

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

Nit. 817003237-6

22/02/2019 12:30:35 p.m.

Comparativo Estado de Situación Financiera

Desde 01-ENERO-2018 hasta 31-DICIEMBRE-2018

Cifras en Pesos Colombianos

"Vigilado SUPERSALUD"

ACTIVO		Periodo 2018	Periodo 2017	Variacion	Var. %
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO					
		\$ 40,945,648	\$ 67,683,513	-\$ 26,737,865	-40%
1101	EFFECTIVO	\$ 40,945,648	\$ 67,683,513	-\$ 26,737,865	-40%
1101.04.	BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA N/	\$ 10,290,788	\$ 66,688,331	-\$ 56,397,543	-85%
1101.04.06.	CUENTAS CORRIENTES - PRESTADORES DE SE	\$ 10,290,788	\$ 66,688,331	-\$ 56,397,543	-85%
1101.06.	BANCOS CUENTAS DE AHORRO-BANCOS MO	\$ 30,654,860	\$ 995,181	\$ 29,659,678	2980%
1101.06.06.	PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 30,654,860	\$ 995,181	\$ 29,659,678	2980%
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR					
		\$ 641,136,966	\$ 829,725,981	-\$ 188,589,015	-23%
1301	DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRA	\$ 637,199,452	\$ 825,788,467	-\$ 188,589,015	-23%
1301.25.	CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE	\$ 637,199,452	\$ 825,788,467	-\$ 188,589,015	-23%
1301.25.06.	PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 637,199,452	\$ 825,788,467	-\$ 188,589,015	-23%
1315	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONE	\$ 4,015,514	\$ 4,015,514	\$ -	0%
1315.02.	RETENCIÓN EN LA FUENTE	\$ 4,008,514	\$ 4,008,514	\$ -	0%
1315.02.06.	PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 4,008,514	\$ 4,008,514	\$ -	0%
1315.04.	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETE	\$ 7,000	\$ 7,000	\$ -	0%
1315.04.06.	PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 7,000	\$ 7,000	\$ -	0%
1321	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR	-\$ 78,000	-\$ 78,000	\$ -	0%
1321.01.	DEUDORES DEL SISTEMA- AL COSTO	-\$ 78,000	-\$ 78,000	\$ -	0%
1321.01.06.	DETERIORO CUENTAS POR COBRAR - PRESTA	-\$ 78,000	-\$ 78,000	\$ -	0%
INVENTARIOS					
		\$ 10,232,203	\$ 10,064,614	\$ 167,589	2%
1403	INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA	\$ 10,232,203	\$ 10,064,614	\$ 167,589	2%
1403.01.	MEDICAMENTOS	\$ 5,386,670	\$ 3,153,900	\$ 2,232,770	71%
1403.01.06.	MEDICAMENTOS-PRESTADORES DE SERVICIO	\$ 5,386,670	\$ 3,153,900	\$ 2,232,770	71%
1403.02.	MATERIAL MÉDICO QUIRÚRGICO	\$ 4,845,533	\$ 6,910,714	-\$ 2,065,181	-30%
1403.02.06.	SUMINISTROS-PRESTADORES DE SERVICIOS I	\$ 4,649,130	\$ 6,800,438	-\$ 2,151,308	-32%
1403.02.99.	IVA MAYOR VALOR DEL COSTO	\$ 196,403	\$ 110,276	\$ 86,127	78%
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS					
		\$ 8,408,000	\$ 5,600,000	\$ 2,808,000	50%
1314	ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	\$ 8,408,000	\$ 5,600,000	\$ 2,808,000	50%
1314.01.	PROVEEDORES	\$ 5,000,000	\$ 5,000,000	\$ -	0%
1314.01.06.	PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 5,000,000	\$ 5,000,000	\$ -	0%
1314.02.	CONTRATISTAS	\$ 3,408,000	\$ 600,000	\$ 2,808,000	468%
1314.02.06.	PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 3,408,000	\$ 600,000	\$ 2,808,000	468%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE					
		\$ 700,722,817	\$ 913,074,107	-\$ 212,351,290	-23%
ACTIVO NO CORRIENTE					
INVERSIONES					
		\$ 1,457,505	\$ 876,435	\$ 581,070	66%
1204	INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE DEUDA	\$ 1,457,505	\$ 876,435	\$ 581,070	66%

1204.02.	CUOTAS O PARTES DE INTERÉS SOCIAL EN O	\$	1,457,505	\$	876,435	\$	581,070	66%
1204.02.06.	CUOTAS O PARTES DE INTERÉS SOCIAL EN O	\$	1,457,505	\$	876,435	\$	581,070	66%
PROPIEDADES; PLANTA Y EQUIPO		\$	486,635,129	\$	539,879,613	-\$	53,244,484	-10%
1501	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO I	\$	645,327,521	\$	643,727,521	\$	1,600,000	0%
1501.24.	EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	\$	11,802,300	\$	11,802,300	\$	-	0%
1501.24.06.	EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES-PF	\$	11,802,300	\$	11,802,300	\$	-	0%
1501.26.	EQUIPO DE OFICINA-OTROS EQUIPOS DE OFI	\$	2,651,720	\$	2,651,720	\$	-	0%
1501.26.06.	EQUIPO DE OFICINA-OTROS EQUIPOS DE OFI	\$	2,651,720	\$	2,651,720	\$	-	0%
1501.27.	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓ	\$	21,395,200	\$	19,795,200	\$	1,600,000	8%
1501.27.06.	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓ	\$	21,395,200	\$	19,795,200	\$	1,600,000	8%
1501.28.	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓ	\$	2,398,941	\$	2,398,941	\$	-	0%
1501.28.06.	EQUIPOS DE TELECOMUNICACION-PRESTAD	\$	2,398,941	\$	2,398,941	\$	-	0%
1501.38.	EQUIPO MÉDICO -EQUIPO DE QUIRÓFANOS	\$	481,955,665	\$	481,955,665	\$	-	0%
1501.38.06.	EQUIPO DE QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO	\$	481,955,665	\$	481,955,665	\$	-	0%
1501.70.	MEJORAS EN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$	125,123,695	\$	125,123,695	\$	-	0%
1501.70.06.	MEJORAS EN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$	125,123,695	\$	125,123,695	\$	-	0%
1503	DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD PL	-\$	158,692,392	-\$	103,847,908	-\$	54,844,484	53%
1503.03.	EQUIPO DE OFICINA	-\$	5,123,631	-\$	3,410,993	-\$	1,712,638	50%
1503.03.06.	PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	-\$	5,123,631	-\$	3,410,993	-\$	1,712,638	50%
1503.04.	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓ	-\$	13,251,216	-\$	8,530,232	-\$	4,720,984	55%
1503.04.06.	PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	-\$	13,251,216	-\$	8,530,232	-\$	4,720,984	55%
1503.05.	EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO	-\$	122,662,374	-\$	80,179,068	-\$	42,483,306	53%
1503.05.06.	EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO -PRESTADORES	-\$	122,662,374	-\$	80,179,068	-\$	42,483,306	53%
1503.15.	MEJORAS EN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-\$	17,655,171	-\$	11,727,615	-\$	5,927,556	51%
1503.15.06.	MEJORAS EN PROP. AJENA - PRESTADORES	-\$	17,655,171	-\$	11,727,615	-\$	5,927,556	51%
INTANGIBLES		\$	2,825,355	\$	3,208,311	-\$	382,956	-12%
1701	ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	\$	3,829,600	\$	3,829,600	\$	-	0%
1701.03.	PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATIC	\$	1,229,600	\$	1,229,600	\$	-	0%
1701.03.06.	PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$	1,229,600	\$	1,229,600	\$	-	0%
1701.09.	OTROS INTANGIBLES	\$	2,600,000	\$	2,600,000	\$	-	0%
1701.09.06.	PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$	2,600,000	\$	2,600,000	\$	-	0%
1703	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS IN	-\$	1,004,245	-\$	621,289	-\$	382,956	62%
1703.03.	PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATIC	-\$	1,004,245	-\$	621,289	-\$	382,956	62%
1703.03.06.	PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATIC	-\$	1,004,245	-\$	621,289	-\$	382,956	62%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$	490,917,989	\$	543,964,359	-\$	53,046,370	-10%
TOTAL ACTIVO		\$	1,191,640,806	\$	1,457,038,466	-\$	265,397,660	-18%
PASIVO								
PASIVO CORRIENTE								
PASIVOS FINANCIEROS								
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR		\$	311,502,015	\$	470,593,215	-\$	159,091,200	-34%
2105	CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	\$	13,512,137	\$	20,486,446	-\$	6,974,309	-34%
2105.01.	PROVEEDORES NACIONALES -BIENES Y SERV	\$	13,512,137	\$	20,486,446	-\$	6,974,309	-34%
2105.01.06.	PROVEEDORES NACIONALES -BIENES Y SERV	\$	13,512,137	\$	20,486,446	-\$	6,974,309	-34%
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	\$	284,133,379	\$	444,716,829	-\$	160,583,450	-36%
2120.04.	HONORARIOS	\$	212,721,959	\$	292,995,322	-\$	80,273,363	-27%
2120.04.06.	HONORARIOS-PRESTADORES DE SERVICIOS	\$	212,721,959	\$	292,995,322	-\$	80,273,363	-27%
2120.05.	SERVICIOS TÉCNICOS	\$	154,917	\$	154,917	\$	-	0%
2120.05.06.	SERVICIOS TÉCNICOS-PRESTADORES DE SER	\$	154,917	\$	154,917	\$	-	0%

2120.07.	ARRENDAMIENTOS	\$	48,583,205	\$	129,042,615	-\$	80,459,410	-62%
2120.07.06.	ARRENDAMIENTOS-PRESTADORES DE SERV	\$	48,583,205	\$	129,042,615	-\$	80,459,410	-62%
2120.16.	OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$	22,673,298	\$	22,523,975	\$	149,323	1%
2120.16.06.	PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$	22,673,298	\$	22,523,975	\$	149,323	1%
2131	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	\$	-	\$	1,117,457	-\$	1,117,457	-100%
2131.01.	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	\$	-	\$	217,400	-\$	217,400	-100%
2131.01.06.	PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$	-	\$	217,400	-\$	217,400	-100%
2131.03.	APORTES AL ICBF; SENA Y CAJAS DE COMPE	\$	-	\$	286,120	-\$	286,120	-100%
2131.03.06.	APORTES AL ICBF; SENA Y CAJAS DE COMPE	\$	-	\$	286,120	-\$	286,120	-100%
2131.04.	APORTES A FONDOS PENSIONALES	\$	-	\$	217,400	-\$	217,400	-100%
2131.04.06.	APORTES A FONDOS PENSIONALES-PRESTD	\$	-	\$	217,400	-\$	217,400	-100%
2131.09.	FONDOS	\$	-	\$	396,537	-\$	396,537	-100%
2131.09.06.	PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$	-	\$	396,537	-\$	396,537	-100%
2201	RETENCION EN LA FUENTE	\$	3,357,000	\$	4,272,483	-\$	915,484	-21%
2201.03.	HONORARIOS	\$	270,424,914	\$	206,837,268	\$	63,587,645	31%
2201.03.06.	PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$	270,424,914	\$	206,837,268	\$	63,587,645	31%
2201.05.	SERVICIOS	\$	6,604,377	\$	4,195,643	\$	2,408,734	57%
2201.05.06.	PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$	6,604,377	\$	4,195,643	\$	2,408,734	57%
2201.06.	ARRENDAMIENTOS	\$	28,313,643	\$	21,456,284	\$	6,857,359	32%
2201.06.06.	PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$	28,313,643	\$	21,456,284	\$	6,857,359	32%
2201.07.	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	\$	124,761	\$	124,761	\$	-	0%
2201.07.06.	PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$	124,761	\$	124,761	\$	-	0%
2201.08.	COMPRAS	\$	2,090,605	\$	1,285,505	\$	805,100	63%
2201.08.06.	PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$	2,090,605	\$	1,285,505	\$	805,100	63%
2201.90.	RETENCION EN LA FUENTE PAGADA	-\$	304,201,300	-\$	229,626,978	-\$	74,574,322	32%
2201.90.06.	RETENCION EN LA FUENTE PAGADA	-\$	304,201,300	-\$	229,626,978	-\$	74,574,322	32%
2407	PROVISIÓN OBLIGACIONES PENDIENTES NO	\$	10,499,500	\$	-	\$	10,499,500	100%
2407.01.	RESERVA TECNICA- OBLIGACION PENDIENTE	\$	10,499,500	\$	-	\$	10,499,500	100%
2407.01.06.	PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$	10,499,500	\$	-	\$	10,499,500	100%
PASIVOS POR IMPUESTOS		\$	-	\$	-	\$	-	0%
2203.01.	VENTA DE BIENES	\$	62,366	\$	62,366	\$	-	0%
2203.01.06.	PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$	62,366	\$	62,366	\$	-	0%
2203.05.	COMPRA DE BIENES	-\$	62,366	-\$	62,366	\$	-	0%
2203.05.06.	PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	-\$	62,366	-\$	62,366	\$	-	0%
BENEFICIOS A EMPLEADOS		\$	3,344,422	\$	2,723,512	\$	620,910	23%
2301	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PL	\$	3,344,422	\$	2,723,512	\$	620,910	23%
2301.01.	NOMINAR POR PAGAR	\$	1,368,822	\$	-	\$	1,368,822	100%
2301.01.06.	NOMINAR POR PAGAR-PRESTADORES DE SEI	\$	1,368,822	\$	-	\$	1,368,822	100%
2301.02.	CESANTIAS	\$	0	\$	1,098,585	-\$	1,098,585	-100%
2301.02.06.	CESANTIAS-PRESTADORES DE SERVICIOS DE	\$	0	\$	1,098,585	-\$	1,098,585	-100%
2301.03.	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	\$	0	\$	156,329	-\$	156,329	-100%
2301.03.06.	INTERESES SOBRE CESANTÍAS-PRESTADORES	\$	0	\$	156,329	-\$	156,329	-100%
2301.04.	VACACIONES	\$	0	\$	13,903	-\$	13,903	-100%
2301.04.06.	VACACIONES-PRESTADORES DE SERVICIOS D	\$	0	\$	13,903	-\$	13,903	-100%
2301.06.	PRIMA DE SERVICIOS	\$	0	\$	-	\$	0	0%
2301.06.06.	PRIMA DE SERVICIOS-PRESTADORES DE SER	\$	0	\$	-	\$	0	0%
2301.10.	APORTES A RIESGOS LABORALES	\$	26,000	\$	29,900	-\$	3,900	-13%
2301.10.06.	APORTES ARL-PRESTADORES DE SERVICIOS I	\$	26,000	\$	29,900	-\$	3,900	-13%
2301.20.	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEA	\$	831,500	\$	698,100	\$	133,400	19%
2301.20.06.	APORTES FONDO DE PENSION-PRESTADORE	\$	831,500	\$	698,100	\$	133,400	19%
2301.21.	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - E	\$	649,800	\$	497,800	\$	152,000	31%
2301.21.06.	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD-PI	\$	649,800	\$	497,800	\$	152,000	31%
2301.22.	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMI	\$	468,300	\$	228,895	\$	239,405	105%
2301.22.06.	CAJAS-COMP. FLIAR-PRESTADORES DE SERVI	\$	468,300	\$	228,895	\$	239,405	105%

OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS		\$	4,666,266	-\$	1,075,620	\$	5,741,886		-534%
2502	DEPÓSITOS RECIBIDOS	\$	-	\$	4,380	-\$	4,380		-100%
2502.08.	OTROS DEPÓSITOS RECIBIDOS	\$	-	\$	4,380	-\$	4,380		-100%
2502.08.06.	ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOSPRESTADO	\$	-	\$	4,380	-\$	4,380		-100%
2501	OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES REC	\$	4,596,266	\$	-	\$	4,596,266		100%
2501.07.	GIROS PARA ABONO A CARTERA PENDIENTE	\$	4,596,266	\$	-	\$	4,596,266		100%
2501.07.06.	GIROS PARA ABONO A CARTERA PENDIENTE	\$	4,596,266	\$	-	\$	4,596,266		100%
2505	CUENTAS EN PARTICIPACION	\$	70,000	-\$	1,080,000	\$	1,150,000		-106%
2505.08.	INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	\$	70,000	-\$	1,080,000	\$	1,150,000		-106%
2505.08.06.	INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	\$	70,000	-\$	1,080,000	\$	1,150,000		-106%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$	319,512,704	\$	472,241,107	-\$	152,728,404		-32%
PASIVO NO CORRIENTE									
PASIVOS FINANCIEROS		\$	79,881,218	\$	125,936,490	-\$	46,055,272		-37%
2102	OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO AMC	\$	79,881,218	\$	125,936,490	-\$	46,055,272		-37%
2102.04.	BANCOS NACIONALES-ACEPTACIONES BANC.	\$	63,964,790	\$	80,000,000	-\$	16,035,210		-20%
2102.04.06.	PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$	63,964,790	\$	80,000,000	-\$	16,035,210		-20%
2102.14.	ARRENDAMIENTO FINANCIERO	\$	15,916,428	\$	45,936,490	-\$	30,020,062		-65%
2102.14.06.	PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$	15,916,428	\$	45,936,490	-\$	30,020,062		-65%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		\$	79,881,218	\$	125,936,490	-\$	46,055,272		-37%
TOTAL PASIVO		\$	399,393,922	\$	598,177,597	-\$	198,783,676		-33%
PATRIMONIO									
APORTES SOCIALES		\$	51,661,775	\$	46,974,323	\$	4,687,452		10%
3103	APORTES SOCIALES	\$	51,661,775	\$	46,974,323	\$	4,687,452		10%
3103.02.	APORTES DE SOCIOS-FONDO MUTUO DE INV	\$	51,661,775	\$	46,974,323	\$	4,687,452		10%
3103.02.06.	PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$	51,661,775	\$	46,974,323	\$	4,687,452		10%
EXCEDENTES ACUMULADOS		\$	811,886,546	\$	626,487,645	\$	185,398,901		30%
3303	RESERVAS OCASIONALES	\$	10,999,634	\$	-	\$	10,999,634		100%
3303.03.	RESERVAS OCASIONALES-PARA ADQUISICIÓN	\$	10,999,634	\$	-	\$	10,999,634		100%
3303.03.06.	RESERVAS OCASIONALES-PARA ADQUISICIÓN	\$	10,999,634	\$	-	\$	10,999,634		100%
3502	RESULTADOS ACUMULADOS	\$	547,113,243	\$	372,713,976	\$	174,399,267		47%
3502.01.	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	\$	547,113,243	\$	372,713,976	\$	174,399,267		47%
3502.01.06.	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS-F	\$	547,113,243	\$	372,713,976	\$	174,399,267		47%
3503	TRANSICIÓN -POSTERIOR AL NUEVO MARCO	\$	253,773,669	\$	253,773,669	\$	-		0%
3503.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$	52,211	\$	52,211	\$	-		0%
3503.01.06.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES/PRESTADORES D	\$	52,211	\$	52,211	\$	-		0%
3503.02.	INVERSIONES	\$	132,000	\$	132,000	\$	-		0%
3503.02.06.	INVERSIONES/PRESTADORES DE SERVICIOS I	\$	132,000	\$	132,000	\$	-		0%
3503.03.	CUENTAS POR COBRAR	-\$	6,900,202	-\$	6,900,202	\$	-		0%
3503.03.06.	CUENTAS POR COBRAR /PRESTADORES DE SI	-\$	6,900,202	-\$	6,900,202	\$	-		0%
3503.05.	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$	438,421,822	\$	438,421,822	\$	-		0%
3503.05.06.	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO/PRESTADORE	\$	438,421,822	\$	438,421,822	\$	-		0%
3503.06.	ACTIVOS INTANGIBLES	-\$	177,932,162	-\$	177,932,162	\$	-		0%
3503.06.06.	INTANGIBLES/PRESTADORES DE SERVICIOS E	-\$	177,932,162	-\$	177,932,162	\$	-		0%

EXCEDENTE O PERDIDAS DEL EJERCICIO	-\$ 71,301,437	\$ 185,398,901	-\$ 256,700,338	-138%
<u>TOTAL PATRIMONIO</u>	\$ 792,246,884	\$ 858,860,869	-\$ 66,613,985	-8%
<u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u>	\$ 1,191,640,806	\$ 1,457,038,466	-\$ 265,397,660	-18%

JUAN CARLOS ACOSTA LLERA
Representante Legal
CC. 10542145 de Popayán

JAVIER EDUARDO CAMPO ESCANDON
Contador Público Titulado
TP. 217006-T

MELISSA PERAFAN MUÑOZ

Gerente
CC. 1061706348 de Popayán

CARLOS ALONSO MELO MORA
Revisor Fiscal
TP. 12697-T

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

Nit. 817003237-6

Comparativo de Estado de Resultado Integral


Desde 01-ENERO-2018 hasta 31-DICIEMBRE-2018

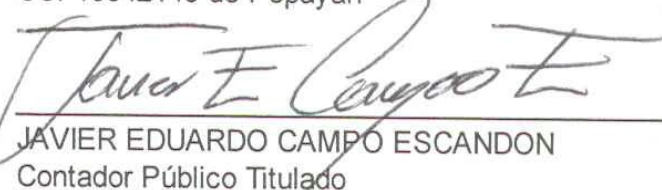
CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS "VIGILADO SUPER SALUD"		Período 2018	Período 2017	Variación	Var. %
INGRESOS					
INGRESOS OPERACIONALES		1,196,119,260.00	1,956,288,080.11	(760,168,820.11)	(38.86%)
4101.05	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO	7,269,500.00	0.00	7,269,500.00	7269500.00%
4101.05.06	APOYO DIAGNOSTICO-PRESTADORES	7,269,500.00	0.00	7,269,500.00	7269500.00%
4101	INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES	1,196,119,260.00	1,956,288,080.11	(760,168,820.11)	(38.86%)
4101.02	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA	144,471,230.00	313,051,720.00	(168,580,490.00)	(53.85%)
4101.02.06	CONSULTA EXTERNA-PRESTADORES	144,471,230.00	313,051,720.00	(168,580,490.00)	(53.85%)
4101.04	UNIDAD FUNCIONAL DE QUIRÓFANOS Y	1,044,378,530.00	1,643,236,360.11	(598,857,830.11)	(36.44%)
4101.04.06	PROCEDIMIENTO QUIRURGICO-	1,044,378,530.00	1,643,236,360.11	(598,857,830.11)	(36.44%)
COSTOS DE VENTAS		880,112,378.24	1,376,221,022.55	(496,108,644.31)	(36.05%)
6101	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	880,112,378.24	1,376,221,022.55	(496,108,644.31)	(36.05%)
6101.02	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA	166,856,790.22	313,602,007.00	(146,745,216.78)	(46.79%)
6101.02.06	PRESTADORES DE SERVICIOS DE	166,856,790.22	313,602,007.00	(146,745,216.78)	(46.79%)
6101.04	UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y	678,793,403.02	1,039,186,416.55	(360,393,013.53)	(34.68%)
6101.04.06	PRESTADORES DE SERVICIOS DE	678,793,403.02	1,039,186,416.55	(360,393,013.53)	(34.68%)
6101.05	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO	34,462,185.00	23,432,599.00	11,029,586.00	47.07%
6101.05.06	PRESTADORES DE SERVICIOS DE	34,462,185.00	23,432,599.00	11,029,586.00	47.07%
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		316,006,881.76	580,067,057.56	(264,060,175.80)	(45.52%)
GASTOS OPERACIONALES					
Operacionales de Administración		385,710,882.79	369,554,076.83	16,156,805.96	4.37%
5106.02	VIÁTICOS OCASIONALES	590,001.92	0.00	590,001.92	590001.92%
5106.02.06	VIÁTICOS OCASIONALES-	590,001.92	0.00	590,001.92	590001.92%
5117.03	PASAJES AÉREOS	692,140.00	0.00	692,140.00	692140.00%
5117.03.06	PASAJES AEREOS-PRESTADORES DE	692,140.00	0.00	692,140.00	692140.00%
5101	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	90,479,848.57	87,425,242.00	3,054,606.57	3.49%
5101.01	SUELDOS	85,913,428.60	81,785,683.00	4,127,745.60	5.05%
5101.01.06	SUELDO-PRESTADORES DE SERVICIOS	85,913,428.60	81,785,683.00	4,127,745.60	5.05%
5101.08	AUXILIO DE TRANSPORTE	4,466,419.97	4,489,559.00	(23,139.03)	(0.52%)
5101.08.06	AUX. TRANSPORTE- PRESTADORES DE	4,466,419.97	4,489,559.00	(23,139.03)	(0.52%)
5101.09	BONIFICACIONES	100,000.00	1,150,000.00	(1,050,000.00)	(91.30%)
5101.09.06	PRESTADORES DE SERVICIOS DE	100,000.00	1,150,000.00	(1,050,000.00)	(91.30%)
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	21,694,505.00	20,952,355.00	742,150.00	3.54%
5103.01	APORTES ARL	450,100.00	435,400.00	14,700.00	3.38%
5103.01.06	APORTES ARL - PRESTADORES DE	450,100.00	435,400.00	14,700.00	3.38%
5103.02	APORTES A EPS	7,389,800.00	7,211,200.00	178,600.00	2.48%
5103.02.06	APORTES EPS-PRESTADORES DE	7,389,800.00	7,211,200.00	178,600.00	2.48%
5103.03	APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O	10,388,600.00	9,972,900.00	415,700.00	4.17%
5103.03.06	APORTES FONDO PENSIONES-	10,388,600.00	9,972,900.00	415,700.00	4.17%
5103.04	APORTES CAJAS DE COMPENSACIÓN	3,466,005.00	3,332,855.00	133,150.00	4.00%
5103.04.06	APORTES CAJA C. FAMILIAR -	3,466,005.00	3,332,855.00	133,150.00	4.00%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	4,336,480.00	4,167,620.00	168,860.00	4.05%
5104.01	APORTES ICBF	2,612,042.31	2,498,568.00	113,474.31	4.54%

		Período 2018	Período 2017	Variación	Var. %
5104.01.06	ICBF-PRESTADORES DE SERVICIOS DE	2,612,042.31	2,498,568.00	113,474.31	4.54%
5104.02	SENA	1,724,437.69	1,669,052.00	55,385.69	3.32%
5104.02.06	SENA-PRESTADORES DE SERVICIOS	1,724,437.69	1,669,052.00	55,385.69	3.32%
5105	PRESTACIONES SOCIALES	19,585,298.02	18,730,108.00	855,190.02	4.57%
5105.01	CESANTÍAS	7,730,026.00	7,230,560.00	499,466.00	6.91%
5105.01.06	CESANTIAS-PRESTADORES DE	7,730,026.00	7,230,560.00	499,466.00	6.91%
5105.02	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	644,198.01	815,162.00	(170,963.99)	(20.97%)
5105.02.06	INT. CESANTIAS-PRESTADORES DE	644,198.01	815,162.00	(170,963.99)	(20.97%)
5105.03	VACACIONES	3,628,047.00	3,469,499.00	158,548.00	4.57%
5105.03.06	VACACIONES-PRESTADORES DE	3,628,047.00	3,469,499.00	158,548.00	4.57%
5105.05	PRIMA DE SERVICIOS	7,583,027.00	7,214,887.00	368,140.00	5.10%
5105.05.06	PRIMA DE SERVICIOS -PRESTADORES	7,583,027.00	7,214,887.00	368,140.00	5.10%
5106	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	6,857,161.92	8,935,167.00	(2,078,005.08)	(23.26%)
5106.04	DOTACIÓN Y SUMINISTRO A	2,270,000.00	2,325,000.00	(55,000.00)	(2.37%)
5106.04.06	DOTACIONES-PRESTADORES DE	2,270,000.00	2,325,000.00	(55,000.00)	(2.37%)
5106.05	CAPACITACIÓN AL PERSONAL	1,645,000.00	586,218.00	1,058,782.00	180.61%
5106.05.06	CAPACITACION-PRESTADORES DE	1,645,000.00	586,218.00	1,058,782.00	180.61%
5106.06	GASTOS DEPORTIVOS Y DE RECREACIÓN	1,779,160.00	5,579,949.00	(3,800,789.00)	(68.12%)
5106.06.06	PRESTADORES DE SERVICIOS DE	1,779,160.00	5,579,949.00	(3,800,789.00)	(68.12%)
5106.08	OTROS GASTOS DE PERSONAL	573,000.00	444,000.00	129,000.00	29.05%
5106.08.06	PRESTADORES DE SERVICIOS DE	573,000.00	444,000.00	129,000.00	29.05%
5107	GASTOS POR HONORARIOS	76,704,000.00	74,550,120.00	2,153,880.00	2.89%
5107.02	REVISORÍA FISCAL	19,332,000.00	18,411,720.00	920,280.00	5.00%
5107.02.06	REVISOR FISCAL-PRESTADORES DE	19,332,000.00	18,411,720.00	920,280.00	5.00%
5107.06	ASESORÍA FINANCIERA	24,457,000.00	27,600,000.00	(3,143,000.00)	(11.39%)
5107.06.06	ASESORIA FINANCIERA-PRESTADORES	24,457,000.00	27,600,000.00	(3,143,000.00)	(11.39%)
5107.07	ASESORÍA TÉCNICA	17,135,000.00	9,071,000.00	8,064,000.00	88.90%
5107.07.06	PRESTADORES DE SERVICIOS DE	17,135,000.00	9,071,000.00	8,064,000.00	88.90%
5107.08	OTROS HONORARIOS	15,780,000.00	14,710,000.00	1,070,000.00	7.27%
5107.08.06	PRESTADORES DE SERVICIOS DE	15,780,000.00	14,710,000.00	1,070,000.00	7.27%
5108	GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE	5,485,257.13	4,360,345.32	1,124,911.81	25.80%
5108.12	OTROS IMPUESTOS	5,485,257.13	4,360,345.32	1,124,911.81	25.80%
5108.12.06	PRESTADORES DE SERVICIOS DE	5,485,257.13	4,360,345.32	1,124,911.81	25.80%
5109	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	38,533,792.00	36,676,000.00	1,857,792.00	5.07%
5109.02	CONSTRUCCIONES O EDIFICACIONES	38,533,792.00	36,676,000.00	1,857,792.00	5.07%
5109.02.06	ARRENDAMIENTOS A SOPREVISUAL	38,533,792.00	36,676,000.00	1,857,792.00	5.07%
5112	SEGUROS	8,554,057.00	7,552,853.44	1,001,203.56	13.26%
5112.02	CUMPLIMIENTO	181,000.00	822,213.44	(641,213.44)	(77.99%)
5112.02.06	PRESTADORES DE SERVICIOS DE	181,000.00	822,213.44	(641,213.44)	(77.99%)
5112.10	RESPONSABILIDAD CIVIL Y	5,033,917.00	3,391,500.00	1,642,417.00	48.43%
5112.10.06	PRESTADORES DE SERVICIOS DE	5,033,917.00	3,391,500.00	1,642,417.00	48.43%
5112.16	OTROS SEGUROS	3,339,140.00	3,339,140.00	0.00	0.00%
5112.16.06	PRESTADORES DE SERVICIOS DE	3,339,140.00	3,339,140.00	0.00	0.00%
5113	SERVICIOS	38,854,616.12	30,115,302.20	8,739,313.92	29.02%
5113.01	SERVICIO DE ASEO	7,608,000.00	11,754,200.00	(4,146,200.00)	(35.27%)
5113.01.06	SERVICIO A SEO-PRESTADORES DE	7,608,000.00	11,754,200.00	(4,146,200.00)	(35.27%)
5113.02	VIGILANCIA	18,997,236.00	8,133,132.40	10,864,103.60	133.58%
5113.02.06	PRESTADORES DE SERVICIOS DE	18,997,236.00	8,133,132.40	10,864,103.60	133.58%
5113.06	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	1,500,070.00	1,261,890.00	238,180.00	18.87%
5113.06.06	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO-	1,500,070.00	1,261,890.00	238,180.00	18.87%
5113.07	ENERGÍA ELÉCTRICA	2,512,300.00	2,645,500.00	(133,200.00)	(5.04%)
5113.07.06	ENERGIA ELECTRICA-PRESTADORES	2,512,300.00	2,645,500.00	(133,200.00)	(5.04%)
5113.08	TELÉFONO	4,082,574.77	3,743,258.80	339,315.97	9.06%
5113.08.06	PRESTADORES DE SERVICIOS DE	4,082,574.77	3,743,258.80	339,315.97	9.06%
5113.09	TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	2,664,971.35	1,199,700.00	1,465,271.35	122.14%
5113.09.06	PRESTADORES DE SERVICIOS DE	2,664,971.35	1,199,700.00	1,465,271.35	122.14%
5113.13	OTROS SERVICIOS	1,489,464.00	1,374,173.00	115,291.00	8.39%
5113.13.06	PRESTADORES DE SERVICIOS DE	1,489,464.00	1,374,173.00	115,291.00	8.39%
5114	GASTOS LEGALES	52,400.00	30,470.00	21,930.00	71.97%


		Período 2018	Período 2017	Variación	Var. %
5114.01	NOTARIALES	52,400.00	30,470.00	21,930.00	71.97%
5114.01.06	NOTARIALES-PRESTADORES DE	52,400.00	30,470.00	21,930.00	71.97%
5116	ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	5,073,673.72	8,558,360.70	(3,484,686.98)	(40.72%)
5116.03	REPARACIONES LOCATIVAS	5,073,673.72	8,558,360.70	(3,484,686.98)	(40.72%)
5116.03.06	REPARACIONES LOCATIVAS-	5,073,673.72	8,558,360.70	(3,484,686.98)	(40.72%)
5117	GASTOS DE TRANSPORTE	1,044,490.00	484,156.00	560,334.00	115.73%
5117.04	PASAJES TERRESTRES	352,350.00	424,903.00	(72,553.00)	(17.08%)
5117.04.06	PASAJES TERRESTRES-PRESTADORES	352,350.00	424,903.00	(72,553.00)	(17.08%)
5118	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES; PLANTA	54,844,484.00	53,783,559.00	1,060,925.00	1.97%
5118.03	EQUIPO DE OFICINA	1,712,638.00	1,782,462.00	(69,824.00)	(3.92%)
5118.03.06	EQUIPO DE OFICINA-PRESTADORES DE	1,712,638.00	1,782,462.00	(69,824.00)	(3.92%)
5118.04	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y	4,720,984.00	5,096,892.00	(375,908.00)	(7.38%)
5118.04.06	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y	4,720,984.00	5,096,892.00	(375,908.00)	(7.38%)
5118.05	EQUIPO MÉDICO-CIENTÍFICO	42,483,306.00	41,014,147.00	1,469,159.00	3.58%
5118.05.06	EQUIPO MÉDICO-CIENTÍFICO-	42,483,306.00	41,014,147.00	1,469,159.00	3.58%
5118.12	OTROS ACTIVOS	5,927,556.00	5,890,058.00	37,498.00	0.64%
5118.12.06	PRESTADORES DE SERVICIOS DE	5,927,556.00	5,890,058.00	37,498.00	0.64%
5122	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	344,911.67	1,337,076.00	(992,164.33)	(74.20%)
5122.01	DEUDORES DEL SISTEMA- AL COSTO	344,911.67	1,337,076.00	(992,164.33)	(74.20%)
5122.01.06	DETERIORO DE CUENTAS POR	344,911.67	1,337,076.00	(992,164.33)	(74.20%)
5132	AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES AL	382,956.00	382,956.00	0.00	0.00%
5132.03	PROGRAMAS Y APLICACIONES	382,956.00	382,956.00	0.00	0.00%
5132.03.06	PROGRAMAS Y APLICACIONES	382,956.00	382,956.00	0.00	0.00%
5138	OTROS GASTOS	12,882,951.64	11,404,486.17	1,478,465.47	12.96%
5138.03	GASTOS DE REPRESENTACIÓN Y	735,000.00	555,000.00	180,000.00	32.43%
5138.03.06	PRESTADORES DE SERVICIOS DE	735,000.00	555,000.00	180,000.00	32.43%
5138.04	ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERÍA	2,616,177.73	1,815,825.00	800,352.73	44.08%
5138.04.06	ELEMENTOS ASEO Y CAFETERIA-	2,616,177.73	1,815,825.00	800,352.73	44.08%
5138.05	ÚTILES; PAPELERÍA Y FOTOCOPIAS	5,515,709.79	5,631,945.80	(116,236.01)	(2.06%)
5138.05.06	ÚTILES; PAPELERÍA Y FOTOCOPIAS-	5,515,709.79	5,631,945.80	(116,236.01)	(2.06%)
5138.08	TAXIS Y BUSES	698,147.71	1,239,562.73	(541,415.02)	(43.68%)
5138.08.06	PRESTADORES DE SERVICIOS DE	698,147.71	1,239,562.73	(541,415.02)	(43.68%)
5138.11	CASINO Y RESTAURANTE	3,317,916.41	2,074,442.16	1,243,474.25	59.94%
5138.11.06	PRESTADORES DE SERVICIOS DE	3,317,916.41	2,074,442.16	1,243,474.25	59.94%
Operacionales de ventas		0.00	0.00	0.00	0.00%
UTILIDAD OPERACIONAL		(69,704,001.03)	210,512,980.73	(280,216,981.76)	(133.11%)
INGRESOS NO OPERACIONALES		23,639,495.54	3,891,026.10	19,748,469.44	507.54%
4204	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	18,170,000.00	0.00	18,170,000.00	18170000.00%
4204.04	EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO	18,170,000.00	0.00	18,170,000.00	18170000.00%
4204.04.06	PRESTADORES DE SERVICIOS DE	18,170,000.00	0.00	18,170,000.00	18170000.00%
4211.01	SEGUROS	4,542,936.00	0.00	4,542,936.00	4542936.00%
4211.01.06	PRESTADORES DE SERVICIOS DE	4,542,936.00	0.00	4,542,936.00	4542936.00%
4201	GANANCIAS EN INVERSIONES E	44,792.99	13,216.11	31,576.88	238.93%
4201.23	NO USAR -INTERESES	44,792.99	13,216.11	31,576.88	238.93%
4201.23.06	INTERESES-PRESTADORES DE	44,792.99	13,216.11	31,576.88	238.93%
4211	RECUPERACIONES	5,424,702.55	3,877,809.99	1,546,892.56	39.89%
4211.06	REINTEGRO PROVISIONES	881,766.55	3,877,809.99	(2,996,043.44)	(77.26%)
4211.06.06	REINTEGRO PROVISIONES-	881,766.55	3,877,809.99	(2,996,043.44)	(77.26%)
GASTOS NO OPERACIONALES		25,236,931.03	29,005,106.20	(3,768,175.17)	(12.99%)
5301	GASTOS FINANCIEROS	25,236,931.03	29,005,106.20	(3,768,175.17)	(12.99%)
5301.01	GASTOS BANCARIOS	7,859,067.59	10,682,631.66	(2,823,564.07)	(26.43%)
5301.01.06	PRESTADORES DE SERVICIOS DE	7,859,067.59	10,682,631.66	(2,823,564.07)	(26.43%)

		Período 2018	Período 2017	Variación	Var. %
5301.02	COMISIONES	3,850,674.62	5,674,250.39	(1,823,575.77)	(32.14%)
5301.02.06	COMISIONES BANCARIAS-	3,850,674.62	5,674,250.39	(1,823,575.77)	(32.14%)
5301.03	INTERESES	13,527,188.82	11,069,276.65	2,457,912.17	22.20%
5301.03.06	PRESTADORES DE SERVICIOS DE	13,527,188.82	11,069,276.65	2,457,912.17	22.20%
RESULTADO DEL PERIODO ANTES DE IMPUESTOS		(71,301,436.52)	185,398,900.63	(256,700,337.15)	(138.46%)
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		(71,301,436.52)	185,398,900.63	(256,700,337.15)	(138.46%)


 JUAN CARLOS ACOSTA ILLERA
 Representante Legal
 CC. 10542145 de Popayán


 JAVIER EDUARDO CAMPO ESCANDON
 Contador Público Titulado
 TP. 217006-T


 MELISSA PERAFAN MUÑOZ
 Gerente
 CC. 1061706348 de Popayán


 CARLOS ALONSO MELO MORA
 Revisor Fiscal
 TP. 12697-T

ASOCIACIÓN DEL CAUCA PARA LA PREVENCIÓN DE LA CEGUERA Y REHABILITACION DEL LIMITADO VISUAL
Nit. 817003237-6

22/02/2019 12:30:35 p.m.

Flujo de Efectivo

Desde 01-ENERO-2018 hasta 31-DICIEMBRE-2018

Cifras en Pesos Colombianos

"Vigilado SUPERSALUD"

Utilidad o perdida del ejercicio	- 71,301,437
Deterioro de inventarios	-
Depreciación	54,844,484
Amortización de intangibles	382,956
Deterioro de CXC	344,912
AJUSTES NO MONETARIOS	- 15,729,085
Variación de cuentas operacionales	-
Aumento o disminución deudores	188,244,103
Aumento o disminución de inventarios	- 167,589
Aumento o disminución de Otros activos no Fros	- 2,808,000
Aumento o disminución de CXP	- 159,091,200
Aumento o disminución de pasivos por impuestos	-
Aumento o disminución de beneficios a empleados	620,910
Aumento o disminución de otros pasivos no financieros	5,741,886
VARIACION OPERACIONES	32,540,110
Variación de cuentas financieras	-
Aumento o disminución de Pasivos financieros	- 46,055,272
Aumento o disminución de inversiones	- 581,070
VARIACIONES FINANCIERAS	- 46,636,342
Variación de capital	-
Compras de propiedad, planta y equipo	- 1,600,000
Compra de intangibles	-
Aumento de aportes sociales	4,687,452
VARIACIONES DE CAPITAL	3,087,452
TOTAL VARIACION EFECTIVO	- 26,737,865
EFFECTIVO AL INICIO DE AÑO	67,683,513
EFFECTIVO AL FINAL DE AÑO	40,945,648

JUAN CARLOS ACOSTA ILLERA
Representante Legal
CC. 10542145 de Popayán

JAVIER EDUARDO CAMPO ESCANDON
Contador Público Titulado
TP. 217006-T

MELISSA PERAFAN MUÑOZ
Gerente
CC. 1061706348 de Popayán

CARLOS ALONSO MELO MORA
Revisor Fiscal
TP. 12697-T

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


Nit. 817003237-6

Estado de Cambios en el Patrimonio


Desde 01-ENERO-2018 hasta 31-DICIEMBRE-2018

Código	Descripción	Saldo Inicial	Débitos	Créditos	Saldo Final
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	46,974,323.00	0.00	4,687,452.00	51,661,775.00
3103	APORTES SOCIALES	46,974,323.00	0.00	4,687,452.00	51,661,775.00
33	RESERVAS	0.00	0.00	10,999,634.00	10,999,634.00
3303	RESERVAS OCASIONALES	0.00	0.00	10,999,634.00	10,999,634.00
35	RESULTADOS DEL EJERCICIO	626,487,645.20	10,999,634.00	185,398,900.63	800,886,911.83
3502	RESULTADOS ACUMULADOS	372,713,976.20	10,999,634.00	185,398,900.63	547,113,242.83
3503	TRANSICIÓN -POSTERIOR AL NUEVO	253,773,669.00	0.00	0.00	253,773,669.00
Totales :		673,461,968.20	10,999,634.00	201,085,986.63	863,548,320.83


 JUAN CARLOS ACOSTA ILLERA
 Representante Legal
 CC. 10542145 de Popayán


 JAVIER EDUARDO CAMPO ESCANDON
 Contador Público Titulado
 TP. 217006-T


 MELISSA PERAFAN MUÑOZ
 Gerente
 CC. 1061706348 de Popayán


 CARLOS ALONSO MELO MORA
 Revisor Fiscal
 TP. 12697-T

Estados Financieros

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

ASOPREVISUAL

A diciembre 31 de 2018

Notas a los estados financieros

(Expresado en pesos colombianos)

Nota 1. – Entidad que Reporta

La Asociación del Cauca para la Prevención de la Ceguera y Rehabilitación del Limitado Visual (ASOPREVISUAL) es una institución sin ánimo de lucro, que obtuvo su permiso de funcionamiento inicialmente con la personería jurídica No. 1971 otorgada por la Dirección Departamental de Salud del Cauca el día 19 de mayo de 1.999 y posteriormente con la personería jurídica No. 1548 otorgada por la gobernación del departamento del Cauca el día 2 de diciembre del 2.004. Está habilitado por la Secretaria de Salud del Cauca para prestar directamente los servicios de consulta especializada de oftalmología y cirugía oftalmológica.

La Asociación del Cauca para la Prevención de la Ceguera y Rehabilitación del limitado Visual (ASOPREVISUAL), presta servicios de consulta especializada de oftalmología y cirugía oftalmológica.

Información corporativa

Misión

ASOPREVISUAL es una institución sin ánimo de lucro que presta servicios orientados a la promoción, mantenimiento, diagnóstico y tratamiento de la salud visual con calidad, atención humana y seguridad, lo que nos permiten realizar una atención segura, pertinentes y oportuna, garantizando la satisfacción de usuarios y colaboradores en la eficiencia y eficacia en los servicios.

Visión

ASOPREVISUAL se posicionará para el año 2021, como líder regional en el cumplimiento de las metas nacionales en Salud visual.

Política de calidad

Consciente de la importancia humana y social de su actividad, asume como principio básico de funcionamiento de sus Clínicas la calidad en el servicio, entendida como satisfacción de los pacientes, y lo concreta en los principios de actuación siguientes:

- ✓ Planificar la prestación de sus servicios y orientarla hacia la mejora continua de la calidad de éstos, estableciendo objetivos de calidad y revisándolos periódicamente.
- ✓ Cumplir los requisitos de los pacientes que se hayan aceptado, así como los legales aplicables a la actividad en materia de calidad y seguridad.
- ✓ Proporcionar a los pacientes un trato humano y personalizado.

- ✓ Prestar sus servicios con personal altamente cualificado y equipos técnicamente avanzados, de forma que resulten fiables y eficaces.
- ✓ Controlar la prestación de sus servicios y la satisfacción de sus pacientes para corregir las desviaciones que pudieran darse y detectar oportunidades de mejora.

Nota 2. – Bases de Preparación

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto 2420 de diciembre de 2015, modificado por los decretos 2496 de diciembre de 2015 y 2131 de diciembre de 2016.

Bases de Medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo con excepción de ciertas partidas que pueden ser medidas a su valor razonable.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF ha requerido el uso de ciertos estimados contables críticos y la emisión de juicios por parte de la administración en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Moneda Funcional y de Presentación

Estos estados financieros son presentados en Pesos Colombianos, que es la moneda funcional de la Asoprevisual. Toda la información es presentada en Pesos Colombianos y ha sido redondeada a la unidad más cercana (\$), excepto cuando se indica de otra manera.

Uso de Estimaciones y Juicios

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados.

Las estimaciones y supuestos relacionados se basan en la experiencia histórica y algunos otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales, cuyo resultado es la base para formar los juicios sobre el valor en libros de los activos y pasivos que no son fácilmente determinables por otras fuentes. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente y como mínimo una vez al año. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

Base de Acumulación

Principio de la causación: los estados financieros han sido preparados aplicando el criterio de causación. Según este criterio, los efectos de las transacciones y otros hechos económicos se deben registrar cuando éstos se producen, y no en función de los cobros y pagos asociados. Este principio no es aplicable para el estado de flujos de efectivo, pues en éste caso deberá ser aplicado el principio de caja, es decir, en función de la corriente de cobros y pagos.

Negocio en marcha

Principio de empresa en marcha: los estados financieros deberán prepararse bajo la hipótesis que es un negocio en marcha y que continuará sus operaciones en el futuro próximo. Por tanto, se debe asumir que la empresa no tiene la intención ni la necesidad de proceder a su liquidación o reducción significativa de la magnitud de sus operaciones. Si al realizar la evaluación de la capacidad que tiene Asoprevisual para seguir funcionando se concluye que la hipótesis de negocio en marcha no aplica, se debe revelar este hecho, las razones para dicha conclusión y las bases sobre las cuales se llegó a dicha conclusión, así como la evaluación de la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera.

Asoprevisual ha evaluado cualquier posible incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan suscitar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha. Se ha concluido que la entidad es un negocio en marcha y continuará sus operaciones futuras.

El registro de las operaciones se ha realizado cumpliendo la hipótesis de la base de acumulación y negocio en marcha.

Clasificación de Saldos Corrientes y No Corrientes

Asoprevisual presenta sus activos corrientes y no corrientes, así como sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera.

Asoprevisual clasifica un activo como corriente cuando:

- Espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación.
- Se mantiene el activo principalmente con fines de negociación.
- Se espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del periodo sobre el que se informa.
- El activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que éste se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un ejercicio mínimo de doce meses después del ejercicio sobre el que se informa.

Asoprevisual clasifica todos los demás activos como no corrientes.

La Empresa deberá clasificar un pasivo como corriente cuando:

- Se espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación.
- Se mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación.
- El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa.
- No tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa.

Asoprevisual clasifica todos los demás pasivos como no corrientes.

Periodos Contables

Los estados financieros cubren los siguientes periodos:

Estado de Situación Financiera: Por el periodo terminado a diciembre 31 de 2018

Estado de Resultados: Por el periodo terminado a diciembre 31 de 2018

Estado de Cambios en el Patrimonio: Por el periodo terminado a diciembre 31 de 2018

Estado de Flujos de Efectivo: Por el periodo terminado a diciembre 31 de 2018

Nota 3. – Políticas Contables Significativas

Las políticas contables que se mencionan a continuación han sido aplicadas en la preparación del estado de situación financiera de apertura y han sido aplicadas consistentemente a todos los periodos presentados en los estados financieros, salvo que se indique lo contrario

a. Efectivo y equivalentes al efectivo

Para propósitos de los estados financieros, Asoprevisual. considera como efectivo y equivalentes lo siguiente:

El efectivo se deberá reconocer al momento en que se genera una entrada de dinero proveniente de la operación del negocio, de cada uno de los puntos de venta que posee ASOPREVISUAL ya sea por operaciones en las cajas o por medio de las consignaciones que nos realizan nuestros clientes a través de las entidades financieras.

El efectivo restringido se deberá reconocer al momento en que se genera una entrada de dinero proveniente de un tercero para una destinación específica, o cuando se genera algún tipo de restricción sobre cuentas bancarias o equivalentes de efectivo.

El efectivo en moneda extranjera se deberá reconocer al momento en que se genera una entrada de dinero en una moneda diferente al Peso Colombiano como moneda funcional de

ASOPREVISUAL, aplicando la tasa de cambio de mercado en la fecha en que la operación es realizada.

El equivalente de efectivo se deberá reconocer cuando se tengan inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor.

Las partidas clasificadas como efectivo y sus equivalentes se reconocerán inicialmente por el valor razonable.

Posteriormente se medirán por su valor razonable, las variaciones en el valor razonable se reconocerán en el estado de resultados, las cuales surgen entre otros, por los rendimientos devengados.

b. Cuentas por cobrar

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo.

Asoprevisual reconoce un activo financiero en su estado de situación financiera cuando, y solo cuando, se convierta en parte de las condiciones contractuales del instrumento, lo cual sucede en el momento en que se presta el servicio, se hace una venta, o se realiza el desembolso de un préstamo.

Medición Inicial

Las cuentas por cobrar en términos comerciales normales se reconocen al precio de venta de la factura menos cualquier tipo de descuento o rebaja comercial otorgados al cliente, esto es el valor razonable.

Las cuentas por cobrar a crédito o por préstamos a corto plazo se reconocen al valor razonable de la transacción de la cuenta por cobrar. Se consideran a corto plazo las cuentas por cobrar cuando tengan vencimiento de dieciocho (18) o menos meses desde la fecha de la transacción. Estas cuentas se reconocerán como activo corriente sujetos a deterioro.

Medición posterior

ASOPREVISUAL deberá, después del reconocimiento inicial, realizar las siguientes actividades:

- i. medir las cuentas por cobrar al costo amortizado.
- ii. aplicar los requerimientos de deterioro de valor.

Costo amortizado

Las cuentas por cobrar a largo plazo se reconocerán al valor presente de la cuenta por cobrar, aplicando el costo amortizado, utilizando el método de interés de efectivo. Se consideran a largo

plazo las cuentas por cobrar cuando tienen vencimiento superior a dieciocho (18) meses o más desde la fecha de la transacción. Las cuentas por cobrar a más de dieciocho (18) meses se reconocerán como activos no corrientes sujetos a deterioro.

Las cuentas por cobrar a largo plazo se pueden medir por el importe de la factura o recibo de pago original o por el valor de la deuda, si el efecto del descuento no es significativo. Se entenderá como significativo que la cuenta por cobrar sea superior al 0,5% del total de la cuenta de deudores.

Deterioro:

La cartera de la entidad se encuentra dentro de los términos comerciales normales. Sin embargo, teniendo en cuenta diferentes factores de cartera, se estima que las facturas que superen los dieciocho (18) meses en cartera se les aplicará un deterioro del 100%.

En el caso de los activos financieros valorizados al costo amortizado, la pérdida por deterioro corresponde a las diferencias entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos futuros de efectivo estimados descontados a la tasa de interés efectiva definida.

- **Evidencia del deterioro**

La evidencia objetiva de deterioro se identificará por la ocurrencia de los siguientes eventos:

- Dificultades financieras significativas del deudor;
- Infracciones de las cláusulas contractuales, tales como incumplimientos o moras en el pago de los intereses o el capital de la deuda;
- Asoprevisual por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, le otorga concesiones o ventajas que no habría otorgado bajo otras circunstancias;
- Es probable que el deudor entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera;
- Los datos observables indican que posiblemente existirá una disminución en los flujos futuros de la cartera masiva, aunque no se pueda asociar a un deudor específico, incluyendo entre tales datos:
 - i) cambios adversos en el estado de los pagos de las cuentas por cobrar incluidas; o
 - ii) condiciones económicas locales o nacionales que se correlacionen con incumplimientos en las cuentas por cobrar (por ejemplo, un incremento en la tasa de desempleo en el área geográfica de los deudores).

- **Medición del deterioro de valor para cuentas por cobrar**

Asoprevisual mide el deterioro de valor de los activos teniendo en cuenta el valor razonable que se ha registrado en la cuenta por cobrar en el momento de su reconocimiento inicial, para los terceros de manera individual que tienen facturas que de acuerdo con esta política se hayan clasificado como de largo plazo se deteriorará al 100%.

Para reconocer la pérdida por deterioro el valor en libro del activo deberá ser reducido a través del uso de una cuenta de deterioro por su monto recuperable estimado y la pérdida deberá ser reconocida en resultados.

Si en períodos posteriores, el valor de la pérdida por deterioro del valor disminuyese y la disminución pudiera ser objetivamente relacionada con un evento posterior al reconocimiento del deterioro, tal como una mejora en la calificación crediticia del deudor, la pérdida por deterioro reconocida previamente deberá ser revertida, ya sea directamente o mediante el ajuste de la cuenta correctora que se haya utilizado. El valor de la reversión deberá ser reconocido en el resultado del período.

c. Propiedades, planta y equipo

Reconocimiento

Asoprevisual reconocerá un elemento como propiedad, planta y equipo cuando:

- a) Sea probable que los beneficios económicos futuros asociados con la partida fluirán a Asoprevisual;
- b) El costo del activo fijo puede ser medido confiablemente.
- c) Se espera usar durante más de un ejercicio económico
- d) No está destinado a la venta dentro de la actividad ordinaria, y
- e) Su costo sea mayor o igual a dos Unidades de valor tributaria. (2 U.V.T.) La cuantía aplica para el costo del activo de manera individual, más no a un grupo de activos.

Reconocimiento de obras y mejoras en propiedad ajena

Asoprevisual reconocerá las obras y mejoras en propiedad ajena como elementos de propiedad, planta y equipo siempre y cuando se estas:

- Aumenten considerablemente (2 o más años) la vida útil de los activos fijos
- Sean representativas dentro del valor del activo (30% o más)
- La obra o mejora en propiedad ajena sea materialmente importante (3% o más del valor de la propiedad, planta y equipo)

La obra o mejora en propiedad ajena que no cumpla con estas características debe ser registrada en el resultado del periodo en la que se ejecuta.

Medición inicial

Asoprevisual, para la medición inicial de sus elementos de propiedad, planta y equipo utilizará la medición del costo.

Los elementos que pueden hacer parte del costo para Asoprevisual son:

- a) El precio de compra incluye los costos de importación e impuestos no deducibles, honorarios y reembolsos.
- b) Las estimaciones iniciales de los costos de desmantelamiento y reestructuración de activo.
- c) Los descuentos por pronto pago como un menor valor del activo.
- d) Cualquier otro costo directamente atribuible para llevar al activo en condiciones de uso que se ha estimado por la administración de Asoprevisual.

Medición posterior

La medición posterior para los elementos de propiedad, planta y equipo de Asoprevisual será el modelo del Costo.

Modelo del costo

Después del reconocimiento como activo, un elemento de propiedades, planta y equipo debe ser contabilizado por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor. Este modelo será usado para los activos fijos excepto para construcciones, edificaciones y terrenos.

Depreciación

La depreciación de los activos comienza cuando el elemento de propiedad, planta y equipo está disponible para ser usado, es decir, cuando están en la ubicación y condición necesaria para que pueda ser capaz de operar de la manera intencionada por la Administración. La depreciación de un activo cesa en la fecha en que el activo es clasificado como mantenido para la venta, es retirado y/o dado de baja.

Se depreciará de forma separada cada parte de un elemento de los activos fijos que tengan un costo significativo con relación al costo total del elemento.

Asoprevisual considera "significativo" separar un activo por componente si:

- a) Tiene una vida útil diferente, o
- b) Tiene un costo superior a 30% del costo total de equipo.

Vida útil

La vida útil de un activo fijo es definida en términos de la utilidad que se espera que el activo proporcione a Asoprevisual.

Asoprevisual revisará las vidas útiles de todos los elementos de propiedad, planta y equipo a fines de cada período contable. El efecto del cambio en la vida estimada será reconocido prospectivamente, durante la vida restante del activo.

Las vidas útiles esperadas para los activos son de la siguiente manera:

TIPO DE ACTIVO	VIDA ÚTIL EN AÑOS
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	No se deprecian
MEJORAS A PROPIEDADES AJENAS	20
EQUIPO DE OFICINA	3 A 10
MUEBLES Y ENSERES	3 A 10
MAQUINARIA Y EQUIPO	3 A 20
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	5

d. Pasivos y patrimonio

Asoprevisual reconoce un pasivo en su estado de situación financiera cuando se convierte en parte de las cláusulas contractuales de la operación y se genera una obligación de pago en el futuro.

Clasificación de pasivos y patrimonio

Los pasivos se clasificarán de la siguiente manera:

Pasivos financieros: Corresponde con las cuentas por pagar a entidades financieras por concepto de préstamos, sobregiros, leasing, también podrían existir pasivos financieros con terceros que no son entidades financieras pero cuya esencia en la operación de préstamo se asimile con un pasivo financiero.

Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar: esta clasificación acumula los pasivos con proveedores, acreedores, entre otras cuentas por pagar.

Beneficios a empleados: se registrarán dentro de este rubro los pasivos con empleados por la relación laboral.

Aportes sociales: Corresponde con el valor asignado como capital de la compañía en el momento de su creación y con primas en colocación de acciones posteriores.

Excedente (Déficit) acumulado: Corresponde con la acumulación de las utilidades o pérdidas obtenidas en periodos anteriores al presentado en los estados financieros.

Excedente (Déficit) del ejercicio: corresponde al valor de la diferencia entre los ingresos obtenidos y los costos y gastos del periodo contable presentado en los estados financieros.

Medición inicial

Asoprevisual mide inicialmente sus pasivos a su valor razonable, que es normalmente el precio de la contraprestación recibida.

Para el caso de los pasivos de largo plazo (mayores a un año) con una tasa de interés pactada la medición del costo amortizado en el momento inicial se asume como el valor razonable del pasivo registrado.

Para el caso de pasivos de largo plazo (mayores a un año) sin tasa de interés, la medición del costo amortizado en el momento inicial será estimada por Asoprevisual para la estimación se utilizará la tasa de interés para préstamos empresariales que tengan por lo menos tres bancos comerciales autorizados por la superintendencia financiera, el tiempo de descuento será estimado por la administración para cada uno de los pasivos de largo plazo sin tasa de interés de manera individual.

Medición Posterior

Asoprevisual medirá, después del reconocimiento inicial, los pasivos de acuerdo con su medición inicial, es decir:

Los pasivos de corto plazo que se mantengan con estimación de pago menor a un año serán medidos a su valor razonable.

Los pasivos de largo plazo (mayores a un año) continuarán siendo medidos a costo amortizado, mes a mes se actualizará su valor de acuerdo con la nueva estimación del tiempo de pago. La estimación de la tasa de interés se realizará de la misma manera que se hizo en el momento inicial.

e. Provisiones

Se deberá reconocer una provisión cuando:

- ✓ Asoprevisual tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado;
- ✓ es probable que se requerirá una salida de recursos que incorporen beneficios económicos para liquidar la obligación; y
- ✓ se puede hacer una estimación confiable de la cuantía de la obligación.

Si estas condiciones no se cumplen, Asoprevisual no debe reconocer una provisión.

Mejor Estimación

Asoprevisual deberá reconocer como provisión el monto que resulte de la mejor estimación del desembolso requerido, para liquidar la obligación a la fecha de cierre de los Estados Financieros.

La mejor estimación del desembolso requerido para liquidar la obligación presente es el monto que Asoprevisual racionalmente pagaría para liquidar la obligación a la fecha del Estado Situación Financiera o para transferirlo a un tercero en ese momento.

Cuando se esté evaluando una obligación con varios posibles desenlaces se deberá provisionar el desenlace individual que resulte más probable entre estos.

Las estimaciones de resultados y efectos financieros son determinadas usando el juicio de la Administración, complementado por la experiencia en transacciones similares y, en algunos casos, reportes de expertos independientes. La evidencia considerada incluye cualquier evidencia adicional entregada por eventos ocurridos después de la fecha de presentación de informes.

El uso de estimaciones es una parte esencial para el reconocimiento de provisiones y no disminuye o desmejora su confiabilidad. En casos donde no se puede realizar una estimación confiable, existe un pasivo que no puede ser reconocido; ese pasivo es revelado como un pasivo contingente.

Cuando la provisión que se está midiendo involucre una población numerosa de casos, la obligación se estimará promediando todos los posibles desenlaces por sus probabilidades asociadas. El nombre de este método estadístico es el de valor esperado.

En el caso de que se presente un rango continuo de posibles resultados, y cada punto en ese rango es tan probable como cualquier otro, se utilizará el punto medio del rango, este método es denominado el valor medio de intervalo.

f. Ingresos por actividades ordinarias

Reconocimiento

Asoprevisual reconoce los ingresos de actividades ordinarias solo cuando es probable que se reciban los beneficios económicos futuros derivados de la prestación de servicios y sus actividades conexas y que estos puedan ser valorados con fiabilidad.

Asoprevisual reconocer los ingresos por actividades ordinarias de acuerdo con las siguientes condiciones:

Para la prestación de servicios, los parámetros de reconocimiento son:

- ✓ Es probable que Asoprevisual reciba los beneficios económicos asociados con la transacción de prestación de servicios;
- ✓ El importe de los ingresos de actividades ordinarias debe poder medirse con fiabilidad;
- ✓ El grado de prestación del servicio se puede medir con fiabilidad al final del periodo y se puede reconocer el ingreso y el costo asociado.
- ✓ Los costos ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad.

En la prestación de servicios Asoprevisual reconoce los ingresos en la medida que efectivamente haya prestado el servicio.

Los pagos recibidos por anticipado o cualquier monto recibido por parte del cliente no refleja, forzosamente, el porcentaje del servicio prestado hasta la fecha. Por ende, Asoprevisual no deberá usar los pagos recibidos como medida del grado de prestación del servicio.

Para la venta de bienes, los parámetros de reconocimiento son:

- ✓ Asoprevisual haya transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- ✓ Asoprevisual no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- ✓ El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- ✓ Sea probable que Asoprevisual reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- ✓ Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Asoprevisual obtiene ingresos por la venta de bienes relacionados con la prestación de servicios, cuando se generan ingresos por la venta de bienes, el ingreso se reconoce efectivamente cuando se le entrega al cliente el artículo, por lo cual, se asumen entregados todos los riesgos y beneficios significativos de la propiedad del bien al cliente.

Reconocimiento del ingreso de manera general

Asoprevisual reconoce los ingresos por actividades ordinarias de acuerdo con los parámetros anteriormente indicados, ya sea por prestación de servicios o venta de bienes en el periodo que corresponde, independientemente de la fecha en la que se elabora la factura.

Medición

Asoprevisual mide sus ingresos por actividades ordinarias por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de la prestación del servicio y la venta de bienes. Este valor razonable corresponde con el precio de venta que se ha establecido para cada servicio o bien disponible para la venta.

Descuentos

Si Asoprevisual concede descuentos, estos serán reconocidos como menor valor del ingreso.

Pagos recibidos por anticipado

Cuando Asoprevisual reciba pagos anticipados por la prestación de servicios o venta de bienes, reconocerá un pasivo no financiero por el valor razonable de la contraprestación recibida.

Asoprevisual trasladará el pasivo al ingreso en la medida que se cumplan los parámetros para el reconocimiento de ingresos por la prestación de servicios o la venta de bienes.

g. Ingresos Financieros

Los ingresos por intereses son reconocidos en resultados al costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

h. Costos Financieros

Los costos financieros están compuestos por gastos por intereses en préstamos o financiamientos, pérdidas por deterioro reconocidas en los activos financieros (distintas a los deudores comerciales).

Los costos por préstamos que no son directamente atribuibles a la adquisición, la construcción o la producción de un activo cualificado se reconocen en resultados financieros usando el método de interés efectivo.

i. Gastos

Los gastos se reconocen cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros. Se reconoce también un gasto cuando ocurre un decremento en los beneficios económicos en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos o en el nacimiento o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio neto.

Nota 4. – Transición a las NIIF para PYMES

Los Estados Financieros de Asoprevisual del corte a diciembre 31 de 2018, están elaborados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia.

Asoprevisual aplicó lo dispuesto en el decreto 2496 de diciembre de 2015 cuyo cronograma de aplicación es el siguiente:

ETAPA	FECHA	OBSERVACIÓN
Estado de Situación Financiera de Apertura	Con los Estados Financieros a Diciembre 31 de 2015 se prepara el Estado de Situación Financiera de Apertura a Enero 1 de 2016.	Esta es la primera foto de la entidad bajo los lineamientos de las NIIF, sus saldos son homologados y a partir de estos se proyectan las políticas contables y se parametriza el software contable.
Balance de transición	Con los Estados Financieros a Diciembre 31 de 2016 se prepara el Balance de transición.	Se elaboran un estado de situación financiera y el primer estado de resultados integral.
Primer reporte bajo NIIF	Con los Estados Financieros a Diciembre 31 de 2017	Es el primer estado financiero legal bajo la nueva normatividad, es el resultado de todo el trabajo de implementación, parametrización y desarrollo de políticas contables.

Asoprevisual elaboró a 1 de enero de 2016 su estado de situación financiera de apertura conforme a los anexos del decreto 2420 de diciembre de 2015 y sus modificaciones,

Asoprevisual utilizó la exención del uso del valor razonable como costo atribuido para los elementos de propiedad, planta y equipo.

Los efectos de transición a las NIIF para pymes son reconocidos en la cuenta de excedentes acumulados en el patrimonio de Asoprevisual, en una cuenta auxiliar denominada Ajustes por Adopción de NIIF.

La siguiente es una descripción detallada de las principales diferencias entre los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia (PCGA en Colombia) y las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia (NCIF) aplicadas por Asoprevisual y el impacto sobre el patrimonio al 1 de enero de 2016.

1. Análisis de las principales diferencias entre Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia y las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia (NCIF)

CUENTA	VALOR	DESCRIPCIÓN
Disponible	52.211	Reconocimiento de saldo en cuenta de ahorros en la entidad COOPROCENVA.
Inversiones	132.000	Reconocimiento de aportes a la entidad COOPROCENVA.
Deudores	(16.432.319)	Reconocimiento de deterioro de valor para la cartera de clientes, corresponde con el cliente Caprecom.
	(2.940.101)	Se reconoce que se recibió el beneficio económico por parte del abogado que realiza la defensa de Asoprevisual en caso laboral.
	(1.020.000)	Ajuste de anticipos que no cumplen con los parámetros para ser reconocidos como activos en NIIF.
	16.432.319	El valor ajustado corresponde con la provisión local de cartera, se reemplaza por el deterioro bajo NIIF realizado de manera individual.
	(1.600.000)	Reclasificación de anticipos de acuerdo a la identificación del activo a recibir o como gasto pagado por anticipado.
Propiedades, Planta y Equipo	(156.759.605)	Mediante este movimiento se retiran los elementos de propiedad, planta y equipo reconocidos bajo la norma local.
	595.181.427	Se reconocen los elementos de propiedad, planta y equipo de acuerdo al trabajo de identificación y medición realizado para la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera. (Mejoras a propiedades ajenas 116mm y leasing)
Intangibles	(177.515.162)	Retiro del contrato de leasing que de acuerdo con la Normas Internacional de Información Financiera debe tener tratamiento de elemento de propiedad, planta y equipo.
Diferidos	(417.000)	Ajuste de diferidos que corresponden con programa para computador que no se identifica de acuerdo con los parámetros de reconocimiento en NIIF.
Otros activos No Financieros	1.600.000	Reclasificación de anticipos de acuerdo a la identificación del activo a recibir o como gasto pagado por anticipado.
Cuentas por pagar	(2.940.101)	Se reconoce que se recibió el beneficio económico por parte del abogado que realiza la defensa de Asoprevisual en caso laboral.
Excedentes acumulados - Ajustes por transición a NIIF	(52.211)	
	(132.000)	
	16.432.319	
	1.020.000	
	(16.432.319)	
	156.759.605	
	(595.181.427)	
	177.515.162	
	5.880.202	
	417.000	

Total Movimientos	\$ 253.773.669	Sumatoria de los ajustes y reclasificaciones en la implementación de las NIIF
Patrimonio Local	\$ 450.601.241	Patrimonio a 31 de diciembre de 2015 bajo norma local
Patrimonio NIIF	\$ 704.374.910	Patrimonio bajo NIIF a enero 1 de 2016

I. Estado de Situación Financiera de Apertura:

ASOPREVISUAL

NIT. 817.003.237-6

Estado de Situación Financiera de apertura

Al 1 de enero de 2016

(Expresados en Pesos Colombianos)

	<u>Enero 1 de 2016</u>
Activos	
Corriente	
Efectivo y equivalentes de efectivo	18.978.050
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	538.612.325
Inventario	13.547.433
Otros activos No Financieros	1.600.000
Total de activos corrientes	572.737.807
No corriente	
Propiedades, planta y equipo	595.181.427
Inversiones	132.000
Total de activos no corrientes	595.313.427
Total de activos	\$ 1.168.051.234
Pasivos	
Corriente	
Pasivos Financieros	161.778.010
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	256.634.890
Pasivos por beneficios a empleados	1.580.639
Provisiones	43.682.785
Total de pasivos corriente	463.676.324
No corriente	
Total de pasivos No corriente	0
Total de pasivos	\$ 463.676.324
Excedentes y pasivos	
Excedentes	
Aportes sociales	110.777.579
Excedentes acumulados	339.823.662
Ajustes por transición a NIIF	253.773.669
Total excedentes	704.374.910
Total de pasivos y Excedentes	\$ 1.168.051.234

5. Revelaciones de carácter específico a 31 de diciembre de 2018

(Expresadas en pesos)

5.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo se compone de dinero en caja, bancos y fondos, estas partidas no tienen ninguna restricción contractual para ser usadas y se encuentran medidas a valor razonable de acuerdo con lo dispuesto en las políticas contables de ASOPREVISUAL.

El efectivo y sus equivalentes se encuentran distribuidos de la siguiente forma:

	Diciembre 31 de 2018
Caja	0.00
Bancos	40,945,647.87
Fondos de Inversión	1,457,505.00
Total Efectivo y equivalentes	<u>42,403,152.87</u>

El efectivo en caja se compone de las siguientes partidas en moneda funcional de la compañía que es el peso colombiano:

	Diciembre 31 de 2018
Caja general	-
Caja menor	-
Total Caja	<u>-</u>

El dinero depositado en instituciones financieras se encuentra distribuido en las siguientes cuentas bancarias de la compañía:

	Diciembre 31 de 2018
Banco BBVA Cta Corriente	0.00
Banco Davivienda Cta Corriente	10,277.689.92
Banco Davivienda Ctas Ahorros	29,629,984.14

Banco de Occidente Cta Corriente	13,098.38
Banco Coomeva Cta ahorros	408,660.43
Cooprocenva - Cooperativa de Ahorro	616,215.00
Total Bancos	<u>40,945,647.87</u>

5.2 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los clientes y otras cuentas por cobrar componen valores que contractualmente Asoprevisual espera recibir dentro del giro ordinario de su negocio en un activo que represente el efectivo u otro instrumento financiero. Asoprevisual mide sus cuentas por cobrar dentro de su modelo de negocio al valor razonable en el momento del registro inicial y posteriormente a su valor razonable o costo amortizado dependiendo del análisis individual de los terceros.

El detalle de los clientes y otras cuentas por cobrar es el siguiente:

Cuentas por cobrar corrientes	Diciembre 31 de 2018
Cientes nacionales	637,199,452.00
Otros activos- Anticipos	8,408,000.00
Deterioro de cartera	(78.000)
Anticipo de impuestos y contribuciones	4,015,514
Total cuentas comerciales y Otras CXC	<u>649,544,966.00</u>

Asoprevisual mantiene una cartera de clientes dentro de condiciones normales, sin embargo, se ha aplicado deterioro de acuerdo con la política contable la cual determina que, las facturas que superen los 545 días se deben deteriorar al 100%.

El deterioro individual de cartera para diciembre de 2018 es como se muestra a continuación:

SALUD VIDA EPS	78.000
----------------	--------

5.3 Inventarios

Los inventarios en Asoprevisual corresponden con elementos que son usados en la prestación del servicio. El detalle del valor para el año 2018 es el siguiente:

	Diciembre 31 de 2018
Inventarios para ser consumidos	
Mercancías no fabricadas por la empresa	10,232,202.98
Total inventario	<u>10,232,202.98</u>

Asoprevisual no ha realizado análisis por valor neto de realización para el inventario ya que este no es disponible para la venta, pero ha realizado análisis por obsolescencia, daño, pérdida, vencimiento de los productos y cuando se identifica que se presentan este tipo de situaciones se aplica deterioro de valor.

5.4 Propiedad, planta y equipo

Los elementos de propiedad, planta y equipo de Asoprevisual se compone de las siguientes partidas:

	Diciembre 31 de 2018
Equipo de Oficina	11.802.300
Otros Equipos de Oficina	2.651.720
Equipo de Computación y Comunicación	21.395.200
Equipo de Telecomunicación	2.398.941
Equipo Médico-científico	481.955.665
Mejoras en propiedad Ajena	125.123.695
Depreciación Acumulada	(158.692.392)
Total propiedad, planta y equipo	<u>486.635.129</u>

5.5 Intangibles

Los elementos de intangibles de Asoprevisual se compone de las siguientes partidas:

	Diciembre 31 de 2018
Programas y aplicaciones	1,229,600
Otros Intangibles	2,600,000
Amortización Acumulada	<u>(1.004.245)</u>
Total intangibles	<u><u>2.825.355</u></u>

Programas y aplicaciones corresponde con el software contable, otros intangibles corresponden con el programa de facturación TICS de la compañía.

5.6 Pasivos Financieros

Los pasivos financieros son obligaciones contractuales que se tienen con entidades financieras, el detalle de los mismos es el siguiente:

	Diciembre 31 de 2018
Arrendamiento Financiero	15.916.428.00
Aceptaciones Bancarias	<u>63.964.790.03</u>
Total pasivos financieros no corrientes	<u><u>79.881.218.03</u></u>

Corresponde a un leasing financieros con el banco BBVA, las tasas son las siguientes: DTF TA + 8.67% para el contrato número 16016 el saldo del contrato es: \$ 15.916.428. y crédito de libre inversión con el banco BBVA, la tasa es del 13.459% EA el saldo es de \$63.964.790.03

5.7 Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Los acreedores comerciales corresponden con terceros los cuales proveen elementos necesarios para el desarrollo del objeto social de la compañía, las otras cuentas por pagar registran pagos por costos y gastos de otro tipo que, aunque son importantes no son tan necesarios para la prestación del servicio. El detalle de los valores adeudados son los siguientes:

	Diciembre 31 de 2018
Acreedores comerciales	
Nacionales	13,512,136.65
Total acreedores comerciales	<u>13,512,136.65</u>

Otras cuentas por pagar

	Diciembre 31 de 2018
Costos y Gastos por Pagar	284,133,379.03
Retención en la Fuente	3,356,999.79
Retenciones y aportes de nómina	0.00
Provisiones Obligaciones pendientes	10,499,500.00
Total cuentas por pagar	<u>297,989,878.82</u>
Total acreedores com. y Otras CXP	<u>310,759,655.</u>

5.8 Beneficios a empleados

Los beneficios a empleados corresponden con obligaciones laborales de acuerdo con la normatividad legal vigente y acumula prestaciones sociales y salarios por pagar, los saldos son:

	Diciembre 31 de 2018
Cesantías	1,221,895.00
Intereses a las cesantías	146,927.00

Vacaciones	0.00
Prima de servicios	0.00
Riesgos laborales	26,000.00
Aportes fondos de pensión	831,500.00
Aportes salud	649,800.00
Aportes caja de compensación	468,300.00
Total beneficios a empleados	3,344,422.00

5.9 Otros pasivos no financieros

Los otros pasivos no financieros de la compañía corresponden con depósitos recibidos e ingresos recibidos por anticipado, el detalle se muestra a continuación:

	Diciembre 31 de 2018
Anticipos y avances recibidos	4,666,266.02
Total otros pasivos no financieros	4,666,266.02

5.10 Ingresos por actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contrapartida entregada al cliente, se presentan netos de cualquier descuento o rebaja que se produzca y el detalle de los ingresos obtenidos por tipo de servicio principal es como se muestra a continuación:

	Diciembre 31 de 2018
Consulta Externa	144,471,230.00
Procedimientos Quirúrgicos	1,044,378,530.00
Unidad Funcional de Apoyo y otros ingresos	7,269,500.00
Total ingresos por actividades ordinarias	1,196,119,260.00

5.11 Costo de ventas

El costo de ventas corresponde con el valor de costo de los servicios y elementos que son transferidos a través de la venta a los clientes, el costo en los que se incurre en la prestación del servicio como se detalla a continuación:

	Diciembre 31 de 2018
Costo de Ventas	
Consulta Externa	166,856,790.22
Procedimientos Quirúrgicos	678,793,403.02
Unidad funcional de apoyo	34,462,185.00
Total costo de ventas	<u>880,112,378.24</u>

5.12 Ganancias

Las ganancias corresponden con partidas que constituyen ingresos o gasto pero que no son relacionados con la actividad principal de la compañía, el detalle de las ganancias es el siguiente:

	Diciembre 31 de 2018
Ingresos por Recuperaciones	5,424,702.55
Total otros ingresos	<u>5,424,702.55</u>

5.13 Gastos de administración

Los gastos de administración corresponden con erogaciones destinadas a las áreas administrativas de la compañía, los saldos de los pagos realizados por estos conceptos son los siguientes:

	Diciembre 31 de 2018
Gastos de personal	90,479,848.57
Contribuciones efectivas	21,694,505.00
Aportes sobre la nomina	4,336,480.00
Honorarios	76,704,000.00
Prestaciones Sociales	19,585,298.02
Gastos de Personal diversos	6,857,161.92
impuestos	5,485,257.13
Arrendamientos Operativos	38,533,792.00

Seguros	8,554,057.00
Servicios	38,854,616.12
Gastos legales	52,400.00
Adecuación e instalación	5,073,673.72
Gastos de viaje	1,044,490.00
Depreciaciones	54,844,484
Amortizaciones	382,956
Deterioro de Inventarios	0.00
Diversos	12,882,951.64
Total gastos de administración	<u><u>385,365,971.12</u></u>

5.14 Otros gastos

Los otros gastos corresponden con partidas que constituyen gasto pero que no son relacionados con la actividad principal de la compañía, el detalle de los otros gastos es el siguiente:

	Diciembre 31 de 2018
Deterioro de Cuentas por Cobrar	344,911.67
Otros gastos	0.00
Total otros gastos	<u><u>344,911.67</u></u>

5.15 Ingresos Financieros

Los ingresos financieros corresponden con valores recibidos por intereses, el valor correspondiente es el siguiente:

	Diciembre 31 de 2018
Intereses	44,792.99
Total ingresos financieros	<u><u>44,792.99</u></u>

5.16 Costos financieros

Los costos financieros comprenden los pagos realizados por la compañía por concepto de intereses, comisiones bancarias y gastos bancarios, el detalle es el siguiente:

	Diciembre 31 de 2018
Gastos bancarios	7,859,067.59
Comisiones	3,850,674.62
Intereses	13,527,188.82
Descuentos financieros	0.00
Total costos financieros	<u>25,236,931.03</u>

6. Gestión de riesgos

Asoprevisual realiza análisis de los riesgos que pueden tener impacto en el negocio e identifica algunas situaciones que pueden llegar a tener importancia material en la situación financiera, los resultados o su consideración sobre el negocio en marcha.

Riesgo de crédito

El riesgo crediticio se refiere al riesgo que la contraparte incumpla sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la empresa.

Asoprevisual realiza análisis financieros mensualmente que buscan controlar los indicadores financieros de la compañía, para el caso específico la rotación de cartera a diciembre 31 de 2018 se ubica en promedio en 90 días. Adicionalmente se reportan las cuentas por cobrar con el sistema de seguridad social cada tres meses ante la superintendencia de salud.

Mediante los controles a la gestión de cobro y recuperación de la cartera se busca minimizar las pérdidas financieras que podrían ser causadas por el incumplimiento en los pagos de los servicios prestados por parte de la compañía y se concluye que, aunque la cartera es un rubro de importancia material no se considera que haya un riesgo de crédito tal que afecte la hipótesis del negocio en marcha de la compañía.

Riesgo de liquidez

La definición de riesgo de liquidez corresponde a las posibles dificultades que una entidad tenga para obtener los fondos con los que debe cumplir los compromisos asociados con los pasivos financieros.

Asoprevisual realiza programaciones de pagos quincenalmente y la determinación de los pagos se hace teniendo en cuenta el vencimiento de las cuentas por pagar. La mayor parte de los pagos se

realiza mediante transferencia electrónica a cuentas registradas y son muy pocos pagos los que se hacen a través de cheques.

Asoprevisual gestiona su riesgo de liquidez y no ha presentado incumplimiento en el pago de sus obligaciones.

Riesgo de mercado

Tasas de cambio

Asoprevisual no se enfrenta a un riesgo significativo por efecto de la variación de la tasa de cambios.

Tasa de interés

Asoprevisual mantiene posiciones en pasivos financieros que corresponden con leasing financieros, estos se encuentran indexados a la DTF, razón por la cual una variación significativa en esta tasa de referencia podría significar un riesgo de tasa de interés para la compañía, sin embargo, de acuerdo con el comportamiento histórico de la DTF se podría concluir que las variaciones son poco significativas y que no debería considerarse el riesgo de tasa de interés como material para la continuidad del negocio.

Nota 7. Nuevos pronunciamientos internacionales del IASB no vigentes en Colombia:

Mediante el decreto 2496 de diciembre de 2016 se adoptaron los nuevos cambios a las NIIF para PYMES aplicables en Colombia.


JAVIER EDUARDO CAMPO ESCANDON
Contador Público Titulado
TP. 217006-T

Javier Eduardo Campo E.
Esp. en Gerencia Estratégica de Costos
Contador Público
T.P. 217006-T