



ASOCIACIÓN CUIDADOS PALIATIVOS DE COLOMBIA

ASOCIACION CUIDADOS PALIATIVOS DE COLOMBIA -ASOCUPAC

NIT 900.738.980-6

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AÑO 2018-2017

(Cifras expresadas en miles de pesos)

ACTIVOS	2018	2017	NOTA
ACTIVOS CORRIENTES			
EFFECTIVO Y DISPONIBLE DE EFFECTIVO	\$ 173.035.694	\$ 36.899.536	No. 1
INSTRUMENTOS FINANCIEROS, C POR COBRAR	\$ 16.069.832	\$ 3.374.670	No. 2
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	\$ 189.105.526	\$ 40.274.206	
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$ 374.822	\$ 169.999	No. 3
OTROS PASIVOS	\$ 606.655	\$ 4.160.988	No. 4
TOTAL PASIVOS	\$ 981.477	\$ 4.330.987	
PATRIMONIO			
Fondo Social	\$ 2.000.000	\$ 2.000.000	No. 5
Excedentes (Deficit)Acumuladas	\$ 33.943.220	\$ 16.938.094	
Excedente (Deficit) del Ejercicio	\$ 152.180.829	\$ 17.005.126	No.6
TOTAL PATRIMONIO	\$ 188.124.049	\$ 35.943.219	
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	\$ 189.105.526	\$ 40.274.206	

MARTHA LUCIA FRANCO
Representante Legal

ESNEDA SIERRA BARBOSA
Contador Publico



ASOCIACIÓN CUIDADOS PALIATIVOS DE COLOMBIA

ASOCIACION CUIDADOS PALIATIVOS DE COLOMBIA -ASOCUPAC
NIT 900.738.980-6
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS QUE TERMINAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Cifras expresadas en miles de pesos)

INGRESOS ORDINARIOS	2018	2017	NOTA
Ingresos de Actividades Ordinarias	\$ 232.498.898	\$ 112.284.979	No. 7
Otros Ingresos	\$ 970.847	\$ 344.247	No. 7
TOTAL INGRESOS	\$ 233.469.745	\$ 112.629.226	
UTILIDAD BRUTA	\$ 233.469.745	\$ 112.629.226	
GASTOS DE ADMINISTRACION			
Honorarios	\$ 57.136.000	\$ 47.138.000	No. 8
impuestos	\$ 288.700	\$ 30.000	No. 8
Afiliaciones e Inscripciones	\$ 3.672.565	\$ -	No. 8
Servicios	\$ 7.152.516	\$ 12.865.202	No. 8
Gastos Legales	\$ 573.350	\$ 250.000	No. 8
Mantenimiento y Reparacion	\$ 657.450	\$ 574.319	No. 8
Gastos de viaje	\$ 3.872.198	\$ 28.996.834	No. 8
Diversos	\$ 6.354.028	\$ 3.993.095	No. 8
TOTAL GASTOS ADIMINSTRACION	\$ 79.706.807	\$ 93.847.450	
GASTOS FINANCIEROS	\$ 1.091.976	\$ 1.475.308	No.9
TOTAL GASTOS	\$ 80.798.783	\$ 95.322.758	
IMPUESTOS	\$ 490.133	\$ 301.342	No. 10
EXCEDENTE(Deficit) DEL AÑO	\$ 152.180.829	\$ 17.005.126	

MARTHA LUCIA FRANCO
Representante Legal

ESNEDA SIERRA BARBOSA
Contador Publico



ASOCIACIÓN CUIDADOS PALIATIVOS DE COLOMBIA

ASOCIACION DE CUIDADOS PALIATIVOS DE COLOMBIA

ASOCUPAC

NIT 900.738.980-6

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE 2018 Y 2017

(Expresado en Miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario)

INFORMACION GENERAL

ASOCIACION DE CUIDADOS PALIATIVOS DE COLOMBIA, es una entidad sin ánimo de lucro de naturaleza civil, constituida de acuerdo a las leyes Colombianas mediante Documento privado del 13 de Mayo del 2014, inscrita el 09 de junio del 2014, bajo el número 1466 del libro I y el objetivo social de la asociación es el avance y la integración de los cuidados paliativos en Colombia

La Entidad tiene su domicilio principal en la ciudad de Cali departamento Valle del Cauca, Republica de Colombia

BASE DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

Bases de Preparación: Con corte a diciembre 31 de cada año La asociación se encuentra obligada a presentar los siguientes informes: Estados de situación Financiera, Estado de Resultados, y Notas debido a que en la práctica es de suma importancia para la ASOCIACION, el flujo de caja este último también hará parte de los estados financieros que se debe reportar anualmente , informes que se han elaborado con lo dispuesto por el nuevo marco normativo de acuerdo a los principios y normas de contabilidad e información con lo dispuesto en el anexo 2 Decreto 2420 de 2015.

Base de Medición: Los estados financieros fueron preparados, en su mayor parte sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con efectos en resultados y los activos de inversión en el momento que la empresa aceptara invertir , a los cuales se miden a valor razonable.

Moneda Funcional: Las partidas se expresan en pesos colombianos la cual es la moneda funcional y de presentación.

Asociación Cuidados Paliativos de Colombia
Carrera 38 No 5B5-67 Barrio San Fernando
Teléfono (57) 5589617 318 8032940
www.paliativoscolombia.org direjectiva@paliativoscolombia.org
Cali-Colombia- Sur America



ASOCIACIÓN CUIDADOS PALIATIVOS DE COLOMBIA

Uso de estimaciones y juicios: la Entidad revisa regularmente las estimaciones relacionadas con los estados financieros. Las revisiones de las estimaciones contables se reconocen en el periodo en que se revisa, y en los periodos futuros.

Modelo de Negocio: Los instrumentos financieros tanto activos como pasivos se miden al costo amortizado, no obstante algunos instrumentos financieros se miden a valor razonable, pues no tienen las características propias de los instrumentos medidos al costo amortizado, ya que no superan los 12 meses.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables utilizadas por la Entidad se detallan a continuación:

ACTIVOS:

Representan los recursos obtenidos por la asociación como resultado de sus operaciones y cuya utilización se esperan beneficios económicos.

Efectivo y Equivalente al Efectivo: incluyen el disponible inmediato, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo en mercados activos con vencimientos de seis meses o menos, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor; se valoran con el método de costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.

Activos Financieros: en su reconocimiento inicial se miden al precio de la transacción, si la transacción en la cual se adquiere los activos financieros tiene financiación se miden por el valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés del mercado. Para el reconocimiento final y de acuerdo a su clasificación inicial al valor razonable o al costo amortizado. Una inversión en instrumento de capital de otra entidad se clasifica a valor razonable a menos que sea clasificada como asociada o subsidiaria. Los cambios posteriores en la medición del valor razonable se presentan en los resultados.



ASOCIACIÓN CUIDADOS PALIATIVOS DE COLOMBIA

Instrumentos Financieros: las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados, con pagos fijos, se clasifican al costo razonable cuyo objetivo es obtener los flujos de caja inmediata. La cartera se recauda a más tardar a los 30 días debe haberse realizado la negociación.

PASIVOS

Agrupan las obligaciones a cargo de la asociación originadas en el desarrollo de su actividad cuya exigibilidad es inferior a un año,

Obligaciones Financieros: Registra los créditos o sobregiros por las entidades financieras, la asociación incurrirá en estos pasivos si lo llegara a necesitar para fines diferentes deberá estar autorizado por la Junta Directiva,

Capital Social: la emisión de instrumentos de patrimonio, se reconocen por el valor razonable de los bienes o recursos recibidos en la emisión. Cuando se readquieren instrumentos de patrimonio propios, la contraprestación pagada y los costos relacionados se deducen del patrimonio.

No se reconoce ninguna pérdida o ganancia en el resultado del ejercicio derivada de la compra, venta, emisión o amortización de los instrumentos de patrimonio propios.

Propiedad, planta y equipo: Al reconocimiento inicial son valoradas al costo menos la depreciación y pérdidas por deterioro. El costo incluye el precio de compra, importaciones, impuestos, costo de instalaciones y otros menos los descuentos por pronto pago, o rebajas.

La utilidad o pérdida por el retiro y/o baja de un elemento de propiedad, planta y equipo es determinado por la diferencia entre los ingresos netos por venta y el valor en libros.

Ingresos: los ingresos de actividades ordinarias se miden utilizando el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir en el curso normal de las operaciones de la asociación.

Los ingresos Los Ingresos representan flujos de entrada de recursos en forma de incremento del activo o disminución del pasivo, o una combinación de ambos, que generan incrementos en el patrimonio, devengados por la acusación de expensas comunes como: Cuotas de afiliación y renovación, participaciones, seminarios, congresos y donaciones por las diferentes actividades que se realicen, Los ingresos se reconocen independientemente de la fecha en que se elabora la factura.



ASOCIACIÓN CUIDADOS PALIATIVOS DE COLOMBIA

Impuestos: los gastos impuestos sobre la renta comprende el impuesto corriente. El impuesto corriente se reconoce en el año y se reconoce como un pasivo en la medida no haya sido pagado.

Gastos: Representan los flujos de salidas de recursos, en forma de disminución del activo o incrementos del pasivo o una combinación de ambos, que generan disminuciones del patrimonio, incurridos en las actividades propias de la administración de la asociación, realización durante el periodo.

Excedente del Ejercicio: Comprende el valor del excedente o déficit obtenido por el ente económico a cierre de caja ejercicio, como consecuencia de la diferencia entre ingresos y egresos, y constituye un aumento o disminución patrimonial para la asociación.

Excedentes Acumulados: Son excedentes o déficit anteriores, se registraran por su valor neto, en una cuenta denomina Excedentes acumuladas.

Control Interno: Durante el año 2018 se ha venido fortaleciendo el control interno.



ASOCIACIÓN CUIDADOS PALIATIVOS DE COLOMBIA

Nota 1.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo:

Al 31 de diciembre el efectivo y equivalente de efectivo se descompone así:

	2018	2016
CAJA		
Caja	365.361	801
Banco Occidente Cta. Ahorros	172.670.333	36.898.735
Subtotal Efectivo y Equivalentes de Efectivo	<u>173.035.694</u>	<u>36.899.536</u>

Los recursos disponibles no tienen restricción alguna que limite su uso o disponibilidad, en lo correspondiente a los periodos 2018.

La Entidad reconoce los cheques recibidos de sus clientes como un mayor valor de efectivo y se cobran de inmediato.



ASOCIACIÓN CUIDADOS PALIATIVOS DE COLOMBIA

Nota 2.

Instrumentos Financieros –Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre los Deudores se descomponen así:

DEUDORES	2018	2017
Amgen Biotecnológica sas	320.000	0
Fast Pharma sas	1.500.000	0
Martha Franco	0	200.000
Fundación Universitaria Sanitas	8.470.832	2.000.000
Oncólogos Asociados	100.000	0
Soluciones y Asistencias	180.000	0
María Alejandra Villate	4.000.000	0
Clínica Colsanitas	0	824.670
Esneda Sierra Barbosa	0	350.000
TOTAL DEUDORES	14.570.832	3.374.670

La cartera de clientes es muy corriente se recauda a los 30 días de haberse realizado la transacción.



ASOCIACIÓN CUIDADOS PALIATIVOS DE COLOMBIA

Propiedad, Planta y Equipo

Al 31 de diciembre está compuesto la propiedad planta y equipo:

EQUIPO DE COMPUTO	2018	2017
Computador Portátil	1.499.000	0
Total	1.499.000	0

Se adquirió para el uso de la asociación bajo la responsabilidad de la directora Ejecutiva

Nota 3.

Obligaciones Financieras:

Al 31 de diciembre se descomponen así:

PASIVOS FINANCIERAS	2018	2017
Banco Occidente TC	374.822	169.999
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	374.822	169.999

Nota 4.

Otros Pasivos

Al 31 de diciembre los Impuestos por pagar se descomponen así:

IMPUESTOS POR PAGAR	2018	2017
Retención en la Fuente	144.000	352.603
Retención de Industria y comercio	11.000	0
IVA por pagar	20.000	3.511.776
Impuesto de Renta por pagar	431.655	296.609
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	606.655	4.160.988



ASOCIACIÓN CUIDADOS PALIATIVOS DE COLOMBIA

Nota 5.

Fondo Social:

El Fondo social a DICIEMBRE 31 DE 2018 está representado por la suma de \$ 2.000.000

Nota 6.

Excedentes del Ejercicio:

Los excedentes del Ejercicio a diciembre de 2018 son de \$152.180.829, generada por el resultado de la operación correspondiente a su actividad como entidad sin ánimo de lucro que se realizó en su respectivo año.

Nota 7.

Ingresos

CONCEPTO	2018	2017
Afiliaciones y renovaciones	12.870.661	13.564.200
Participación Seminarios /Diplomados	23.340.982	16.000.000
Talleres	1.680.676	0
Donaciones	183.106.579	12.000.000
Patrocinios	11.500.000	28.335.400
Congreso	0	44.135.379
Sub Total Ingresos	232.498.898	114.034.979
Devoluciones y Descuentos	0	(1.750.000)
Total Ingresos	232.498.898	112.284.979



ASOCIACIÓN CUIDADOS PALIATIVOS DE COLOMBIA

Otros Ingresos

CONCEPTO	2018	2017
Rendimientos Financieros	969.575	329.083
Aprovechamientos	25	14.126
Ajuste al Peso	1.247	1.083
Total Otros Ingresos	970.847	344.292

Los otros ingresos proceden de rendimientos financieros en la cuenta de ahorros, aprovechamientos y ajustes al peso.

Nota 8.

Gastos

	2018	2017
Honorarios		
Asesoría Administrativa	48.736.000	38.738.000
Asesoría Contable	8.400.000	8.400.000
Total	56.136.000	47.138.000
	2018	2017
Impuestos		
Tasa de Utilización Portuaria	288.700	30.000
Total	288.700	30.000



ASOCIACIÓN CUIDADOS PALIATIVOS DE COLOMBIA

	2018	2017
Afiliaciones e Inscripciones		
Afiliación IAFH	572.565	0
Afiliación Universidad del Bosque	3.100.000	
Total	3.672.565	0

	2018	2017
Servicios		
Servicio Capacitación	1.000.000	0
Servicio de Digitación	300.000	0
Teléfono	1.165.492	930.160
Correo Porte y telegramas	64.700	484.295
Transporte Fletes y acarreos	139.700	0
Servicio de Traducción de Textos	530.000	0
Servicios Mercadeo	0	77.900
Apoyo Logístico	159.574	2.700.000
Servicio de Logística	0	3.125.000
Procesamiento Electrónico	0	150.000
Publicidad , propaganda	3.793.050	4.697.847
Bonos y obsequios	0	700.000
Total	7.152.516	12.865.202



ASOCIACIÓN CUIDADOS PALIATIVOS DE COLOMBIA

Nota 8.

	2018	2017
Gastos Legales		
Registro Mercantil	382.500	240.200
Tramites y licencias	179.850	0
Certificado de Existencia	11.000	5.200
Notariales	0	4.600
Total	573.350	250.000
	2018	2017
Mantenimiento y reparación		
Equipo de Computo	657.450	574.319
Total	657.450	574,319
	2018	2017
Gastos de Viaje		
Pasajes Aéreos	3.863.898	5.974.092
Pasajes Terrestres	0	324.000
Peajes	8.300	48.000
Alojamiento y Manutención	0	22.650.742
Total	3.872.198	28.996.834



ASOCIACIÓN CUIDADOS PALIATIVOS DE COLOMBIA

	2018	2017
Diversos		
Gastos de Representación	0	75.000
Útiles Papelería y fotocopias	841.387	557.906
Combustible y Lubricante	1.911.081	1.435.139
Casino y restaurante	2.404.606	1.145.909
Taxis y buses	954.000	600.000
Parqueaderos	242.954	179.141
Total	6.354.028	3.993.095

Nota 9.

Otros Gastos

	2018	2017
Gastos Financieros		
Gastos Bancarios	14.880	70.220
Comisiones Bancarias (Retiros, giros)	231.900	1.050.155
Gravamen Financiero 4 x 1000 Cta. Ahorros	11.553	112.580
Gravamen Financiero 4 x 1000 Tarjeta Crédito	40.779	18.546
Intereses Mora TC	107.534	24.169
Cuota de Manejo –Cta. Ahorros	0	54.400
Cuota de Manejo – Tarjeta de Crédito	334.800	118.080
Donación –Ofrenda Salón	200.000	0
Impuestos Asumidos	150.530	27.158
Total	1.091.976	1.475.308

Asociación Cuidados Paliativos de Colombia
Carrera 38 No 5B5-67 Barrio San Fernando
Teléfono (57) 5589617 318 8032940

www.paliativoscolombia.org direjecutiva@paliativoscolombia.org
Cali-Colombia- Sur America



ASOCIACIÓN CUIDADOS PALIATIVOS DE COLOMBIA

Nota 10

Gasto - Impuesto de Renta

	2018	2017
Gasto - Impuesto de Renta		
Impuesto de Renta	490.133	301.342
Total	490.133	301.342

Dejo constancia que este informe con corte a Diciembre 31 de 2018 y 2017 fue analizado y conjuntamente con la Representante Legal y Administradora Martha Lucia Franco Garrido y que fueron aprobados por la junta directiva y autorizados para su publicación.

Atentamente,

ESNEDA SIERRA BARBOSA
Contadora
T.P No 123381-T