

**FUNDACION PARA LA INVESTIGACION EN DERMATOLOGIA "FUNINDERMA"**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2016**

**1 OBJETO SOCIAL**

La fundacion para la investigacion en dermatologia "Funinderma" . con domicilio principal en la ciudad Bogota Colombia en la Cra 20 No 82 31, con personeria juridica otorgada por el secretario del despacho de la secretaria de salud de bogota mediante la resolucion No 047 del 13 de enero de 2011. mediante acta No 001 del 24 de agosto de 2010.

**2 PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

Las siguientes politicas contables utilizadas en la presentacion de los estados financieros se encuentran acorde con las normas de contabilidad e informacion financiera aceptadas en Colombia fundamentadas en las NIIF para las entidades clasificadas dentro del GRUPO 3. junto con sus interpretaciones, marco de referencia conceptual. GUIAS DE APLICACION AUTORIZADAS Y ORIENTACIONES TECNICAS DEL CONSEJO TECNICO DE LA CONTADURIA PUBLICA emitidas para entidades sin animo de lucro - FUNDACIONES.

Unidad Monetaria

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la sociedad para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el peso colombiano.

Propiedades, planta y equipo

Se registran por su costo de adquisicion, su depreciacion se realiza con base del metodo de linea recta, con base en la vida util probable de los activos a las tasas anuales del 10% para el equipo de oficina y el 20% para el equipo de computo.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren y las mejoras y adiciones se agregan al costo de los activos.

Diferidos

Están compuestos por gastos pagados por anticipado en donde se registran seguros, suscripciones y gastos legales amortizados a un año, y activos diferidos originados principalmente en: Organización y preoperativos, mejoras en propiedad ajena y publicidad amortizados durante el año con cargo a las respectivas cuentas.

Obligaciones laborales

Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la Fundación tiene por concepto de prestaciones sociales legales y extralegales, las cuales se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones legales vigentes a la fecha de corte de los estados financieros.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Los ingresos provenientes de las actividades de la Fundacion se reconocen teniendo en cuenta su clasificacion en el grupo 3 y el metodo de contabilidad establecido para las entidades sin animo de lucro según orientacion del consejo tecnico de la contaduria publica. Los ingresos por las actividades.

**3 DISPONIBLE**

El saldo a diciembre 30 corresponde

	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Caja General	\$ 3.483.678,00	45.130.771,00
Bancos	\$ 0,00	0
Cuentas Ahorro	\$ 25.061.914,00	20.868.984,00
	<u>\$ <b>28.545.592</b></u>	<u><b>65.999.755</b></u>

**4 DEUDORES**

El saldo a diciembre 30 corresponde

	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Clientes	\$ 257.633.565,00	233.093.509,00
Anticipo de impuestos	\$ 0,00	303.324,00
	<u>\$ <b>257.633.565</b></u>	<u><b>233.396.833</b></u>

**5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

El saldo a diciembre 30 corresponde

	<b>2015</b>	<b>2016</b>
<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>		
Equipos de Oficina	\$ 1.871.212,00	1.871.212,00
Equipo medico científico	\$ 22.879.400,00	22.879.400,00
	<b>24.750.612</b>	<b>24.750.612</b>
<b>EQUIPO DE COMPUTO Y TELECOMUNICACION</b>		
Equipo de Comunicación y Computación	\$ 3.480.000,00	7.464.615,00
	<b>3.480.000</b>	<b>7.464.615</b>
<b>DEPRECIACIONES</b>		
Menos Depreciación Acumulada	\$ -3.463.105,00	-7.249.272,00
	<b>-3.463.105</b>	<b>-7.249.272</b>
<b>Neto Propiedad, Planta y Equipo</b>	<u><b>24.767.507</b></u>	<u><b>24.965.955</b></u>

**6 INTANGIBLES**

El saldo a diciembre 30 corresponde

	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Licencias Software y Marcas	\$ 450.000,00	450.000,00
Total Intangibles	<u><b>450.000</b></u>	<u><b>450.000</b></u>

**7 CUENTAS POR PAGAR**

El saldo a diciembre 30 corresponde

	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Costos y Gastos por Pagar	\$ 0,00	0,00
Retenciones y Aportes de Nomina	\$ 1.099.226	1.239.831
Retencion en la fuente	\$ 10.616.690	7.665.311
	<u><b>11.715.916</b></u>	<u><b>8.905.142</b></u>

**8 OTRAS OBLIGACIONES**

El saldo a diciembre 30 corresponde

	<b>2015</b>	<b>2016</b>
A particulares	\$ 60.533.992,00	84.358.760,00
Arrendamientos	\$ 92.460.000,00	
Otros gastos y costos por pagar	\$ 15.000.000,00	
	<u><b>167.993.992</b></u>	<u><b>84.358.760</b></u>

## 9 IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

El saldo a diciembre 30 corresponde

	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Impuesto a las ventas	\$ 1.600.000,00	4.000.000,00
	<u><b>1.600.000</b></u>	<u><b>4.000.000</b></u>

## 10 CAPITAL SOCIAL

El saldo a diciembre 30 corresponde

	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Capital Social	\$ 74.115.632,00	130.086.756,00
En el 2016 se recapitaliza por las utilidades del 2015		
Fondo Social	\$	73.570.898,00
	<u><b>74.115.632</b></u>	<u><b>203.657.654</b></u>

## 11 RESULTADOS DE EJERCICIOS

El saldo a diciembre 30 corresponde

	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Resultado de ejercicios	\$ 55.971.124,00	23.890.987,00
	<u><b>55.971.124</b></u>	<u><b>23.890.987</b></u>

## 12 INGRESOS OPERACIONALES BRUTOS

el saldo del 01 de enero al 30 de diciembre están representados por:

	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Unidad Funcional Consulta	\$ \$ 595.313.950	658.414.936,00
Otras actividades relacionadas con la salud humana	\$ \$ 422.341.721	455.814.417,00
Devoluciones Rebajas y descuentos	\$	-27.500.000,00
	<u><b>1.017.655.671</b></u>	<u><b>1.086.729.353</b></u>

**13 COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS**

	<b>2015</b>	<b>2016</b>
	\$ 0	0
Mano de obra directa	\$ 339.356.168,00	391.331.653,00
	<u>\$ <b>339.356.168</b></u>	<u><b>391.331.653</b></u>

**14 GASTOS OPERACIONALES**

el saldo del 01 de enero al 30 de diciembre están representados por:

	<b>2015</b>	<b>2016</b>
De Personal	\$ 113.077.774,00	125.076.593,00
Honorarios	\$ 122.815.000,00	69.980.000,00
Arrendamientos	\$ 314.110.602,00	282.108.016,00
Seguros	\$ 617.492,00	992.641,00
Servicios	\$ 47.452.314,00	60.300.729,00
Gastos Legales	\$ 0,00	344.728,00
Mantenimiento y Reparaciones	\$	2.700.000,00
Adecuación e instalacion	\$ 22.228.400,00	6.559.445,00
Gastos de viaje	\$ 100.000,00	39.738.507,00
Depreciaciones	\$ 959.064,00	3.786.167,00
Diversos	\$ 22.777.744,00	17.335.440,00
Provisiones	\$ 11.546.850,00	76.837.000,00
Contribuciones y afiliaciones	\$ 322.000,00	
	<u>\$ <b>656.007.240</b></u>	<u><b>685.759.266</b></u>

**15 OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES**

el saldo del 01 de enero al 30 de diciembre están representados por:

	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Rendimientos financieros	\$ 0,00	88.821,00
Arrendamientos	\$ 45.561.500,00	31.500.000,00
Recuperaciones	\$ 1.471.800	13.917
Diversos	\$	504.123
	<u>\$ <b>47.033.300</b></u>	<u><b>32.106.861</b></u>

**16 OTROS EGRESOS NO OPERACIONALES**

el saldo del 01 de enero al 30 de diciembre están representados por:

	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Financieros.	\$ 1.786.447,00	17.809.308,00
Gastos Extraordinarios	\$ 11.567.992	45.000
Gastos Diversos	\$	0
	<u>\$ <b>1.786.447</b></u>	<u><b>17.854.308</b></u>



**FERNANDO CASTELLON**  
**REVISOR FISCAL**  
**TP: 21030 T**