

ASOCIACION COLOMBIANA DE INFECTOLOGIA - CAPITULO CENTRAL

NIT.830,061,553-3

ESTADOS FINANCIEROS 2018-2017

Bajo NIIF GRUPO III

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

31 de Diciembre del año:

ACTIVO	2018	2017	REVELACIONES
<b>Activo Disponible</b>			
<b>Efectivo y equivalente al efectivo</b>			
Caja	1,486,640	809,833	
Cuentas de Ahorros	272,868,264	206,462,112	
Fondos Fiduciarios	27,359,155	26,384,947	
<b>Total Efectivo</b>	<b>301,714,059</b>	<b>233,656,892</b>	
Inversion en Titulos a Termino	248,966,997	230,000,000	
<b>Total Efectivo y equivalente al efectivo</b>	<b>550,681,056</b>	<b>463,656,892</b>	3
<b>Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar</b>			4
Clientes Nacionales	298,915,400	231,204,369	
Cuentas por cobrar a trabajadores	900,000		
Anticipos y Avances	1,023,792	370,572	
Activos por impuestos	4,817,665	4,379,546	
<b>Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar</b>	<b>305,656,857</b>	<b>235,954,487</b>	
Ingresos por facturar	5,000,000	-	5
<b>Total Activo Disponible</b>	<b>861,337,913</b>	<b>699,611,379</b>	
<b>Activo no corriente</b>			
<b>Propiedad Planta y Equipo</b>			6
Depreciacion	1,023,900	1,023,900	
Activo Fijo Neto	204,780		
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>862,157,033</b>	<b>700,635,279</b>	
<b>PASIVO</b>			
<b>Pasivo Corriente</b>			
Obligaciones financieras	2,402,130	3,320,899	7
Gastos por Pagar	1,089,374	7,769,174	8
Proveedores Nacionales	1,134,356	0	
	<b>4,625,860</b>	<b>7,769,174</b>	
Obligaciones por Impuestos	38,178,000	25,002,000	9
<b>Obligaciones Laborales y otras cuentas relacionadas</b>			10
Aportes parafiscales	631,000	0	
Obligaciones Laborales	1,027,140	965,777	
	<b>1,658,140</b>	<b>965,777</b>	
<b>Obligaciones con Terceros</b>			11
Retenciones en la fuente	3,065,981	5,233,723	
Acin Capitulo Sur Occidente		27,000,000	
<b>Total obligaciones con terceros</b>	<b>3,065,981</b>	<b>32,233,723</b>	
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>47,527,981</b>	<b>69,291,573</b>	

*Handwritten signature or initials*

ASOCIACION COLOMBIANA DE INFECTOLOGIA - CAPITULO CENTRAL

NIT.830,061,553-3

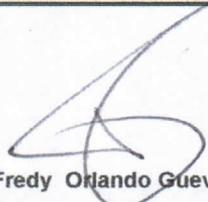
ESTADOS FINANCIEROS 2018-2017

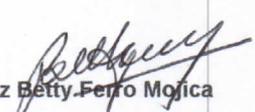
Bajo NIIF GRUPO III

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

31 de Diciembre del año:

	2018	2017	REVELACIONES
<b>PATRIMONIO</b>			<b>12</b>
Fondo comun	1,500,000	1,500,000	
Asignaciones Permanentes	574,943,745	241,513,562	
Reservas para educacion	54,899,961	54,899,961	
Excedente O Deficit del Ejercicio	183,285,346	152,559,816	
Excedentes Ejercicios anteriores		180,870,367	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>814,629,052</b>	<b>631,343,706</b>	
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>862,157,033</b>	<b>700,635,279</b>	

  
 Fredy Orlando Guevara Pulido  
 Representante Legal

  
 Luz Betty Ferro Mojica  
 Contador  
 CC 41.455.565 de Bogota  
 T.P. 5344-T

BF

ASOCIACION COLOMBIANA DE INFECTOLOGIA - CAPITULO CENTRAL

NIT. 830,061,553-3  
ESTADOS FINANCIEROS 2017-2016  
Bajo NIIF Grupo III

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTRAS GANANCIAS ACUMULADAS

INGRESOS	2018	2017	REVELACIONES
<b>Ingresos Operacionales</b>			13
Actividades de Servicio Comunitario y Social	449,862,400	669,037,858	
Donaciones	30,600,000	13,493,223	
<b>Total Ingresos Operacionales</b>	<b>480,462,400</b>	<b>682,531,081</b>	
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>480,462,400</b>	<b>682,531,081</b>	

EGRESOS	2018	2017	REVELACIONES
Gastos de Administracion	74,802,076	113,414,754	14
Costos de Operación	239,041,019	418,399,527	
<b>Total Egresos</b>	<b>313,843,095</b>	<b>531,814,281</b>	

<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>	<b>166,619,305</b>	<b>150,716,800</b>	
------------------------------	--------------------	--------------------	--

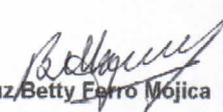
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	2018	2017	REVELACIONES
<b>Otros ingresos</b>			15
<b>Financieros</b>			
Intereses Bancarios	20,026,232	11,309,882	
<b>Otras Actividades</b>			
Recuperaciones	3,709,106	208,858	
Aprovechamientos	36,438	298,087	
Participacion Acin			
<b>Total otros ingresos</b>	<b>3,745,544</b>	<b>506,945</b>	
<b>Total otros ingresos</b>	<b>23,771,776</b>	<b>11,816,827</b>	

Otros Costos y Gastos	2018	2017	REVELACIONES
Gastos Bancarios	1,736,029	455,140	
Gastos Extraordinarios	5,369,706	9,518,671	
<b>Total Otros Costos y Gastos</b>	<b>7,105,735</b>	<b>9,973,811</b>	

<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	<b>16,666,041</b>	<b>1,843,016</b>	
------------------------------------	-------------------	------------------	--

<b>TOTAL RESULTADOS</b>	<b>183,285,346</b>	<b>152,559,816</b>	
-------------------------	--------------------	--------------------	--

  
Fredy Orlando Guevara Pulido  
Representante Legal

  
Luz Betty Ferro Mojica  
Contador  
CC 41.455.565 de Bogota  
T.P. 5344-T

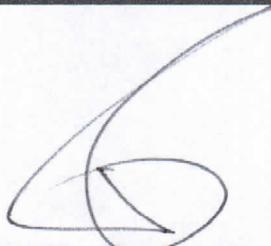
BF

ASOCIACION COLOMBIANA DE INFECTOLOGIA - CAPITULO CENTRAL  
NIT. 830,061,553-3

ESTADOS FINANCIEROS 2015-2016  
Bajo NIIF GRUPO III

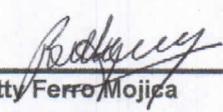
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO  
31 de Diciembre 2018 Y 31 de Diciembre 2017

PATRIMONIO	2018	2017	VARIACION
Fondo comun	1,500,000	1,500,000	0
Reservas	574,943,745	241,513,562	333,430,183
Reservas para educacion	54,899,961	54,899,961	
Excedente O Deficit del Ejercicio	183,285,346	152,559,816	30,725,530
Excedentes Ejercicios anteriores		180,870,367	-180,870,367
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>814,629,052</b>	<b>631,343,706</b>	<b>183,285,346</b>



---

Fredy Orlando Guevara Pulido  
Representante Legal



---

Luz Betty Ferro Mojica  
Contador  
C.C. 41.455.565 de Bogota  
TP 5344-T

BF

ASOCIACION COLOMBIANA DE INFECTOLOGIA - CAPITULO CENTRAL

NIT.830,061,553-3

ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2018

Bajo NIIF GRUPO III

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

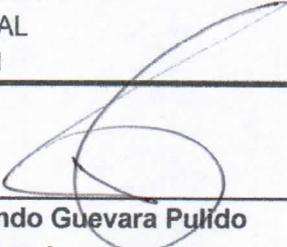
<b>EXCEDENTE PRESENTE EJERCICIO</b>	<b>183,285,346</b>
Gastos de ejercicios anteriores	190,000
Ajuste al peso	41,576
Recuperacion de gastos	
Ingresos no monetarios	- 239,905
Depreciacion	204,780
Aprovechamientos	8,329
<b>TOTAL SUPERAVTI EFECTIVO</b>	<b>183,490,126</b>

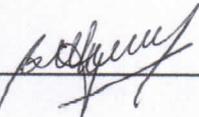
<b>FUENTES</b>	
Aumento Cuentas por Pagar	1,134,356
Aumento obligaciones con impuestos	13,176,000
Aumento Obligaciones laborales y Parafiscales	692,363
<b>TOTAL FUENTES</b>	<b>15,002,719</b>

<b>USOS</b>	
Aumento de Cuentas por Cobrar	74,702,370
Disminucion de Cuentas por Pagar	36,766,311
<b>TOTAL USOS</b>	<b>111,468,681</b>

<b>VARIACION EFECTIVO</b>	<b>87,024,164</b>
---------------------------	-------------------

<b>SALDO INICIAL</b>	<b>463,656,892</b>
<b>SALDO FINAL</b>	<b>550,681,056</b>
<b>VARIACION</b>	<b>87,024,164</b>

  
 \_\_\_\_\_  
 Fredy Orlando Guevara Pulido  
 Representante Legal  
 C.C. 80.082.037 de Bogota

  
 \_\_\_\_\_  
 Luz Betty Ferro Mojica  
 Contadora  
 CC 41.455.565 de Bogota  
 T.P. 5344-T

BR

**ASOCIACION COLOMBIANA DE INFECTOLOGIA- CAPITULO CENTRAL**  
**Nit. 830.061.553-3**  
**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2.017 – 31 DE DICIEMBRE 2.018**

**1.- CONSTITUCION LEGAL Y FUNCIONAMIENTO**

La entidad es una Asociación sin ánimo de lucro, constituida en Julio 30 de 1.998, según Acta No. 001 inscrita en la Cámara de Comercio el 22 de febrero de 1.999, bajo el No. 00020059 del Libro I de las entidades sin ánimo de lucro, con vigencia de duración hasta el 30 de Julio de 2018. En la próxima que se realizará el 18 de abril, se ampliará la vigencia.

La entidad que ejerce la función de inspección, vigilancia y control es la Alcaldía Mayor de Bogotá.

Su actividad principal es asociar a los médicos y otros profesionales que se dediquen a la enseñanza, investigación o práctica de la infectología y disciplinas afines de las enfermedades infecciosas o actividades relacionadas.

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

Los registros contables y la preparación de los Estados Financieros de la Asociación Colombiana de Infectología- Capitulo Central, cumplen los principios y normas de contabilidad de acuerdo a las normas internacionales para la información financiera NIIF

**RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS**

Todos los gastos se registran en cuenta de costos y gastos por el sistema de causación, y son inherentes a los servicios prestados.

**3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

Son los dineros disponibles en Caja y Bancos a 31 de diciembre de 2.018 y 31 de diciembre de 2017 sobre los cuales no existe ningún tipo de restricción para su disponibilidad, los saldos de las cuentas bancarias se encuentran debidamente conciliadas.

<b>CUENTAS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Caja	1.486.640	809.833
Cuentas de Ahorro bancarias	272.868.263	206.462.112
Fondos Fiduciarios	27.359.155	26.384.947
<b>SUB-TOTAL</b>	<b>301.714.059</b>	<b>233.656.892</b>

Están representadas en 2 CDT por valor de \$150.000.000 y \$80.000.000, con vencimiento renovable de seis meses cada uno, en el banco Caja social, el aumento se debe a los intereses liquidados.

<b>CUENTAS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Inversiones a Terminio Fijo -CDT	248.966.997	230.000.000
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>248.966.997</b>	<b>463.656.892</b>

#### NOTA 4.- DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los deudores corresponden a facturas a clientes nacionales pendientes de recaudar.  
Los anticipos y avances a terceros, corresponden y anticipos a proveedores de servicios  
Y préstamos a empleados descontables en nómina.

Anticipo Impuestos, descuentos de retención en la fuente sobre iva

CUENTAS	2018	2017
Clientes Nacionales	298.915.400	231.204.369
Anticipos y Avances	1.923.792	370.572
Activos por Impuestos	4.817.665	4.379.546
<b>TOTAL DEUDORES</b>	<b>305.656.857</b>	<b>235.954.487</b>

#### NOTA 5.-

Ingreso por cobrar, por devolución de factura por parte del cliente, en enero de 2019

CUENTAS	2018	2017
Ingresos por Facturar	5.000.000	0

#### 6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Corresponden a los activos fijos de propiedad de la Asociación, los cuales están en uso y son los siguientes: computadores, impresoras, ups regulada, Los activos fijos se registran al costo de adquisición. Cuando los activos son vendidos o retirados, el costo y la depreciación correspondiente son eliminados de las cuentas y las utilidades o pérdidas son acreditadas o cargadas a cuentas de resultados. La depreciación se registra con base en el método de línea recta, de acuerdo con la vida útil estimada de cada grupo. El computador fue adquirido en diciembre de 2017. Los demás activos fueron depreciados en su totalidad en periodos anteriores.

CUENTAS	2018	2017
Equipo de Computo	1.023.900	1.023.900
Depreciación	204.780	0
<b>TOTAL</b>	<b>819.120</b>	<b>1.023.900</b>

#### PASIVOS

Comprende el valor de las obligaciones adquiridas por la Asociación con terceros, en desarrollo del giro normal de las actividades, cuentas varias pendientes de pago a diciembre 31 de 2.018 y 31 de diciembre de 2017

Este grupo está conformado por:

7.-

**Obligaciones financieras**

Tarjeta de crédito solicitada para realizar gastos especialmente de tiquetes aéreos en desarrollo de los diferentes eventos que desarrolla la asociación

<b>CUENTAS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Obligaciones financieras	2.402.130	3.320.899
<b>TOTAL</b>	<b>2.402.130</b>	<b>3.320.899</b>

8.-

**Costos y Gastos por Pagar**

Comprende las cuentas a cancelar a terceros por honorarios, servicios, retenciones en la fuente de renta y de industria y comercio, cuentas que han sido canceladas oportunamente en el año 2018

<b>CUENTAS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Gastos por Pagar	1.089.374	7.769.174
Proveedores Nacionales	1.134.358	0
<b>TOTAL</b>	<b>2.223.730</b>	<b>7.769.174</b>

9.-

**Obligaciones con Impuestos**

<b>CUENTAS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Iva	38.178.000	25.002.000
<b>TOTAL</b>	<b>38.178.000</b>	<b>25.002.000</b>

10.-

**Obligaciones Laborales y otras cuentas relacionadas**

Cesantía e intereses de cesantía, las cuales se pagaron oportunamente en el año 2018

<b>CUENTAS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Obligaciones laborales	1.027.140	965.977
Aportes Parafiscales	631.000	
<b>TOTAL</b>	<b>1.658.140</b>	<b>965.977</b>

## 11.-Obligaciones con terceros

CUENTAS	2018	2017
Retenciones en la fuente	3.065.981	5.233.723
Aportes parafiscales in Capitulo Suroccidente		27.000.000
<b>TOTAL</b>	<b>3.065.981</b>	<b>32.233.723</b>

**TOTAL PASIVO** **47.527.981** **42.291.573**

## 12.- PATRIMONIO

### Fondo Común

Aporte inicial de capital de trabajo para el desarrollo de su objeto social.

### Reservas

Esta reserva, representa los recursos retenidos por la entidad, provenientes de excedentes para desarrollo de proyectos futuros y para apoyar la educación.

### Excedentes del Presente Ejercicio

En caso de déficit como resultado de las operaciones del año, este será compensado con utilidades de ejercicios anteriores y en caso de no alcanzar a ser cubierto con estas utilidades, se deberá compensar con reservas.

Del resultado del ejercicio del año 2017, la Asamblea ordeno reinvertirlo en investigación y educación. De esta suma se invirtió \$24.375.214. Según concepto del Consejo Técnico de la Contaduría, No. 599, radicado en 2014, preciso el tratamiento contable de las asignaciones permanentes y de los fondos restringidos. Las asignaciones permanentes se constituyen con cargo a los excedente NIIF como una cuenta patrimonial la cual tiene restricciones, donde solo la asamblea podría cambiar su destinación y si la entidad determina la obligatoriedad de ciertas inversiones y proyectos, deberá constituir los respectivos fondos restringidos, separados del efectivo o equivalentes en efectivo.

No es técnico debitar directamente las asignaciones permanentes (reserva patrimonial), por compra de activos, inversiones y/o proyectos que afectan el resultado según NIIF. Podría incluso interpretarse esta práctica como una distribución indirecta de excedentes y en algunos casos situaciones de fraude por activos adquiridos no reconocidos por la entidad y/o gastos no presentados en el estado de resultados integral ERI.

Las asignaciones permanentes se constituyen bajo NIIF hasta el valor del excedente contable Fiscalmente en las cuentas de control de detalle o contabilidad fiscal, si lo prefieren, se establecerán las diferencias y se registra si fuere el caso, su determinación y utilización correspondiente en periodos futuros, cuando así lo determine la Asamblea.

<b>CUENTAS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Fondo Común	1.500.000	1.500.000
Asignaciones Permanentes	574.943.745	241.513.562
Reservas para investigación	54.899.961	54.899.961
Excedentes o déficit de Ejercicios Anteriores	0	180.870.366
Excedente del Ejercicio	183.285.346	154.890.896
<b>TOTAL</b>	<b>814.629.052</b>	<b>631.343.706</b>

### 13.- INGRESOS

#### Ingresos Operacionales

Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento del objeto social. En los ingresos de 2018, está el valor para desarrollo del proyecto de investigación sobre Comorbilidades, el cual se va a ejecutar en el 201, razón por la cual no presenta gastos para el 2018. El ingreso es por valor de \$174.516.292

<b>CUENTAS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Actividades de investigación y académicas	449.862.400	669.037.858
Donaciones	30.600.000	13.493.223
<b>TOTAL</b>	<b>480.462.400</b>	<b>682.531.081</b>

#### Ingresos Financieros

Comprende los ingresos provenientes de transacciones de carácter financiero como rendimientos por depósitos en la cuenta de fiducia.

<b>CUENTAS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Intereses	20.026.232	11.309.882
<b>TOTAL</b>	<b>20.026.232</b>	<b>11.309.882</b>

### 14.- EGRESOS

#### GASTOS DE ADMINISTRACION Y COSTOS DE OPERACION

##### Gastos de Personal y Administración

Reúne esta cuenta los gastos por honorarios, impuestos, mantenimiento y reparaciones, mejoras a bienes ajenos, elementos de cafetería y aseo, servicio de Claro, transportes, papelería y útiles de oficina, fotocopias, certificados de cámara de comercio y en general todos los gastos propios del funcionamiento de la Asociación

**Gastos y Costos de Operación**

Agrupa los egresos para el desarrollo de los proyectos de investigación

CUENTAS	2018	2017
Gastos de Administración	74.802.076	113.414.754
Costo de Operaciones	239.041.019	418.399.527
<b>TOTAL</b>	<b>313.842.095</b>	<b>531.814.281</b>

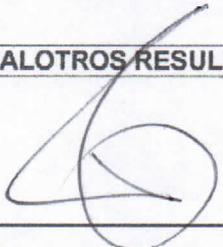
**15.- OTROS RESULTADOS INTEGRALES****Ingresos****Intereses.** Generados por las inversiones en certificados a término fijo y sobre la cuenta en fiducia

CUENTAS	2018	2017
Intereses	20.026.232	11.309.882
Otros ingresos	3.745.544	506.945
<b>TOTAL</b>	<b>23.771.776</b>	<b>11.816.827</b>

**Otros Costos y Gastos**

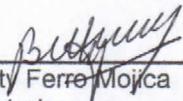
CUENTAS	2018	2017
Gastos bancarios	1.736.029	455.140
Gastos extraordinarios	5.369.706	9.518.671
<b>Total otros Costos y Gastos</b>	<b>7.105.735</b>	<b>9.973.811</b>

<b>TOTAL OTROS RESULTADOS</b>	<b>16.666.041</b>	<b>1.843.016</b>
-------------------------------	-------------------	------------------



---

Fredy Orlando Guevara Pulido  
C.C.80.082.037 de Bogota  
Representante Legal



---

Betty Ferre Mojica  
Contadora  
C.C. 41.455.565  
Mat. 5344-7