

FUNDACION ITALOCOLOMBIANA DEL MONTE TABOR

NIT. 900.168.662-2

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(Expresado en miles de pesos)

	Notas	Diciembre 31	
		2017	2016
<b>Activo</b>			
<u>Activo corriente</u>			
Efectivo y Equivalente de efectivo	3	61.457	95.547
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	154.522	105.579
Inventarios corrientes	5	32.551	6.010
<b>Total activo corriente</b>		<b>248.530</b>	<b>207.137</b>
<u>Activo no corriente</u>			
Propiedades y equipo	6	2.952.592	2.849.789
Depreciacion Acumulada		-1.060.993	-1.035.604
<b>Total activo no corriente</b>		<b>1.891.598</b>	<b>1.814.185</b>
<b>Total activo</b>		<b>2.140.128</b>	<b>2.021.322</b>
<b>Pasivo y Patrimonio</b>			
<u>Pasivo corriente</u>			
Cuentas comerciales por pagar	7	66.930	11.773
Otras cuentas por pagar	8	16.185	13.067
Pasivos por impuestos corrientes	9	18.363	14.525
Beneficios a Empleados	10	70.150	50.057
Acreedores varios		290.833	256.429
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>462.461</b>	<b>345.851</b>
<b>Patrimonio</b>			
Asignaciones permanentes		1.127.397	1.127.397
Excedentes Acumulados		0	0
Excedentes del ejercicio		9.715	7.520
Ajustes por adopción a NIIF		540.555	540.555
<b>Total patrimonio</b>		<b>1.677.667</b>	<b>1.675.471</b>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>		<b>2.140.128</b>	<b>2.021.322</b>

**VIGILADO Supersalud**  
 Unidad de Atención al Usuario - COLOMBIA, ECUADOR, EL  
 ECUADOR, PANAMA, GUAYMALA

  
**ANA LUCIA LOPEZ SALAZAR**  
 Representante Legal

  
**BIBIANA BALDION G.**  
 Revisor Fiscal T.P. 51308 - T

  
**YANELLY ZUÑIGA A.**  
 Contador T.P. 43495-T

FUNDACION ITALOCOLOMBIANA DEL MONTE TABOR

NIT. 900.168.662-2

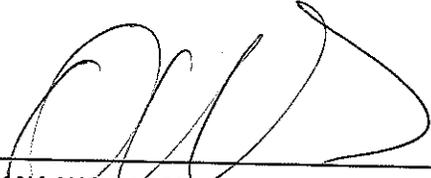
ESTADO DE RESULTADOS

(Expresado en miles de pesos)

Diciembre 31

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos por actividades ordinarias	1.367.212	1.003.194
Costos de programas sociales	983.416	714.015
<b>Excedente bruto</b>	<b>383.796</b>	<b>289.179</b>
Gastos de administracion	367.079	281.082
<b>Excedente operacional</b>	<b>16.717</b>	<b>8.097</b>
Otros Ingresos	0	0
Excedentes antes de impuesto sobre la renta	16.717	8.097
Impuesto sobre la renta	7.002	577
<b>Excedente neto del ejercicio</b>	<b>9.715</b>	<b>7.520</b>


**VIGILADO Supersalud**  
 Una Empresa de la Unidad Económica Especial  
 del Sector Salud del Estado de Bogotá, D.C.

  
**ANA LUCIA LOPEZ SALAZAR**  
 Representante Legal  
 C.C. 34.598.531

  
**BIBIANA BALDION G.**  
 Revisor Fiscal  
 Matricula 51308-T

  
**YANELLY ZUNIGA A.**  
 Contador  
 Matricula 43495-T

**FUNDACION ITALOCOLOMBIANA DEL MONTE TABOR**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**Método Indirecto**  
**Por el año terminado en Diciembre 31 de 2017**  
*Cifras en miles de pesos*

**ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Utilidad del ejercicio		\$	9.715
<b>Mas (menos) partidas que no afectan el efectivo</b>			
Depreciacion	\$	25.390	
<b>Efectivo generado en operaciones</b>		\$	25.390
<b>Cambio en partidas operacionales</b>			
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	-\$	48.942	
Inventarios	-\$	26.541	
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas pagar	\$	92.680	
Impuestos corrientes, neto	\$	3.838	
Beneficios a los empleados	\$	20.094	
<b>Total cambios en partidas operacionales</b>		\$	41.129
<b>Flujo de efectivo neto en actividades de operación</b>		\$	76.234

**ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

<b>Cambio en partidas de inversión</b>			
Propiedades, planta y equipo	-\$	110.324	
<b>Flujo de efectivo neto en actividades de inversión</b>		-\$	110.324

**ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN**

<b>Cambio en partidas de financiación</b>			
Pasivos financieros	\$	-	
<b>Flujo de efectivo neto en actividades de financiación</b>		\$	-

<b>AUMENTO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	-\$	34.090
--	-----	--------

<b>Efectivo y equivalentes al inicio del período</b>	\$	95.547
<b>Efectivo y equivalentes al final del período</b>	\$	61.457
<b>Variación</b>	\$	34.090
<b>Diferencia</b>	-\$	0

  
**ANA LUCIA LOPEZ SALAZAR**  
 Representante Legal

  
**BIBIANA BALDION G.**  
 Revisor Fiscal T.P. 51308-T

  
**YANELLY ZUNIGA A.**  
 Contador T.P. 43495-T

  
**VIGILADO Supersalud**  
 Una vez cobrada la cuota de \$200.000,00 por el  
 Profesional de la Salud



VIGILADO Supersalud  
 Una Sección de la Ley 650 del 2001 - Res. 5281 de 2002  
 Frente a la Salud de los Colombianos - 018702013383

**FUNDACION ITALOCOLOMBIANA DEL MONTE TABOR**  
**NIT. 900.168.662 - 2**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**  
 Por los años terminados en Diciembre 31 de 2016 y 2017  
 (Expresados en miles de pesos)

	Asignaciones Permanentes	Excedentes del ejercicio	Excedentes de ejercicios anteriores	Ajuste por Adopción NIIF	Total patrimonio
<b>Saldos al 1 de enero 2016</b>	<b>1.127.396</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.667.951</b>
Excedentes reinvertidos	0	0	0	540.555	0
Excedentes del ejercicio	0	7.520	0	0	7.520
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2016</b>	<b>1.127.396</b>	<b>7.520</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.675.471</b>
Excedentes reinvertidos	0	0	7520	0	7.520
Excedentes del ejercicio	0	9.715	0	0	9.715
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2017</b>	<b>1.127.396</b>	<b>17.235</b>	<b>7.520</b>	<b>0</b>	<b>1.677.666</b>

**ANA LUCÍA LOPEZ SALAZAR**  
 Representante Legal

**BIBIANA BALDION G.**  
 Revisor Fiscal T.P. 51308-T

**YANELLY ZÚNIGA A.**  
 Contador Mat. 43495-T

**FUNDACION ITALOCOLOMBIANA DEL MONTE TABOR**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LOS AÑOS**  
**TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2017**

**1. ENTIDAD REPORTANTE**

La **FUNDACION ITALOCOLOMBIANA DEL MONTE TABOR**, es una Organización no gubernamental (ONG) sin fines lucrativos, Identificación Tributaria Nit. 900.168.662.2, conformada desde el año 2007, con el fin de aportar ayuda a las poblaciones en situación precaria, del Pacífico Colombiano y de todo el territorio Nacional, sin ninguna discriminación de raza, sexo, religión, filosofía o política.

La Misión de La FUNDACION, es trabajar para mejorar las condiciones de vida de las poblaciones rurales dispersas del Litoral Pacífico Colombiano, víctimas del conflicto armado, desplazados, población pobre No Asegurada, sin posibilidad de acceso a los servicios básicos de salud, en los 4 departamentos Chocó, Cauca, Valle y Nariño, teniendo en cuenta todos los factores que inciden en la realidad, partiendo del respeto por su cultura.

Somos especialistas en la construcción de Redes de apoyo comunitario, proyectos de epidemiología, evaluación de riesgos, educación étnico-cultural, y el nivel I y II de los servicios médicos clínicos, incluyendo cirugías y una amplia gama de especialidades. Con casi sin acceso por carretera y avión en toda la región del Pacífico de Colombia, el método más lógico para implementar estos proyectos de ayuda y desarrollo es a través del barco. En estas condiciones el Barco Hospital San Raffaele surge como una herramienta única y extremadamente Eficiente.

**2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

- **Bases de presentación de los estados financieros**

Los estados financieros correspondientes a los años terminados al 31 de Diciembre de 2016 y 2017 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las Pequeñas y Medianas Entidades, emitidas por el Consejo Internacional (IASB), adoptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009, y los decretos reglamentarios 3022 del 27 de diciembre de 2013, 2420 de Diciembre 14 de 2015 y 2496 de Diciembre 23 de 2015, los dos últimos entran en vigencia a partir de Enero 01 de 2017. Estos estados financieros a Diciembre 31 se preparan y se presentan de acuerdo al nuevo marco contable, Normas de información Financiera (NIIF), aceptadas en Colombia. En atención a lo anterior, los primeros estados financieros fueron preparados

al 31 de Diciembre de 2016 de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

A continuación se hace la descripción de las principales políticas de medición adoptadas por la fundación:

PARTIDA	BASE DE MEDICION
Instrumentos financieros como cuentas por cobrar	Costo amortizado
Propiedades, planta y equipo como terrenos y construcciones y edificaciones	Valor razonable o costo
Pasivos, Acreedores	Costo amortizado
Pasivos por beneficios a los empleados	Valor razonable
Dineros Recibidos para terceros	Valor razonable

- **Unidad de Medida**

De acuerdo a las disposiciones legales, los hechos económicos se reconocen en la moneda que para los efectos es el Peso Colombiano.

- **Periodo Cubierto**

Los presentes Estados Financieros sufren los siguientes periodos:

1. Estado de Situación Financiera: Al 31 de Diciembre años 2016 2017
2. Estado de Resultados: Al 31 de Diciembre años 2016 2017
3. Estado de Cambios en el Patrimonio Neto: Al 31 de Diciembre año 2017
4. Estado de Flujo de Efectivo: Al 31 de Diciembre año 2017
5. Notas a los estados financieros al 31 de Diciembre de 2017

- **Medición y Reconocimiento al recibir los dineros**

Los dineros son recibidos directamente a través de las cuentas de ahorro y corrientes, que se tienen en instituciones vigiladas por la superintendencia bancaria.

Los dineros recibidos de terceros para proyectos serán invertidos en la misma firma en que el proyecto o aportante lo contemple.

- **Clasificación de Activos y Pasivos**

Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo se clasifican en no corrientes.

- **Importancia Relativa y Materialidad**

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

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

Económicos son reconocidos en el periodo en el cual se causan, independientemente de que se hayan recibido o pagado en efectivo o su equivalente.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de los registros contables, mantenidos bajo la norma del costo histórico. En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada.

### **Efectivo y Equivales de Efectivo**

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su valor nominal.

### **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

La prestación de servicios se realiza con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo del pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normal, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

### **Inventarios**

Se clasifican como inventarios, los medicamentos, insumos y dispositivos médicos necesarios para la realización de los diferentes programas de salud que realiza la institución. Para su valoración se utiliza el método promedio ponderado.

### **Propiedad, Planta y Equipo**

Las propiedades y equipos son reconocidas en su medición inicial por el valor razonable y posteriormente valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdida por deterioro. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado. Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

La depreciación de estos activos, de acuerdo al artículo 137 del estatuto tributario se calcula utilizando el método de línea recta para asignar su costo hasta el valor residual durante el estimado de su vida útil como sigue:

Clase de activo	Vida útil en años
Maquinaria	20
Equipos varios	10
Equipo de oficina	10
Equipo de comunicación y computación	5
Flota y equipo de transporte	10
Flota y equipo fluvial y/o marítimo	20

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera.

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable, si el valor en libros de los activos es mayor que el estimado de su valor recuperable.

Las ganancias y pérdidas por venta de activos corresponden a la diferencia entre el ingreso de la transacción y el valor en libros del activo. Estas se incluyen en el estado de resultados del periodo.

Las propiedades, planta y equipo, en régimen de arrendamiento financiero se deprecian de la misma manera de los activos propios.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del periodo.

### **Activos Intangibles**

Los activos intangibles están representados principalmente por el software contable y programas informáticos adquiridos. Estos activos se reconocen al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Las amortizaciones del periodo se incluyen en los gastos de administración y ventas.

### **Proveedores**

Comprende las obligaciones adquiridas por la fundación en el desarrollo del objeto social.

### **Cuentas por Pagar Comerciales**

Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago debe ser efectuado en un periodo inferior a un año, si el pago debe ser efectuado en un periodo superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

### **Impuestos**

El cargo por impuesto a renta corriente, se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. Los activos y pasivos por impuesto diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal que se espera que aumenten o reduzcan el excedente fiscal en el futuro.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan, sin descontarse a las tasas fiscales que se espera apliquen al periodo de realización respectivo, en el entendido de que hayan sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de reporte, tomando en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evolución actual de las utilidades fiscales futuras.

Los activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos se compensan solo cuando la fundación tiene el derecho exigible legalmente de compensar los montos y tiene la intención de liquidarlos por su valor neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

### **Beneficios a empleados**

Los beneficios a los empleados corresponden a todas las retribuciones que otorga la empresa a sus empleados como son salarios, prestaciones de ley, auxilio. Estos beneficios serán reconocidos como un pasivo cuando el empleado ha prestado el servicio a cambio del derecho de recibir pagos futuros y cancelan dentro del período contable.

### **Otros Pasivos**

Comprende las sumas de dinero recibidas por el ente económico de los clientes como anticipos o avances originados en fondos para proyectos específicos, cumplimiento de contratos, convenios y acuerdos debidamente legalizados, que han de ser aplicados con la facturación respectiva.

### **Ingresos, Costos y Gastos**

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir y los gastos se reconocen mediante el cumplimiento de las normas de realización, asociación y asignación, de tal manera que se logre el cómputo correcto del resultado neto del periodo. Los ingresos por actividades empresariales se contabilizan cuando se han devengado y nace el derecho cierto, probable y cuantificable de exigir su pago, aunque no se haya hecho efectivo el cobro.

## **NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO**

### **3. Efectivo y equivalente de efectivo**

El efectivo y equivalente de efectivo al 31 de diciembre de 2016 y 2017 incluyen los siguientes componentes:

Cuenta	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2017	2016
Caja menor	254.880	0
Bancolombia cuenta corriente	1.126.687	618.585
BBVA cuenta corriente	60.065.922	94.908.184
BBVA cuenta de ahorros	9.296	20.357
<b>Total</b>	<b>61.456.785</b>	<b>95.547.126</b>

Los recursos disponibles no tuvieron restricción alguna que limitara su uso o disponibilidad en lo correspondiente a las vigencias 2016 y 2017.

#### 4. Deudores comerciales y otros

Corresponde al valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de la fundación, las cuales corresponden a cuentas radicadas, facturación glosada, anticipos por servicios de mantenimiento a equipo médico y préstamo a empleados.

Cuenta	2017	2016
Clientes	154.221.811	105.579.317
Empleados	300.000	0
<b>Total</b>	<b>154.521.811</b>	<b>105.579.317</b>

#### 5. Inventarios corrientes

El saldo de inventario con corte a Diciembre 31 está conformado por el valor neto realizable:

Cuenta	2017	2016
Medicamentos, insumos quirúrgicos y dispositivos médicos.	32.551.388	6.010.418
<b>Total</b>	<b>32.551.388</b>	<b>6.010.418</b>

<b>6. Propiedad planta y equipo</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Maquinaria y equipo	79.843.073	60.747.012
Muebles y enseres	26.271.817	23.638.425
Equipo de computo	39.633.773	29.209.977
Equipo médico científico	527.800.583	349.643.558
Flota y equipo fluvial	2.279.042.570	2.386.550.091
	<b>2.952.591.816</b>	<b>2.849.789.063</b>
<b>Menos:</b> Depreciación Acumulada	<b>-1.060.993.494</b>	<b>1.035.603.638</b>
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b><u>1.891.598.322</u></b>	<b><u>1.814.185.425</u></b>

#### 7. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

El saldo de las cuentas por pagar a Diciembre 31, está representado por obligaciones contraídas por la entidad, originadas en la adquisición de bienes y servicios para el desarrollo del objeto social de la fundación en sus misiones médicas.

<b>Cuentas corrientes por pagar</b>	<b>2.017</b>	<b>2.016</b>
Proveedores	12.793.385	3.932.857
Costos y gastos por pagar	54.136.991	7.840.000
<b>Total</b>	<b><u>66.930.376</u></b>	<b><u>11.772.857</u></b>

### 8. Otras cuentas por pagar

El saldo de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2016 y 2017 comprenden valores correspondientes a los aportes de la seguridad social de los empleados al 31 de Diciembre.

Otras cuentas por pagar	2.017	2.016
Aportes seguridad social a Dic. 31	16.184.800	13.067.080
<b>Total</b>	<b>16.184.800</b>	<b>13.067.080</b>

### 9. Pasivos por Impuestos Corrientes

Corresponde al saldo de los impuestos corrientes como son:

	2.017	2.016
Retenciones por renta	16.861.766	13.776.549
Retenciones de Ica	1.501.262	748.531
<b>Total</b>	<b>18.363.028</b>	<b>14.525.080</b>

### 10. Beneficios a empleados

El saldo de las obligaciones laborales corrientes a diciembre 31 de 2016 y 2017:

	2.017	2.016
Salarios	32.534.384	34.692.818
Cesantías	24.401.813	9.656.031
Intereses de cesantías	3.121.240	984.653
Prima de servicios	0	0
Vacaciones	10.092.247	4.723.090
<b>Total</b>	<b>70.149.684</b>	<b>50.056.592</b>