

# REVELACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2018



Asociación  
Colombiana de  
Reumatología®

ASOCIACIÓN COLOMBIANA DE REUMATOLOGIA  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
(CON CIFRAS COMPARATIVAS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2017)  
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

	NOTA	31 DE DICIEMBRE 2.018	31 DE DICIEMBRE 2.017	VARIACION \$	VARIACION %
<b>ACTIVO</b>					
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>					
Efectivo y Equivalentes de efectivo	1	196.409.679	972.746.369	-776.336.690	-79,81%
Instrumentos financieros	2	585.577.791	1.403.305	584.174.486	41628,48%
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	3	385.806.100	82.765.128	303.040.972	366,15%
Anticipos Congresos	3	421.928.928	0	421.928.928	100,00%
Gastos pagados por anticipado		16.576.716	549.904	16.026.812	2914,47%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1.606.299.214</b>	<b>1.057.464.706</b>	548.834.508	51,90%
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>					
Propiedad, Planta y Equipos	4	2.813.598.315	2.876.709.342	-63.111.027	-2,19%
Intangibles		3.792.700	3.792.700	0	0,00%
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>2.817.391.015</b>	<b>2.880.502.042</b>	-63.111.027	-2,19%
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>4.423.690.229</b>	<b>3.937.966.748</b>	485.723.481	12,33%
<b>PASIVO</b>					
<b>PASIVO CORRIENTE</b>					
Proveedores y otras cuentas por pagar		8.991.629	74.868.286	-65.876.657	-87,99%
Pasivos por Obligaciones a Empleados		7.706.392	4.026.557	3.679.835	91,39%
Pasivos por impuestos		68.987.683		68.987.683	100,00%
Otros pasivos		0	93.898.031	-93.898.031	-100,00%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>85.685.704</b>	172.792.874	-87.107.170	-50,41%
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>85.685.704</b>	<b>172.792.874</b>	-87.107.170	-50,41%
<b>PATRIMONIO</b>					
<b>CAPITAL SOCIAL</b>					
Capital social		151.190	151.190	0	0,00%
Apropiaciones		2.097.009.751	2.097.009.749	2	0,00%
Excedentes del ejercicio 2017		333.330.485	619.454.247	-286.123.762	-46,19%
Excedentes del ejercicio 2018		858.954.411	0	858.954.411	100,00%
Efecto de Conversion Niif		1.048.558.688	1.048.558.688	0	0,00%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>4.338.004.525</b>	<b>3.765.173.874</b>	572.830.651	15,21%
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>4.423.690.229</b>	<b>3.937.966.748</b>	485.723.481	12,33%

ASOCIACIÓN COLOMBIANA DE REUMATOLOGIA  
ESTADO DE RESULTADO DEL PERIODO  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
(CON CIFRAS COMPARATIVAS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2017)  
EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS

	REV	DIC 31 DE 2018	DIC 31 DE 2017	VARIACION \$	VARIACION %
<b>INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>					
Ingresos propios de la asociación	5	2.742.342.641	2.997.765.779	-255.423.138	-8,52%
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>2.742.342.641</b>	<b>2.997.765.779</b>	<b>-255.423.138</b>	<b>-8,52%</b>
<b>COSTOS ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>					
Costos por actividades ordinarias	7	1.516.612.805	1.953.520.311	-436.907.506	-22,37%
<b>TOTAL COSTOS DE OPERACIÓN</b>		<b>1.516.612.805</b>	<b>1.953.520.311</b>	<b>-436.907.506</b>	<b>-22,37%</b>
<b>EXCEDENTE BRUTO</b>		<b>1.225.729.836</b>	<b>1.044.245.468</b>	<b>181.484.368</b>	<b>17,38%</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>	<b>8</b>				
GASTOS DE PERSONAL		89.761.558	64.941.924	24.819.634	38,22%
HONORARIOS		140.609.844	117.769.240	22.840.604	19,39%
IMPUESTOS		15.793.012	12.490.142	3.302.870	26,44%
ADMINISTRACION		1.771.091	0	1.771.091	100,00%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		13.143.144	14.445.144	-1.302.000	-9,01%
SEGUROS		6.696.160	6.857.688	-161.528	-2,36%
SERVICIOS		27.109.550	31.202.436	-4.092.886	-13,12%
GASTOS LEGALES		1.765.000	1.821.500	-56.500	-3,10%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		3.090.550	315.400	2.775.150	879,88%
DEPRECIACION		33.463.236	44.166.274	-10.703.038	-24,23%
GASTOS DE REPRESENTACION		17.167.156	537.492	16.629.664	3093,94%
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA		1.196.485	1.984.841	-788.356	-39,72%
ELEMENTOS DE PAPELERIA		3.469.518	3.767.203	-297.685	-7,90%
SOFTWARE ADMINISTRATIVO ASOREUMA		14.807.447	4.555.000	10.252.447	225,08%
TRANSPORTE URBANO		3.813.490	5.063.000	-1.249.510	-24,68%
LICENCIA OFFICE 2016 WORD, EXCEL, POWER POINT, OUTLOOK		990.000	963.731	26.269	2,73%
REGALOS DE NAVIDAD		51.967.612	114.211.611	-62.243.999	-54,50%
PAGINA WEB		33.894.135	28.350.712	5.543.423	19,55%
AUXILIOS PROYECTOS		0	185.573.520	-185.573.520	-100,00%
IVA NO TOMADO COMO DESCONTABLE		0	25.441.051	-25.441.051	-100,00%
JUNTA DIRECTIVA		110.224.143	103.030.238	7.193.905	6,98%
BECAS RESIDENTES		0	134.093.853	-134.093.853	-100,00%
ASAMBLEA GENERAL		0	13.163.880	-13.163.880	-100,00%
COMITÉ DE ETICA		0	335.204	-335.204	-100,00%
OTROS		0	2.816.407	-2.816.407	-100,00%
<b>TOTAL GASTOS OPERAC. DE ADMON</b>		<b>570.733.131</b>	<b>917.897.491</b>	<b>-347.164.360</b>	<b>-37,82%</b>
<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>		<b>654.996.705</b>	<b>446.015.350</b>	<b>208.981.355</b>	<b>46,86%</b>
Ingresos No Operacionales	6	301.166.063	220.279.314	80.886.749	36,72%
Gastos No Operacionales	9	51.202.357	46.840.417	4.361.940	9,31%
Provisión impuesto de Renta	10	46.006.000	0	46.006.000	100,00%
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>		<b>858.954.411</b>	<b>299.786.874</b>	<b>559.167.537</b>	<b>186,52%</b>

## REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**REVELACION 1 Y 2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO E INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

<b>EFECTIVO EQUIVALENTE DE EFECTIVO E INSTRUMENTOS FINANCIEROS</b>	<b>DIC. 2018</b>	<b>DIC. 2017</b>
BANCOS	29.573.960	921.892.793
CUENTAS DE AHORRO	108.204.887	2.745.716
FONDO PARA LA INVESTIGACION Y LA EDUCACION	59.430.832	48.107.859
DERECHOS FIDUCIARIOS BANCOLOMBIA	585.577.791	0
DERECHOS FIDUCIARIOS BANCO DE BOGOTA	0	1.403.305
<b>TOTAL EFECTIVO EQUIVALENTE DE EFECTIVO E INSTRUMENTOS FINANCIEROS</b>	<b>782.787.470</b>	<b>974.149.673</b>

La asociación cuenta con un fondo destinado para la investigación y la educación en el desarrollo de su objeto social, en una cuenta de ahorros del banco Davivienda.

En el mes de Septiembre la Asociación realizó la apertura de un encargo fiduciario por valor de \$700.200.000 en Bancolombia, a la fecha este encargo ha generado unos rendimientos financieros por valor de \$ 5.613.907.

El encargo Fiduciario cuenta con disponibilidad inmediata, las firmas registradas para la disposición de los recursos son el Doctor Paul Alejandro Mendez y el Doctor Andres Ricardo Fernandez.

En el mes de Diciembre se han realizado retiros de dicha fiducia por valor de \$120.000.000 para cubrir los gastos generados por el congreso de reumatología de feb 2019.

### **REVELACION 3. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

#### DEUDORES

La cartera de la Asociación se encuentra totalizadas por valor de \$ 355.159.451 se descompone de la siguiente manera

<b>CLIENTE</b>	<b>CIERRE 31 DIC 31 AÑO 2018</b>	<b>CIERRE 31 DIC 31 2017</b>
ABBVIE SAS	95.492.318	0
BRISTOL MYERS SQUIBB DE COLOMBIA SA	68.892.321	0
JANSSEN CILAG SA	15.018.256	0
LABORATORIOS LAFRANCOL	0	9.520.000
LABORATORIOS LASANTE S.A.	5.950.000	3.684.716
NOVARTIS DE COLOMBIA SA	0	5.950.000
PRODUCTOS ROCHE S.A.	10.000.000	29.749.999
RB PHARMACEUTICAL SAS	97.566.000	0
SANOFI AVENTIS DE COLOMBIA S.A	62.240.556	0
PROVISION CLIENTES		18.344.984
<b>TOTAL CLIENTES</b>	<b>355.159.451</b>	<b>82.765.128</b>

<b>ANTICIPO Y AVANCES</b>	<b>CIERRE 31 DIC 31 AÑO 2018</b>	<b>CIERRE 31 DIC 31 2017</b>
GUZMAN VARGAS JULIO	1.681.654	1.207.300
FUNDACION HORIZONTES	11.220.000	0
ANTICIPO DE IMPUESTOS	9.376.285	7.571.129
<b>TOTAL ANTICIPO Y AVANCES</b>	<b>12.901.654</b>	<b>1.207.300</b>

A Fundación Horizontes en el mes de junio se realizó el anticipo por valor de \$11.220.000 correspondientes a abono del 60% por concepto de servicios profesionales en la Publicación del libro Historia De La Reumatología En Colombia.

<b>CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES</b>	<b>CIERRE 31 DIC 31 AÑO 2018</b>	<b>CIERRE 31 DIC 31 2017</b>
ORTIZ VICTOR JULIO	3.369.000	6.737.000
DIOSELINA LIZARAZO	5.000.000	
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES</b>	<b>8.369.000</b>	<b>6.737.000</b>

**ANTICIPO EVENTOS**

<b>ANTICIPO XVII CONGRESO COLOMBIANO DE REUMATOLOGIA</b>	<b>DIC. 2018</b>
ALIANZA FIDUCIARIA SA **	161.726.348
ASOCIACION DE TRANSPORTES	200.000
AVIANCA	5.426.090
COMUNICAMOS LTDA	5.500.000
CS IMPRESOS S.A.S.	900.000
GONZALEZ TATIANA MARIA	6.000.000
HOTEL BARRANQUILLA BUENAVISTA	9.044.000
HOTEL DANN CARLTON	18.314.100
HOTEL HILTON GARDEN INV	1.120.998
PERDOMO RODRIGUEZ JULIO CESAR	1.360.000
R Y C EUROAMERICAN TRAVEL SAS**	202.337.392
<b>TOTAL XVII CONGRESO COLOMBIANO DE REUMATOLOGIA</b>	<b>411.928.928</b>

ANTICIPO JORNADA EDUCATIVA MEDICOS	10.000.000
------------------------------------	------------

**TOTAL ANTICIPO CONGRESOS****421.928.928****REVELACION 4. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO**

<b>TIPO DE ACTIVO</b>	<b>DIRECCION</b>	<b>AÑO 2018</b>	<b>AÑO 2017</b>
OFICINA	CL 104 14 A 25 OFC 501	1.213.613.443	1.213.613.443
OFICINA	CL 94 15 32	310.500.000	310.500.000
OFICINA	CL 26 96J – 90	1.430.737.683	1.430.737.683
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>2.954.851.126</b>	<b>2.954.851.126</b>
DEPRECIACION ACUMULADA		141.252.830	78.141.784
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>2.813.598.296</b>	<b>2.876.709.342</b>



**REVELACION 7 RECONOCIMIENTOS DE COSTOS**

CONCEPTO	AÑO 2018	AÑO 2017
COSTOS EVENTOS REALIZADOS POR LA ASOCIACION	664.615.341	971.269.797
COSTOS EVENTOS CON RESPALDO POR LA ASOCIACION	851.997.464	982.250.514
<b>COSTOS EVENTOS</b>	<b>1.516.612.805</b>	<b>1.953.520.311</b>

**REVELACION 8 RECONOCIMIENTOS DE GASTOS:**

Los egresos se registran, clasificándolos en gastos operacionales, gastos no operacionales y costo de ventas, de acuerdo a su naturaleza.

GASTOS DE PERSONAL	AÑO 2018	AÑO 2017
SUELDOS	56.111.774	40.466.126
AUXILIO DE TRANSPORTES	1.602.480	956.110
CESANTIAS	5.045.705	3.495.076
INTERESES DE CESANTIAS	605.488	419.096
PRIMA DE SERVICIOS	5.045.705	3.707.526
VACACIONES	2.457.820	2.342.627
DOTACION	953.000	900.000
CAPACITACION DE PERSONAL	178.500	
APORTES ARP	297.356	220.700
APORTES SALUD	5.086.175	3.599.757
APORTES PENSION	7.072.887	5.040.626
APORTES PARAFISCALES	5.304.668	3.794.280
<b>TOTAL GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>89.761.558</b>	<b>64.941.924</b>

HONORARIOS	AÑO 2018	AÑO 2017
REVISOR FISCAL	9.384.000	8.855.969
ASESORIA JURIDICA	35.464.400	15.776.859
CONTABILIDAD	44.200.000	18.590.689
IMPLEMENTACION NIIF	0	6.000.000
PROYECTO PLATAFORMA ESTRATEGICA	13.092.750	36.724.693
SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD BAJO ISO	33.000.000	30.499.289
AVALUOS	0	590.000
CODIGO ETICA ORGANIZACIONAL	0	5.000.000
CONFERENCIA VIRTUAL	5.468.694	0
<b>TOTAL HONORARIOS</b>	<b>140.609.844</b>	<b>122.037.499</b>



<b>IMPUESTOS</b>	<b>AÑO 2018</b>	<b>AÑO 2017</b>
INDUSTRIA Y COMERCIO	1.638.012	3.584.392
IMPUESTO PREDIAL	14.155.000	8.905.750
<b>TOTAL IMPUESTOS</b>	<b>15.793.012</b>	<b>12.490.142</b>

<b>ADMINISTRACION</b>	<b>AÑO 2018</b>	<b>AÑO 2017</b>
ARRENDAMIENTOS CONST Y EDIF	1.771.091	0

<b>CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES</b>	<b>AÑO 2018</b>	<b>AÑO 2017</b>
ASOCIACION COL DE SOCIE CIENTIFICAS	4.692.000	4.440.000
CAMEC	5.343.144	6.305.144
ICONTEC - INST COLOMBIAN NORMAS	3.108.000	3.700.000
<b>TOTAL CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES</b>	<b>13.143.144</b>	<b>14.445.144</b>

<b>SEGUROS</b>	<b>AÑO 2018</b>	<b>AÑO 2017</b>
OFICINA ACR	1.496.758	1.811.928
SEGURO OFICINA CL 104	5.199.402	5.045.760
<b>TOTAL SEGUROS</b>	<b>6.696.160</b>	<b>6.857.688</b>

<b>SERVICIOS</b>	<b>AÑO 2018</b>	<b>AÑO 2017</b>
ASEO Y VIGILANCIA	9.228.907	9.017.839
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	509.503	415.959
ENERGIA ELÉCTRICA	844.210	636.500
TELEFONO	3.488.144	4.505.567
INTERNET	3.045.629	3.280.395
CORREO PORTES Y TELEGRAMAS	6.393.157	6.105.988
DIVERSOS	3.600.000	2.971.720
<b>TOTAL SERVICIOS</b>	<b>27.109.550</b>	<b>26.933.968</b>

<b>GASTOS LEGALES</b>	<b>AÑO 2018</b>	<b>AÑO 2017</b>
CAMARA DE COMERCIO	1.765.000	1.821.500
<b>TOTAL GASTOS LEGALES</b>	<b>1.765.000</b>	<b>1.821.500</b>

<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>	<b>AÑO 2018</b>	<b>AÑO 2017</b>
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	89.250	35.400
EQUIPOS DE OFICINA	3.001.300	280.000
<b>TOTAL MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>	<b>3.090.550</b>	<b>315.400</b>

<b>5160 DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>AÑO 2018</b>	<b>AÑO 2017</b>
516005 CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	32.853.348	44.166.274
516020 EQUIPO DE COMPUTACION	406.592	0
<b>5160 DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>33.259.940</b>	<b>44.166.274</b>

<b>DIVERSOS</b>	<b>AÑO 2018</b>	<b>AÑO 2017</b>
GASTOS DE REPRESENTACION	17.167.156	537.492
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	1.195.183	1.984.841
ÚTILES, PAPELERÍA Y FOTOCOPIAS	3.469.518	3.767.203
SOFTWARE ADMINISTRATIVO ASOREUMA	14.807.447	4.555.000
TRANSPORTE URBANO	3.813.490	5.063.000
LICENCIA OFFICE 2016 WORD, EXCEL,	990.000	963.731
OTROS	0	623.500
REGALOS DE NAVIDAD	51.967.612	114.211.611
JUNTA DIRECTIVA	110.224.143	103.030.238
PAGINA WEB	33.894.135	28.350.712
IVA NO TOMADO COMO DESCONTABLE	0	25.441.051
ASAMBLEA GENERAL (24 FEB 2017)	0	13.163.880
<b>TOTAL DIVERSOS</b>	<b>237.528.684</b>	<b>301.692.259</b>

#### **REVELACION 9 RECONOCIMIENTOS DE GASTOS NO OPERACIONALES**

<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>AÑO 2018</b>	<b>AÑO 2017</b>
FINANCIEROS	21.541.959	19.596.826
GASTOS EXTRAORDINARIOS	29.660.398	26.589.055
DIVERSOS	0	654.536
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>51.202.357</b>	<b>46.840.417</b>

#### **REVELACION 10 PROVISION IMPUESTO DE RENTA**

<b>INGRESOS GRAVADOS AÑO 2018</b>	<b>VALOR</b>	<b>IMPUESTO DE RENTA 20% AÑO 2018</b>
INGRESOS POR AVAL	57.047.088	11.409.418
RENTAS DE CAPITAL ( ARRENDAMIENTOS)	172.980.579	34.596.116
<b>TOTAL INGRESOS GRAVADOS</b>	<b>230.027.667</b>	<b>46.005.533</b>