

ASOCIACION SOCIEDAD COLOMBIANA DE PEDIATRIA REGIONAL BOYACA
NIT. 900.671.255-4

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2018 Y 2017
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

ACTIVO	NOTA	Dicbre 31	Dicbre 31	Aumento (Disminución)	%
		2018	2017		
ACTIVO CORRIENTE		25,715,587	17,096,349	8,619,238	50.42%
Efectivo y Equivalente a Efectivo	3	22,515,587	15,729,878	6,785,709	43.14%
Caja		1,307,700	1,305,666	2,034	0.16%
Bancos y Otras Entidades Financieras		21,207,887	14,424,212	6,783,675	47.03%
Cuentas Comerciales por cobrar	4	3,200,000	1,366,471	1,833,529	134.18%
Otras Cuentas por Cobrar		3,200,000	1,366,471	1,833,529	134.18%
ACTIVO NO CORRIENTE		558,000	738,000	-180,000	-24.39%
Propiedades, Planta y Equipo	5	558,000	738,000	-180,000	-24.39%
Equipo de Cómputo y Comunicación		900,000	900,000	0	
Depreciación Acumulada		-342,000	-162,000	-180,000	111.11%
TOTAL ACTIVO		26,273,587	17,834,349	8,439,238	47.32%
PASIVO	6				
PASIVO CORRIENTE		6,199,050	1,533,000	4,666,050	304.37%
Cuentas Comerciales por pagar		2,113,050	1,200,000	913,050	100.00%
Honorarios por pagar		1,300,000	1,200,000	100,000	8.33%
Diversas		813,050	0	813,050	
Impuestos, Gravámenes y Tasas		4,086,000	333,000	3,753,000	1127.03%
Retención en la Fuente		0	62,000	-62,000	
Impuesto a las ventas por pagar		4,086,000	271,000	3,815,000	1407.75%
TOTAL PASIVO		6,199,050	1,533,000	4,666,050	304.37%
PATRIMONIO	7				
Reservas		16,301,349	18,436,329	-2,134,980	-11.58%
Reservas de Asignación Permanente		16,301,349	18,436,329	-2,134,980	-11.58%
Resultados del Ejercicio		3,773,188	-2,134,980	5,908,168	
Excedente/Pérdida del Ejercicio		3,773,188	-2,134,980	5,908,168	276.73%
TOTAL PATRIMONIO		20,074,537	16,301,349	3,773,188	23.15%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		26,273,587	17,834,349	8,439,238	47.32%

Luisa Fern Diaz S
LUISA FERNANDA DIAZ SARMIENTO
 Representate Legal

Paullc
PAOLA IBETH CASTELBLANCO CORREDOR
 Tesorera

Yenny Julieth Cardozo
YENNY JULIETH CARDOZO CHAPARRO
 Contadora - T.P. 113530-T

Flor Edilia Rojas Triana
FLOR EDILIA ROJAS TRIANA
 Revisora Fiscal - T.P.34310-T
 Ver opinión adjunta

ASOCIACION SOCIEDAD COLOMBIANA DE PEDIATRIA REGIONAL BOYACA
NIT. 900.671.255-4

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31 DE 2018 Y 2017
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

CONCEPTO	NOTA	Dicbre	Dicbre	Aumento	%
		2018	2017	(Disminución)	
INGRESOS OPERACIONALES	8	61,875,967	35,058,461	26,817,506	76.49%
Otras Actividad de Serv Comun, Sociales y Personales		55,215,967	31,768,461	23,447,506	73.81%
Administrativos y Sociales		6,660,000	3,290,000	3,370,000	
INGRESOS NO OPERACIONES	9	17,054,986	17,111	17,037,875	99572.58%
Financieros		17,271	17,111	160	0.93%
Donaciones		17,034,840	0	17,034,840	
Diversos		2,875	0	2,875	
				0	
TOTAL INGRESOS		78,930,953	35,075,572	43,855,381	125.03%
- GASTOS DE ADMINISTRACION	10				
Gastos Generales					
Honorarios		1,500,000	1,900,000	-400,000	-21.05%
Impuestos		7,732	154,000	-146,268	
Cafetería		0	0	0	
Portes, Cables, Fax, Télex		97,750	75,900	21,850	28.79%
Transportes, Fletes y Acarreos		2,320,000	3,400,200	-1,080,200	-31.77%
Papelería y Útiles de Oficina		112,800	140,200	-27,400	-19.54%
Publicidad y Propaganda		1,055,000	2,496,250	-1,441,250	-57.74%
Contribuciones y Afiliaciones		0	29,900	-29,900	-100.00%
Gastos de Asamblea		525,212	0	525,212	
Gastos de Directivos		475,500	0	475,500	
Reuniones y Conferencias		65,489,851	26,078,398	39,411,453	151.13%
Gastos Legales		376,800	995,200	-618,400	-62.14%
Gastos de Viajes		400,000	0	400,000	
Servicios Temporales		250,000	0	250,000	
Auxilios y Donaciones		800,000	1,426,000	-626,000	-43.90%
Fondo de Solidaridad		1,360,460	60,000	1,300,460	2167.43%
Depreciaciones		180,000	162,000	18,000	11.11%
				0	
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION		74,951,105	36,918,048	38,033,057	103.02%
GASTOS NO OPERACIONALES	11				
Gastos Financieros		115,460	137,585	-22,125	
Gastos Extraordinarios		91,200	154,919	-63,719	-41.13%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		206,660	292,504	-85,844	29.35%
EXCEDENTE/PERDIDA DEL EJERCICIO		3,773,188	-2,134,980	5,908,168	-276.73%

Luisa Fernanda Diaz Sarmiento
LUISA FERNANDA DIAZ SARMIENTO
Representante Legal

Paola Ibeth Castelblanco
PAOLA IBETH CASTELBLANCO CORREDOR
Tesorera

Yenny Julieth Cardozo Chaparro
YENNY JULIETH CARDOZO CHAPARRO
Contadora - T.P. 113530-T

Flor Edilia Rojas Triana
FLOR EDILIA ROJAS TRIANA
Revisora Fiscal - T.P. 34310-T
Ver opinión adjunta

ASOCIACION SOCIEDAD COLOMBIANA DE PEDIATRIA REGIONAL BOYACA
NIT. 900.671.255-4

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO


A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)


SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2017	16,301,349
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2018	3,773,188
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2018	20,074,537

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	
INCREMENTOS:	-2,134,980
Reservas	-2,134,980
DISMINUCIONES:	5,908,168
Excedente/Pérdida del Ejercicio	5,908,168
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO:	0
TOTAL IGUAL A DIFERENCIA	3,773,188


LUISA FERNANDA DIAZ SARMIENTO
Representante Legal


PAOLA IBETH CASTELBLANCO CORREDOR
Tesorera


YENNY JULIETH CARDOZO CHAPARRO
Contadora - T.P. 113530-T


FLOR EDILIA ROJAS TRIANA
Revisora Fiscal - T.P.34310-T
Ver opinión adjunta

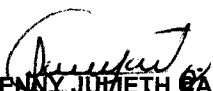
ASOCIACION SOCIEDAD COLOMBIANA DE PEDIATRIA REGIONAL BOYACA
NIT. 900.671.255-4


ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO A DICIEMBRE 31 DE 2018
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

EXCEDENTE/PERDIDA DEL EJERCICIO		3,773,188
Partidas que no afectan el efectivo:		
Depreciación Acumulada		-180,000
ORIGEN DE FONDOS (FUENTES)		
Cuentas Comerciales por pagar	913,050	
Impuestos por Pagar	3,753,000	
		<u>4,666,050</u>
TOTAL ORIGEN DE LOS FONDOS		<u>8,619,238</u>
APLICACIÓN DEL EFECTIVO (USOS)		
Cuentas Comerciales por cobrar	1,833,529	
TOTAL USO DE LOS FONDOS		<u>1,833,529</u>
Incremento / Disminución del efectivo		6,785,709
Efectivo al principio del año		<u>15,729,878</u>
Efectivo al final del año		<u><u>22,515,587</u></u>


LUISA FERNANDA DIAZ SARMIENTO
Representante Legal


PAOLA IBETH CASTELBLANCO CORREDOR
Tesorera


YENNY JULIETH CARDOZO CHAPARRO
Contadora - T.P. 113530-T


FLOR EDILIA ROJAS TRIANA
Revisora Fiscal - T.P.34310-T
Ver opinión adjunta

ASOCIACION SOCIEDAD COLOMBIANA DE PEDIATRIA REGIONAL BOYACA
NIT. 900.671.255-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018 Y 2017

NOTA 1. ENTIDAD

La Entidad Asociación Sociedad Colombiana de Pediatría Regional Boyacá, con domicilio principal en la Calle 13 No. 11 - 31 Consultorio 314 de Sogamoso, entidad de derecho privado sin ánimo de lucro, fue establecida de acuerdo con las leyes colombianas el 28 de Septiembre de 2013, mediante documento privado e inscrita en la Cámara de Comercio de Duitama bajo el Registro Mercantil No. 00007028 el 05 de Noviembre de 2013; el término de la entidad es de 60 años. A finales del año 2017 la Asociación trasladó su domicilio a la ciudad de Sogamoso y por tanto también trasladó el registro de la Cámara de Comercio a la ciudad de Sogamoso, de acuerdo a la Reforma de Estatutos del mes de Abril de 2017. El órgano máximo de Dirección de la Asociación es la Asamblea General de Asociados, quienes nombran una Junta Directiva y un Revisor Fiscal para periodos de dos años.

La entidad tiene por objeto social velar por la salud y bienestar biológico, psicológico, social y ambiental de los niños, niñas y adolescentes boyacenses. Fomentar el desarrollo de la Pediatría y de sus subespecialidades en los aspectos preventivos, asistenciales, de formación, docencia e investigación. Promover la acreditación y la reglamentación del ejercicio de la especialidad. Estimular el ejercicio profesional ceñido a la moral y a la ética médica. Contribuir con la enseñanza, difusión y progreso de la Medicina Científica, bien sea directamente o en convenio con universidades y hospitales, mediante la modalidad de educación informal tanto en pre y posgrado, así como en educación continua e investigación.

NOTA 2. BASES PARA LA ELABORACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros, la Sociedad Asociación Colombiana de Pediatría Regional Boyacá, observa principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia y además utiliza el marco normativo indicado por los decretos 2420 y 2469 de 2015, correspondientes a lo regulado por la ley 1314 de 2009 respecto de la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, toda vez que se encuentra clasificado en el Grupo 3 para preparadores de información financiera y para empresas con operación en marcha.

A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables que Asociación, ha adoptado en concordancia con lo anterior:

PERIODO CONTABLE:

Por Estatutos, la Asociación al final de cada ejercicio y por lo menos una vez al año debe efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general.

Los estados financieros están presentados en pesos colombianos.

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

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO:

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes a efectivo reconocido en los estados financieros como un activo por instrumento financiero corriente, comprende el efectivo en caja y en la cuenta bancaria, que no representan ningún tipo de restricción de uso en el transcurso normal de las operaciones, las cuales se describen a continuación:

RUBRO	2018	2017
Caja General	1.307.700	1.305.666
Bancos y Otras Entidades Financieras – Davivienda	21.207.887	14.424.212
T O T A L	22.515.587	15.729.878

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Una cuenta por cobrar se determina como un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad, o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la Asociación, tales como anticipos de contratos y otras cuentas por cobrar a terceros. Así las cuentas por cobrar no pactan intereses, son activos financieros que se registran al precio de la transacción o a su valor nominal.

Las cuentas por cobrar corresponden a:

RUBRO	2018	2017
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
Laboratorios Armofar Ltda.	1.600.000	0
Lafranco SAS	1.600.000	0
Novamed S.A.	0	1.366.471
TOTAL	3.200.000	1.366.471

NOTA 5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo indican todos aquellos activos que son controlados por la Asociación y de los cuales se espera recibir beneficios económicos en un futuro, aplicando a éstos principios de la esencia económica sobre la forma legal.

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro, en caso de que existan. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas exceptuando el costo de endeudamiento.

Para el año 2016 se incluyó la adquisición de un computador portátil por valor de \$900.000 en el mes de Diciembre.

Para el cálculo de la depreciación, se dejó el valor residual del 10% del valor del activo.

RUBRO	2018	2017
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION:		
Equipo de Cómputo Portátil	900.000	900.000
Depreciación Acumulada	-342.000	-162.000
TOTAL	558.000	738.000

NOTA 6. PASIVO

Una cuenta por pagar se determina como una obligación contractual de entregar efectivo u otro activo financiero o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, tales como cuentas por pagar, préstamos por pagar, impuestos, gravámenes y tasas y otros pasivos.

La mayoría de las cuentas por pagar se clasifican dentro de las condiciones normales de crédito y los importes de las cuentas por pagar no pactan intereses; así, normalmente, las cuentas son pasivos financieros que se registran al precio de la transacción o a su valor nominal.

Saldo pendiente de cancelar a Diciembre 31 comprenden:

RUBRO	2018	2017
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR:		
Honorarios	1.300.000	1.200.000
Diversas	813.050	0
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS		
Retención en la Fuente	0	62.000
Impuesto a las ventas por pagar	4.086.000	271.000
TOTAL	6.199.050	1.533.000

NOTA 7. PATRIMONIO

De acuerdo a la Reforma Tributaria Ley 1819 de 2016, el Patrimonio de la Asociación fue reclasificado en lo que tiene que ver con los aportes de las personas afiliadas a Diciembre 31 de 2016 a la cuenta de Reservas de Asignación Permanente, junto con los resultados de ese año y con los resultados del año 2017, para un resultado de 16.301.349, ya que se debe cumplir con los requisitos allí establecidos para continuar siendo una Entidad del Régimen Tributario Especial, según el artículo 140 de la Reforma, que modifica el artículo 19 del Estatuto Tributario.

El resultado del ejercicio para la vigencia 2018, arroja un excedente de \$3.773.188 que como se dijo anteriormente y para continuar como Asociación, dichos resultados deben ser reinvertidos en el objeto social, por lo tanto no se presenta ninguna distribución de excedentes y éstos serán utilizados en el 2019 para continuar con los proyectos de la Asociación.

NOTA 8. INGRESOS OPERACIONALES

La Asociación utiliza la norma de asociación y causación para reconocer y registrar los ingresos.

En desarrollo del objeto social, la Asociación presentó el siguiente comportamiento de ingresos:

RUBRO	2018	2017
Jornadas de Pediatría - Laboratorios	37.972.270	24.871.149
Inscripciones a Cursos	17.243.697	5.777.312
Ingresos Exentos – Venta de Libros	0	1.120.000
Cuotas de Administración y Sostenimiento	6.660.000	3.290.000
T O T A L	61.875.967	35.058.461

NOTA 9. INGRESOS NO OPERACIONALES

Comprenden los rendimientos financieros ganados en la cuenta de Ahorros de Davivienda, la donación de la Sociedad Colombiana de Pediatría en 2017 por \$15.624.840 y recolectado como donación del Simposio de Neuropediatría la suma de \$1.410.000, así:

RUBRO	2018	2017
Rendimientos Financieros	17.271	17.111
Donación – Sociedad Colombiana de Pediatría	15.624.840	0
Donaciones Simposio de Neuropediatría	1.410.000	0
Ajuste al peso	2.875	0
T O T A L	17.054.986	17.111

NOTA 10. GASTOS DE ADMINISTRACION

La Asociación utiliza la norma de asociación y causación para reconocer y registrar los gastos.

Conformados por los gastos generales que guardan relación de causalidad con el ingreso como: honorarios, impuestos, cafetería, envíos, transportes, papelería, publicidad, contribuciones y afiliaciones, gastos de asamblea, gastos de directivos, reuniones y conferencias, gastos legales, servicios temporales, auxilios, fondo de solidaridad y depreciación, ocasionados en desarrollo de su objeto social.


RUBRO	2018	2017
Gastos de Administración	74.951.105	36.918.048
TOTAL	74.951.105	36.918.048


NOTA 11. GASTOS NO OPERACIONALES


Conformado por los gastos bancarios de la cuenta de Davivienda y los impuestos asumidos por retenciones en la fuente no descontadas:

RUBRO	2018	2017
Bancarios	59.155	94.550
Impuesto 4 / Mil	56.305	43.035
Impuestos Asumidos	91.200	154.919
TOTAL	206.660	292.504


 LUISA FERNANDA DIAZ SARMIENTO
 Representante Legal


 PAOLA IBETH CASTELBLANCO C.
 Tesorera


 YENNY JULIETH CARDOZO CHAPARRO
 Contadora – T.P. 113530-T


 FLOR EDILIA ROJAS TRIANA
 Revisora Fiscal – T.P. 34310-T