

FUNDACION SOCIAL SOMOS CONSTRUCTORES DE VIDA

INFORME FINANCIERO AÑO 2018

INFORME ASAMBLEA GENERAL MARZO 20 DE 2019

TABLA DE CONTENIDO

INFORME FINANCIERO AÑO 2018

Estado de Situación Financiera A 31 de diciembre 2018 y A 31 de diciembre 2017	1
Estado de Resultados Integral A 31 de diciembre 2018 y A 31 de diciembre 2017	2
Estado de Cambios en el Patrimonio Año 2018	3
Estado de Flujo de Efectivo Año 2018	4
Revelaciones a los Estados Financieros.....	5
Certificación Estados Financieros Año 2018.....	17
Dictamen del Revisor Fiscal Estados Financieros Año 2018	18

FUNDACION SOCIAL SOMOS CONSTRUCTORES DE VIDA
NIT 801.001.406-7
CL 10 NORTE 17A 19 BRR PROVIDENCIA - ARMENIA (Q)
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2018 Y A DICIEMBRE 31 DE 2017
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)
VIGILADO SUPERSALUD

		NOTAS	DICIEMBRE 31 DE 2018	DICIEMBRE 31 DE 2017	VARIACION	
					\$	%
ACTIVOS						
ACTIVO CORRIENTE			131,712,541	219,008,540	-87,295,999	-39.86%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		5	10,141,446	67,071,800	-56,930,354	-84.88%
1101	CAJA		150,000	2,773,963	-2,623,963	-94.59%
1101	CUENTAS DE AHORRO		9,991,446	64,297,837	-54,306,391	-84.46%
DEUDORES COMERCIALES		6	103,589,594	81,617,588	21,972,006	26.92%
1302	CLIENTES - FACTURACION RADICADA		103,589,594	81,617,588	21,972,006	26.92%
OTROS DEUDORES		7	17,981,501	33,343,602	-15,362,101	100.00%
1319	DEUDORES PARTICULARES		17,981,501	33,343,602	-15,362,101	100.00%
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPO			0	36,975,550	-36,975,550	100.00%
1330	ANTICIPOS Y AVANCES		0	36,975,550	-36,975,550	100.00%
ACTIVO NO CORRIENTE			839,499,603	630,435,677	209,063,926	33.16%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		8	827,047,766	616,560,773	210,486,993	34.14%
1502	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		601,462,878	557,829,200	43,633,678	7.82%
1502	EQUIPO DE OFICINA		20,227,557	20,227,557	0	0.00%
1502	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN		31,205,400	31,205,400	0	0.00%
1502	EQUIPO MEDICO-APOYO TERAPEUTICO		262,763,092	64,259,742	198,503,350	308.91%
1504	DEPRECIACION ACUMULADA		-88,611,161	-56,961,126	-31,650,035	55.56%
ACTIVOS INTANGIBLES		9	12,451,837	13,874,904	-1,423,067	100.00%
1703	PROGRAMAS INFORMATICOS		14,230,671	14,230,671	0	100.00%
1703	DEPRECIACION ACUMULADA		-1,778,834	-355,767	-1,423,067	100.00%
TOTAL ACTIVOS			971,212,144	849,444,217	121,767,927	14.34%
PASIVOS						
PASIVO CORRIENTE			51,338,765	40,968,423	10,370,342	25.31%
ACREEDORES COMERCIALES		10	844,121	2,843,200	-1,999,079	-70.31%
2105	CUENTAS POR PAGAR		844,121	2,843,200	-1,999,079	-70.31%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		11	17,199,733	16,265,279	934,454	5.75%
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		17,199,733	16,265,279	934,454	5.75%
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		12	434,822	1,669,586	-1,234,764	-73.96%
2201	RETENCION EN LA FUENTE		434,822	1,669,586	-1,234,764	-73.96%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		13	32,735,465	12,430,631	20,304,834	163.35%
2301	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		8,499,700	3,229,300	5,270,400	163.21%
2301	SALARIOS POR PAGAR		5,343,395	0	5,343,395	100.00%
2301	CESANTIAS CONSOLIDADAS		15,141,256	6,127,165	9,014,091	147.12%
2301	INTERESES SOBRE CESANTIAS		1,816,951	595,000	1,221,951	205.37%
2301	VACACIONES CONSOLIDADAS		1,934,163	2,479,166	-545,003	-21.98%
OTROS PASIVOS		14	124,624	7,759,727	-7,635,103	100.00%
2501	ANTICIPOS CLIENTES		124,624	7,759,727	-7,635,103	100.00%
PASIVO NO CORRIENTE			159,844,529	23,536,000	136,308,529	579.15%
ACREEDORES COMERCIALES		10	643,250	600,000	43,250	100.00%
2105	CUENTAS POR PAGAR		643,250	600,000	43,250	100.00%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		11	159,201,279	22,936,000	136,265,279	594.11%
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		159,201,279	22,936,000	136,265,279	594.11%
TOTAL PASIVOS			211,183,294	64,504,423	146,678,871	227.39%
PATRIMONIO						
3202	DONACIONES		129,912,429	129,912,429	0	0.00%
3501	RESULTADO DEL EJERCICIO		-22,692,285	38,826,547	-61,518,832	-158.45%
3502	RESULTADOS ACUMULADOS		36,607,887	0	36,607,887	100.00%
3503	RESULTADO ADOPCION POR PRIMERA VEZ		616,200,818	616,200,818	0	0.00%
TOTAL PATRIMONIO			760,028,850	784,939,794	-24,910,944	-3.17%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			971,212,144	849,444,217	121,767,927	14.34%

Maria Teresa Meneses R.
Representante Legal

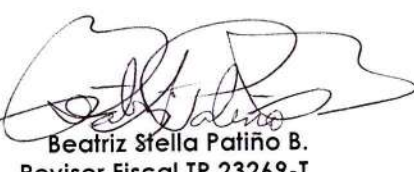
Beatriz Stella Patiño B.
Revisor Fiscal TP 23269-T

Maria Cénelia Cardona T.
Contador Público TP 72749-T

FUNDACION SOCIAL SOMOS CONSTRUCTORES DE VIDA
NIT 801.001.406-7
CL 10 NORTE 17A 19 BRR PROVIDENCIA - ARMENIA (Q)
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2018 Y A DICIEMBRE 31 DE 2017
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)
VIGILADO SUPERSALUD

		NOTAS	DICIEMBRE 31 DE 2018	DICIEMBRE 31 DE 2017	VARIACION		
					\$	%	
		INGRESOS ACTIVIDAD ORDINARIA	15				
4101		UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO		512,546,037	419,515,633	93,030,404	22.18%
4175		DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS		-3,678,553	-1,164,245	-2,514,308	-215.96%
		INGRESOS NETOS		508,867,484	418,351,388	90,516,096	21.64%
Menos		COSTOS	16				
6101		UNIDAD FUNCIONAL APOYO TERAPEUTICO		168,024,094	164,016,265	4,007,829	2.44%
		UTILIDAD BRUTA		340,843,390	254,335,123	86,508,267	294.00%
Menos	51	GASTOS DE ADMINISTRACION	17	441,072,641	208,600,013	232,472,628	111.44%
		RESULTADO POR ACTIV. DE OPERACIÓN		-100,229,251	45,735,110	-145,964,361	-319.15%
Más		OTROS INGRESOS	18	87,208,600	150,899,166	-63,690,566	-42.21%
4201		FINANCIEROS		40,770	271,677	-230,908	-84.99%
4211		RECUPERACIONES		51,425,700	0	51,425,700	100.00%
4214		DIVERSOS		35,742,130	150,627,488	-114,885,358	-76.27%
Menos		OTROS GASTOS	19	9,671,633	157,807,728	-148,136,095	-93.87%
5305		FINANCIEROS		3,402,206	1,936,929	1,465,277	75.65%
5310		CARTERA IRRECUPERABLE		924,055	153,860,994	-152,936,939	-99.40%
5315		GASTOS EXTRAORDINARIOS		1,322,881	528,890	793,991	150.12%
5395		GASTOS DIVERSOS		4,022,491	1,480,915	2,541,576	171.62%
		RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		-22,692,285	38,826,547	-61,518,832	-158.45%
Menos	5405	GASTO POR IMPUESTO DE RENTA		0	0	0	100.00%
		RESULTADO DEL EJERCICIO		-22,692,285	38,826,547	-61,518,832	-158.45%


Maria Teresa Meneses R.
Representante Legal


Beatriz Stella Patiño B.
Revisor Fiscal TP 23269-T


Maria Cenelia Cardona T.
Contador Público TP 72749-T

FUNDACION SOCIAL SOMOS CONSTRUCTORES DE VIDA
NIT 801.001.406-7
CL 10 NORTE 17A 19 BRR PROVIDENCIA - ARMENIA (Q)
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
PARA EL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)
VIGILADO SUPERSALUD

	SALDO	NOTAS	MOVIMIENTO AÑO		SALDOS
	DIC-31-2017		DEBITO	CREDITO	DIC-31-2018
DONACIONES	129,912,429		0	0	129,912,429
ADOPCION POR PRIMERA VEZ	616,200,818	20	0	0	616,200,818
RESULTADO EJERCICIO 2017	38,826,547		38,826,548	0	0
RESULTADO EJERCICIO 2018	0		0	-22,692,285	-22,692,285
RESULTADOS ACUMULADOS	0	21	2,218,660	38,826,548	36,607,888
TOTALES	784,939,794		41,045,207	16,134,263	760,028,850


Maria Teresa Meneses R.
Representante Legal


Beatriz Stella Patiño B.
Revisor Fiscal TP 23269-T

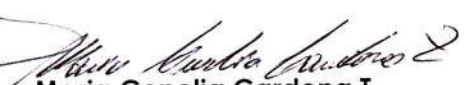

Maria Cenelia Cardona T.
Contador Público TP 72749-T

FUNDACION SOCIAL SOMOS CONSTRUCTORES DE VIDA
NIT 801.001.406-7
CL 10 NORTE 17A 19 BRR PROVIDENCIA - ARMENIA (Q)
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
PARA EL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)
VIGILADO SUPERSALUD

	RESULTADO DEL EJERCICIO AÑO GRAVABLE 2018			\$ (22,692,285)
Mas	Depreciacion			\$ 29,431,375
Mas	Amortizacion			\$ 1,423,067
	Resultado Ajustado			\$ 8,162,157
	ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Mas	ORIGENES		\$ 209,842,218	
	Otros Deudores	\$ 15,362,101		
	Gastos pagados por anticipados	\$ 36,975,550		
	Costos Y Gastos Por Pagar	\$ 137,199,733		
	Beneficios a los empleados	\$ 20,304,834		
Menos	APLICACIONES		\$ (32,797,701)	
	Deudores comerciales	\$ 21,972,006		
	Acreedores Comerciales	\$ 1,955,829		
	Impuestos Por Pasivos Corrientes	\$ 1,234,764		
	Otros Pasivos	\$ 7,635,103		
	ACTIVIDADES DE INVERSION			
Mas	ORIGENES			
Menos	APLICACIONES		\$ (242,137,028)	
	Propiedad Planta y Equipo	\$ 242,137,028		
	Efectivo neto de las actividades de operación...			\$ (65,092,512)
	Flujo neto de efectivo y equivalente de efectivo			\$ (56,930,355)
	Saldo inicial de efectivo y equivalente 01/01/2018			\$ 67,071,800
	Saldo final de efectivo y equivalente 31/12/2018			\$ 10,141,446


Maria Teresa Meneses R.
Representante Legal


Beatriz Stella Patiño B.
Revisor Fiscal TP 23269-T


Maria Cenelia Cardona T.
Contador Público TP 72749-T

FUNDACION SOCIAL SOMOS CONSTRUCTORES DE VIDA
NIT 801.001.406-7
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. ENTIDAD

COVIDA Es un organismo no gubernamental, sin ánimo de lucro, creado en 1990, con una metodología basada en la experiencia y en Guías Clínicas avaladas a nivel Nacional e internacional. Se formaliza con personería jurídica expedida por la Gobernación del Quindío desde 1995.

COVIDA nace de la experiencia de la familia Meneses Ramírez; donde, el padre (Licenciado en Educación Física) y la madre (Rehabilitadora -Terapeuta Ocupacional), se preparan desde 1987 para asumir el reto de rehabilitar a su hijo Juan Sebastián, su tercer hijo prematuro, quien nace con una discapacidad de origen cerebral.

COVIDA fue creada para conseguir la superación de las barreras (incluyendo el conocimiento propio) y desarrollar el potencial humano de cada uno de sus hijos siguiendo el modelo COVIDA de formación a padres co-terapeutas, donde cada padre de familia es formado y entrenado para hacer terapéutico cada momento del día.

NOTA 2. BASE PREPARACION

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes estados financieros individuales.

2.1 PERIODO CONTABLE

De acuerdo con las políticas contables de la Empresa, el corte de cuentas es anual, al 31 de diciembre de cada año. Por consiguiente, los presentes estados financieros individuales cubren los siguientes periodos:

- * Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018 y 2017.

- * Estados del Resultado por los periodos de doce (12) meses iniciados el 01 de enero y terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017

- * Estados de Cambios en el Patrimonio por los periodos de doce (12) meses iniciados el 01 de enero y terminados el 31 de diciembre de 2018.

- * Estados de Flujos de Efectivo por el periodo de doce (12) meses iniciado el 01 de enero y terminado el 31 de diciembre de 2018.

- * Revelaciones a los estados financieros.

Presentación de Estados Financieros:

* **Estado de Situación Financiera:**

La Fundación Social Somos Constructores de Vida ha determinado como formato de presentación de su estado de situación financiera individual la clasificación en corriente y no corriente.

* **Estado de Resultado Integral:**

La Fundación Social Somos Constructores de Vida ha optado por presentar sus estados de resultados clasificados por función.

* **Estado de Flujos de Efectivo:**

La Fundación Social Somos Constructores de Vida presenta el estado de flujos de efectivo por el método indirecto.

2.2 DECLARACIÓN DE RESPONSABILIDAD

La administración de la Fundación Social Somos Constructores de Vida es responsable de la información contenida en estos estados financieros individuales. La preparación de los mismos con base en la NIIF para PYMES requiere el uso de juicios y estimaciones, así como la utilización del juicio de la Administración para la aplicación de las políticas contables. Estas estimaciones se han realizado utilizando la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros individuales. Sin embargo, es posible que acontecimientos futuros obliguen a modificarlas en períodos posteriores, si esto llegara a ocurrir se haría conforme a lo establecido en la Sección 10 "Políticas contables, estimaciones y errores" reexpresando la información financiera de forma retroactiva en los correspondientes estados financieros, y reconociendo los efectos del cambio de una estimación contable de manera prospectiva.

2.3. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LA NIIF PARA PYMES

Los estados financieros individuales de la Fundación Social Somos Constructores de Vida correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017 han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (sus siglas en inglés IASB), y adoptada en Colombia mediante el Decreto 3022 de 2013 compilado en el Decreto 2420 de 2015 –específicamente en el Anexo 2- modificado por los Decretos 2496 de 2015 y 2131 de 2016 que reglamentan la Ley 1314 de 2009 que regula el proceso de convergencia a las NIIF en Colombia.

2.3. ESTIMACIONES Y JUICIOS PROFESIONALES CONTABLES

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

NOTA 3. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

La Entidad utiliza el peso Colombiano como su moneda funcional y de presentación de Estados Financieros. Se ha determinado considerando el ambiente económico en el cual la entidad desarrolla sus operaciones.

NOTA 4. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD

En la preparación de estados financieros se utilizan determinadas estimaciones contables críticas, para cuantificar los activos, pasivos, ingresos y gastos.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias. LA FUNDACION SOCIAL SOMOS CONSTRUCTORES DE VIDA efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales.

Las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en la estructura financiera de LA FUNDACION SOCIAL SOMOS CONSTRUCTORES DE VIDA son: la estimación de la cobranza dudosa, la estimación de la vida útil de las partidas de propiedades, planta y equipo e intangibles, revisión de valores en libros y provisión para deterioro, las hipótesis utilizadas para el cálculo del valor razonable de los instrumentos financieros, la probabilidad de ocurrencia y el monto de los pasivos de monto incierto o contingentes e impuesto a las ganancias.

Las estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los estados financieros. Si ocurren es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro y obliguen a modificarlas (al alza o la baja) en futuros ejercicios, se tratarán de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación de los correspondientes estados financieros futuros.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

El saldo en Caja y Bancos, según la información contable deberá coincidir con los valores que aparecen en los arqueos de caja y en los extractos bancarios respectivamente, es decir solamente debe aparecer efectivo disponible o a la vista.

Se reconocerán como efectivo y equivalentes las partidas que estén a la vista, que sean realizables en efectivo en plazos inferiores a noventa días y cuyo valor no presente cambios significativos (originados en intereses u otros rendimientos). Entre otros se clasificarán como efectivo, depósitos a corto plazo, inversiones y otros acuerdos bancarios o con terceros, siempre que cumplan la definición de equivalentes de efectivo y los sobregiros bancarios.

CUENTAS POR COBRAR

La Entidad reconocerá las cuentas por cobrar cuando su importe pueda ser medido con fiabilidad y que sea probable que éste fluya a la empresa en forma de efectivo o equivalente de efectivo o que genere otro tipo de beneficios económicos.

Las cuentas por cobrar se registraran en su medición inicial al costo de adquisición y la medición posterior se hará de acuerdo a las siguientes condiciones:

* Si la cuenta por cobrar no genera intereses la medición posterior se hará al costo menos el deterioro.

* Si la cuenta por cobrar genera intereses se medirá a costo amortizado menos deterioro.

Las cuentas por cobrar se presentarán en el Estado de Situación Financiera dentro del activo corriente cuando se determine que su recuperación no excederá de doce meses, cuando el plazo del crédito sea mayor a un año se presentarán dentro del activo no corriente.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Entidad reconoce como propiedades, planta y equipo los activos que cumplan la totalidad de los siguientes requisitos:

a) Que sea un recurso tangible controlado por LA FUNDACION SOCIAL SOMOS CONSTRUCTORES DE VIDA

b) Que sea probable que LA FUNDACION SOCIAL SOMOS CONSTRUCTORES DE VIDA obtenga beneficios económicos futuros asociados con la partida o sirva para fines administrativos.

c) Que se espere utilizarlo en el giro normal de su operación en un período de tiempo que exceda de un (1) año.

Que LA FUNDACION SOCIAL SOMOS CONSTRUCTORES DE VIDA reciba los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad, lo cual se entiende cuando ya esté lista para su uso en las condiciones esperadas por el área Administrativa.

Que su valor pueda ser medido confiable y razonablemente. Este es usualmente el valor nominal acordado con el proveedor.

Que su valor individual sea superior a las siguientes cuantías establecidas por clase de activo:

a. Terrenos y edificaciones, siempre se activan.

b. Los equipos de comunicación cuyo valor exceda Dos (2) SMLV.

c. Los equipos de computación, cuyo valor exceda Dos (2) SMLV.

Tratándose de equipos de tecnología o de cómputo cuyo software o aplicativos están incorporados en el activo tangible y cuyo monto no es posible separar o identificar, son tratados como un mayor valor del activo.

d. Los muebles y enseres cuyo monto exceda Dos (2) SMLV.

CUENTAS POR PAGAR

Los pasivos serán presentados en el Estado de Situación Financiera como corrientes y no corrientes.

Comprende las obligaciones contraídas por el ente económico a favor de terceros por conceptos diferentes a los proveedores y obligaciones financieras tales como cuentas corrientes comerciales, a casa matriz, a compañías vinculadas, a contratistas, órdenes de compra por utilizar, costos y gastos por pagar, acreedores oficiales, , retención en la fuente, retenciones y aportes de nómina, cuotas por devolver y acreedores varios.

La Entidad reconocerá las cuentas por pagar cuando exista una obligación, su importe puede ser medido con fiabilidad y es probable que se le requiera a la empresa la transferencia de recursos económicos para su liquidación al vencimiento.

El importe y el plazo de las cuentas por pagar serán pactados entre la entidad y el proveedor o acreedor; el valor que se debe registrar es el monto que consigne la documentación correspondiente que ampare la transacción, como por ejemplo: facturas, recibos, entre otros.

PROVISIÓN POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

La empresa define los beneficios a los empleados como todos los tipos de retribuciones proporcionadas a los trabajadores a cambio de los servicios prestados, diferentes a las remuneraciones. Los beneficios a los empleados están constituidos por beneficios a corto plazo. Los beneficios a corto plazo identificados por la empresa al cierre de ejercicio, corresponden a sueldos, salarios y aportes a la seguridad social, vacaciones y gratificaciones, participaciones en las utilidades y compensación por tiempo de servicios. La contabilización de los beneficios a corto plazo a los empleados es generalmente inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones.

INGRESOS

Esta Sección se aplicará al contabilizar ingresos de actividades ordinarias de LA FUNDACION SOCIAL SOMOS CONSTRUCTORES DE VIDA procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

*La prestación de servicios terapéuticos, de los diferentes programas que ofrece la fundación.

*Donaciones

*Recaudo de copagos.

*Descuentos comerciales

*Rendimientos financieros.

Se reconocerá ingresos de actividades ordinarias de LA FUNDACION SOCIAL SOMOS CONSTRUCTORES DE VIDA cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- Haya prestado al usuario el servicio con total satisfacción.
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados de la
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos

Cuando se presente el recaudo de los COPAGOS, se reconocerá como ingresos de actividades ordinarias el valor estimado con fiabilidad cuando:

- Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

GASTOS

Los gastos se reconocerán en resultados cuando se produzca una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se pueda medir de manera fiable. Esto implica que el registro de un gasto se efectuará de manera simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

REVELACIONES AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El saldo de efectivo y equivalentes a 31 de diciembre es:

CONCEPTO	A DICIEMBRE 31 DE 2018	A DICIEMBRE 31 DE 2017
Caja General	\$ -	\$ 2,623,963
Caja Menor	\$ 150,000	\$ 150,000
Cta Ahorros Banco Davivienda	\$ 9,941,446	\$ 64,247,837
Cta Ahorros Banco BBVA	\$ 50,000	\$ 50,000
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 10,141,446	\$ 67,071,800

El efectivo y equivalentes al efectivo no tienen restricciones o gravámenes que limiten su disposición. Los saldos informados se encuentran conciliados a diciembre 31 de 2018.

NOTA 6. DEUDORES COMERCIALES A CORTO Y LARGO PLAZO

El saldo de Deudores comerciales a 31 de diciembre esta compuesta por las siguientes Entidades:

CONCEPTO	A DICIEMBRE 31 DE 2018	A DICIEMBRE 31 DE 2017
Entidades Promotoras de Salud	\$ 52,786,445	\$ 35,971,718
Empresas de Medicina Prepagadas	\$ 16,790,549	\$ 43,895,000
Instituciones prestadoras de Salud	\$ 26,000,000	\$ -
Cajas de Compensacion	\$ 3,347,600	\$ -
Fuerzas Militares	\$ 1,920,000	\$ -
Administradoras de Riesgos Laborales	\$ -	\$ 1,295,000
Aseguradoras	\$ 2,745,000	\$ 455,870
TOTAL DEUDORES COMERCIALES	\$ 103,589,594	\$ 81,617,588

NOTA 7. OTROS DEUDORES

Este Saldo Corresponde a Prestamos realizados por la Fundacion a la Señora Gladys Ramirez.

NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de propiedades, planta, equipo y depreciación se encuentra comprendía:

CONCEPTO	A DICIEMBRE 31 DE 2018	A DICIEMBRE 31 DE 2017
Construcciones y Edificaciones	\$ 601,462,878	\$ 557,829,200
Depreciacion	\$ (22,614,090)	\$ (16,734,876)
Total Construcciones Y Edificaciones	\$ 578,848,788	\$ 541,094,324
Equipo Oficina	\$ 20,227,557	\$ 20,227,557
Depreciacion	\$ (14,503,075)	\$ (11,381,795)
Total Equipo Oficina	\$ 5,724,482	\$ 8,845,762
Equipo de Computo y Comunicación	\$ 31,205,400	\$ 31,205,400
Depreciacion	\$ (16,015,931)	\$ (11,819,364)
Total Equipo Computo y Comunicación	\$ 15,189,469	\$ 19,386,036
Equipo Medico- Apoto terapeutico	\$ 262,763,092	\$ 64,259,742
Depreciacion	\$ (35,478,065)	\$ (17,025,091)
Total Equipo Apoyo Terapeutico	\$ 227,285,027	\$ 47,234,651
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 827,047,766	\$ 616,560,773

Las construcciones y edificaciones fueron medidos a valor razonable de acuerdo al avalúo técnico realizado en el Año 2015 de acuerdo a la Sección 17 de la NIIF para PYMES. Se depreciaron de acuerdo a las vidas útiles estimadas en el avalúo y por el método de línea recta.

El equipó de oficina, el quipo de computo y el equipo de apoyo terapeutico fueron medidos al valor razonable y su metodo de depreacion es por linea recta de acuerdo a la vidas utiles estimadas.

Las nuevas adquisiciones de propiedad planta y equipo son reconocidas al modelo del costo, durante el 2018 Se incremento el rubro de las construcciones y edificaciones debido a algunas mejoras realizadas las cuales tuvieron un costo por valor de 43.633.678, al igual que el equipo terapeutico por las mejoras realizadas a la piscina las cuales tuvieron un costo por valor de \$198.503.350

NOTA 09. ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles son reconocidos al metodo del costo. Este Rubro corresponde a la adquisicion del Software de cartera adquirido en el mes de Septiembre de 2017 a la empresa AVANCES SOFTWARE la cual fue donada por la Fundacion Enrica Sesana.

NOTA 10. ACREEDORES COMERCIALES

El saldo de Acreedores comerciales comprendía:

CONCEPTO	A DICIEMBRE 31 DE 2018	A DICIEMBRE 31 DE 2017
Cuentas por pagar a corto plazo	\$ 844,121	\$ 2,843,200
Cuentas por pagar a largo plazo	\$ 643,250	\$ 600,000
TOTAL ACREEDORES COMERCIALES	\$ 1,487,371	\$ 3,443,200

El saldo a diciembre 31 de 2018 por \$844.121 corresponde a compras y servicios pendientes por cancelar y que a la fecha no tienen un plazo mayor a 360 días y por tanto se clasifican en pasivo corriente, y el pasivo no corriente correspoden a los servicios pendientes por cancelar a la fundacion Quindiana de atencion integral por 600.000 y un saldo por \$43.250 pendientes por devolver a Tecnisoftware los cuales llevan mas de 360 días.

NOTA 11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de Otras cuentas por pagar comprendía:

CONCEPTO	A DICIEMBRE 31 DE 2018	A DICIEMBRE 31 DE 2017
Costos y gastos por pagar a corto plazo	\$ 17,199,733	\$ 16,265,279
Costos y gastos por pagar a largo plazo	\$ 159,201,279	\$ 22,936,000
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 176,401,012	\$ 39,201,279

A 31 de diciembre de 2018 se encontraba pendiente por cancelar gastos que llevaban un plazo menor a 360 días por valor de \$17.199.733 que corresponde a Honorarios administrativos pendientes por cancelar por \$7.299.733 y un préstamo que realizó la señora Gladys Ramirez por valor de \$9.900.000. en cuanto los gastos por pagar a largo plazo corresponden a compromisos los cuales llevan mas de 360 días o que su compromiso de pago es a un tiempo mayor a 360 días, los cuales corresponden a honorarios administrativos por \$9.800.279, honorarios Terapeuta por \$ 29.401.000 y un préstamo otorgado por la fundacion Enrica Sesana por \$120.000.000.

NOTA 12. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de pasivos por impuestos corrientes comprendía:

CONCEPTO	A DICIEMBRE 31 DE 2018	A DICIEMBRE 31 DE 2017
Retencion en la fuente	\$ 378,422	\$ 1,669,586
Retencion de Industria y comercio	\$ 56,400	\$ -
PASIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES	\$ 434,822	\$ 1,669,586

NOTA 13. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Son las retribuciones provenientes de una relación laboral que la Fundación proporciona a los empleados a cambio de sus servicios.

El saldo a 31 de diciembre comprende:

CONCEPTO	A DICIEMBRE 31 DE 2018	A DICIEMBRE 31 DE 2017
Aportes a riesgos Laborales	\$ 116,200	\$ 44,200
Aportes a Fondos de Pension	\$ 3,619,600	\$ 1,378,900
Aportes a Salud	\$ 2,769,500	\$ 1,050,100
Aportes al icbf, sena y caja	\$ 1,994,400	\$ 756,100
Salarios por Pagar	\$ 5,343,395	\$ -
Cesantias por Consignar	\$ 15,141,256	\$ 6,127,165
Intereses a las Cesantias	\$ 1,816,951	\$ 595,000
Vacaciones	\$ 1,934,163	\$ 2,479,166
TOTAL PASIVO BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 32,735,465	\$ 12,430,631

NOTA 14. OTROS PASIVOS

CONCEPTO	A DICIEMBRE 31 DE 2018	A DICIEMBRE 31 DE 2017
Consignaciones sin Identificar	\$ 124,624	\$ -
Anticpos Eps	\$ -	\$ 1,159,727
TOTAL OTROS PASIVOS	\$ 124,624	\$ 1,159,727

REVELACIONES AL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**NOTA 15. INGRESOS POR ACTIVIDAD ORDINARIA**

El saldo a 31 de diciembre es:

CONCEPTO	A DICIEMBRE 31 DE 2018	A DICIEMBRE 31 DE 2017
Actividades Terapeuticas	\$ 445,716,037	\$ 419,515,633
Actividades Terapeuticas Piscina	\$ 66,830,000	\$ -
Recaudo Copagos	\$ -	\$ -
Descuentos por Glosas	\$ (1,273,910)	\$ (753,295)
Descuentos por Copagos	\$ (2,404,643)	\$ (410,950)
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	\$ 508,867,484	\$ 418,351,388

NOTA 16. COSTOS

El Costo a 31 de diciembre Comprendia:

CONCEPTO	A DICIEMBRE 31 DE 2018	A DICIEMBRE 31 DE 2017
Compra Insumos	\$ 2,409,905	\$ 774,400
Costo Por beneficios a los Empleados	\$ 128,861,094	\$ 162,373,841
Honorarios Terapeutas	\$ 35,419,150	\$ 30,000
Seguros Terapeutas	\$ -	\$ 554,838
Mantenimiento Piscina	\$ 1,034,000	\$ -
Servicios de Recoleccion de Residuos	\$ 299,945	\$ 283,186
TOTAL COSTOS	\$ 168,024,094	\$ 164,016,265

NOTA 17. GASTOS DE ADMINISTRACION

Los Gastos de Administracion a 31 de diciembre Comprendia:

CONCEPTO	A DICIEMBRE 31 DE 2018	A DICIEMBRE 31 DE 2017
Gastos Por Beneficios a los Empleados	\$ 146,375,969	\$ 68,521,127
Honorarios	\$ 181,271,185	\$ 21,453,733
Seguros	\$ 2,244,784	\$ 2,249,537
Arrendamientos	\$ 60,000	\$ -
Servicios	\$ 39,526,075	\$ 44,584,777
Gastos Legales	\$ 6,143,858	\$ 6,326,926
Mantenimiento y reparaciones	\$ 9,950,286	\$ 8,213,204
Adecuaciones E instalaciones	\$ 1,663,273	\$ 3,528,900
Gastos de Viaje	\$ 7,759,818	\$ 9,727,570
Depreciaciones	\$ 29,431,375	\$ 18,574,935
Amortizaciones	\$ 1,423,067	\$ 355,767
Diversos	\$ 15,222,951	\$ 25,063,537
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	\$ 441,072,641	\$ 208,600,013

En el año 2018 el rubro de honorarios se incremento en \$159.817.452 debido a que en el año 2017 \$136.148.700 se cubrieron con excedentes de ejercicios anteriores, es decir que el incremento de este rubro realmente fue de \$23.668.752, pero este año la fundacion no contaba con excedentes disponibles por ejecutar por lo que el 100% de los honorarios se ejecutaron del giro ordinario.

NOTA 18. OTROS INGRESOS

Los otros Ingresos a 31 de diciembre Comprendia:

CONCEPTO	A DICIEMBRE 31 DE 2018	A DICIEMBRE 31 DE
Rendimientos Financieros	\$ 40,770	\$ 271,677
Total Financieros	\$ 40,770	\$ 271,677
Reintegro de otros costos y gastos	\$ 9,057,001	\$ 9,621,954
Indemnizacion Seguros	\$ 2,658,758	\$ -
Recuperacion de Cartera	\$ 39,709,941	\$ -
Donaciones	\$ 35,661,700	\$ 141,005,000
Diferencia en pagos	\$ 430	\$ 534
Conferencias	\$ 80,000	\$ -
Total Ingresos Diversos	\$ 87,167,830	\$ 150,627,488
TOTAL OTROS INGRESOS	\$ 87,208,600	\$ 150,899,166

El rubro de reintegros de costos y gastos corresponde a reintegros por parte de la empresa Edospina y el señor Angel Alvarez sobre adecuaciones que realizaron en el año 2018.

NOTA 19. OTROS GASTOS

Los otros Gastos a 31 de diciembre Comprendia:

CONCEPTO	A DICIEMBRE 31 DE 2018	A DICIEMBRE 31 DE
Gravamen a los movimientos financieros	\$ 2,509,945	\$ 1,737,263
Otros Gastos Bancarios	\$ 507,275	\$ 98,526
Iva Servicios Bancarios	\$ 96,375	\$ 18,720
Intereses Poliza Seguro	\$ 288,611	\$ 82,420
Total Gastos Financieros	\$ 3,402,206	\$ 1,936,929
Castigo Cartera Con Entidades	\$ 924,055	\$ 153,860,994
Impuestos Asumidos	\$ 566,680	\$ 528,890
Intereses de mora	\$ 419,906	\$ -
Sanciones	\$ 332,000	\$ -
Total Gastos Extraordinarios	\$ 2,242,641	\$ 154,393,896
Gastos No deducibles	\$ 4,026,786	\$ 1,480,915
Total Gastos Diversos	\$ 4,026,786	\$ 1,480,915
TOTAL OTROS GASTOS	\$ 9,671,633	\$ 157,807,728

REVELACIONES AL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**NOTA 20. GANANCIAS RETENIDAS-ADOPCION POR PRIMERA VEZ**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 y 2015 constituyen los primeros estados financieros anuales preparados de acuerdo con el marco técnico establecido en el Anexo 2 del Decreto 2420 de 2015 por el cual se compila la reglamentación de la Ley 1314 de 2009 y que contienen el marco regulatorio de la Norma Internacional de Información Financiera para las pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES) emitida por la International Accounting Standards Board (IASB) y correspondientes interpretaciones (CINIIF).

La adopción por primera vez de la NIIF para PYMES requiere que la entidad aplique la norma e interpretaciones vigentes de forma retroactiva. Lo anterior, implica regresar al momento de reconocimiento inicial de una partida de activos, pasivos y patrimonio y ajustarlas a los requerimientos de la NIIF para PYMES desde ese momento hasta el estado de situación financiera de apertura. También, la sección 35 del citado estándar prohíbe la aplicación retroactiva de algunas secciones y establece exenciones de carácter voluntario a este principio de retroactividad.

En el siguiente cuadro se parte del valor de los activos, pasivos y patrimonios bajo PCGA anteriores a 31 de diciembre de 2014, reflejando los impactos principales en cada rubro para llegar al valor de los mismos rubros bajo NIIF en la adopción (es decir, 01 de enero de 2015). Todos los ajustes realizados afectaron las ganancias acumuladas, por lo tanto, no hay impacto en resultados ni en otros resultados integrales:

FUNDACION SOCIAL SOMOS CONSTRUCTORES DE VIDA
Proyecto de Convergencia e Implementación a NIIF
GANANCIAS RETENIDAS POR PROCESO DE CONVERSIÓN A NIIF
Fecha de Transición: 31 de Diciembre de 2014
Fecha de Elaboración:

1. Ajustes con efecto en la cuenta Ganancias Retenidas:

Ajuste por valor Razonable Construcciones y Edificaciones
Ajuste por valor Razonable Equipo de Oficina
Ajuste por valor Razonable Equipo de Computo y Comunicación
Ajuste por valor Razonable Equipo Terapeutico
Subtotal ganancias retenidas por Ajustes de conversión

Gastos DB	Ingresos CR
	557,829,200.00
5,447,244.00	20,505,800.00
2,559,012.00	14,759,900.00
19,097,568.00	50,209,742.00
27,103,824.00	643,304,642.00
27,103,824.00	643,304,642.00

Total en ganancias retenidas (Afectación en Resultados)

TOTAL AJUSTES	27,103,824.00	643,304,642.00
TOTAL GANANCIAS RETENIDAS POR PROCESO DE CONVERSIÓN A NIIF		\$ 616,200,818.00

NOTA 21. EXCEDENTES ACUMULADOS

El detalle en el que se reinvirtieron los excedentes se describe a continuación:

Excedente a Diciembre 31 de 2017:	\$	38,826,547
TOTAL EXCEDENTES A DICIEMBRE 31 DE 2017:	\$	38,826,547
Total Excedentes por Aplicar	\$	38,826,547

Aplicación de Excedentes del 2017 en el año 2018	\$	38,826,547
Aplicación de Excedentes en Mejoras Piscina	\$38,826,547	
Total Excedentes del año 2017 por aplicar	\$	-

Nota Aclaratoria: La aplicación de los excedentes del año 2017 como se utilizo en la adquisicion de un activo fijo se creo una cuenta control dentro del patrimonio la cual disminuira a medida que se deprecie este activo.

Excedentes reinvertidos en Activos Fijos	\$	38,826,547
Depreciacion aplicada a excedentes reinvertidos	-\$	2,218,660
Total Excedentes Reinvertidos	\$	36,607,887

**CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2.018**

**Señores
Asamblea de Asociados
Fundación Social Somos Constructores de Vida
Ciudad**

Quienes suscribimos, el presente documento, en calidad de representante legal y contadora pública titulada declaramos que hemos preparado el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados Integral, El estado de Cambios en el Patrimonio, el estado de flujo de Efectivo y las Revelaciones de la "Fundación Social Somos Constructores de Vida" a 31 de Diciembre de 2018, con base a las Normas de Contabilidad establecidas mediante la Ley 1314 de 2009, aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior.

Expresamos además que:

- Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros y auxiliares respectivos.
- Todos los hechos económicos del ejercicio 2018 han sido registrados, descritos y revelados en la contabilidad.
- Los activos y pasivos relacionados corresponden a derechos y obligaciones reales y cuantificables
- No hubo irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros anunciados.

Dado en Armenia Quindío, a los 19 días del mes de marzo de 2.019


MARIA TERESA MENESES R.
Representante Legal


MARIA CENELIA CARDONA T.
Contadora Pública
Matrícula 72749-T

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE DEL REVISOR FISCAL

A LA ASAMBLEA ORDINARIA

Fundación Social Somos Constructores de Vida

Informe sobre los estados financieros

He auditado los estados financieros adjuntos de la Fundación, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2018, el estado de resultados, el estado de cambio en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, junto con sus correspondientes Notas o Revelaciones a los Estados Financieros, que hacen parte integral de los mismos y son necesarias para el análisis y entendimiento de las cifras. Los Estados Financieros son responsabilidad de la administración, quien los prepara conforme al Decreto 2706 de 2012, así como las directrices de las Orientaciones Profesionales y Técnicas del Consejo Técnico de la Contaduría Pública, para la Propiedad Horizontal, junto con el Manual de Políticas contables, adoptadas al interior de esta fundación.

Los estados financieros individuales de la Fundación correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017 han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y adoptada en Colombia mediante el Decreto 3022 de 2013 compilado en el Decreto 2420 de 2015 específicamente en el anexo 2 modificado por los Decretos 2496 de 2015 y 2131 de 2016 que reglamentan la ley 1314 de 2009 que regula el proceso de convergencia a las NIIF en Colombia.

Responsabilidad de la dirección en relación con los estados financieros. La Gerencia es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES y del control interno que la Gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del Revisor Fiscal. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basada en mi auditoría. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con el Decreto 302 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros.

Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la gerencia, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión de auditoría.

Opinión. En mi opinión, los estados financieros presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Fundación Social Somos Constructores de Vida a 31 de diciembre de 2018, así como de sus resultados, estado de cambios en el patrimonio y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

Auditoría de Cumplimiento.

- Considero que la administración ha llevado la contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos, a la Ley y a las decisiones de la Asamblea General de Socios fundadores; la correspondencia, los comprobantes de cuentas y los libros de actas, en su caso, se llevan y se conservan debidamente.
- Referente a la concordancia entre el informe de gestión de la administración y los Estados Financieros dictaminados, de conformidad con lo establecido en la Ley 222 de 1995, ésta se cumple adecuadamente.
- En relación con lo ordenado en la Ley 603 de 2000 sobre derechos de autor, manifiesto que la administración ha cumplido con su obligación de utilizar software licenciado legalmente.
- Se verificó que la Fundación no tiene obligaciones laborales pendientes. Igualmente, se ha cumplido con el recaudo de la retención en la fuente sobre los bienes y servicios recibidos, aplicando en forma adecuada las bases y tarifas vigentes y presentando de manera oportuna las declaraciones tributarias con pago, así como los reportes de información tributaria exógena en medios magnéticos a la DIAN.

Normatividad. De acuerdo con lo establecido en la Ley 1819 de 2016 de reforma tributaria se presentaron cambios para las Entidades sin ánimo de lucro, y cada año se debe realizar la actualización para continuar con la calificación en el

régimen tributario especial la cual hay plazo para su presentación hasta el próximo 27 de marzo de 2019.

Agradezco a ustedes por la confianza brindada y estoy dispuesta a seguirlos acompañando en el desempeño del cargo de revisora fiscal, si así lo dispone la asamblea.

Cordialmente,

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Beatriz Stella Patiño Buitrago', with a long horizontal flourish extending to the left.

Beatriz Stella Patiño Buitrago
Revisora Fiscal
Matrícula 23269-T