100%
1295 Otras inversiones	\$ -	\$ 528,435.00	\$ 528,435.00	100%
<b>DEUDORES</b>	\$ 544,172,425.90	\$ 624,685,582.54	\$ 80,513,156.64	15%
1305 CLIENTES	\$ 555,044,643.90	\$ 620,311,362.54	\$ 65,266,718.64	12%
1330 ANTICIPO; AVANCES Y DEPOSITOS	\$ 5,560,101.00	\$ 4,520,101.00	-\$ 1,040,000.00	-19%
1355 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	\$ -	\$ 4,015,514.00	\$ 4,015,514.00	100%
1399 PROVISIONES	-\$ 16,432,319.00	-\$ 4,161,395.00	\$ 12,270,924.00	-75%
<b>INVENTARIOS</b>	\$ 13,547,432.67	\$ 8,433,207.00	-\$ 5,114,225.67	-38%
1415 MEDICAMENTOS	\$ 2,964,934.00	\$ 1,673,945.00	-\$ 1,290,989.00	-44%
1420 MATERIALES MEDICO QUIRURGICOS	\$ 10,582,498.67	\$ 6,759,262.00	-\$ 3,823,236.67	-36%
<b>ACTIVOS DIFERIDOS</b>	\$ 417,000.00	\$ 1,646,600.00	\$ 1,229,600.00	295%
1710 CARGOS DIFERIDOS	\$ 417,000.00	\$ 1,646,600.00	\$ 1,229,600.00	295%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>\$ 577,062,697.17</b>	<b>\$ 663,507,846.59</b>	<b>\$ 86,445,149.42</b>	<b>15%</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
<b>PROPIEDADES; PLANTA Y EQUIPO</b>	\$ 156,759,605.00	\$ 140,661,133.52	-\$ 16,098,471.48	-10%
1524 EQUIPO DE OFICINA	\$ 22,952,417.00	\$ 22,952,417.00	\$ -	0%
1528 EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	\$ 18,361,053.00	\$ 19,911,053.00	\$ 1,550,000.00	8%
1532 NAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	\$ 196,557,503.00	\$ 196,557,503.00	\$ -	0%
1592 DEPRECIACION ACUMULADA	-\$ 81,111,368.00	-\$ 98,759,839.48	-\$ 17,648,471.48	22%
<b>INTANGIBLES</b>	\$ 177,515,162.00	\$ 199,449,922.00	\$ 21,934,760.00	12%
1625 Derechos	\$ 185,437,542.00	\$ 212,247,779.00	\$ 26,810,237.00	14%
1635 Licencias	\$ -	\$ 2,600,000.00	\$ 2,600,000.00	100%
1698 Depreciación y/o amortización acumulada	-\$ 7,922,380.00	-\$ 15,397,857.00	-\$ 7,475,477.00	94%
<b>VALORIZACIONES</b>	\$ -	\$ -	\$ -	0%
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>\$ 334,274,767.00</b>	<b>\$ 340,111,055.52</b>	<b>\$ 5,836,288.52</b>	<b>2%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>\$ 911,337,464.17</b>	<b>\$ 1,003,618,902.11</b>	<b>\$ 92,281,437.94</b>	<b>10%</b>
<b>PASIVO</b>				
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	\$ 161,778,010.00	\$ 106,939,711.00	-\$ 54,838,299.00	-34%
2105 BANCOS NACIONALES	\$ 30,006,717.00	\$ -	-\$ 30,006,717.00	-100%
2115 Corporaciones financieras Largo Plazo	\$ 131,771,293.00	\$ 106,939,711.00	-\$ 24,831,582.00	-19%

<b>PROVEEDORES</b>	\$ 7,287,711.00	\$ 12,213,440.00	\$ 4,925,729.00	68%
2205 PROVEEDORES	\$ 7,287,711.00	\$ 12,213,440.00	\$ 4,925,729.00	68%
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	\$ 246,293,397.91	\$ 414,751,126.39	\$ 168,457,728.48	68%
2335 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 245,474,397.91	\$ 406,089,629.49	\$ 160,615,231.58	65%
2365 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	\$ 819,000.00	\$ 6,490,158.90	\$ 5,671,158.90	692%
2370 RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	\$ -	\$ 2,171,338.00	\$ 2,171,338.00	100%
<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>	\$ 1,580,639.00	\$ -	-\$ 1,580,639.00	-100%
2510 CESANTIAS CONSOLIDADAS	\$ 959,075.00	\$ -	-\$ 959,075.00	-100%
2515 INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$ 115,086.00	\$ -	-\$ 115,086.00	-100%
2525 VACACIONES CONSOLIDADAS	\$ 506,478.00	\$ -	-\$ 506,478.00	-100%
<b>IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS</b>	\$ -	\$ 9,000.00	\$ 9,000.00	100%
2408 Impuesto sobre las ventas por pagar	\$ -	\$ 9,000.00	\$ 9,000.00	100%
<b>OTROS PASIVOS</b>	\$ -	\$ 70,000.00	\$ 70,000.00	100%
2815 INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	\$ -	\$ 70,000.00	\$ 70,000.00	100%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>\$ 416,939,757.91</b>	<b>\$ 427,043,566.39</b>	<b>\$ 10,103,808.48</b>	<b>2%</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>				
<b>PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES</b>	\$ 43,682,785.00	\$ 1,714,192.00	-\$ 41,968,593.00	-96%
2635 Para contingencias	\$ 43,682,785.00	\$ -	-\$ 43,682,785.00	-100%
2610 PARA OBLIGACIONES LABORALES	0	\$ 1,714,192.00	\$ 1,714,192.00	100%
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>\$ 43,682,785.00</b>	<b>\$ 108,653,903.00</b>	<b>\$ 64,971,118.00</b>	<b>149%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>\$ 460,622,542.91</b>	<b>\$ 535,697,469.39</b>	<b>\$ 75,074,926.48</b>	<b>16%</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
<b>CAPITAL SOCIAL</b>	\$ 40,409,669.00	\$ 43,856,919.00	\$ 3,447,250.00	9%
3115 APORTES SOCIALES	\$ 39,838,488.00	\$ 43,285,738.00	\$ 3,447,250.00	9%
3140 FONDO SOCIAL	\$ 571,181.00	\$ 571,181.00	\$ -	0%
<b>SUPERAVIT DE CAPITAL</b>	\$ 70,367,910.00	\$ 70,367,910.00	\$ -	0%
3210 DONACIONES	\$ 70,367,910.00	\$ 70,367,910.00	\$ -	0%
<b>RESERVAS</b>	\$ 221,507,385.34	\$ 339,937,342.26	\$ 118,429,956.92	53%
3315 Reservas ocasionales	\$ 221,507,385.34	\$ 339,937,342.26	\$ 118,429,956.92	53%
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	\$ 118,429,956.92	\$ 13,759,261.46	-\$ 104,670,695.46	-88%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 450,714,921.26</b>	<b>\$ 467,921,432.72</b>	<b>\$ 17,206,511.46</b>	<b>4%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>\$ 911,337,464.17</b>	<b>\$ 1,003,618,902.11</b>	<b>\$ 92,281,437.94</b>	<b>10%</b>

JUAN CARLOS ACOSTA ILLERA  
REPRESENTANTE LEGAL

JAVIER EDUARDO CAMPO ESCANDON  
CONTADOR  
TP. 217006-T

CARLOS MELO MORA  
REVISOR FISCAL  
TP.12697-T

ASOCIACIÓN DEL CAUCA PARA LA PREVENCIÓN DE LA CEGUERA Y REHABILITACIÓN DEL LIMITADO VISUAL

Nit. 817003237-6

POPAYAN - CAUCA

COMPARATIVO ESTADO DE EXCEDENTES Y PERDIDAS

CIFRAS EN PESOS

A DICIEMBRE de 2016

"VIGILADO SUPERSALUD"

Versión: 1  
Fecha: enero de 2017  
Página 1 de 1

FECHA PUBLICACIÓN: 01  
DE MARZO DE 2017

	dic-15	dic-16	Variación	Var. %
<b>INGRESOS</b>				
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	\$ 1,366,164,666.00	\$ 1,479,451,589.50	\$113,286,923.50	8.29%
4110 UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	\$ 227,114,870.00	\$ 271,647,300.00	\$44,532,430.00	19.61%
4120 UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO	\$ 1,139,629,506.00	\$ 1,211,483,990.00	\$71,854,484.00	6.31%
4125 UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	\$ 1,405,400.00	\$ -	-\$1,405,400.00	-100.00%
4175 DEVOLUCIONES; REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS DE SERVICIOS (DB)	-\$ 1,985,110.00	-\$ 3,679,700.50	-\$1,694,590.50	85.37%
<b>COSTOS DE VENTAS</b>	\$ 886,224,870.00	\$ 1,071,059,135.29	\$184,834,265.29	20.86%
6110 UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	\$ 242,493,294.00	\$ 272,972,180.62	\$30,478,886.62	12.57%
6120 UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO	\$ 639,547,761.00	\$ 795,982,758.67	\$156,434,997.67	24.46%
6125 UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	\$ 4,183,815.00	\$ 2,104,196.00	-\$2,079,619.00	-49.71%
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>	\$ 479,939,796.00	\$ 408,392,454.21	-\$71,547,341.79	-14.91%
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>				
Operacionales de Administración	\$ 303,809,507.00	\$ 345,728,157.93	\$41,918,650.93	13.80%
5105 DIRECCION GENERAL	\$ 303,809,507.00	\$ 345,728,157.93	\$41,918,650.93	13.80%
Operacionales de ventas	\$ -	\$ -	\$0.00	0.00%
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	\$ 176,130,289.00	\$ 62,664,296.28	-\$113,465,992.72	-64.42%
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	\$ 11,197,666.58	\$ 4,461,956.70	-\$6,735,709.88	-60.15%
4210 RENDIMIENTOS FINANCIEROS	\$ 12,248.58	\$ 3,644.55	-\$8,604.03	-70.25%
4250 Recuperaciones	\$ -	\$ 401,222.86	\$401,222.86	100.00%
4255 Indemnizaciones	\$ 2,154,540.00	\$ -	-\$2,154,540.00	-100.00%
4265 INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 1,147,397.00	\$ -	-\$1,147,397.00	-100.00%
4295 DIVERSOS	\$ 7,883,481.00	\$ 446,083.55	-\$7,437,397.45	-94.34%
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	\$ 23,305,557.66	\$ 53,366,991.52	\$30,061,433.86	128.99%
5305 ENTIDADES FINANCIERAS	\$ 23,305,557.66	\$ 34,952,162.12	\$11,646,604.46	49.97%
5315 Gastos Extraordinarios	\$ -	\$ 13,905,347.40	\$13,905,347.40	100.00%
5395 Gastos Diversos	\$ -	\$ 4,509,482.00	\$4,509,482.00	100.00%
<b>EXCEDENTES DEL PERIODO</b>	\$ 164,022,397.92	\$ 13,759,261.46	-\$150,263,136.46	-91.61%

JUAN CARLOS ACOSTA ILLERA  
REPRESENTANTE LEGAL

JAVIER EDUARDO CAMPO ESCANDON  
CONTADOR  
TP. 217006-T

CARLOS MELO MORA  
REVISOR FISCAL  
TP.12697-T

ASOCIACIÓN DEL CAUCA PARA LA PREVENCIÓN DE LA CEGUERA Y REHABILITACION DEL LIMITADO VISUAL

Nit. 817003237-6

POPAYAN - CAUCA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS


DEL 01 ENERO de 2016 A DICIEMBRE 31 de 2016


"VIGILADO SUPERSALUD"


Versión: 1  
Fecha: enero de 2017  
Página 1 de 2

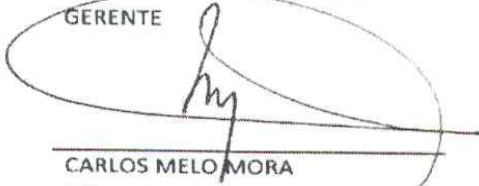
FECHA PUBLICACIÓN: 01  
DE MARZO DE 2017

Código	Descripción	Saldo Inicial	Débitos	Créditos	Saldo Final
31	CAPITAL SOCIAL	\$ 40,409,669.00	\$ -	\$ 3,447,250.00	\$ 43,856,919.00
3115	APORTES SOCIALES	\$ 39,838,488.00	\$ -	\$ 3,447,250.00	\$ 43,285,738.00
3140	FONDO SOCIAL	\$ 571,181.00	\$ -	\$ -	\$ 571,181.00
32	SUPERAVIT DE CAPITAL	\$ 70,367,910.00	\$ -	\$ -	\$ 70,367,910.00
3210	DONACIONES	\$ 70,367,910.00	\$ -	\$ -	\$ 70,367,910.00
33	RESERVAS	\$ 221,507,385.34	\$ -	\$ 118,429,956.92	\$ 339,937,342.26
3315	Reservas ocasionales	\$ 221,507,385.34	\$ -	\$ 118,429,956.92	\$ 339,937,342.26
36	RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 118,429,956.92	\$ 118,429,956.92	\$ 13,759,261.46	\$ 13,759,261.46
3605	UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	\$ 118,429,956.92	\$ 118,429,956.92	\$ 13,759,261.46	\$ 13,759,261.46
Totales :		\$ 450,714,921.26	\$ 118,429,956.92	\$ 135,636,468.38	\$ 467,921,432.72

  
JUAN CARLOS ACÓSTA ILLERA  
REPRESENTANTE LEGAL

  
JAVIER EDUARDO CAMPO ESCANDON  
CONTADOR  
TP. 217006-T

  
DORA ISABEL GIRÓN MORA  
GERENTE

  
CARLOS MELO MORA  
REVISOR FISCAL  
TP.12697-T

Popayán, 06 de febrero de 2017

## **DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL DE "ASOPREVISUAL" AÑO 2016**

### **A los señores Asociados de Asoprevisual.**

He auditado el balance general de la Asociación **ASOPREVISUAL**, por el año terminado al 31 de diciembre de 2016, y el correspondiente estado de resultados, por el período anual terminado en esas fechas y las revelaciones hechas a través de las Notas que han sido preparadas de acuerdo con lo establecido en el Decreto 2649 de 1993 y la Ley 222 de 1995.

Dichos estados financieros fueron preparados y certificados bajo la responsabilidad de la Administración. Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre dichos estados financieros certificados y si entre ellos existe la debida concordancia.

Mi auditoría fue realizada de acuerdo con normas de auditoria generalmente aceptadas en Colombia. Esas normas requieren que una auditoria se planifique y se lleve a cabo de tal manera que se obtenga una seguridad razonable sobre la situación financiera del ente económico. Una auditoria incluye el examen, sobre una base selectiva, de la evidencia que respalda las cifras y las notas informativas en los estados financieros. Una auditoria también incluye la evaluación de las normas o principios contables utilizados y de las principales estimaciones efectuadas por la administración, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros. Considero que mi auditoria proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente la situación financiera de la Asociación **ASOPREVISUAL**. A 31 de diciembre de 2016, de conformidad con las normas o principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, para instituciones vigiladas por la Superintendencia Nacional de Salud, los cuales fueron aplicados de manera uniforme.

La Asociación no entorpeció la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores.

Además estos estados financieros certificados concuerdan con el informe de gestión de la gerencia que tuve oportunamente a mi disposición.

Mi examen incluyó la verificación del cumplimiento los artículos 11 y 12 del Decreto 1406

de 1999, razón por la cual me permito dictaminar que:

- A. **ASOPREVISUAL**, ha cumplido durante el periodo 2016 con sus obligaciones de autoliquidación y pago de los aportes al Sistema de Seguridad Social integral.
- B. Los datos incorporados en las declaraciones de autoliquidación son correctos y se han determinado correctamente las bases de cotización.
- C. Los datos sobre los afiliados al sistema son correctos.
- D. **ASOPREVISUAL** se encuentra a paz y salvo a la fecha por pago de aportes del ejercicio 2016.
- E. No existen irregularidades contables en relación con aportes al sistema, especialmente las relativas a bases de cotización, aportes laborales y aportes patronales.

Certifico igualmente que la asociación ha puesto a mi vista las licencias que indican que el software utilizado por la asociación, ASOPREVISUAL, en su sede social ubicada en Popayán, Departamento del Cauca, está debidamente legalizado, situación avalada en el informe de gestión por la gerente de ASOPREVISUAL.

Basándome en el alcance de mi examen, conceptúo que la asociación ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y actos de la administración de la asociación se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la **ASAMBLEA Y JUNTA DIRECTIVA DE ASOPREVISUAL**; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas, en su caso, se llevan y se conservan debidamente; y la compañía ha observado medidas de control interno y de conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que pueden estar en su poder.



**CARLOS MELO MORA**  
Revisor Fiscal  
T.P. 12697-T