ESTADOS FINANCIEROS

Arcángeles Fundación para la Rehabilitación Integral

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013
con Informe del Revisor Fiscal

Arcángeles Fundación para la Rehabilitación Integral

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

Índice

Informe del Revisor Fiscal 1

Estados Financieros

Balances Generales 3
Estados de Actividades 4
Estados 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 20

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 2014 y 2013 y los correspondientes estados de actividades, 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.

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 mis auditorías. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir con mis funciones y efectué mis exámenes 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 mis auditorías me proporcionan 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 2014 y 2013, los resultados de sus actividades, los cambios en su situación financiera y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, promulgados por el Gobierno Nacional, aplicados uniformemente.

Building a better
working world

Además, fundamentado en el alcance de mis auditorías, 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, el cual incluye la constancia por parte de la Administración sobre la libre circulación de las facturas con endoso emitidas por los vendedores o proveedores.

Carlos Andrés Galindo Becerra
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 87947-T
Designado por Ernst & Young Audit S.A.S. TR-530

Bogotá, D.C.
31 de marzo de 2015

Arcángeles Fundación para la Rehabilitación Integral

Balances Generales

	Al 31 de diciembre de 2014	2013
	(En miles de pesos)	
Activo		
Activo corriente:		
Disponible *(Nota 2)*	$ **400,980**	$ 790,772
Deudores, neto *(Nota 3)*	**1,927,554**	896,799
Gastos pagados por anticipado	**10,720**	15,854
Total activos corrientes	**2,339,254**	1,703,425
Deudores *(Nota 3)*	**123,650**	347,450
Planta y equipo, neto *(Nota 4)*	**296,492**	295,474
Intangibles	**36,424**	52,824
Total activos	$ **2,795,820**	$ 2,399,173
Pasivo y fondo social		
Pasivo corriente		
Obligaciones financieras *(Nota 5)*	$ **183,295**	$ 162,205
Cuentas por pagar *(Nota 6)*	**1,146,162**	310,987
Impuestos, gravámenes y tasas	**44,936**	63,214
Obligaciones laborales *(Nota 7)*	**373,462**	242,685
Pasivos estimados y provisiones	**363,311**	45,473
Diferidos	**11,858**	6,914
Otros pasivos (*Nota 8*)	**116,421**	574,807
Total pasivos corrientes	**2,239,445**	1,406,285
Obligaciones financieras *(Nota 5)*	**87,498**	204,166
Cuentas por pagar *(Nota 6)*	**286,849**	194,000
Total pasivos	**2,613,792**	1,804,451
Fondo social *(Nota 9)*		
Aportes	**100,000**	100,000
Asignación permanente	**133,738**	133,738
Donaciones	**385,258**	385,258
Déficit acumulado	**(436,968)**	(24,274)
	182,028	594,722
Total pasivos y fondo social	$ **2,795,820**	$ 2,399,173
Cuentas de orden acreedoras *(Nota 10)*	$ **852,156**	$ 843,619

Véanse las notas adjuntas.

Camilo Salazar López
Representante Legal

Luz Dary Infante Urbano
Contadora Pública
Tarjeta Profesional 178537 – T

Carlos Andrés Galindo Becerra
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 87947-T
Designado por Ernst & Young Audit S.A.S. TR–530
(Véase mi informe del 31 de marzo de 2015)

Arcángeles Fundación para la Rehabilitación Integral

Estados de Actividades

	Años terminados el 31 de diciembre de 2014	2013
	(En miles de pesos)	
Ingresos operacionales *(Nota 11)*	**$ 3,687,124**	$ 4,228,426
Costo de prestación de servicios *(Nota 12)*	**(2,962,810)**	(2,403,166)
Excedente bruto	**724,314**	1,825,260
Gastos de administración *(Nota 13)*	**(2,295,620)**	(2,394,615)
Déficit operacional	**(1,571,306)**	(569,355)
Ingresos (gastos) no operacionales, neto *(Nota 14)*	**1,239,395**	679,711
Financieros, neto *(Nota 15)*	**(80,783)**	(61,340)
Excedente (déficit) antes de impuestos	**(412,694)**	49,016
Impuesto de renta	**–**	(10)
Excedente (déficit) del año	**$ (412,694)**	$ 49,006

Véanse las notas adjuntas.

Camilo Salazar López
Representante Legal

Luz Dary Infante Urbano
Contadora Pública
Tarjeta Profesional 178537 – T

Carlos Andrés Galindo Becerra
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 87947–T
Designado por Ernst & Young Audit S.A.S. TR–530
(Véase mi informe del 31 de marzo de 2015)

Arcángeles Fundación para la Rehabilitación Integral

Estados de Cambios en el Fondo Social

	Aportes al Fondo Social	Asignación Permanente	Donaciones	Resultado de Ejercicios Anteriores	Déficit del Año	Total
			(Expresados en miles de pesos)			
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
Apropiaciones	–	–	–	**49,006**	**(49,006)**	–
Déficit del año	–	–	–	–	**(412,694)**	**(412,694)**
Saldo al 31 de diciembre de 2014	**$ 100,000**	**$ 133,738**	**$ 385,258**	**$ (24,274)**	**$ (412,694)**	**$ 182,028**

Véanse las notas adjuntas.

Camilo Salazar López
Representante Legal

Luz Dary Infante Urbano
Contadora Pública
Tarjeta Profesional 178537 – T

Carlos Andrés Galindo Becerra
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 87947–T
Designado por Ernst & Young Audit S.A.S. TR–530
(Véase mi informe del 31 de marzo de 2015)

Arcángeles Fundación para la Rehabilitación Integral

Estados de cambios en la situación financiera

	Años terminados el 31 de diciembre de 2014	2013
	(En miles de pesos)	
Recursos financieros provistos:		
Déficit (excedente) del ejercicio	**$ (412,694)**	$ 49,006
Partidas que no afectan el capital de trabajo:		
Depreciación	**64,677**	81,570
Amortización de intangibles	**20,881**	17,762
Provisión equipo	**–**	11,297
Donaciones en especie	**–**	96,680
Disminución (aumento) obligaciones financieras	**(116,668)**	174,999
Disminución deudores a largo plazo	**–**	11,343
Producto de venta y retiro de equipo	**1,378**	590
	(442,426)	443,247
Recursos financieros aplicados:		
Adiciones de equipo	**(67,072)**	(74,678)
Aumento en intangibles	**(4,482)**	(5,036)
Disminución deudores largo plazo	**223,800**	–
Aumento cuentas por pagar largo plazo	**92,849**	–
(Disminución) aumento del capital de trabajo	**$ (197,331)**	$ 363,533
Cambios en los componentes del capital de trabajo:		
Disponible	**$ (389,792)**	$ 254,858
Deudores	**1,030,755**	217,093
Gastos pagados por anticipado	**(5,134)**	(33,030)
Obligaciones financieras	**(21,090)**	63,279
Cuentas por pagar	**(835,175)**	180,083
Impuestos, gravámenes y tasas	**18,278**	(45,066)
Obligaciones laborales	**(130,777)**	(71,612)
Pasivos estimados y provisiones	**(317,838)**	(45,473)
Diferidos	**(4,944)**	(2,553)
Otros pasivos	**458,386**	(154,046)
(Disminución) aumento del capital de trabajo	**$ (197,331)**	$ 363,533

Véanse las notas adjuntas.

Camilo Salazar López
Representante Legal

Luz Dary Infante Urbano
Contadora Pública
Tarjeta Profesional 178537 – T

Carlos Andrés Galindo Becerra
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 87947–T
Designado por Ernst & Young Audit S.A.S. TR–530
(Véase mi informe del 31 de marzo de 2015)

Arcángeles Fundación para la Rehabilitación Integral

Estados de Flujos de Efectivo

	Años terminados el 31 de diciembre de	
	2014	2013
	(En miles de pesos)	
Actividades Operacionales		
Déficit (excedente) del año	$ (412,694)	$ 49,006
Ajustes para conciliar el excedente (déficit) del año y el efectivo neto provisto por actividades operacionales:		
Depreciación	64,677	81,570
Amortización de intangibles	20,881	17,762
Provisión de deudores	16,006	140,632
Provisión equipo	–	11,297
	(311,130)	300,267
Aumento en deudores	(822,961)	(346,382)
Disminución gastos pagados por anticipado	5,134	33,030
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	928,024	(180,083)
Disminución aumento en impuestos, gravámenes y tasas	(18,278)	45,066
Aumento de obligaciones laborales	130,777	71,612
Aumento de pasivos estimados y provisiones	317,838	45,473
Aumento en pasivos diferidos	4,944	2,553
(Disminución) aumento en otros pasivos	(458,386)	154,046
Efectivo neto provisto por (usado) actividades de operación	(224,038)	125,562
Actividades de inversión:		
Producto de la venta de equipo	1,378	590
Adiciones de equipo	(67,072)	(74,678)
Aumento de intangibles	(4,482)	(5,036)
Efectivo neto usado en actividades de Inversión	(70,176)	(79,124)
Actividades financieras:		
Disminución (pago) de obligaciones financieras:	(95,578)	111,720
Donaciones en especie	–	96,680
Efectivo neto provisto por (usado) actividades financieras:	(95,578)	208,400
Disminución (aumento) neto del efectivo	(389,792)	254,858
Efectivo al principio del año	790,772	535,914
Efectivo al final del año	$ 400,980	$ 790,772

Véanse las notas adjuntas.

Camilo Salazar López
Representante Legal

Luz Dary Infante Urbano
Contadora Pública
Tarjeta Profesional 178537–T

Carlos Andrés Galindo Becerra
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 87947–T
Designado por Ernst & Young Audit S.A.S. TR–530
(Véase mi informe del 31 de marzo de 2015)

Arcángeles Fundación para la Rehabilitación Integral

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013
(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 con discapacidad, 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 con discapacidad 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.

Arcángeles Fundación para la Rehabilitación Integral

Notas a los Estados Financieros (continuación)

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 $2,392.46 y $1,926.83 por US$1 al 31 de diciembre de 2014 y 2013, 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.

Equipo

El 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 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 linea recta, a cinco años.

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 2014 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.

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.

Principales Políticas y Prácticas Contables (continuación)

Nuevos Pronunciamientos Contables

Convergencia a Normas Internacionales de Información Financiera

De conformidad con lo previsto en la Ley 1314 de 2009 y el decreto reglamentario 3022 de diciembre de 2013, la Fundación está obligada a converger de los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia a las normas de internacionales de información financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF o IFRS por sus siglas en inglés para PYMES) tal y como las emite el IASB (International Accounting Standards Board).

La Fundación pertenece al Grupo 2, cuyo periodo obligatorio de transición comienza con la preparación del estado de situación financiera de apertura al 1 de enero de 2015 y la emisión de los primeros estados financieros comparativos bajo NIIF al 31 de diciembre de 2016.

2. Disponible

	2014	2013
Caja	**$ 2,000**	$ 2,131
Bancos	**398,980**	788,641
	$ 400,980	$ 790,772

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

3. Deudores, Neto

Corriente:		
Deudores varios (1)	**$ 967,473**	$ 186,301
Clientes (2)	**759,665**	920,370
Anticipos y avances	**222,820**	188,466
Ingresos por cobrar	**115,492**	77,411
Anticipo de impuestos y contribuciones	**1,745**	6,260
Cuentas por cobrar a trabajadores y otros	**15**	5,145
	2,067,210	1,383,953
Provisión	**(16,006)**	(139,704)
	2,051,204	1,244,249
Menos porción de Largo plazo	**(123,650)**	(347,450)
	$ 1,927,554	$ 896,799

(1) Corresponde principalmente a los desembolsos por realizar de los siguientes Convenios:

(a) Gobernación de Cundinamarca con el Convenio de cooperación No. 228 suscrito con el Fondo de Desarrollo de Proyectos de Cundinamarca - FONDECUN en enero de 2014 y el Convenio de cooperación No. SDS-71 suscrito con la secretaria de desarrollo social del departamento de Cundinamarca en octubre de 2014, cuyo saldo al 31 de diciembre de 2014 es $470,818.

3. Deudores, Neto (continuación)

(b) Alcaldía Municipal de Soacha con el Convenio de cooperación No. 016 suscrito con la secretaria para el desarrollo social y participación comunitaria del municipio de Soacha en noviembre de 2013 y el Convenio de cooperación No. 023 suscrito con la secretaria de educación y cultura del municipio de Soacha en agosto de 2014, cuyo saldo al 31 de diciembre de 2014 es $ 206,970.

(c) La Agencia de los Estados Unidos para el Desarrollo Internacional USAID, Convenio de Cooperación No AID 527 A–11–00007 suscrito en septiembre de 2011 con Perú y Convenio de Cooperación No AID-514-A-14-00002 denominado Sport Power 2 con Colombia, cuyo saldo a 31 de diciembre de 2014 es $165,088.

(d) Gobernación de Casanare con el convenio No 059, suscrito en agosto de 2008,cuyo saldo a 31 de diciembre de 2014 es $73,380.

(e) Arcángeles Fundación recobro entre proyectos préstamos realizados para ejecución de los mismos, cuyo saldo a 31 de diciembre de 2014 es $27,638.

(f) Ministerio del Interior convenio F-051, suscrito en febrero de 2014, cuyo saldo a 31 de diciembre de 2014 es $23,579.

(2) Corresponde a los servicios prestados a entidades de salud a través de contratos y algunos servicios prestados directamente a los convenios:

(a) Entidades promotoras de salud, cuyo saldo a 31 de diciembre de 2014 es Famisanar EPS con $273,554, EPS Sanitas con $61,577 y Allansalud con $27,404.
(b) Instituciones Prestadoras de Salud, cuyo saldo a 31 de diciembre de 2014 es con Medisanitas $7,333
(c) Empresa de Medicina Prepagada, cuyo saldo a 31 de diciembre de 2014, Colsanitas con $100,426 y Colmedica con $5,881.
(d) Particulares personas naturales, cuyo saldo a 31 de diciembre de 2014 es $27.
(e) Particulares personas jurídicas, servicios prestados a convenios cuyo saldo a 31 de diciembre de 2014 es $267,173. Entre las cuales está la Alcaldía Municipal de Soacha $128,768, Gobernación de Cundinamarca $91,083, Pidamos eventos y promociones $18,782, Alcaldía de Sogamoso $15,000.
(f) Administradoras de Riesgos Laborales, cuyo saldo a 31 de diciembre de 2014, Colmena Arl $5,664, Positiva Arl con $758, Seguros Bolívar $32.
(g) Clientes del exterior Femsa México, cuyo saldo a 31 de diciembre de 2014 es $9,836.

Movimiento de la provisión para deudores:

	2014	2013
Saldo inicial	**$ 139,704**	$ 127,471
Provisión del periodo	**16,006**	140,632
Cuentas castigadas	**(139,704)**	(128,399)
Saldo final	**$ 16,006**	$ 139,704

4. Equipo, Neto

	2014	2013
Maquinaria y equipo	$ 177,388	$ 177,038
Muebles y Enseres	76,624	75,834
Equipo de cómputo	175,962	149,832
Equipo médico científico	296,907	259,280
	726,881	661,984
Depreciación acumulada	(419,092)	(355,213)
Provisiones	(11,297)	(11,297)
	$ 296,492	$ 295,474

El gasto y costo por depreciación cargado a los resultados del año ascendió a $64,677 en 2014 y $81,570 en 2013.
El equipo no tiene restricciones ni gravámenes que limiten su realización o negociabilidad y representan bienes de plena propiedad de la Fundación.

El equipo está asegurado con una póliza corporativa de todo riesgo que cubre incendio, explosión, fenómenos de la naturaleza, caída de aviones o parte de ellos, daños por agua, las pérdidas consecuenciales por estos eventos (lucro cesante), rotura de maquinaria y su lucro cesante.

5. Obligaciones Financieras

	2014	2013
Obligaciones corrientes:		
Préstamos con entidades bancarias (1)	$ 194,444	$ 349,999
Tarjetas de crédito	4,364	16,372
Crédito rotativo	71,985	–
	270,793	366,371
Obligaciones financieras a largo plazo	(87,498)	(204,166)
	$ 183,295	$ 162,205

(1) Corresponde al préstamo con el Banco Bogotá 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 2014 es $194,444, de los cuales $106,946 son corrientes y $87,498 a largo plazo.

6. Cuentas por Pagar

	2014	2013
Cuentas por pagar corrientes:		
Costos y gastos por pagar (1)	$ 1,127,897	$ 208,500
Acreedores varios	194,665	222,044
Retenciones y aportes de nómina	57,305	64,882
Retención en la fuente	52,017	8,007
Impuesto de industria y comercio	719	958
Impuesto a las ventas retenido	408	596
	1,433,011	504,987
Acreedores varios a largo plazo (2)	(286,849)	(194,000)
	$ 1,146,162	$ 310,987

6. Cuentas por Pagar (continuación)

(1) Corresponde a cuentas por pagar por concepto de Costos financieros de $17,128, Honorarios $623,464, Servicios $91,426, Arrendamientos $2,350, Transportes, fletes y acarreos $1,752, Servicios públicos $78, Seguros $2,095, Gastos de viaje $2,352, Útiles papelería y fotocopias $1,906, Teléfono $802, Otros (reembolsos) $384,744, saldos a 31 de diciembre de 2014.

(2) 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

	2014	2013
Salarios por pagar	$ 131,018	$ 10,491
Cesantías consolidadas	113,028	120,228
Vacaciones consolidadas	85,435	99,108
Indemnizaciones	29,706	–
Intereses sobre las cesantías	12,741	12,858
Prima	1,534	–
	$ 373,462	$ 242,685

8. Otros Pasivos

Ingresos recibidos para terceros (1)	$ 114,859	$ 573,245
Retenciones a terceros sobre contratos	1,562	1,562
	$ 116,421	$ 574,807

(1) Corresponde principalmente a los siguientes convenios:

(a) Convenio de franquicia social, suscrito con The Trust For The Américas en junio de 2012, para el programa de oportunidades para empleo a través de la tecnología en las Américas denominado "POETA", cuyo saldo por ejecutar al 31 de diciembre de 2014 es $17,783.

(b) Convenio de cooperación No. 228 suscrito con el Fondo de Desarrollo de Proyectos de Cundinamarca-FONDECUN en enero de 2014, para abonar esfuerzos y recursos humanos, técnicos, físicos y económicos para implementar estrategias de inclusión social y estabilización socioeconómica de personas en condición de discapacidad., cuyo saldo al 31 de diciembre de 2014 es $3,472.

(c) Convenio de cooperación No. SDS-71 suscrito con la secretaria de desarrollo social del departamento de Cundinamarca en octubre de 2014, para aunar esfuerzos para promover habilidades de asociatividad y encadenamiento productivos para el trabajo y generación de fuentes de ingresos para las víctimas del conflicto armado, cuyo saldo por ejecutar al 31 de diciembre de 2014 es $23,106.

(d) Convenio de cooperación No. 016 suscrito con la secretaria para el desarrollo social y participación comunitaria del municipio 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 2014 es $120.

(e) Convenio de cooperación No. 023 suscrito con la secretaria de educación y cultura del municipio de Soacha en agosto de 2014 para aunar esfuerzos para la implementación y ejecución del plan integral de atención educativa y social dirigida a los niños, niñas y adolescentes con necesidades educativas especiales, brindando apoyo a 21 instituciones educativas oficiales del municipio de Soacha, en procesos de inclusión social, cuyo saldo al 31 de diciembre de 2014 es $21,154.

8. Otros Pasivos (continuación)

(f) Acuerdo de contribución No. BOG0119425 suscrito con la ministra de comercio exterior y cooperación para el Desarrollo del Reino de los Paises Bajos en representación del Estado de los Paises Bajos en noviembre de 2014 para co-financiar el desarrollo de la campaña de comunicación enfocada en el desminado humanitario para comunidades afectadas por la contaminación de minas antipersonal y restos de explosivos de guerra denominada "Suelos de paz", cuyo saldo al 31 de diciembre de 2014 es $49,224.

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. No se presentó incremento alguno.

10. Cuentas de Orden

	2014	2013
Bienes y valores recibidos de terceros:		
Agencia de los estados unidos para el desarrollo USAID (1)	$ 637,847	$ 629,310
Instituto Distrital para la Recreación y el Deporte IDRD (2)	65,521	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
	$ 852,156	$ 843,619

(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 países aliados del convenio Máximos- Perú, por valor de $629,310 y el valor de $8,537 al convenio Sport Power 2 en Colombia.

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

11. Ingresos Operacionales

	2014	2013
Unidad funcional de apoyo terapéutico (1)	$ 2,962,885	$ 3,316,444
Otras actividades:		
Asesorías en proyectos	339,631	751,814
Actividades deportivas	326,610	171,115
Comunicaciones, diseños y producción audiovisual	126,210	145,555
Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas	(68,212)	(156,502)
Total	$ 3,687,124	$ 4,228,426

11. Ingresos Operacionales (continuación)

1) Servicios prestados a través de planes de rehabilitación y apoyo terapéutico por sesiones o consultas especializadas cuyo saldo a 31 de diciembre de 2014 está distribuido en los siguientes servicios:

   (a) Planes de Rehabilitación Integral, Básico de 48/h 2014 es $1,356,339, 2013: $1,439,039, PRI Intensivo 80/h 2014 es $681,224, 2013: $645,586, PRI de 36/h 2014 es $362,394, 2013: $901,072, PRI Intermedio 2014 es $241,854, 2013: $1,352, PRI menores 12 años 2014 es $134,541, 2013: $79,812, PRI Mantenimiento 2014 es $24,604, 2013: $110,891.

   (b) Consultas especializadas y por sesiones, Valoraciones equipo interdisciplinario para el 2014 es $92,306, 2013: $65,586, Fisioterapia para el 2014 es $44,557, 2013: $39,982, Neuropsicología para el 2014 es $9,842, 2013: $12,178, Terapia ocupacional para el 2014 es $6,440, 2013: 9,422, Fisiatría para el 2014 es $4,631, 2013: $7,236, Fonoaudiología para el 2014 $2,365, 2013: $616 y Psicología para el 2014 es $1,788, 2013: $1,453.

12. Costos de Ventas

Unidad de Apoyo Terapéutico

	2014	2013
Personal	$ 1,611,021	$ 1,279,707
Honorarios	200,597	303,525
Servicios	60,029	45,665
Bonos sodexo	27,180	22,495
Depreciación	26,900	36,231
Mantenimiento y reparaciones	23,772	28,130
Impuestos, gravámenes y tasas	9,927	7,803
Elementos de aseo y cafetería	7,410	853
Materiales y suministro a pacientes	6,841	12,012
Amortizaciones (1)	6,180	41,253
Útiles y papelería	3,528	2,195
Pagos salud e implementos médicos	3,182	1,107
Taxis y buses	2,725	2,068
Gastos de viaje	2,160	783
Arrendamientos	2,111	2,581
Gastos legales	794	304
Casino y restaurante	450	2,468
Adecuaciones e instalaciones	427	1,520
Contribuciones	308	289
Diversos	47	25
Combustibles y lubricantes	–	4
	$ 1,995,589	$ 1,791,018

(1) Las amortizaciones de intangibles por licencias de software corresponden en 2014 a $4,130 y la amortización por gastos pagados por anticipado en 2014 a $2,050.

12. Costos de Ventas (continuación)

Otras Actividades

	2014	2013
Provisiones costos	$ 298,855	$ 40,000
Servicios	260,910	228,264
Compra de elementos para actividades (1)	167,831	25,873
Honorarios	104,687	134,536
Impuestos, gravámenes y tasas	83,109	38,195
Taxis y buses	13,037	37,404
Gastos de viaje	11,103	41,712
Útiles y papelería	6,623	13,019
Seguros	5,804	6,500
Amortizaciones	5,520	–
Casino y restaurante	3,915	16,734
Publicidad	2,281	–
Arrendamientos	2,050	–
Legales	731	95
Combustibles y lubricantes	518	1,630
Peajes	166	2,133
Parqueaderos	52	74
Mantenimiento y reparaciones	29	1,606
Premiaciones	–	14,050
Microfilmación	–	8,991
Diversos	–	1,157
Pagos salud e implementos médicos	–	145
Elementos de aseo y cafetería	–	30
	967,221	612,148
	$ 2,962,810	$ 2,403,166

(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 los contratos con la Alcaldía Municipal de Soacha, la Gobernación de Cundinamarca y los operadores logísticos de la Carrera 11K realizada en el mes de abril de 2014.

13. Gastos de Administración

	2014	2013
Gastos de personal	$ 1,828,485	$ 1,638,984
Honorarios	91,505	128,914
Bonos sodexo	82,575	91,232
Servicios	69,466	58,186
Impuestos	59,226	61,372
Depreciaciones	37,777	45,339
Amortizaciones (1)	28,357	33,931
Provisiones cuentas por cobrar	16,006	140,632
Taxis y buses	13,322	25,634
Elementos de aseo y cafetería	13,208	13,966

13. Gastos de Administración (continuación)

	2014	2013
Útiles y papelería	9,692	17,922
Gastos de viaje	9,498	83,305
Arrendamientos	7,907	7,678
Mantenimiento y reparaciones	6,136	13,294
Casino y restaurante	5,982	15,455
Gastos legales	5,822	3,885
Diversos	5,288	2,182
Publicidad	2,598	284
Patrocinios	1,285	5,681
Libros, suscripciones, periódicos y revistas	527	212
Implementos de contratos o licitaciones	525	6,222
Seguros	223	75
Adecuaciones e instalaciones	205	–
Combustibles y lubricantes	5	230
	$ 2,295,620	$ 2,394,615

(1) Las amortizaciones de intangibles por licencias de software corresponden en 2014 a $16,751 y la amortización por gastos pagados por anticipado en 2014 a $11,606.

14. Ingresos (Gastos) No Operacionales, Neto

	2014	2013
Donaciones (1)	$ 840,710	$ 328,968
Recuperaciones (2)	408,953	372,083
Ingresos de ejercicios anteriores	21,295	2,318
Indemnizaciones	19,056	11,068
Utilidad en venta de propiedad planta y equipo	622	1,431
	1,290,636	715,868
Costos y gastos de ejercicios anteriores	(49,209)	(30,431)
Diversos	(1,710)	(3,671)
Perdida en venta y retiro de bienes	–	(2,021)
Impuestos asumidos	(322)	(34)
	(51,241)	(36,157)
	$ 1,239,395	$ 679,711

(1) Donaciones:

(a) Incluye donaciones recibidas en efectivo para desarrollar labores relacionadas con el objeto social de la Fundación, las cuales para el 2014 fueron $752,835 y 2013 $194,158, dentro de las cuales las más significativas fueron, Salazar Salamanca S.A.S., 2014 $748,505 y 2013 Constructora Molinos del Chico (CMC) $166,510.

(b) Donaciones recibidas con destinación específica para eventos por valor de $87,869, dentro de los cuales los principales donantes fueron; The Halo Trust con $42,573, Federación Colombiana de Empresas Seguridad con $20,000 para realización "Campaña Suelos de Paz", Anglogold Ashanti Colombia SA con $10,000, como apoyo para la realización de la Carrera 11K y Securitas Colombia con $5,000, para apoyo equipo Rugby.

(2) Incluye principalmente a reintegro de costos y gastos de los convenios USAID, 2014: $231,218 (2013: $199,238) y Alcaldía Municipal de Soacha, 2014: $77,639, para el 2013, APC II: $128,877, y otros por $100,096.

15. Financieros, Neto

	2014	2013
Ingreso financieros (1)	$ 11,111	$ 20,975
Gasto financiero (2)	(91,894)	(82,315)
	$ (80,783)	$ (61,340)

(1) Incluye principalmente a la diferencia en cambio generada por las operaciones en moneda extranjera en 2014 y 2013 por $8,242 y $20,366, respectivamente.
(2) Corresponde a gastos por intereses y comisiones bancarias.