

**ASOCIACION CUIDADOS PALIATIVOS DE COLOMBIA
ASOCUPAC**

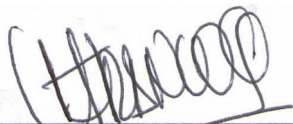
NIT 900.738.980-6

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AÑO 2019-2018

(Cifras expresadas en miles de pesos)

ACTIVOS	2019	2018	VARIACION \$	NOTA
ACTIVOS CORRIENTES				
EFFECTIVO Y DISPONIBLE DE EFFECTIVO	\$ 87.609.410	\$ 173.035.693	\$ (85.426.283)	No. 1
INSTRUMENTOS FINANCIEROS, C POR COBRAR	\$ 12.489.268	\$ 14.570.832	\$ (2.081.564)	No. 2
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 3.499.000	\$ 1.499.000	\$ 2.000.000	No. 2
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	\$ 103.597.678	\$ 189.105.525	\$ (85.507.847)	
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES				
OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$ 753.494	\$ 374.822	\$ 378.672	No. 3
PASIVOS IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 377.467	\$ 606.655	\$ (229.188)	No. 4
OTROS PASIVOS	\$ 464.000	\$ -	\$ 464.000	No. 4
TOTAL PASIVOS	\$ 1.594.961	\$ 981.477	\$ 613.484	
PATRIMONIO				
Fondo Social	\$ 2.000.000	\$ 2.000.000	\$ -	No. 5
Excedentes (Deficit)Acumuladas	\$ 186.124.049	\$ 33.943.220	\$ 152.180.829	
Excedente (Deficit) del Ejercicio	\$ (86.121.332)	\$ 152.180.829	\$ (66.059.497)	No.6
TOTAL PATRIMONIO	\$ 102.002.717	\$ 188.124.048	\$ (86.121.331)	
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	\$ 103.597.678	\$ 189.105.525	\$ (85.507.847)	



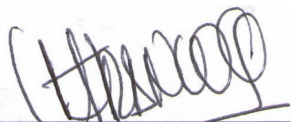
MARTHA LUCIA FRANCO
Representante Legal



ESNEDA SIERRA BARBOSA
Contador Publico

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 2019 Y 2018
(Cifras expresadas en miles de pesos)

INGRESOS ORDINARIOS	2019	2018		NOTA
Ingresos de Actividades Ordinarias	\$ 56.850.602	\$ 232.498.898	\$ (175.648.296)	No. 7
Otros Ingresos	\$ 2.183.623	\$ 970.847	\$ 1.212.776	No. 7
Devoluciones	\$ -	\$ -	\$ -	
TOTAL INGRESOS	\$ 59.034.225	\$ 233.469.745	\$ (174.435.520)	
UTILIDAD BRUTA	\$ 59.034.225	\$ 233.469.745	\$ (174.435.520)	
COSTOS Y GASTOS				
Honorarios	\$ 70.549.903	\$ 57.136.000	\$ 13.413.903	No. 8
impuestos	\$ 728.318	\$ 288.700	\$ 439.618	No. 8
Afiliaciones e Inscripciones	\$ 1.053.218	\$ 3.672.565	\$ (2.619.347)	No. 8
Servicios	\$ 30.612.480	\$ 7.152.516	\$ 23.459.964	No. 8
Gastos Legales	\$ 1.348.600	\$ 573.350	\$ 775.250	No. 8
Mantenimiento y Reparacion	\$ 624.454	\$ 657.450	\$ (32.996)	No. 8
Gastos de viaje	\$ 24.524.846	\$ 3.872.198	\$ 20.652.648	No. 8
Diversos	\$ 12.963.827	\$ 6.354.028	\$ 6.609.799	No. 8
TOTAL GASTOS ADIMINSTRACION	\$ 142.405.646	\$ 79.706.807	\$ 62.698.839	
GASTOS FINANCIEROS	\$ 2.749.911	\$ 1.091.976	\$ 1.657.935	No.9
TOTAL COSTOS Y GASTOS	\$ 145.155.557	\$ 80.798.783	\$ 64.356.774	
IMPUESTOS	\$ -	\$ 490.133	\$ (490.133)	No. 10
EXCEDENTE(Deficit) DEL AÑO	\$ (86.121.332)	\$ 152.180.829	\$ (66.059.497)	



MARTHA LUCIA FRANCO
Representante Legal



ESNEDA SIERRA BARBOSA
Contador Publico

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 2019 Y 2018

(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, Notas Explicativas y revelaciones, Estado de cambio en el patrimonio, Estado de Flujo de efectivo , debido a que en la práctica es de suma importancia para la ASOCIACION, el flujo de caja de tesorería 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.

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.

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 como diplomados, talleres, capacitaciones, patrocinios, participaciones, afiliaciones y renovaciones se miden utilizando el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir en el curso normal de las operaciones de la asociación y serán utilizadas para su mantenimiento y ejecución de la misma, los ingresos recibidos por donación, que no incurran en costos y gastos imputados a dicha donación se llevarán como ingresos, los ingresos recibidos por concepto de Donación, subvención por entidades gubernamentales, departamentales o entidades privadas del exterior o nacionales que incurran en un proyecto específico serán manejados como ingresos diferidos, y se irán amortizando a medida

que se ejecute el proyecto o para lo que lo hayan destinado, esto se aplicara para futuros aportes que realicen.

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 causación 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.

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 2019 se ha venido fortaleciendo el control interno.

Nota 1.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo:

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

	2019	2018
CAJA		
Caja	4.960	365.361
Banco Occidente Cta. Ahorros	87.604.450	172.670.333
Subtotal Efectivo y Equivalentes de Efectivo	<u>87.609.410</u>	<u>173.035.694</u>

Los recursos disponibles no tienen restricción alguna que limite su uso o disponibilidad, en lo correspondiente a los periodos 2019.

La disminución en el banco del año 2019, con referente al 2018, es por los costos y gastos efectuados durante la realización del proyecto

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

Nota 2.

Instrumentos Financieros –Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre los Deudores se descomponen así:

DEUDORES	2019	2018
		320.00
Amgen Biotecnológica sas	0	0
Fast Pharma sas	0	1.500.000
Fundación Universitaria Sanitas	0	8.470.832
Oncólogos Asociados	0	100.000
Soluciones y Asistencias	0	180.000
María Alejandra Villate	0	4.000.000
Clínica Versailles S.A	750.002	0
Ibrahim Consumer Behaviors sas-Anticipo	9.468.000	0
Dirección de Impuestos y aduanas Nacionales	2.271.266	0
TOTAL DEUDORES	12.489.268	14.570.832

Dentro de estas cuentas por cobrar, se encuentra el anticipo a proveedores entregados a Ibrahim Consumer Behaviors sas, el cual será legalizado para el año 2020, y un saldo a favor a nombre de la DIAN.

Propiedad, Planta y Equipo

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

EQUIPO DE COMPUTO	2019	2018
Computador Portátil	1.499.000	1.499.000
Compra celular	2.000.000	0
Total	3.499.000	1.499.000

Se adquirió en el año 2019 un celular 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	2019	2018
Banco Occidente TC	753.494	374.822
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	753.494	374.822

El incremento de las obligaciones financieras con la tarjeta de crédito es debido a la compra de tiquetes para ejecutar las actividades programadas.

Nota 4.

Otros Pasivos

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

OTROS PASIVOS	2019	2018
Retención en la Fuente	377.467	144.000
Retención de Industria y comercio	0	11.000
IVA por pagar	0	20.000
Impuesto de Renta por pagar	0	431.655
Martha Lucia Franco	464.000	0
TOTAL OTROS PASIVOS	841.467	606.655

Los otros pasivos corresponden al impuesto de la redefuente del año 2019- periodo de diciembre, y un pasivo a nombre de la Sra. Martha Lucia Franco , valor correspondiente al pago de la seguridad social por adelantado correspondiente al mes de Enero 2020, valor que fue pagado en el mes de diciembre.

Nota 5.

Fondo Social:

El Fondo social a DICIEMBRE 31 DE 2019 está representado por la suma de \$ 2.000.000

Nota 6.

Déficit del Ejercicio:

El déficit del Ejercicio a diciembre de 2019 es de \$(86.121.332), generada por el resultado de la operación correspondiente a su actividad como entidad sin ánimo de lucro que se realizó en su respectivo año.

Durante el año 2019, la Asociación incurrió en costos y gastos por valor de \$ 145.155.557, de los cuales el 65.0722514192% corresponde a los costos por ejecución del proyecto de Open Society Foundations, cuyos ingresos fueron reconocidos y contabilizados en el año 2018.

Nota 7.

Ingresos

CONCEPTO	2019	2018
Afiliaciones y renovaciones	10.094.910	12.870.661
Participación Seminarios /Diplomados	26.980.318	23.340.982
Talleres	1.945.374	1.680.676
Donaciones	7.120.000	183.106.579
Patrocinios	10.710.000	11.500.00
Total Ingresos	56.850.602	232.498.898

Otros Ingresos

CONCEPTO	2019	2018
Rendimientos Financieros	2.132.431	969.575
Aprovechamientos	49.175	25
Ajuste al Peso	2.017	1.247
Total Otros Ingresos	2.183.623	970.847

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

Nota 8.

Costos y gastos

2019

2018

Honorarios		
Asesoría Administrativa	52.808.600	48.736.000
Asesoría Contable	8.400.000	8.400.000
Asesoría Jurídica	500.000	0
Total	<u>61.708.600</u>	<u>57.136000</u>
	2019	2018
Impuestos		
Tasa de Utilización Portuaria	<u>728.318</u>	<u>288.700</u>
Total	<u>728.318</u>	<u>288.700</u>
	2019	2018
Afiliaciones e Inscripciones		
Afiliación IAFH	1.053.218	572.565
Afiliación Universidad del Bosque	<u>0</u>	<u>3.100.000</u>
Total	<u>1.053.218</u>	<u>3.672.565</u>
	2019	2018
Servicios		
Servicio Capacitación	8.341.303	1.000.000
Servicio de Digitación	457.447	300.000
Teléfono	1.079.817	1.165.492
Correo Porte y telegramas	121.000	64.700
Transporte Fletes y acarreos	2.698.028	139.700
Servicio de Traducción de Textos	0	530.000
Apoyo Logístico	0	159.574
Publicidad , propaganda, comunicación	<u>26.756.188</u>	<u>3.793.050</u>
Total	<u>39.453.783</u>	<u>7.152.516</u>

Nota 8.

2019

2018

Costos Financieros

Gastos Bancarios	49.430	14.880
Comisiones Bancarias (Retiros, giros)	499.050	231.900
Gravamen Financiero 4 x 1000 Cta. Ahorros	147.789	11.553
Gravamen Financiero 4 x 1000 Tarjeta Crédito	86.250	40.779
Intereses /Intereses Mora TC	289.321	107.534
Cuota de Manejo -Cta. Ahorros	334.800	0
Cuota de Manejo - Tarjeta de Crédito	226.613	334.800
Donación -Ofrenda Salón	0	200.000
Diferencia en cambio	220.857	0
Impuestos Asumidos	816.605	150.530
Ajuste al peso	79.196	0
Total	2.749.911	1.091.976

Nota 10**Gasto - Impuesto de Renta**

	201	2018
Gasto - Impuesto de Renta		
Impuesto de Renta	0	490.133
Total	0	490.133

Dejo constancia que este informe con corte a Diciembre 31 de 2019 y 2018 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.

La pérdida fiscal será compensada con los excedentes de futuras vigencias

Atentamente,



ESNEDA SIERRA BARBOSA
Contadora
T.P No 123381-T