ESTADOS FINANCIEROS

Arcángeles Fundación para la Rehabilitación Integral

Año terminados el 31 de diciembre de 2013
con Informe del Revisor Fiscal

Arcángeles Fundación para la Rehabilitación Integral

Estados Financieros

Año terminado el 31 de diciembre de 2013

Índice

Informe del Revisor Fiscal 1

Estados Financieros

Balances Generales 3
Estado de Actividades 4
Estado de Cambios en el Patrimonio 5
Estados de Cambios en la Situación Financiera 6
Estados de Flujos de Efectivo 7
Notas a los Estados Financieros 8
Certificación de los Estados Financieros 19

Building a better
working world

Informe del Revisor Fiscal

A la Asamblea General de Miembros de
Arcángeles Fundación para la Rehabilitación Integral

He auditado los estados financieros adjuntos de Arcángeles Fundación para la Rehabilitación Integral, que comprenden el balance general al 31 de diciembre de 2013 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio, de cambios en la situación financiera, de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros a diciembre 31 de 2012 que se presentan para fines comparativos fueron auditados por otro Revisor Fiscal, quien en su dictamen de febrero de 2013 emitió una opinión sin salvedades.

La Administración es responsable por la preparación y correcta presentación de los estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia; de diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y correcta presentación de estados financieros libres de errores materiales, bien sea por fraude o error; de seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y, de establecer estimaciones contables razonables en las circunstancias.

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros fundamentada en mi auditoría. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir con mis funciones y efectué mi examen de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia. Las citadas normas requieren que una auditoría se planifique y lleve a cabo para obtener seguridad razonable en cuanto a si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría incluye desarrollar procedimientos para obtener la evidencia que respalda las cifras y las revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores materiales en los estados financieros. En el proceso de evaluar estos riesgos, el auditor considera los controles internos relevantes para la preparación y presentación de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias. Así mismo, incluye una evaluación de los principios de contabilidad adoptados y de las estimaciones de importancia efectuadas por la Administración, así como de la presentación en su conjunto de los estados financieros. Considero que mi auditoría me proporciona una base razonable para emitir mi opinión.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos de importancia, la situación financiera de Arcángeles Fundación para la Rehabilitación Integral al 31 de diciembre de 2013 y el resultado de sus operaciones, los cambios en su situación financiera y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, promulgados por el Gobierno Nacional.

Building a better
working world

Además, fundamentado en el alcance de mi auditoría, no estoy enterado de situaciones indicativas de inobservancia en el cumplimiento de las siguientes obligaciones de la Fundación: 1) Llevar los libros de actas y de contabilidad, según las normas legales y la técnica contable; 2) Desarrollar las operaciones conforme a los estatutos y decisiones de la Asamblea General de Miembros y del Consejo Directivo, y a las normas relativas a la seguridad social integral; 3) Conservar la correspondencia y los comprobantes de las cuentas; y, 4) Adoptar medidas de control interno y de conservación y custodia de los bienes de la Fundación o de terceros en su poder. Adicionalmente, existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y la información contable incluida en el informe de gestión preparado por la Administración de la Fundación.

Jhony Javier Fernández Amaya
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 35904-T
Designado por Ernst & Young Audit S.A.S. TR-530

Bogotá, D.C.
16 de abril de 2014

Arcángeles Fundación para la Rehabilitación Integral

Balances Generales

	Año terminado el 31 de diciembre de 2013	2012
	(En miles de pesos)	
Activo		
Activo corriente:		
Disponible *(Nota 2)*	**$ 790,772**	$ 535,914
Deudores, neto *(Nota 3)*	**896,799**	679,706
Gastos pagados por anticipado	**15,854**	48,884
Total activos corrientes	**1,703,425**	1,264,504
Deudores *(Nota 3)*	**347,450**	358,793
Planta y equipo, neto (*Nota 4*)	**295,474**	314,253
Intangibles	**52,824**	65,550
Total activos	**$ 2,399,173**	$ 2,003,100
Pasivo y fondo social		
Pasivo corriente		
Obligaciones financieras (*Nota 5*)	**$ 162,205**	$ 225,484
Cuentas por pagar (*Nota 6*)	**310,987**	491,070
Impuestos, gravámenes y tasas	**63,214**	18,148
Obligaciones laborales (*Nota 7*)	**242,685**	171,073
Pasivos estimados y provisiones	**45,473**	–
Diferidos	**6,914**	4,361
Otros pasivos (*Nota 8*)	**574,807**	420,761
Total pasivos corrientes	**1,406,285**	1,330,897
Obligaciones financieras (*Nota 5*)	**204,166**	29,167
Cuentas por pagar (*Nota 6*)	**194,000**	194,000
Total pasivos	**1,804,451**	1,554,064
Fondo social *(Nota 9)*		
Aportes	**100,000**	100,000
Asignación permanente	**133,738**	133,738
Donaciones	**385,258**	288,578
Excedentes del año	**49,006**	9,106
Déficit acumulado	**(73,280)**	(82,386)
	594,722	449,036
Total pasivos y fondo social	**$ 2,399,173**	$ 2,003,100
Cuentas de orden acreedoras *(Nota 10)*	**$ 843,619**	$ 268,857

Véanse las notas adjuntas.

Juan Pablo Salazar S.
Representante Legal

Robert Iván Salazar Gómez
Contador Público
Tarjeta Profesional 159189 – T

Jhony Javier Fernández Amaya
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 35904-T
Designado por Ernst & Young Audit S.A.S. TR–530
(Véase mi informe del 16 de abril de 2014)

Arcángeles Fundación para la Rehabilitación Integral

Estado de Actividades

	Año terminado el 31 de diciembre de 2013	2012
	(En miles de pesos)	
Ingresos operacionales *(Nota 11)*	**$ 4,228,426**	$ 3,405,136
Costo de prestación de servicios *(Nota 12)*	**(2,403,166)**	(1,790,227)
Excedente bruto	**1,825,260**	1,614,909
Gastos de administración (*Nota 13*)	**(2,394,615)**	(2,068,632)
Déficit operacional	**(569,355)**	(453,723)
Ingresos (gastos) no operacionales, neto *(Nota 14)*	**679,711**	528,238
Financieros, neto *(Nota 15)*	**(61,340)**	(65,145)
Excedente antes de impuestos	**49,016**	9,370
Impuesto de renta	**(10)**	(264)
Excedente del año	**$ 49,006**	$ 9,106

Véanse las notas adjuntas.

Juan Pablo Salazar S.
Representante Legal

Robert Iván Salazar Gómez
Contador Público
Tarjeta Profesional 159189 – T

Jhony Javier Fernández Amaya
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 35904–T
Designado por Ernst & Young Audit S.A.S. TR–530
(Véase mi informe del 16 de abril de 2014)

Arcángeles Fundación para la Rehabilitación Integral

Estado de Cambios en el Fondo Social

	Aportes al Fondo Social	Asignación Permanente	Donaciones	Resultado de Ejercicios Anteriores	Excedente del Año	Total
			(Expresados en miles de pesos)			
Saldos al 31 de diciembre de 2011	$ 100,000	$ 133,738	$ 284,735	$ 5,725	$ (88,111)	$ 436,087
Donaciones en especie	–	–	3,843	–	–	3,843
Apropiaciones	–	–	–	(88,111)	88,111	–
Excedente del año	–	–	–	–	9,106	–
Saldo al 31 de diciembre de 2012	100,000	133,738	288,578	(82,386)	9,106	449,036
Donaciones en especie	–	–	**96,680**	–	–	**96,680**
Apropiaciones	–	–	–	**9,106**	**(9,106)**	–
Excedente del año	–	–	–	–	**49,006**	**49,006**
Saldo al 31 de diciembre de 2013	**$ 100,000**	**$ 133,738**	**$ 385,258**	**$ (73,280)**	**$ 49,006**	**$ 594,722**

Véanse las notas adjuntas.

Juan Pablo Salazar Salamanca
Representante Legal

Robert Iván Salazar Gómez
Contador Público
Tarjeta Profesional 159189 – T

Jhony Javier Fernández Amaya
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 35904–T
Designado por Ernst & Young Audit S.A.S. TR–530
(Véase mi informe del 16 de abril de 2014)

Arcángeles Fundación para la Rehabilitación Integral

Estados de cambios en la situación financiera

	2013	2012
	(Expresado en miles de pesos)	
Recursos financieros provistos:		
Excedente del ejercicio	$ **49,006**	$ 9,106
Partidas que no afectan el capital de trabajo:		
Depreciación	**81,570**	72,592
Amortización de intangibles	**17,762**	17,440
Provisión equipo	**11,297**	–
Donaciones en especie	**96,680**	3,843
Aumento obligaciones financieras a largo plazo	**174,999**	–
Disminución deudores a largo plazo	**11,343**	–
Producto de venta y retiro de equipo	**590**	8,310
	443,247	111,291
Recursos financieros aplicados:		
Adiciones de equipo	**(74,678)**	(138,137)
Disminución obligaciones financieras	**–**	(116,669)
Aumento en intangibles	**(5,036)**	–
Aumento (Disminución) del capital de trabajo	$ **363,533**	$ (143,515)
Cambios en los componentes del capital de trabajo:		
Disponible	$ **254,858**	$ 407,406
Deudores	**217,093**	198,384
Inventarios	**–**	(6,850)
Gastos pagados por anticipado	**(33,030)**	(6,181)
Obligaciones financieras	**63,279**	60,179
Cuentas por pagar	**180,083**	232,233
Impuestos, gravámenes y tasas	**(45,066)**	18,148
Obligaciones laborales	**(71,612)**	45,670
Pasivos estimados y provisiones	**(45,473)**	–
Diferidos	**(2,553)**	(4,013)
Otros pasivos	**(154,046)**	384,057
Aumento (Disminución) del capital de trabajo	$ **363,533**	$ (143,515)

Véanse las notas adjuntas.

Juan Pablo Salazar S.
Representante Legal

Robert Iván Salazar Gómez
Contador Público
Tarjeta Profesional 159189 – T

Jhony Javier Fernández Amaya
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 35904–T
Designado por Ernst & Young Audit S.A.S. TR–530
(Véase mi informe del 16 de abril de 2014)

Arcángeles Fundación para la Rehabilitación Integral

Estados de Flujos de Efectivo

	2013	2012
	(Expresado en miles de pesos)	
Actividades Operacionales		
Excedente del año	$ **49,006**	$ 9,106
Ajustes para conciliar el excedente del año y el efectivo neto provisto por actividades operacionales:		
Depreciación	**81,570**	72,592
Amortización de intangibles	**17,762**	17,440
Provisión de deudores	**140,632**	305,000
Provisión equipo	**11,297**	–
	300,267	404,138
(Aumento) en deudores	**(346,382)**	(503,385)
Disminución de inventarios	**–**	6,850
Disminución gastos pagados por anticipado	**33,030**	6,181
(Disminución) aumento en cuentas por pagar	**(180,083)**	232,233
Aumento en impuestos, gravámenes y tasas	**45,066**	18,148
Aumento de obligaciones laborales	**71,612**	45,670
Aumento de pasivos estimados y provisiones	**45,473**	–
Aumento (Disminución) en pasivos diferidos	**2,553**	(4,012)
Aumento en otros pasivos	**154,046**	384,057
Efectivo neto provisto por actividades de operación	**125,582**	589,880
Actividades de inversión:		
Adiciones de planta y equipo	**(74,678)**	(138,137)
Producto del retiro de planta y equipo	**590**	8,310
Aumento de intangibles	**(5,036)**	–
Efectivo neto usado en actividades de Inversión	**(79,124)**	(129,827)
Actividades financieras:		
Aumento (pago) de obligaciones financieras:	**111,720**	(56,490)
Donaciones en especie	**96,680**	3,843
Efectivo neto provisto por actividades financieras:	**208,400**	52,647
Aumento neto del efectivo	**254,858**	407,406
Efectivo al principio del año	**535,914**	128,508
Efectivo al final del año	$ **790,772**	$ 535,914

Véanse las notas adjuntas.

Juan Pablo Salazar S.
Representante Legal

Robert Iván Salazar Gómez
Contador Público
Tarjeta Profesional 159189 – T

Jhony Javier Fernández Amaya
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 35904–T
Designado por Ernst & Young Audit S.A.S. TR–530
(Véase mi informe del 16 de abril de 2014)

Arcángeles Fundación para la Rehabilitación Integral

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012
(Todos los valores están expresados en miles de pesos, excepto los montos en moneda extranjera y las tasas de cambio)

1. Principales Políticas y Prácticas Contables

Entidad Reportante

Arcángeles Fundación para la Rehabilitación Integral se constituyó como fundación civil, según resolución 0480 de septiembre 25 de 2006 por lo cual se le reconoce personería jurídica como entidad sin ánimo de lucro y con domicilio en Bogotá y se inscribe en el registro especial nacional, tiene como objeto social subsidiar terapias, medicamentos e implementos para pacientes de bajos recursos, facilitar recursos de la fundación a personal militar discapacitado, realizar terapias de rehabilitación integral para pacientes con cualquier tipo de discapacidad, investigar causas, nuevos procedimientos y terapias alternativas que puedan mejorar la calidad de vida de los pacientes, prestar espacio a la comunidad en donde se pueda vincular a procesos de rehabilitación y participar en distintos programas de deportes y recreación, velar por que en los espacios públicos se cumplan las normas de accesibilidad, realizar actividades para autofinanciación con ONG, Gobierno, estamentos internacionales y demás entidades públicas y privadas, divulgar actividades y programas a través de medios de comunicación, promover el deporte dentro de la comunidad de discapacitados y colaborar con la formación en pre y postgrado en las áreas que correspondan al objeto social.

Bases de Presentación

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de los registros contables mantenidos bajo la norma del costo histórico y de acuerdo con principios contables generalmente aceptados en Colombia contenidos en el Decreto Reglamentario 2649 de 1993 y en otras normas y resoluciones emitidas por entidades de vigilancia y control. Estos principios y políticas contables podrían diferir en ciertos aspectos con otras normas internacionales de contabilidad.

Criterio de Importancia Relativa

Un hecho económico tiene importancia relativa cuando, debido a su naturaleza, cuantía y las circunstancias que lo rodean, su conocimiento o desconocimiento, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales o aquellos que representan el 5% o más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital de trabajo, del patrimonio y de los ingresos, según el caso. Además, se describen montos inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos

Los ingresos por servicios se contabilizan cuando se han devengado y nace el derecho cierto, probable y cuantificable de exigir su pago.

Los ingresos por donaciones son registrados en el momento en que se reciben y los correspondientes a convenios de cooperación de periodos posteriores son contabilizados como ingresos recibidos por anticipado y se llevan al estado de resultados en la medida en que se ejecuten las actividades.

Los costos y gastos se reconocen al recibo de los bienes o servicios.

1. Principales Políticas y Prácticas Contables (continuación)

Uso de Estimaciones

La preparación de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad de aceptación general requiere que la Administración haga estimaciones y presunciones que podrían afectar los importes registrados de los activos, pasivos y resultados. Los valores actuales o de mercado podrían diferir de dichas estimaciones.

Transacciones en Moneda Extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se efectúan de acuerdo con las normas legales vigentes y se registran a las tasas de cambio aplicables en la fecha que ocurren. Los saldos denominados en moneda extranjera están expresados en pesos colombianos a las tasas representativas de cambio de $1,926.83 y $1,768,23 por US$1 al 31 de diciembre de 2013 y 2012, respectivamente. Las diferencias en cambio se imputan al activo o pasivo correspondiente y a resultados, ingreso o gasto, según corresponda.

Efectivo

El efectivo está representado por el disponible en caja y bancos.

Provisión para Cuentas de Difícil Cobro

La provisión para cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza con base en el análisis del riesgo, en su recuperación y evaluaciones efectuadas por la Administración. Periódicamente se cargan a la provisión las sumas que son consideradas de difícil cobro.

Planta y Equipo

La planta y equipo se registra a su costo ajustado por inflación hasta 2006, el cual incluye gastos financieros y las diferencias de cambio por financiación en moneda extranjera, hasta la puesta en servicio del activo. La depreciación se calcula sobre el costo de adquisición ajustado por inflación, por los métodos de línea recta y reducción de saldos con base en la vida útil de los activos. Las tasas anuales de depreciación utilizadas, para el método de línea recta, son:

	Años
Maquinaria y equipo	10
Equipo de cómputo y comunicación	5
Muebles y enseres	10
Equipo médico científico	10
Equipo de transporte	5

La utilidad o pérdida en la venta o retiro de planta y equipo es reconocida en las operaciones del año en que se efectúa la transacción. Los desembolsos normales por mantenimiento y reparaciones son cargados a gastos y aquellos significativos que mejoran la eficiencia o extienden la vida útil son capitalizados.

Arcángeles Fundación para la Rehabilitación Integral

Notas a los Estados Financieros (continuación)

1. Principales Políticas y Prácticas Contables (continuación)

Intangibles

Los programas de computador y otros se amortizan por línea recta, a cinco años.

Valorizaciones

Las valorizaciones corresponden a la diferencia entre el costo neto en libros y el valor de reposición para la maquinaria y equipo determinado por Equimedics Ingeniería Ltda. El estudio incluyó la estimación de la vida remanente de los activos que difiere de la utilizada para fines de la depreciación. El avalúo tiene antigüedad inferior a tres años y se ha actualizado según el indicador que corresponda a cada grupo de activos.

Impuestos, Gravámenes y Tasas

La Fundación no es contribuyente del impuesto de renta, de acuerdo con lo establecido en el artículo 23 del Estatuto Tributario para las personas jurídicas sin fines de lucro que realicen actividades de salud. Durante el año gravable 2013 la Fundación realizó otras actividades no relacionados con la salud, que se encuentran dentro de su objeto social y estas serán objeto de depuración para efectos tributarios.

Obligaciones Laborales

Las leyes laborales prevén el pago de una compensación diferida a ciertos empleados en la fecha de su retiro de la Fundación. El importe que reciba cada empleado depende de la fecha de ingreso, modalidad de contratación y salario. Además, en ciertos casos, se reconocen intereses al 12% anual sobre los montos acumulados a favor de cada empleado. Si el retiro es injustificado, el empleado tiene derecho a recibir pagos adicionales que varían de acuerdo con el tiempo de servicio y el salario.

La Fundación hace aportes periódicos para cesantías y seguridad social integral: salud, riesgos profesionales y pensiones, a los respectivos fondos privados de pensiones o a Colpensiones (antes Instituto de Seguro Social) quienes asumen estas obligaciones en su totalidad.

Contingencias

A la fecha de emisión de los estados financieros, pueden existir condiciones que resulten en pérdidas para la Fundación, pero que solo se conocerán si en el futuro, determinadas circunstancias se presentan. Dichas situaciones son evaluadas por la Administración y los asesores legales en cuanto a su naturaleza, la probabilidad de que se materialicen y los importes involucrados, para decidir sobre los cambios a los montos provisionados y/o revelados.

La Fundación contabiliza provisiones para cubrir pasivos estimados, contingencias de pérdidas probables. Los demás pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros pero se revelan en notas a los estados financieros, a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota. Un activo contingente no se reconoce en los estados financieros, pero se revela cuando su grado de contingencia es probable.

1. Principales Políticas y Prácticas Contables (continuación)

Asignación Permanente

Está constituida por la capitalización del beneficio neto o excedente que por decisión de la asamblea, se reserve para realizar inversiones en bienes o derechos con el objeto de que sus rendimientos permitan el mantenimiento o desarrollo permanente de alguna de las actividades de su objeto social, conforme a los estatutos y la norma legal establecida en el Decreto 4400 de 2004.

Nuevos Pronunciamientos Contables

Convergencia a Normas Internacionales de Información Financiera

De conformidad con lo previsto en la Ley 1314 de 2009 y los decretos reglamentarios 2706 y 2784 de diciembre de 2012, la Fundación está obligada a converger de los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia a las normas de internacionales de información financiera (NIIF o IFRS por sus siglas en inglés) tal y como las emite el IASB (International Accounting Standards Board).

La Fundación pertenece al Grupo 3, cuyo periodo obligatorio de transición comienza el 1 de enero de 2014 y la emisión de los primeros estados financieros comparativos bajo NIIF al 31 de diciembre de 2015.

2. Disponible

	2013	2012
Caja	$ 2,131	$ 5,583
Bancos	788,641	530,331
	$ 790,772	$ 535,914

El efectivo no tiene restricciones o gravámenes que limiten su disposición.

3. Deudores, Neto

Corriente:		
Clientes	$ 920,370	$ 653,093
Anticipos y avances	188,466	74,005
Deudores varios	186,301	361,728
Ingresos por cobrar	77,411	57,704
Anticipo de impuestos y contribuciones	6,260	15,030
Cuentas por cobrar a trabajadores y otros	5,145	4,060
Documentos por cobrar	–	350
	1,383,953	1,165,970
Provisión	(139,704)	(127,471)
	1,244,249	1,038,499
menos porción de Largo plazo	(347,450)	(358,793)
	$ 896,799	$ 679,706

3. Deudores, Neto (continuación)

Movimiento de la provisión para deudores:

	2013	2012
Saldo inicial	$ **127,471**	$ 127,471
Provisión del periodo	**140,632**	305,000
Cuentas castigadas	**(128,399)**	(305,000)
Saldo final	$ **139,704**	$ 127,471

4. Planta y Equipo, Neto

Maquinaria y equipo	$ **177,038**	$ 87,532
Muebles y Enseres	**75,834**	104,868
Equipo de cómputo	**149,832**	138,758
Equipo médico científico	**259,280**	280,689
Vehículos	**–**	2,767
	661,984	614,614
Depreciación acumulada	**(355,213)**	(300,361)
Provisiones	**(11,297)**	–
	$ **295,474**	$ 314,253

El gasto y costo por depreciación cargado a los resultados del año ascendió a $81,570 en 2013 y $72,592 en 2012.

La planta y equipo no tiene restricciones ni gravámenes que limiten su realización o negociabilidad y representan bienes de plena propiedad de la Fundación.

5. Obligaciones Financieras

	2013	2012
Obligaciones corrientes:		
Préstamos con entidades bancarias (1)	$ **349,999**	$ 136,111
Tarjetas de crédito	**16,372**	12,511
Sobregiros	**–**	32,563
Crédito rotativo	**–**	73,466
	366,371	254,651
Obligaciones financieras a largo plazo	**(204,166)**	(29,167)
	$ **162,205**	$ 225,484

(1) Corresponde al préstamo con el Banco Bogotá No. 63551003842 desembolsado el 4 de marzo de 2011, por $350 millones de pesos, con tasa de interés DTF +7% EA, otorgado con un plazo de 36 meses y cuyo saldo al 31 de diciembre de 2013 es $29,167 exigibles en el año 2014 y al préstamo No. 159239695 desembolsado el 25 de septiembre de 2013 por $350 millones de pesos, con tasa de interés DTF +10% EA, cuyo saldo al 31 de diciembre de 2013 es $320,833, de los cuales $ 116,667 son corrientes y $204,166 a largo plazo.

6. Cuentas por Pagar

	2013	2012
Cuentas por pagar corrientes:		
Costos y gastos por pagar	$ 208,500	$ 385,406
Retenciones y aportes de nómina	64,882	51,755
Acreedores varios	222,004	222,296
Retención en la fuente	8,007	24,308
Impuesto de industria y comercio	958	1,047
Impuesto a las ventas retenido	596	258
	504,987	685,070
Acreedores varios a largo plazo (1)	(194,000)	(194,000)
	$ 310,897	$ 491,070

(1) Corresponde a préstamo recibido de la Sra. Virginia de Salazar Salamanca, según pagaré No. P–78315525 del 30 septiembre de 2009, sin intereses y cuya fecha de vencimiento es febrero 28 de 2012. Este préstamo será pagado una vez la Fundación recaude la cuenta por cobrar relacionada con el convenio 059 de 2008, celebrado entre la Fundación y el Departamento del Casanare.

7. Obligaciones Laborales

	2013	2012
Salarios por pagar	$ 10,491	$ 8,754
Cesantías consolidadas	120,228	80,013
Intereses sobre las cesantías	12,858	8,679
Vacaciones consolidadas	99,108	73,627
	$ 242,685	$ $ 171,073

8. Otros Pasivos

Ingresos recibidos para terceros (1)	$ 573,245	$ 419,199
Retenciones a terceros sobre contratos	1,562	1,562
	$ 574,807	$ 420,761

(1) Corresponde principalmente a los siguientes convenios:

a. Convenio de Aporte de Contrapartida No. 010 de 2013, suscrito con la Agencia Presidencial de Cooperación Internacional en mayo de 2013, para desarrollo del proyecto "Acciones para el empoderamiento social de las víctimas de minas antipersonal MAP, MUSE Y AEI en Colombia", cuyo saldo por ejecutar al 31 de diciembre de 2013 es $199,237.

b. Convenio de cooperación No.16 suscrito con la Alcaldía Municipal de Soacha en noviembre de 2013, para aunar esfuerzos para la implementación de estrategia de inclusión social, educativa y estabilización socioeconómica de personas discapacitadas en el municipio de Soacha–Cundinamarca, cuyo saldo al 31 de diciembre de 2013 es $156,553.

c. Convenio AID 527 A–11–00007 suscrito con la Agencia de los Estados Unidos para el Desarrollo– USAID–, en septiembre de 2011, cuyo objeto es contribuir a la implementación de un proyecto a través de un proceso sistemático, participativo, que genere información confiable, oportuna, que permita medir los avances, logros y rendición de cuentas y aprendizaje, cuyo saldo por ejecutar al 31 de diciembre de 2013 es $107,690.

8. Otros Pasivos (continuación)

d. Convenio F120 suscrito con el Ministerio del Interior en agosto de 2013 para aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros para apoyar en el fortalecimiento de las organizaciones sociales Comités territoriales de las personas con y/o en condición con discapacidad por medio de un proceso de formación y construcción de proyectos que permitan promover la participación efectiva de las personas con y/o en situación de discapacidad, cuyo saldo al 31 de diciembre de 2013 es $ 92,041.

9. Fondo Social

El Fondo Social está conformado por los aportes de los socios fundadores y por el monto destinado a Asignación permanente.

Las donaciones corresponden a recursos recibidos en especie, realizadas por personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras. El incremento en 2013 de $ 96,680 corresponde a donación de equipos médicos y sillas de Rugby realizada por Organización Internacional de Migraciones – OIM.

10. Cuentas de Orden

	2013	2012
Bienes y valores recibidos de terceros		
Agencia de los estados unidos para el desarrollo USAID (1)	$ **629,310**	$ –
Instituto Distrital para la Recreación y el Deporte IDRD (2)	**65,521**	–
Fundación Madre Teresa de Calcuta–Soacha	**33,390**	33,390
Corporación Enforma Meta–Granada	**39,182**	39,182
Fundación Destrezas–Villavicencio	**37,568**	37,568
Asociación Enseñando a Vivir–Acacias	**38,648**	38,648
OIM –Sillas de rueda	–	82,883
Otros	–	37,186
	$ **843,619**	$ 268,857

(1) Los bienes recibidos por la Agencia de los estados unidos para el desarrollo USAID, corresponden a los implementos entregados en calidad de comodato a los paises aliados del convenio, por valor de $629,310.

(2) Esta contrapartida corresponde a la gestión realizada por alquiler del coliseo para la realización del evento Maximus, convenio USAID, por el valor de $65,521

11. Ingresos Operacionales

	2013	2012
Unidad funcional de apoyo terapéutico	$ **3,316,444**	$ 2,754,769
Otras actividades:		
Asesorías en proyectos	**751,814**	359,638
Actividades deportivas	**171,115**	127,735
Comunicaciones, diseños y producción audiovisual	**145,555**	199,204
Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas	**(156,502)**	(36,210)
Total	$ **4,228,426**	$ 3,405,136

12. Costos de Ventas

Unidad de Apoyo Terapéutico

	2013	2012
Personal	$ 1,279,707	$ 921,457
Honorarios	303,525	174,638
Servicios	45,665	20,675
Amortizaciones (1)	41,253	5,099
Depreciación	36,231	30,067
Bonos sodexo	22,495	15,825
Mantenimiento y reparaciones	28,130	30,763
Materiales y suministro a pacientes	12,012	1,882
Impuestos, gravámenes y tasas	7,803	5,945
Arrendamientos	2,581	2,048
Casino y restaurante	2,468	1,431
Útiles y papelería	2,195	381
Taxis y buses	2,068	2,484
Adecuaciones e instalaciones	1,520	171
Pagos salud e implementos médicos	1,107	6,965
Elementos de aseo y cafetería	853	1,970
Gastos de viaje	783	269
Gastos legales	304	3
Contribuciones	289	283
Diversos	25	235
Combustibles y lubricantes	4	115
Publicidad	–	277
	$ 1,791,018	$ 1,222,983

(1) Las amortizaciones de intangibles por licencias de software corresponden en 2013: $1,050 y la amortización por gastos pagados por anticipado en 2013: $40,203.

Otras Actividades

	2013	2012
Servicios	$ 228,264	$ 75,522
Honorarios	134,536	40,610
Gastos de viaje	41,712	34,506
Provisiones costos	40,000	–
Impuestos, gravámenes y tasas	38,195	49,221
Taxis y buses	37,404	10,202
Compra de elementos para actividades (1)	25,873	29,728
Casino y restaurante	16,734	7,701
Premiaciones	14,050	–

12. Costos de Ventas (continuación)

Otras Actividades (continuación)

	2013	2012
Útiles y papelería	**13,019**	7,986
Microfilmación	**8,991**	–
Seguros	**6,500**	3,902
Peajes	**2,133**	51
Combustibles y lubricantes	**1,630**	452
Mantenimiento y reparaciones	**1,606**	59,737
Diversos	**1,157**	286
Pagos salud e implementos médicos	**145**	–
Legales	**95**	3,320
Parqueaderos	**74**	126
Elementos de aseo y cafetería	**30**	97
Personal	**–**	81,762
Arrendamientos	**–**	300
Amortizaciones	**–**	10,273
Publicidad	**–**	151,442
	612,148	567,244
	$ 2,403,166	$ 1,790,227

(1) Comprende adquisición de todo tipo de implementos para el desarrollo de actividades, eventos, programas realizados por la fundación, estos costos fueron generados principalmente en el contrato No. 50 Gobernación de Cundinamarca y Carrera 11K.

13. Gastos de Administración

	2013	2012
Gastos de personal	**$ 1,638,984**	$ 1,180,769
Provisiones cuentas por cobrar	**140,632**	305,000
Honorarios	**128,914**	169,715
Bonos sodexo	**91,232**	78,845
Gastos de viaje	**83,305**	35,929
Impuestos	**61,372**	45,866
Servicios	**58,186**	58,995
Depreciaciones	**45,339**	42,525
Amortizaciones (1)	**33,931**	32,647
Taxis y buses	**25,634**	31,696
Útiles y papelería	**17,922**	19,346
Casino y restaurante	**15,455**	12,813
Elementos de aseo y cafetería	**13,966**	11,662
Mantenimiento y reparaciones	**13,294**	14,850
Arrendamientos	**7,678**	9,277

13. Gastos de Administración (continuación)

	2013	2012
Implementos de contratos o licitaciones	**6,222**	3,724
Patrocinios	**5,681**	1,515
Gastos legales	**3,885**	6,912
Diversos	**2,182**	872
Publicidad	**284**	196
Combustibles y lubricantes	**230**	1,579
Libros, suscripciones, periódicos y revistas	**212**	676
Seguros	**75**	1,113
Adecuaciones e instalaciones	**–**	663
Gastos de representación	**–**	1,447
	$ 2,394,615	$ 18,6972

(1) Las amortizaciones de intangibles por licencias de software corresponden en 2013: $16,712 y a la amortización por gastos pagados por anticipado en 2013 $17,219.

14. Ingresos (Gastos) No Operacionales, Neto

	2013	2012
Recuperaciones (1)	**$ 372,083**	$ 257,442
Donaciones (2)	**328,968**	270,697
Indemnizaciones	**11,068**	2,641
Ingresos de ejercicios anteriores	**2,318**	9,341
Utilidad en venta de propiedad planta y equipo	**1,431**	–
	715,868	540,121
Costos y gastos de ejercicios anteriores	**(30,431)**	(2,396)
Diversos	**(3,671)**	(5,355)
Perdida en venta y retiro de bienes	**(2,021)**	(3,709)
Impuestos asumidos	**(34)**	(423)
	(36,157)	(11,883)
	$ 679,711	$ 528,238

(1) Corresponden principalmente a reintegro de costos y gastos de los convenios USAID, 2013: $199,238 (2012 - $169,533) y APC II, 2013 - $128,877.

(2) Donaciones

a. Corresponden a donaciones recibidas en efectivo para desarrollar labores relacionadas con el objeto social de la Fundación, las cuales para el 2013 fueron $194,158 y 2012 $270,697, dentro de las cuales las más significativas fueron, Constructora Molinos del Chico S.A. (C.M.C.) 2013 $166,510 y 2012 $126,632 y Securitas Uruguay 2013 $9,590.

14. Ingresos (Gastos) no Operacionales, Neto (continuación)

b. Donaciones recibidas con destinación especifica para eventos por valor de $134,810, dentro de los cuales los principales donantes fueron; Schrader Camargo Ingenieros Asociados S.A. con $120,000 para apoyo logistico de la carrera atlética contra las minas antipersonales "Presta tu pierna 11K", desarrollada en abril de 2013, Securitas Colombia con $4,000, Gemalto Colombia S.A. con $3,778 y Cine Colombia S.A. con $5,000 para apoyo equipo Rugby.

15. Financieros, Neto

	2013	2012
Ingreso financieros (1)	**$ 20,975**	$ 5,357
Gasto financiero (2)	**(82,315)**	(70,503)
	$ (61,340)	$ (65,145)

(1) Corresponden principalmente a la diferencia en cambio generada por las operaciones en moneda extranjera en 2013 y 2012 por $20,366 y $ 2,777, respectivamente.
(2) Corresponde a gastos y comisiones bancarias.