

**FUNDACION SOCIAL PARA PROMOCION DE VIDA**  
**BALANCE GENERAL COMPARATIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015\***  
(Miles de pesos colombianos)

	Nota	2015	2014	A.Horizontal	A.Horizontal
<b>Activos</b>					
<b>Activos corrientes</b>					
Efectivo	3	257.500	1.584.906	-1.327.406	-84%
Deudores, neto	4	3.124.597	3.012.129	112.468	4%
Diferidos		0	29.000	-29.000	-100%
<b>Total de los activos corrientes</b>		<b>3.382.096</b>	<b>4.626.035</b>	<b>-1.243.939</b>	<b>-27%</b>
<b>Activos no corrientes</b>					
Propiedades y equipo, neto	5	410.014	156.379	253.634	162%
<b>Total de los activos</b>		<b>3.792.110</b>	<b>4.782.415</b>	<b>-990.305</b>	<b>-21%</b>
<b>Pasivos y patrimonio</b>					
<b>Pasivos corrientes</b>					
Proveedores y cuentas por pagar	6	2.058.481	3.147.807	-1.089.326	-35%
Obligaciones laborales	7	17.371	53.386	-36.015	-67%
Otros pasivos		0	399.489	-399.489	-100%
<b>Total de los pasivos</b>		<b>2.075.853</b>	<b>3.600.682</b>	<b>-1.524.830</b>	<b>-42%</b>
<b>Patrimonio</b>					
Fondo social	9	1.716.258	1.181.733	534.525	45%
Utilidad del Ejercicio		20.000	20.000	0	0%
Utilidades o excedentes acumulados		534.525	698.520	-163.995	-23%
<b>Total de los pasivos y patrimonio</b>		<b>3.792.110</b>	<b>4.782.415</b>	<b>-990.305</b>	<b>-21%</b>

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros

*Luz Adriana Vasquez V.*

Luz Adriana Vasquez  
Representante Legal

Manuel Fontalvo  
Contador  
T.P

*Manuel Fontalvo*  
73945-T

FUNDACION SOCIAL PARA PROMOCION DE VIDA  
ESTADO DE RESULTADOS COMPARTIVOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Miles de pesos colombianos)

	Nota	2015	2014	A.Horizontal	A. Horizontal
Ingresos operacionales	10	8.319.142	5.855.129	2.464.014	42%
Costo por prestación de servicios	11	4.792.862	2.853.076	1.939.787	68%
<b>Ganancia Bruta</b>		<u>3.526.280</u>	<u>3.002.053</u>	524.227	17%
Gastos de administración	12	3.076.628	2.251.366	825.262	37%
Gastos de Venta		0	2.338	-2.338	-100%
<b>Utilidad Operacional</b>		<u>449.652</u>	<u>748.349</u>	-298.696	-40%
<b>Otros (gastos) ingresos no operacionales</b>				0	
Gastos financieros		28.478	50.703	-22.225	-44%
Otros, neto		113.351	875	112.476	12854%
Utilidad antes de la provisión para impuesto sobre la renta		<u>534.525</u>	<u>698.520</u>	-163.995	-23%
Provisión para impuesto sobre la renta		-	-	-	-
<b>Excedentes Netos</b>		<u>534.525</u>	<u>698.520</u>	<u>-163.995</u>	<u>-23%</u>

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros

*Luz Adriana Vásquez*  
Luz Adriana Vásquez  
Representante Legal

Manuel  
Fontalvo  
Contador  
T.P

*Manuel Fontalvo*  
33945-T

**FUNDACION SOCIAL PARA PROMOCION DE VIDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DE 2015**

(Cifras expresadas en miles pesos colombianos, a menos que se indique otra denominación)

**NOTA 1 - ENTIDAD REPORTANTE**

Fundación social para promoción de vida fue establecida de acuerdo con las leyes colombianas el 7 de septiembre de 2011, otorgada en asamblea general de asociados en Cartagena mediante acta numero 1 donde consta la organización formal de la entidad, inscrita en la cámara de comercio el 20 de septiembre bajo el número 19,358 del libro I del registro de entidades sin ánimo de lucro.

La ejecución de las actividades de salud serán realizadas a través de entidades competentes por este fin, consulta externa de primer, segundo y tercer nivel de acuerdo con los recursos técnicos y científicos disponibles a las A.R.L, E.P.S, instituciones de medicina preparada, pacientes particular y demás entidades públicas y privadas que requieran estos servicios incluidas o no en el régimen de la ley 100 de 1993 y normas concordantes.

Ejecución de programas de promoción y prevención y de rehabilitación relacionadas con la salud humanas.

**NOTA 2 - PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

Para la preparación de sus estados financieros, FUNDACION SOCIAL PARA PROMOCION DE VIDA por disposición legal debe observar principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, establecidos por la Superintendencia de Salud y por otras normas legales; dichos principios pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del Estado. A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables que la FUNDACION ha adoptado en concordancia con lo anterior:

**Impuesto sobre la renta del régimen especial**

La provisión para impuesto sobre la renta llevada a resultados se determina con base en estimaciones, sin embargo se realiza proyecto de inversión para los excedentes de periodos fiscales.

**Reconocimiento de ingresos, costos y gastos**

Todos los ingresos, costos y gastos se registran con base en el sistema de causación.

**Pérdida neta del ejercicio**

La pérdida neta del ejercicio se calcula con base en el resultado del ejercicio 2013, descontando de la utilidad operacional otros gastos financieros y la provisión del impuesto de renta.

**Contingencias**

Ciertas condiciones contingentes pueden existir a la fecha que los estados financieros son emitidos, las cuales pueden resultar en una pérdida para FUNDACION SOCIAL PARA PROMOCION DE VIDA pero únicamente serán resueltas en el futuro cuando uno o más hechos sucedan o puedan ocurrir. Tales contingencias son estimadas por la gerencia y sus asesores legales. La estimación de las contingencias de pérdida necesariamente envuelve un ejercicio de juicio y es materia de opinión. En la estimación de contingencias de pérdida en procesos legales que están pendientes contra la FUNDACION SOCIAL PARA PROMOCION DE VIDA, los asesores legales evalúan, entre otros aspectos, los méritos de los reclamos, la jurisprudencia de los tribunales al respecto y el estado actual de los procesos.

Si la evaluación de la contingencia indica que es probable que una pérdida material ha ocurrido y el monto del pasivo puede ser estimado entonces es registrado en los estados financieros. Si la evaluación indica que una pérdida potencial no es probable pero es incierto el resultado o es probable pero no puede ser estimado el monto de la pérdida, entonces la naturaleza de la contingencia es revelada en nota a los estados financieros con una estimación del rango probable de pérdida. Contingencias de pérdida estimadas como remotas generalmente no son reveladas.

### **NOTA 3 - DISPONIBLES, NETO**

Al 31 de diciembre de 2015 la cuenta de disponibles comprendía lo siguiente:

Nombre de Cuenta	Valor
Efectivo	257.500

Representa básicamente el saldo en bancos a 31 de diciembre de 2015 que se encuentra en la cuenta corriente de la fundación, las cuentas se encuentran debidamente conciliadas a 31 de 2015.

### **NOTA 4 - DEUDORES, NETOS**

Los Deudores Netos al 31 de diciembre de 2015 corresponden a:

Nombre de Cuenta	Valor
Deudores Netos	3.124.597

Representan el saldo de clientes de EPS y EPSS a favor de la FUNDACION SOCIAL PARA PROMOCION DE VIDA .

### **NOTA 5 – PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS**

Los saldos a 31 de diciembre corresponden a las construcciones en curso, construcciones y edificaciones, maquinaria y equipos, equipos de oficina, equipos de cómputo y comunicación, equipos médicos científicos y la depreciación acumulada por el método de línea recta.

Nombre de Cuenta	Valor
Propiedades y equipo, neto	410.014

### **NOTA 6 – PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre de 2015, los proveedores y cuentas por pagar comprenden los siguientes saldos:

Nombre de Cuenta	Valor
Proveedores y cuentas por pagar	2.058.481

Corresponde a las obligaciones que tiene la FUNDACION SOCIAL PARA PROMOCION DE VIDA. con proveedores, servicios públicos, retención en la fuente a la DIAN y aportes a seguridad social en el último mes de la vigencia 2015.

**NOTA 7 – OBLIGACIONES LABORALES**

Corresponde a las obligaciones laborales que tiene la fundación con sus empleados a corte 31 de diciembre de 2015, tales como cesantías, intereses sobre cesantías y vacaciones.

Nombre de Cuenta	Valor
Obligaciones laborales	17.371

**NOTA 8 – IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS**

Al 31 de diciembre los impuestos, gravámenes y tasas comprendían:

Impuesto sobre la renta y complementario

Las disposiciones fiscales vigentes aplicables a la FUNDACION SOCIAL PARA PROMOCION DE VIDA.

Las rentas fiscales se gravan a la tarifa del 20% a título de impuesto de renta y complementarios. La base para determinar el impuesto sobre la renta no puede ser inferior al 3% de su patrimonio líquido en el último día del ejercicio gravable inmediatamente anterior.

La tarifa aplicable sobre la ganancia ocasional gravable que obtengan los contribuyentes durante el año es del 20%.

Únicamente para efectos fiscales, los contribuyentes podrán reajustar anualmente el costo de los bienes muebles e inmuebles que tengan carácter de activos fijos. El porcentaje de ajuste será el que fije la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales mediante Resolución.

**NOTA 9 - PATRIMONIO FUNDACION SOCIAL PARA PROMOCION DE VIDA.**

Capital social

A 31 de diciembre de 2015 el capital social está conformado por las siguientes partidas

Nombre de Cuenta	Valor
Fondo social	20.000
Utilidad del Ejercicio	534.525
Utilidades o excedentes acumulados	1.161.733
<b>Total Patrimonio</b>	<b>1.716.258</b>

Comprenden los fondos por los asociados a 31 de diciembre y los excedentes de los ejercicios anteriores y el resultado de los excedentes por la vigencia 2015.

**NOTA 10 – INGRESOS OPERACIONALES**

Los ingresos operacionales comprenden a los saldos de los ingresos por la prestación de los servicios:

Nombre de Cuenta	Valor
Ingresos operacionales	8.319.142

Corresponde a la prestación del servicio de salud por consultas y procedimientos a pacientes de la fundación según los contratos con las EPS Y EPSS.

**NOTA 11 – COSTO POR PRESTACION DE SERVICIOS**

La cuenta costo por prestación de servicios, corresponde a honorarios médicos, medicamentos e insumos, enfermeras entre otros, comprendía el siguiente saldo:

Nombre de Cuenta	Valor
Costo por prestación de servicios	4.092.862

**NOTA 12 - GASTOS DE ADMINISTRACION**

La cuenta gastos de administración, comprende, gasto de personal, honorarios generales de abogados, asesorías de estrategias, contables, servicios públicos, depreciación a corte 31 de diciembre de 2015.

Nombre de Cuenta	Valor
Gastos de administración	4.792.862