

**ASOCIACIÓN VOLUNTARIADO FUNDACIÓN CLÍNICA
VALLE DEL LILI**

Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 con
cifras comparativas por el año terminado el 31 de
diciembre de 2016

Con el informe del Revisor Fiscal



INFORME DEL REVISOR FISCAL

Señores miembros de Asamblea
Asociación Voluntariado Fundación Clínica Valle del Lili.:

Informe sobre los estados financieros

He auditado los estados financieros de la Asociación Voluntariado Fundación Clínica Valle del Lili en adelante el (Voluntariado), los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y los estados del resultado, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha y sus respectivas notas, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros

La administración es responsable por la adecuada preparación y presentación de estos estados financieros de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno relevante para la preparación y presentación de los estados financieros, libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; así como efectuar las estimaciones contables razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del revisor fiscal

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros con base en mi auditoría. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones y efectué mi examen de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia. Tales normas requieren que cumpla con requisitos éticos, planifique y efectúe la auditoría para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores de importancia material.

Una auditoría incluye realizar procedimientos para obtener evidencia sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del revisor fiscal, incluyendo la evaluación del riesgo de errores de importancia material en los estados financieros. En dicha evaluación del riesgo, el revisor fiscal tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias. Una auditoría también incluye evaluar el uso de políticas contables apropiadas y la razonabilidad de los estimados contables realizados por la administración, así como evaluar la presentación de los estados financieros en general.

Considero que la evidencia de auditoría que obtuve proporciona una base razonable para fundamentar la opinión que expreso a continuación.

Opinión

En mi opinión, los estados financieros que se mencionan, tomados fielmente de los libros y adjuntos a este informe, presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera del Voluntariado al 31 de diciembre de 2017, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

Otros asuntos

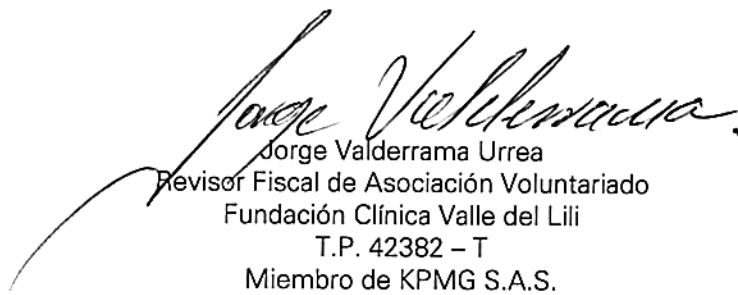
Los estados financieros al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2016 se presentan exclusivamente para fines de comparación, fueron auditados por otro contador público, y en su informe de fecha 27 de marzo de 2017, expresó una opinión sin salvedades sobre los mismos.

Informe sobre otros requerimientos legales y regulatorios

Con base en el resultado de mis pruebas, en mi concepto durante 2017:

- a) La contabilidad del Voluntariado ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- b) Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de Asociados y Junta Directiva.
- c) La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente.
- d) Existen medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de los bienes del Voluntariado, y los de terceros que están en su poder.
- e) Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores, el cual incluye la constancia por parte de la administración sobre la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores.

- f) La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. El Voluntariado, no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral.



Jorge Valderrama Urrea
Revisor Fiscal de Asociación Voluntariado
Fundación Clínica Valle del Lili
T.P. 42382 – T
Miembro de KPMG S.A.S.

22 de marzo de 2018

ASOCIACIÓN VOLUNTARIADO FUNDACIÓN CLÍNICA VALLE DEL LILI
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2017
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2016)
(En miles de pesos colombianos)

	Nota	31 de diciembre de <u>2017</u>	31 de diciembre de <u>2016</u>
Activos			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	\$ 125.981	106.167
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	7	16.017	14.104
Inventarios	8	2.383	2.448
Otros activos	9	3.076	2.096
Total activo corriente		<u>147.457</u>	<u>124.815</u>
Propiedades, planta y equipo	10	11.087	15.160
Total activos no corrientes		<u>11.087</u>	<u>15.160</u>
Total activos		<u>\$ 158.544</u>	<u>\$ 139.975</u>
Pasivos			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	11	8.694	4.667
Beneficios a empleados	13	10.476	8.424
Pasivos por impuesto corrientes	12	14.538	15.883
Ingresos recibidos por anticipado		557	156
Total pasivos		<u>\$ 34.265</u>	<u>\$ 29.130</u>
Patrimonio			
Capital donado	14	520	520
Superávit por donaciones		9.607	9.607
Reserva legal		38.309	38.309
Ajustes por adopción por primera vez a NCIF		4.782	4.782
Excedentes acumulados		57.627	34.580
Resultado neto del ejercicio		13.434	23.047
Total patrimonio		<u>\$ 124.279</u>	<u>\$ 110.845</u>
Total pasivo y patrimonio		<u>\$ 158.544</u>	<u>\$ 139.975</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros



María Mercedes Herrera
Representante Legal (*)



María Esmeralda Cárdenas
Contador Público (*)
T.P. 69617 - T



Jorge Valderrama Urrea
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 42382 - T
Miembro de KPMG S.A.S.
(Véase mi informe del 22 de marzo de 2018)

(*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad del Voluntariado.

ASOCIACIÓN VOLUNTARIADO FUNDACIÓN CLÍNICA VALLE DEL LILI

Estado de Resultado

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017

(Con cifras comparativas por el año terminado el 31 de diciembre de 2016)

(Expresado en miles de pesos)

	Nota	2017	2016
Ingresos de actividades ordinarias	15	\$ 950.193	959.541
Costo de ventas	16	(479.209)	(489.104)
Excedente bruto		\$ 470.984	470.437
Otros ingresos	17	2.289	3.057
Gastos de administración	18	(239.549)	(234.952)
Gastos operacionales de ventas	19	(210.929)	(204.844)
Otros gastos	20	(8.720)	(10.055)
Excedente antes de impuestos a las ganancias		14.075	23.643
Impuesto a las ganancias	21	(641)	(596)
Excedente neto del ejercicio		\$ 13.434	23.047

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.



Maria Mercedes Herrera
Representante Legal (*)



Maria Esperanza Cárdenas
Contador Público (*)
T.P. 69617 - T



Jorge Valderrama Urrea
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 42382 - T
Miembro de KPMG S.A.S.
(Véase mi informe del 22 de marzo de 2018)

(*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad del Voluntariado.

ASOCIACIÓN VOLUNTARIO FUNDACIÓN CLÍNICA VALLE DEL LILI

Estado de Cambios en el Patrimonio

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017

(Con cifras comparativas por el año terminado el 31 de diciembre de 2016)

(Expresado en miles de pesos colombianos)

	<u>Nota</u>	<u>Capital donado</u>	<u>Superávit por donaciones</u>	<u>Reserva obligatorias</u>	<u>Ajustes por adopción por primera vez a NCIF</u>	<u>Resultado del ejercicio</u>	<u>Excedentes de ejercicios anteriores</u>	<u>Total patrimonio</u>
Saldo inicial al 1 de enero de 2016		\$ 520	9.607	38.309	4.782	(33.379)	67.959	87.798
Resultado del ejercicio		-	-	-	-	23.047	-	23.047
Apropiaciones y/o reclasificaciones		-	-	-	-	33.379	(33.379)	-
Saldo final al 31 de diciembre de 2016	14	520	9.607	38.309	4.782	23.047	34.580	110.845
Cambios en el patrimonio:								
Trasladados		-	-	-	-	13.434	-	13.434
Resultado del período		-	-	-	-	(23.047)	23.047	-
Saldo al 31 de diciembre de 2017	14	520	9.607	38.309	4.782	13.434	57.627	124.279

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

Maria Mercedes Herrera

Maria Mercedes Herrera
Representante Legal (*)

Wanda Esmeralda Cárdenas

Wanda Esmeralda Cárdenas
Contador Público (*)
T.P. 69617 - T

Jorge Valderrama Urrea

Jorge Valderrama Urrea
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 42382 - T
Miembro de KPMG S.A.S.

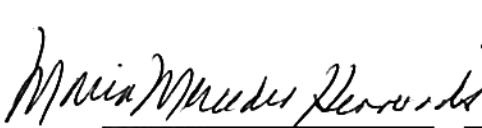
(Véase mi Informe del 22 de marzo de 2018)

(*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad del Voluntariado

ASOCIACIÓN VOLUNTARIADO FUNDACIÓN CLÍNICA VALLE DEL LILI
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017
(Con cifras comparativas por el año terminado el 31 de diciembre de 2016)
(Expresado en miles de pesos)

	Nota	2017	2016
Flujos de efectivo de actividades de operación:			
Resultados del ejercicio		\$ 13.434	23.047
Ajustes para conciliar al resultado del ejercicio con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:			
Depreciación de propiedades y equipo	19	7.186	11.358
Amortización de activos intangibles	19	-	1.939
Pérdida en venta retiro de propiedades y equipo		-	1.484
Impuestos a las ganancias		641	596
Cambios en activos y pasivos:			
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar		(1.913)	3.109
Inventarios		65	65
cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar		4.427	(12.147)
Obligaciones laborales		2.052	1.498
Otros activos		(980)	4.932
Impuestos gravámenes y tasas		(1.345)	2.806
Impuesto pagados		(641)	(405)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		<u>\$ 22.928</u>	<u>38.282</u>
Flujos de efectivo por actividades de inversión			
Venta de activos fijos			800
Adquisición de equipo		(3.112)	(7.943)
Efectivo neto usado en las actividades de inversión		<u>(3.112)</u>	<u>(7.143)</u>
Incremento neto de efectivo y equivalentes de efectivo		<u>19.816</u>	<u>31.139</u>
Saldo del efectivo y equivalentes del efectivo al inicio del año		106.167	75.028
Efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre		<u>\$ 125.981</u>	<u>106.167</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


 Maria Mercedes Herrera
 Representante Legal (*)


 María Esmeralda Cárdenas
 Contador Público (*)
 T.P. 69617 - T


 Jorge Valderrama Urrea
 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional 42382 - T
 Miembro de KPMG S.A.S.
 (Véase mi informe del 22 de marzo de 2018)

(*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad del Voluntariado.

***Asociación Voluntariado
Fundación Clínica Valle del Lili***

*Estados Financieros por los años
terminados el 31 de diciembre de 2017
(con cifras comparativas al 31 de
diciembre 2016) con el informe del Revisor
Fiscal*

Nota 1. Entidad que reporta

La Asociación Voluntariado Fundación Clínica Valle del Lili (en adelante Voluntariado) fue constituida el 14 de julio de 1999. Los objetivos principales del Voluntariado están dirigidos a: a) planear, organizar, controlar y evaluar acciones encaminadas a lograr el bienestar de los pacientes durante su hospitalización en la Clínica de la Fundación Valle del Lili, al igual que el de sus familias y la consecución de los recursos, económicos para el funcionamiento del Voluntariado, b) Proyectar y mantener una imagen de servicio de alta calidad dentro de la Fundación y c) Prestar su colaboración en el desarrollo de los objetivos de la institución, obrando en armonía con las reglamentaciones de la Junta Directiva de la Fundación Valle del Lili. El Voluntariado tendrá igualmente como objetivo, donar sus excedentes para programas de ayuda a pacientes de escasos recursos económicos en cualquier departamento o área de servicio de la Institución, o en equipos de alta tecnología solicitados por la Fundación Valle del Lili.

Nota 2. Marco técnico normativo

Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros, el Voluntariado de conformidad con lo previsto en la Ley 1314 de 2009 y los Decretos reglamentarios 2706 y 2784 de diciembre de 2012, las Personas Jurídicas están obligadas a iniciar el proceso de convergencia de los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia a las normas internacionales de información financiera (NIIF o IFRS por sus siglas en inglés). Para este propósito, el Consejo Técnico de la Contaduría Pública (CTCP) emitió el Direccionamiento Estratégico clasificando las compañías en tres grupos.

El Direccionamiento Estratégico del CTCP indica en relación con las entidades sin ánimo de lucro lo siguiente: "el CTCP considera tal y como lo establece el IASB en el párrafo 9 del documento denominado: "Prólogo a las Normas Internacionales de Información Financiera", que las entidades sin ánimo de lucro pueden encontrar apropiado la utilización de las NIIF. Así las cosas, este tipo de entidades se debe ubicar en la clasificación de los grupos propuesta, dependiendo de los requerimientos establecidos para cada uno de los tres grupos, y a ellas aplicará la normatividad que corresponda a cada grupo".

Dado que el Voluntariado pertenece al grupo 3 de acuerdo con el Decreto 2706 de 2013, el período obligatorio de transición comienza el 1 de enero de 2014 y la emisión de los primeros estados financieros comparativos bajo NIIF para Microempresas fue el 31 de diciembre de 2015.

Nota 3. Bases de medición

Los estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico

Nota 4. Moneda funcional y de presentación

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Asociación para el registro contable de sus operaciones es el peso colombiano.

- a. Periodo contable* - La Asociación tiene definido efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre.
- b. Sistema contable* - El sistema contable del Voluntariado es el de causación, excepto para las donaciones, las cuales se registran contra los ingresos del período en la medida en que se reciben.

Nota 5. Principales políticas contables significativas

Las políticas contables establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente en la preparación del estado de situación financiera y de los estados financieros preparados de acuerdo con el marco técnico normativo de información financiera para las microempresas.

a. Propiedades y equipo

El Voluntariado registra sus propiedades y equipos al costo de adquisición y se deprecian con base en el método de línea recta sobre las vidas útiles estimadas, utilizando las siguientes tasas anuales:

Equipo de oficina	10%
Equipo de cómputo y comunicación	20%
Equipo de hoteles y restaurante	10%

b. Inventarios

Los inventarios se contabilizan bajo el método del promedio ponderado.

c. Impuesto a la renta

El Voluntariado por ser una entidad sin ánimo de lucro está sometida al Régimen Tributario Especial de conformidad con el artículo 19 Numeral 2 del Estatuto Tributario. Por consiguiente, el Voluntariado está sometido al impuesto de renta y complementario sobre el beneficio neto o excedente a la tarifa única del 20% beneficio neto que para los años 2017 y 2016 tiene el carácter de exento siempre y cuando (i) se destine a actividades de salud, deporte aficionado, educación, cultura, investigación científica o tecnológica y programas de desarrollo social, siempre y cuando las mismas sean de interés general y a ellas tenga acceso la comunidad, en los términos definidos por el Decreto 4400 de 2004, y (ii) que sus excedentes contables sean reinvertidos totalmente en la actividad de su objeto social.

Tanto el Decreto 4400 de 2004 y el Decreto 640 de 2005 que modificaron el régimen tributario especial del impuesto sobre la renta al que pertenece el Voluntariado, aplican de igual forma para la declaración de renta del año gravable 2017 y 2016.

d. Deterioro de valor de los activos – propiedad, planta y equipo

Las propiedades planta y equipo y activos intangibles, son valorados para calcular el deterioro/amortización, cuando los eventos o cambios en las circunstancias indiquen que el valor en libros puede no ser recuperado plenamente. Si el valor recuperable de

un activo es menor que su valor en libros, se reconoce una pérdida por deterioro en el estado de resultados.

e. Estado de flujos de efectivo

El Voluntariado prepara el estado de flujos de efectivo bajo el método indirecto, clasificando como equivalente de efectivo las inversiones temporales.

Nota 6. Efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósitos del estado de flujo de efectivo, el efectivo y equivalentes de efectivo incluyen todos los dineros que el Voluntariado tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuenta corriente y cuentas de ahorro y se mantienen a su nominal.

Al 31 de diciembre la cuenta de disponible se descompone así:

	2017	2016
Cuentas de ahorro	\$ 70.492	78.923
Cuentas corrientes	50.711	24.786
Caja menor	1.520	1.420
Caja general	3.258	1.038
Total efectivo y equivalentes de efectivo	<u>\$ 125.981</u>	<u>106.167</u>

Nota 7. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

A continuación se presenta un detalle de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre de:

	2017	2016
Clientes (*)	\$ 15.062	13.813
Aportes por cobrar	104	291
Préstamos a empleados y anticipos	851	-
Total	<u>\$ 16.017</u>	<u>14.104</u>

(*)Corresponde a la venta de la actividad comercial del Voluntariado – El mayor saldo, al 31 de diciembre de 2017 es la Fundación Valle del Lili por valor de \$ 9.095 y Laboratorio Abbott por \$ 3.580.

Nota 8. Inventarios

A continuación se presenta un detalle de los inventarios al 31 de diciembre de:

	2017	2016
Mercancía no fabricada por la empresa	\$ 2.383	2.448
<u>Total</u>	<u>\$ 2.383</u>	<u>2.448</u>

Nota 9. Otros activos

Al 31 de diciembre el rubro de otros activos corresponde a donación en especie (pañales desechables de niños y pañitos) entregados por Tecno químicas los cuales son entregados a pacientes de escasos recursos.

Donaciones recibidas	\$	3.076	2.096
<u>Total</u>	\$	<u>3.076</u>	<u>2.096</u>

Nota 10. Propiedades y equipo

A continuación se presenta un detalle de las propiedades y equipo al 31 de diciembre de:

		2017	2016
Equipo de Cómputo y comunicación	\$	44.953	45.301
Equipo Hoteles y restaurantes – cafetería		27.291	27.590
Equipo de oficina		13.362	10.379
Subtotal		85.606	83.270
Menos – Depreciación acumulada		(74.519)	(68.110)
Total (*)	\$	<u>11.087</u>	<u>15.160</u>

A continuación se presenta el detalle de las propiedades y equipo por clase de activo.

	Equipo de computación y comunicación	Equipo de hoteles y restaurante	Equipo de oficina	Total
Saldo al 1 de enero de 2016	\$ 42.901	31.142	6.116	80.159
Adiciones	2.400	1.280	4.263	7.943
Retiros	-	(4.832)	-	(4.832)
Saldo al 31 de diciembre de 2016 \$	45.301	27.590	10.379	83.270
Adiciones (*)	-	-	3.112	3.112
Retiros	(348)	(299)	(129)	(776)
Saldo al 31 de diciembre de 2017 \$	44.953	27.291	13.362	85.606

Depreciaciones:

Saldo al 1 de enero de 2016	34.061	22.523	2.523	59.107
Gasto de depreciación del año	\$ 6.083	5.250	25	11.358
Retiros		(2.356)	-	(2.356)
Saldo al 31 de diciembre de 2016 \$	40.144	25.417	2.548	68.109
Gasto de depreciación del año	4.039	10	3.137	7.186
Retiros	(348)	(299)	(129)	(776)
Saldo al 31 de diciembre de 2017 \$	43.835	25.128	5.556	74.519

(*) En el año 2017 se realizó compra de activos fijos por \$3.112 (Molino, Cámaras de seguridad).

Nota 11. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

A continuación se presenta un detalle de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar al 31 de diciembre de:

	2017	2016
Retenciones de nomina	\$ 2.722	2.467
Coopvalili (*)	2.009	1.387
Otros	3.963	813
Total	\$ <u>8.694</u>	<u>4.667</u>

(*) Cooperativa de la Fundación donde los empleados están inscritos para préstamos y demás beneficios.

Nota 12. Pasivo por impuesto corriente

A continuación se presenta un detalle de los pasivos por impuesto corriente al 31 de diciembre de:

Impuesto de renta y complementarios	\$ 641	225
IVA por pagar	6.037	4.942
Impuesto al consumo	3.276	3.659
Impuesto industria y comercio	<u>4.584</u>	<u>7.057</u>
Total pasivos por impuestos corrientes	\$ <u>14.538</u>	<u>15.883</u>

Nota 13. Beneficios a empleados

A continuación se presenta un detalle de los beneficios a empleados al 31 de diciembre de:

	2017	2016
Cesantías por pagar	\$ 8.022	6.308
Vacaciones por pagar	1.491	1.385
Intereses por pagar	963	731
Total obligaciones laborales	\$ <u>10.476</u>	<u>8.424</u>

Nota 14. Capital donado

En los años 2017 y 2016 el Voluntariado no recibió donaciones de bienes para incrementar la capacidad operativa y/o administrativa.

	2017	2016
Capital donado	\$ 520	520
Total	\$ <u>520</u>	<u>520</u>

Nota 15. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos operacionales corresponden a la venta al público de productos alimenticios originados por el punto de venta en el almacén "Delicias Palpitar", atención de eventos y donaciones recibidas.

A continuación se presenta un detalle de los ingresos de actividades ordinarias al 31 de diciembre de:

	2017	2016
Delicias Palpitar	\$ 583.136	604.323
Eventos	313.902	283.454
Donaciones realizadas al almacén del usado	33.519	48.712
Bonos palpitar	5.740	9.050
Otros (pañales, pañitos y kit de aseo)	7.871	8.478
Cuotas damas voluntarias	6.025	5.524
Total ingresos operacionales	\$ <u>950.193</u>	<u>959.541</u>

Nota 16. Costos de ventas

Corresponde al costo de mercancía y alimentos que comercializa la Asociación Voluntariado. Al 31 de diciembre se descompone así:

	2017	2016
Delicias Palpitar	\$ 334.861	332.946
Eventos	144.348	156.158
Total	\$ <u>479.209</u>	<u>489.104</u>

Nota 17. Otros ingresos

A continuación se presenta un detalle de los otros ingresos al 31 de diciembre de:

	2017	2016
Descuentos comerciales	\$ 989	957
Indemnizaciones - Incapacidades	882	827
Diversos	358	404
Venta activos	-	800
Rendimientos financieros	60	69
Total	\$ <u>2.289</u>	<u>3.057</u>

Nota 18. Gastos de administración

A continuación se presenta un detalle de los gastos de administración al 31 de diciembre de:

	2017	2016
Programas de apoyo pacientes "FVL y Betania" (a)	\$ 122.735	134.029
Honorarios-Revisoría Fiscal, Contable, Asistencial	63.775	57.283
Impuestos	29.663	25.427
Otros de cuantía menor	10.879	10.357
Reuniones y actividades asistenciales	7.010	4.483
Útiles papelería y fotocopias	4.213	2.075
Servicios	1.274	1.298
Total	<u>\$ 239.549</u>	<u>234.952</u>

(a) Corresponde a gastos de atención a pacientes de bajo recursos económicos como parte del plan social del Voluntariado. En los años 2017 y 2016 se desarrollaron los siguientes programas:

	2017	2016
Caritas Felices y Aula Hospitalaria	\$ 3.299	4.055
Apoyo Elementos Aseo	1.546	1.241
Apoyo Transporte	3.050	2.687
Apoyo Donaciones Especie (pañales-pañitos)	6.891	13.409
Apoyo Ayuda Alimenticia	33.811	15.252
Donaciones Compradas (pañales adultos, maletines)	5.543	7.240
Donaciones Compradas (Sonómetros, muñeco simulador)	13.000	12.000
Apoyo Social Jornadas Institucionales	34.077	68.572
Recreación	6.961	824
Prótesis Mamaria	1.775	1.472
Exámenes Diagnósticos	2.258	810
Kit pediátricos y neonatos	3.284	761
Manualidades	148	-
Refrigerios Jornadas	776	-
Tejer es Sanar	59	196
Biblioteca	430	328
Leer es Sanar	607	185
Apoyo Quimioterapia	94	104
Actividades Betania	1.663	752
Halloween	1.692	1.906
Navidad	1.771	2.235
Total ejecución de programas FVL y Betania.	<u>\$ 122.735</u>	<u>134.029</u>

Nota 19. Gastos operacionales de ventas

Corresponde a gastos del personal de atención en el punto de venta y al personal para la atención de eventos. Al 31 de diciembre esta cuenta está conformada por:

	2017	2016
Gastos de personal	\$ 147.058	125.611
Honorarios	36.000	33.476
Servicios	7.532	9.106
Diversos	7.873	8.725
Impuestos	4.733	7.157
Depreciación	7.186	11.358
Amortizaciones	-	1.939
Mantenimiento equipos e Instalaciones	547	7.472
Total	<u>\$ 210.929</u>	<u>204.844</u>

Nota 20. Otros gastos

A continuación se presenta un detalle de los otros gastos de administración al 31 de diciembre de:

	2017	2016
Gastos financieros	\$ 8.711	7.758
Gastos extraordinarios	2	2.284
Diversos	<u>7</u>	<u>13</u>
Total	<u>\$ 8.720</u>	<u>10.055</u>

Nota 21. Gastos por impuesto de renta

A continuación se presenta un resumen de las principales partidas conciliatorias entre el déficit contable y la renta líquida gravable:

Excedente (Déficit) del periodo antes de impuestos	\$ 14.075	23.643
Gastos no deducibles (a)	783	5.338
Ejecución de excedentes años anteriores (b)	23.047	34.580
Rentas exentas	<u>(34.699)</u>	<u>(60.582)</u>
Renta Líquida gravable	<u>3.205</u>	<u>2.979</u>
Impuesto de renta 20%	<u>\$ 641</u>	<u>596</u>

(a) Corresponde a gasto causado provisión industria y comercio año 2017, gastos extraordinarios, gastos diversos y el gravamen financiero menos el valor que fiscalmente me permite deducir que es el impuesto pagado por industria y comercio año 2016 y el 50% del gravamen financiero.

(b) Corresponde a la ejecución del excedente año 2016.

El Voluntariado por ser una entidad sin ánimo de lucro está sometida al Régimen Tributario Especial de conformidad con el artículo 19 Numeral 2 del Estatuto Tributario. Por consiguiente, el Voluntariado está sometido al impuesto de renta y complementario sobre el beneficio neto o excedente a la tarifa única del 20% beneficio neto que para los años 2017 y 2016 tiene el carácter de exento siempre y cuando (i) se destine a actividades de

salud, deporte aficionado, educación, cultura, investigación científica o tecnológica y programas de desarrollo social, siempre y cuando las mismas sean de interés general y a ellas tenga acceso la comunidad, en los términos definidos por el Decreto 4400 de 2004, y (ii) que sus excedentes contables sean reinvertidos totalmente en la actividad de su objeto social.

Tanto el Decreto 4400 de 2004 y el Decreto 640 de 2005 que modificaron el régimen tributario especial del impuesto sobre la renta al que pertenece el Voluntariado, aplican de igual forma para las declaraciones de renta de los años gravables 2017 y 2016.

Nota 22. Compromisos de capital

Al cierre del 31 de diciembre de 2017, el Voluntariado no tiene compromisos futuros significativos que comprometan el capital.

Nota 23. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros van a ser puestos a consideración del Consejo Superior el 22 de marzo de 2018, quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros