FUNDACION VIRGILIO GALVIS RAMIREZ
NIT. 900.126.435-7
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DIC 2017 - 31 DIC 2016
FLORIDABLANCA,SANTANDER
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

		Notas	31 de Diciembre de 2017	31 de Diciembre de 2016	1 de Enero de 2016
1	ACTIVOS				
	ACTIVOS CORRIENTES				
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	4	$ 4,153,272	$ 4,849,734	$ 5,894,232
1101	EFECTIVO		$ 1,580,982	$ 2,277,444	$ 3,321,942
1103	EQUIVALENTES DE EFECTIVO		$ 2,572,290	$ 2,572,290	$ 2,572,290
12	INVERSIONES	5	$ 8,851,500	$ 8,851,500	$ 8,851,500
1202	INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE DEUDA O PATRIMONIO A		$ 8,851,500	$ 8,851,500	$ 8,851,500
13	CUENTAS POR COBRAR	6	$ 733,596	$ 435,538	$ 300,000
1319	DEUDORES VARIOS		$ 733,596	$ 435,538	$ 300,000
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		$ 13,738,368	$ 14,136,772	$ 15,045,732
	ACTIVOS NO CORRIENTES				
15	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7	$ 1,423,069	$ 1,423,069	$ 1,423,069
1501	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO		$ 128,485,744	$ 128,485,744	$ 128,485,744
1503	DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO MODELO DEL COSTO (CR)		$ (127,062,675)	$ (127,062,675)	$ (127,062,675)
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		$ 1,423,069	$ 1,423,069	$ 1,423,069
	TOTAL ACTIVOS		$ 15,161,437	$ 15,559,841	$ 16,468,801
2	PASIVOS				
	PASIVOS CORRIENTES				
21	PASIVOS FINANCIEROS	8	$ 412,430,924	$ 412,430,924	$ 412,430,924
2133	ACREEDORES VARIOS AL COSTO		$ 412,430,924	$ 412,430,924	$ 412,430,924
22	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	9	$ 60,000	$ 27,000	$ -
2202	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		$ 60,000	$ 27,000	$ -
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES		$ 412,490,924	$ 412,457,924	$ 412,430,924
	TOTAL PASIVOS		$ 412,490,924	$ 412,457,924	$ 412,430,924
3	ACTIVOS NETOS				
31	APORTES INICIALES	10	$ 1,000,000	$ 1,000,000	$ 1,000,000
3101	APORTES		$ 1,000,000	$ 1,000,000	$ 1,000,000
32	SUPERAVIT DE CAPITAL	11	$ 2,975,661,002	$ 2,975,661,002	$ 2,975,661,002
3202	Donaciones		$ 2,975,661,002	$ 2,975,661,002	$ 2,975,661,002
33	RESERVAS		$ 1,193,668,038	$ 1,193,668,038	$ 1,193,668,038
3303	OCASIONALES		$ 1,193,668,038	$ 1,193,668,038	$ 1,193,668,038
35	RESULTADOS DEL EJERCICIO		$ (4,567,658,527)	$ (4,567,227,123)	$ (4,566,291,163)
3501	RESULTADOS DEL EJERCICIO		$ (431,404)	$ (886,960)	$ -
3502	RESULTADOS ACUMULADOS	12	$ (4,565,287,676)	$ (4,564,400,716)	$ (4,564,351,716)
3503	TRANSICIÓN - AL NUEVO MARCO TÉCNICO NORMATIVO	3	$ (1,939,447)	$ (1,939,447)	$ (1,939,447)
	TOTAL ACTIVOS NETOS		$ (397,329,487)	$ (396,898,083)	$ (395,962,123)
	TOTAL PASIVO MAS ACTIVOS NETOS		$ 15,161,437	$ 15,559,841	$ 16,468,801

Véanse las notas adjuntas

VIRGILIO GALVIS RAMIREZ
Representante Legal

SADY YOLEIRA RUGELES SANDOVAL
Revisor Fiscal
TP No 176798 -T

RUTH JAIMES VESGA
Contador Publico
TP No 51808-T

VIGILADO SUPERSALUD

FUNDACION VIRGILIO GALVIS RAMIREZ
NIT. 900.126.435-7
ESTADO DE ACTIVIDADES
POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE AÑO 2017 Y 2016
FLORIDABLANCA, SANTANDER
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

		Notas	ENERO A DIC 2017	ENERO A DIC 2016
4	**INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS**			
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN I		**$0**	**$0**
4101	INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD		$0	$0
6	**COSTOS ACTIVIDADES ORDINARIAS**			
61	COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD		**$0**	**$0**
6101	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD		$0	$0
	RESULTADO ACTIVIDADES ORDINARIAS		**$0**	**$0**
42	**OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN**	13	**$298,058**	**$135,538**
4202	DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES		$298,058	$135,538
5	**GASTOS**		**$669,462**	**$971,498**
51	**DE ADMINISTRACION**	14	**$219,999**	**$568,528**
5111	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES			$344,728
5114	GASTOS LEGALES		$217,200	$223,800
5136	OTROS GASTOS		$2,799	$0
53	**FINANCIEROS**	15	**$449,463**	**$402,970**
5301	GASTOS FINANCIEROS		$449,463	$402,970
	RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		**-$371,404**	**-$835,960**
55	**IMPUESTO A LOS EXCEDENTES**	16	**$60,000**	**$51,000**
5501	IMPUESTO A LOS EXCEDENTES CORRIENTE		$60,000	$51,000
5502	IMPUESTO A LOS EXCEDENTES DIFERIDO		$0	$0
	RESULTADOS DESPUES DE IMPUESTOS		**-$431,404**	**-$886,960**

Véanse las notas adjuntas

VIRGILIO GALVIS RAMIREZ
Representante Legal

SADY YOLEIRA RUGELES SANDOVAL
Revisor Fiscal
TP No 176798 -T

RUTH JAIMES VESGA
Contador Publico
TP No 51808-T

VIGILADO SUPÈRSALUD

FUNDACION VIRGILIO GALVIS RAMIREZ
NIT. 900.126.435-7
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO COMPARATIVO - METODO INDIRECTO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

FLORIDABLANCA, SANTANDER

Cifras expresadas en pesos colombianos

		2017		2016
POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Resultados del Ejercicio	-$	431,404	-$	886,960
Efectivo Neto Generado en Operación	***-$***	***431,404***	***-$***	***886,960***
Cambios en Partidas Operacionales:				
Entradas				
Impuestos, Gravamenes y Tasas	$	33,000	$	27,000
Total Entradas	***$***	***33,000***	***$***	***27,000***
Salidas				
Deudores Varios	$	298,058	$	135,538
Total Salidas	***$***	***298,058***	***$***	***135,538***
Cambios en Partidas Operacionales:	***-$***	***265,058***	***-$***	***108,538***
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	***-$***	***696,462***	***-$***	***995,498***
Actividades de Financiacion:				
Resultado Acumulado/Transicion NIIF	$	-	-$	49,000
Flujo de efectivo neto en actividades de Financiacion	***$***	***-***	***-$***	***49,000***
Aumento (disminucion) de Efectivo	-$	696,462	-$	1,044,498
Efectivo al comienzo del año	$	4,849,734	$	5,894,232
Efectivo a diciembre 31	**$**	**4,153,272**	**$**	**4,849,734**

VIRGILIO GALVIS RAMIREZ
Representante Legal

SADY YOLEIRA RUGELES SANDOVAL
Revisor Fiscal
TP No 176798 -T

RUTH JAIMES VESGA
Contador Publico
TP No 51808-T

VIGILADO SUPÈRSALUD

FUNDACION VIRGILIO GALVIS RAMIREZ
NIT. 900.126.435-7
ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
FLORIDABLANCA, SANTANDER
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	Aportes	Superávit de Capital	Reservas Ocasionales	Resultado del año	Resultados Acumulados	Ajustes Reexpresión NIIF	Total
Saldo al 1° de enero de 2016	**1,000,000**	**2,975,661,002**	**1,193,668,038**	**0**	**-4,564,351,716**	**-1,939,447**	**-395,962,123**
Movimiento	0	0	0	-886,960	-49,000	0	-935,960
Resultado neto del año	0	0	0	0	0	0	0
Saldo al 31 de diciembre de 2016	**1,000,000**	**2,975,661,002**	**1,193,668,038**	**-886,960**	**-4,564,400,716**	**-1,939,447**	**-396,898,083**
Movimiento	0	0	0	-431,404	-886,960	0	-1,318,364
Resultado neto del año	0	0	0	886,960	0	0	886,960
Saldo al 31 de diciembre de 2017	**1,000,000**	**2,975,661,002**	**1,193,668,038**	**-431,404**	**-4,565,287,676**	**-1,939,447**	**-397,329,487**

VIRGILIO GALVIS RAMIREZ
Representante Legal

SADY YOLEIRA RUGELES SANDOVAL
Revisor Fiscal
TP No 176798 -T

RUTH JAIMES VESGA
Contador Publico
TP No 51808-T

VIGILADO SUPÈRSALUD

FUNDACION VIRGILIO GALVIS RAMIREZ
NIT. 900.126.435-7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017 Y 2016

1. INFORMACION GENERAL

La compañía fue constituida por Acta Constitución y Adopción de Estatutos el 29 de Diciembre de 2006 de Asamblea de bucaramanga inscrita ante la Cámara de Comercio de Bucaramanga el día 29 de diciembre de 2006. Su objeto social Fomentar, patrocinar y desarrollar actividades de investigacion cientifica en el area de la salud, con especialidad en las areas de oncologia y oftalmologia. Fomentar, financiar y apoyar programas de estudios especializaciones e investigaciones en los diferentesramos de la ciencia de salud. El domicilio principal de la compañía es la ciudad de Floridablanca. Su duración es indefinida.

2. BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES

La fundacion de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009, el Decreto 3022 de 2013 y el decreto 2450 de diciembre 2015 emitido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público y el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo, prepara sus Estados Financieros de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia - NCIF las cuales se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

Moneda Funcional
De acuerdo con las disposiciones legales, la moneda funcional utilizada para la preparación y presentación de los Estados Financieros es el peso colombiano.

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 pueden 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 **0,5%** o más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del patrimonio, según sea el caso y 1% de los ingresos. Además, se describen montos inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

Uso de estimaciones
La preparación de los estados financieros de acuerdo con el nuevo marco de información contable requiere que la administración haga estimaciones y presunciones que podrían afectar los importes registrados de los activos, pasivos y resultados.
Una estimación contable es un ajuste al importe en libros de un activo o de un pasivo, o al importe del consumo periódico de un activo, que procede de la evaluación de la situación actual de los activos y pasivos, así como de los beneficios futuros esperados y de las obligaciones asociadas a estos.
Los cambios en estimaciones contables proceden de nueva información o nuevos acontecimientos y, por consiguiente, no son correcciones de errores. Cuando sea difícil distinguir un cambio en una política contable de un cambio en una estimación contable, el cambio se tratará como un cambio en una estimación contable.

Presentación de Estados financieros
Fundación Virgilio Galvis Ramirez presenta estados comparativos de situación financiera, resultados y (aquí llamado estado de actividades), estado de cambios en el patrimonio (cambios en los activos netos), Estado de Flujo de Efectivo y las revelaciones según el marco normativo Decreto 1706 de 2012, Decreto único reglamentario 2420 de 2015 y orientación 014 del 20 de Octubre de 2015 Entidades sin Animo de Lucro del Consejo Técnico de la Contaduría Publica.

Efectivo y equivalentes de efectivo
El efectivo y equivalentes de efectivo están representados por el disponible en bancos y las inversiones con vencimiento dentro de los tres meses siguientes a su adquisición con un riesgo insignificante en los cambios de valor.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar
La mayoría de las actividades ordinarias de las que se perciben ingresos se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Deterioro de Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar
El deterioro 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.
Para un instrumento medido al costo amortizado, la pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos futuros estimados, descontados utilizando la tasa de interés efectivo original del activo. Si este instrumento financiero tiene una tasa de interés variable, la tasa que se descuenta para medir cualquier pérdida por deterioro de valor será la tasa de interés efectiva actual, determinada según el contrato.

Propiedad, Planta y Equipo
Las partidas de propiedades planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Tipo de Activo	Vida Útil	Valor Residual
Construcciones y edificaciones	45 años	0
Equipo médico y cientifico	8 años	0
Muebles y Enseres	10 años	0
Equipo de Cómputo	5 años	0

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.
La utilidad o pérdida en la venta o retiro de propiedad de inversion es reconocida en las operaciones del año en que se efectúa la transacción. Los desembolsos normales por mantenimiento y reparaciones son cargados a gastos.

Deterioro del valor de los activos
En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades de inversion para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.
De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta.
Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Impuestos, gravámenes y tasas
La ley 1819 de 2016 estableció como base fiscal en el artículo 21.1: Para la determinación del impuesto sobre la renta y complementarios, en el valor de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos, los sujetos pasivos de este impuesto obligados a llevar contabilidad aplicarán los sistemas de reconocimientos y medición, de conformidad con los marcos técnicos normativos contables vigentes en Colombia, cuando la ley tributaria remita expresamente a ellas y en los casos en que esta no regule la materia. En todo caso, la ley tributaria puede disponer de forma expresa un tratamiento diferente, de conformidad con el artículo 4 de la ley 1314 de 2009.

Determinación del impuesto de renta.
La Fundación Virgilio Galvis Ramirez es una entidad sin ánimo de lucro del régimen tributario especial que tributa renta a una tasa del 20%(decreto 4400 de Dic-2004 y decreto 640 del 9 de marzo de 2005), sobre los costos no deducibles y puede deducir como renta exenta el valor que sea reinvertido en el desarrollo de su objeto social o en adquisición y dotación de activos fijos para el cumplimento de su objeto.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar
Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por pagar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser exigibles. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una menor valor del gasto del ejercicio que corresponda.

Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias
Fundación Virgilio Galvis Ramirez. reconocerá ingresos de actividades ordinarias es la entrada bruta de beneficios economicos (En dinero o en especie), durante el periodo, surgido en el curso de las actividades ordinarias de una Entidad, siempre que tal entrada de lugar a un aumento en el fondo social, que no este relacionado con las aportes de los socios fundadores.

Contingencias
A la fecha de emisión de los estados financieros, pueden existir condiciones que resulten en pérdidas para la entidad, pero que solo se reconocerán 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. Este análisis incluye los procesos legales vigentes en contra y a favor de la Entidad.
La compañía contabiliza provisiones para cubrir pasivos estimados, contingencia de perdidas probables. Los demás pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros pero se revelan en las 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.

3. ADOPCION POR PRIMERA VEZ A LAS NORMAS DE CONTABILIDAD Y DE INFORMACION FINANCIERA PARA PYMES ACEPTADAS EN COLOMBIA (NCIF)

Primeros Estados Financieros

FUNDACION VIRGILIO GALVIS RAMIREZ
NIT. 900.126.435-7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017 Y 2016

Los estados financieros correspondientes al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2017 son los primeros estados financieros que la compañía a preparado de acuerdo con las NCIF.
Para los periodos anteriores y hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016, la compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia (PCGA locales).
Esta nota explica los principales ajustes realizados por la Compañía para re-expresar el estado de situación financiera al 1 de enero de 2016 y los estados financieros anteriormente publicados al 31 de diciembre de 2016, y por el ejercicio finalizado en esa fecha, todos ellos preparados de acuerdo con los PCGA locales.

Exenciones y Excepciones Utilizadas en la Aplicación de Ciertas NIIF

a) Excepciones Aplicadas
La Compañía aplicó las siguientes excepciones relacionadas con lo previsto en la sección 35 de NIIF Pymes:

Estimaciones
Los estimados contables realizados por la Compañía al 1 de enero de 2016 y a diciembre 31 de 2016, reflejan las condiciones existentes en la fecha de transición y periodo comparativo, y son coherentes con las estimaciones realizadas para la misma fecha según los PCGA anteriores.

Conciliación entre las NCIF y los Principios Contables Colombianos
De acuerdo con lo requerido, se explica a continuación los principales ajustes de la transición a las NCIF, y se presentan las siguientes conciliaciones relacionadas con dicha transición:

a) Entre el patrimonio determinado de acuerdo con los PCGA y el patrimonio determinado de acuerdo con las NIIF para Pymes, al 1 de enero de 2016 (fecha de la transición a las NCIF), y al 31 de diciembre de 2016.
b) Entre el resultado neto determinado de acuerdo con los PCGA correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016, y el estado de resultado total determinado de acuerdo con las NCIF a la misma fecha.

Conciliacion Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2016

	Notas	COLGAAP	Reclasificación	Ajustes	NCIF
ACTIVO					
Efectivo y Equivalentes De Efectivo		4.849.734	0	0	4.849.734
Inversiones Financieras		8.851.500	0	0	8.851.500
Deudores Comerciales Y Otras Cuentas Por Cobrar	3.1	1.402.985	0	(967.447)	435.538
Activos por Impuestos	3.2	1.172.000	0	(1.172.000)	0
Propiedades Planta y Equipo		1.423.069	0	0	1.423.069
Total Activo		$17.699.288	$0	-$2.139.447	$15.559.841
PASIVO Y PATRIMONIO					
Pasivo					
Cuentas Por Pagar Comerciales Y Otras		412.430.924	0	0	412.430.924
Pasivos Por Impuestos		27.000	0	0	27.000
Otros Pasivos	3.3	200.000	0	(200.000)	0
Total Pasivo		$412.657.924	$0	-$200.000	$412.457.924
ACTIVO NETO					
Aporte Inicial		1.000.000	0	0	1.000.000
Superávit de Capital		2.975.661.002	0	0	2.975.661.002
Reservas		1.193.668.038	0	0	1.193.668.038
Resultado del Ejercicio		-886.960	0	0	-886.960
Resultado Acumulado		-4.564.400.716	0	0	-4.564.400.716
Resultado Acumulado // Ajuste Por Reexpresion Niif - Ifrs		0	0	(1.939.447)	-1.939.447
Total Patrimonio		-394.958.636	0	-1.939.447	-396.898.083
Total Pasivo y Patrimonio		$17.699.288	$0	-$2.139.447	$15.559.841

Conciliacion Estado de Resultados de acuerdo con los PCGA por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016 y el Estado de Actividades de acuerdo con las NCIF para pymes

	Notas	COLGAAP	Reclasificaciones	Ajustes	NCIF
Resultado del año					
Ingreso de actividades ordinarias		0	0	0	0
Otros ingresos		135.538	0	0	135.538
Gastos de administración y ventas		568.528	0	0	568.528
Depreciación y amortizaciones		0	0	0	0
Otros gastos		51.000	0	0	51.000
Costos financieros		402.970	0	0	402.970
Ganancia por actividades de operación		-886.960	0	0	1.158.036
Ingresos financieros		0	0	0	0
Costos financieros		0	0	0	0
Ganancias del periodo antes de impuesto		-886.960	0	0	-886.960

FUNDACION VIRGILIO GALVIS RAMIREZ
NIT. 900.126.435-7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017 Y 2016

Notas explicativas a los Ajustes de Transición

3.1 Los ajustes en Deudores por Operaciones comerciales y otras cuentas por cobrar corresponden a deudores que no cumplen con los requerimientos de reconocimiento NIIF Pymes. Sección 2 P16. Las reclasificaciones corresponden los efectos acumulados del ESFA

3.2 Los ajustes en Activos por Impuesto corresponden a partidas de anticipos por no cumplir con los requerimientos de reconocimiento NIIF Pymes. Sección 2 P16 y son no recuperable. Las reclasificaciones corresponden los efectos acumulados del ESFA

3.3 Los ajustes de Otros Pasivo corresponde a pasivos de ASMET SALUD que no cumple con los requerimiento de reconocimientos NIIF Pymes Seccion 2

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle del efectivo y su conciliación con el Estado de Flujos de Efectivo al cierre de cada periodo, es el siguiente:

	A 31 de Diciembre de		A 1 de Enero de
Descripción	**2017**	**2016**	**2016**
caja	887,742	1,132,942	1,774,470
Bancos	693,240	1,144,502	1,547,472
Fondo Fiduciario	2,572,290	2,572,290	2,572,290
Total	**4,153,272**	**4,849,734**	**5,894,232**

Ninguna de estas cuentas tiene restricciones o gravámenes que limiten su disponibilidad.

5. INVERSIONES

Corresponden a titulo de inversion con entidad Banco Davivienda

Compañía	Ubicación	Inversión
DAVIVIENDA	Floridablanca	$ 8,851,500

6. CUENTAS POR COBRAR

El detalle de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar al cierre de cada periodo, es el siguiente:

	A 31 de Diciembre de		A 1 de Enero de
Descripción	**2017**	**2016**	**2016**
Corto plazo			
Clientes, Neto			
Deudores Varios	733,596	435,538	300,000
Total deudores corto plazo	**733,596**	**435,538**	**300,000**
Total	**733,596**	**435,538**	**300,000**

Los deudores no tienen restricciones o gravámenes que limiten su negociabilidad o realización.

7. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO :

Costo	**Equipo de Oficina**	**Equipo Medico Cientifico**	**Total**
A enero 1° de 2017	3,820,200	124,665,544	128,485,744
Adiciones	0	0	0
Retiro por ventas	0	0	0
Al 31 Diciembre 2017	**3,820,200**	**124,665,544**	**128,485,744**

Depreciación Acumulada y Deterioro de valor	**Equipo de Oficina**	**Equipo Medico Cientifico**	**Total**
A enero 1° de 2017	2,397,131	124,665,544	127,062,675
Depreciación Anual	0	0	0
Remedicion años anteriores	0	0	0
Al 31 Diciembre 2017	2,397,131	124,665,544	127,062,675
Neto al 31 de Dic de 2017	**1,423,069**	**0**	**1,423,069**

La propiedad, planta y equipo no tiene restricciones o gravámenes que limiten su negociabilidad o realización.

8. PASIVOS FINANCIEROS

	A 31 de Diciembre de		A 1 de Enero de
Descripción	**2017**	**2016**	**2016**
Acreedores Varios			
VIRGILIO GALVIS RAMIREZ & CIA S EN C	412,430,924	412,430,924	412,430,924
Totales	**412,430,924**	**412,430,924**	**412,430,924**

9. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

	A 31 de Diciembre de		A 1 de Enero de
	2017	**2016**	**2016**
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS	**60,000**	**27,000**	**0**
PASIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE - IMPUESTO DE RENTA	**60,000**	**27,000**	**0**
Impuesto de renta y complementarios	60,000	27,000	0
Retención en la fuente	0	0	0

Las declaraciones de impuestos de 2017 y 2016 pueden ser revisadas dentro de los dos años siguientes a la fecha del vencimiento del plazo para declarar. Sin embargo, en opinión de la gerencia, en el evento que ello ocurra no se esperan diferencias significativas. a continuación los calculos realizados para el impuesto de renta 2017:

IMPUESTO DE RENTA	**2017**
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS LOCAL	-371,000
GASTOS NO DEDUCIBLES	669,000
DIFERENCIAS TEMPORARIAS	0
RENTA (PDA) LIQUIDA FISCAL	298,000
RENTA EXENTA	0
RENTA GRAVABLE	298,000
RENTA PRESUNTIVA	0
IMPUESTO DE RENTA: Año Corriente	60,000
IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO	0
TOTAL IMPUESTO A LAS GANANCIAS	**60,000**

10. APORTE INICIAL

Al 31 de diciembre de 2017 el aporte esta representado en Un Millon de Pesos ($1.000.000), realizado por los asociados fundadores los cuales esta distribuido de la siguiente manera:

Asociado	**Aporte**
Virgilio Galvis Ramirez	500,000
Andrea Galvis Villareal	100,000
Daniela Galvis Villareal	100,000
Carolina Galvis Villareal	100,000
Irma Galvis Villareal	100,000
Elizaberth Prada Fiallo	100,000
TOTALES	**1,000,000**

La destinacion del Activo Neto como bienes o rentas de la Fundacion no se les podra dar destinación distinta a la del cumplimiento de las finalidades señaladas en los Estatutos.

11. SUPERAVIT DE CAPITAL

	A 31 de Diciembre de		A 1 de Enero de
Descripción	**2017**	**2016**	**2016**
DONACIONES	2,975,661,002	2,975,661,002	2,975,661,002

FUNDACION VIRGILIO GALVIS RAMIREZ
NIT. 900.126.435-7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017 Y 2016

12. RESULTADOS ACUMULADOS

	A 31 de Diciembre de		A 1 de Enero de
Descripción	**2017**	**2016**	**2016**
RESULTADOS ACUMULADOS	- 4,565,287,676	- 4,564,400,716	- 4,564,351,716

13. OTROS INGRESOS

	A 31 de Diciembre de	
Descripción	**2017**	**2016**
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	298,058	135,538

14. GASTOS DE ADMINISTRACION Y OTROS

De Administración:

	A 31 de Diciembre de	
Descripción	**2017**	**2016**
De Administración:		
Generales	**219,999**	**568,528**
Contribuciones y Afiliaciones	-	344,728
Gastos legales	217,200	223,800
Diversos	2,799	-
Depreciación	-	-
servicios	-	-
Total	**219,999**	**568,528**

15. FINANCIEROS

	A 31 de Diciembre de	
Descripción	**2017**	**2016**
Gastos bancarios	449,463	402,970
Total	**449,463**	**402,970**

16. GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

	A 31 de Diciembre de	
Descripción	**2017**	**2016**
Impuesto corriente	60,000	51,000
Total	**60,000**	**51,000**

17. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se presentaron hechos posteriores importante que requieran ser revelados.

18. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por los miembros fundadores y autorizados para su publicación.

VIRGILIO GALVIS RAMIREZ
Representante Legal

SADY YOLEIRA RUGELES SANDOVAL
Revisor Fiscal
TP No 176798 -T

RUTH JAIMES VESGA
Contador Publico
TP No 51808-T

FUNDACION VIRGILIO GALVIS RAMIREZ.
NIT. 900.126.435-7

Certificación de los Estados Financieros

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de FUNDACION VIRGILIO GALVIS RAMIREZ, ***certificamos*** que hemos preparado los Estados Financieros: estado de Situación financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el patrimonio, y Estado de flujos de efectivo a Diciembre 31 del 2017-2016, de acuerdo con la Ley 222 de 1995, decreto 2496 de 2015 marco normativo bajo niif pymes grupo 2, incluyendo sus correspondientes Notas y revelaciones .

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Empresa a 31 Diciembre del 2017-2016, además:

a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.

b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de los documentos.

c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocido en ellos.

d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificado, descritos y revelados de manera correcta.

Dado en Floridablanca, el 16 de febrero del año 2018.

Atentamente,

VIRGILIO GALVIS RAMIREZ
Representante Legal

RUTH JAIMES VESGA
Contador Público.
TP No. 51808-T

Informe del Revisor Fiscal

A los honorables miembros de la Asamblea de la FUNDACION VIRGILIO GALVIS RAMIREZ:

He auditado los estados financieros adjuntos de la Entidad FUNDACION VIRGILIO GALVIS RAMIREZ, que comprenden el Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, Estado de actividades, Estado de cambios en los activos netos, Estado de flujos de efectivo y Notas a los estados financieros correspondientes al año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros de la Entidad FUNDACION VIRGILIO GALVIS RAMIREZ correspondientes al año 2016 han sido presentados solo para fines comparativos.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptados en Colombia (NCIF), y del control interno que considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre dichos estados financieros con base en mi auditoria. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones de Revisor Fiscal y lleve a cabo mi trabajo de acuerdo con las Normas de Aseguramiento de la Información Aceptadas en Colombia (NAI). Estas normas requieren que planee y efectúe la auditoria para obtener una seguridad razonable de sí los estados financieros están libres de errores de importancia relativa.

Una auditoria de los estados financieros comprende, entre otras cosas, realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los valores y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de riesgo de importancia relativa en los estados financieros. En la evaluación de estos riesgos, el Revisor Fiscal considera el control interno relevante de la entidad para la preparación y razonable presentación de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias. Una auditoria también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables usadas y de las estimaciones contables realizadas por la administración de la entidad, así como evaluar la presentación de los estados financieros en conjunto. Considero que mi auditoria provee una base razonable para la opinión de los estados financieros que expreso en el párrafo siguiente.

Opinión

En mi opinión, los estados financieros, que han sido fielmente tomados de los libros, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Entidad FUNDACION VIRGILIO GALVIS RAMIREZ al 31 de diciembre de 2017, así como su estado de actividades, cambios en los activos netos y sus flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptados en Colombia (NCIF).

Auditoría de Control Interno

Con base en mis revisiones conceptúo que en términos generales, la Entidad FUNDACION VIRGILIO GALVIS RAMIREZ cuenta con medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de sus bienes y los de terceros que puedan estar en su poder. Durante el año 2017, se entregaron a la Administración informes y recomendaciones de control interno resultantes de mis auditorías para que se tomaran las medidas correctivas correspondientes. La responsabilidad de salvaguardar los activos y mantener los controles internos adecuados que permiten prevenir y detectar fraudes errores e incumplimientos de leyes o reglamentos es de la administración de la Entidad.

Auditoría de Cumplimiento

Con base en el desarrollo de mis demás labores de revisoría fiscal conceptúo también que durante el año 2017 la contabilidad de la Entidad FUNDACION VIRGILIO GALVIS RAMIREZ se llevó conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustaron a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de Accionistas; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevaron y conservaron debidamente. No tiene empleados a cargo la Entidad por lo cual no hay pagos en el año 2017 por aportes al sistema de seguridad social integral; *la Fundación no ha obstaculizado de ninguna forma las operaciones de fáctoring que los proveedores y acreedores de la entidad han pretendido hacer con sus respectivas facturas de venta;* y existe la debida concordancia entre la información contable incluida en el informe de gestión de los administradores y la incluida en los estados financieros adjuntos.

En relación con lo ordenado en la Ley 603/2000 sobre derechos de autor, manifiesto que la administración está dando cumplimiento a su obligación de utilizar software debidamente licenciado.

SADY YOLEIRA RUGELES SANDOVAL
Revisor Fiscal
T. P. 176798-T

Dirección: Carrera 37 52-138 P. 3
Bucaramanga, Colombia

Marzo de 2018

Informe del Revisor Fiscal

A los honorables miembros de la Asamblea de la FUNDACION VIRGILIO GALVIS RAMIREZ:

He auditado los estados financieros adjuntos de la Entidad FUNDACION VIRGILIO GALVIS RAMIREZ, que comprenden el Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, Estado de actividades, Estado de cambios en los activos netos, Estado de flujos de efectivo y Notas a los estados financieros correspondientes al año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros de la Entidad FUNDACION VIRGILIO GALVIS RAMIREZ correspondientes al año 2016 han sido presentados solo para fines comparativos.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptados en Colombia (NCIF), y del control interno que considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre dichos estados financieros con base en mi auditoria. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones de Revisor Fiscal y lleve a cabo mi trabajo de acuerdo con las Normas de Aseguramiento de la Información Aceptadas en Colombia (NAI). Estas normas requieren que planee y efectúe la auditoria para obtener una seguridad razonable de sí los estados financieros están libres de errores de importancia relativa.

Una auditoria de los estados financieros comprende, entre otras cosas, realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los valores y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de riesgo de importancia relativa en los estados financieros. En la evaluación de estos riesgos, el Revisor Fiscal considera el control interno relevante de la entidad para la preparación y razonable presentación de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias. Una auditoria también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables usadas y de las estimaciones contables realizadas por la administración de la entidad, así como evaluar la presentación de los estados financieros en conjunto. Considero que mi auditoria provee una base razonable para la opinión de los estados financieros que expreso en el párrafo siguiente.

Opinión

En mi opinión, los estados financieros, que han sido fielmente tomados de los libros, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Entidad FUNDACION VIRGILIO GALVIS RAMIREZ al 31 de diciembre de 2017, así como su estado de actividades, cambios en los activos netos y sus flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptados en Colombia (NCIF).

Auditoría de Control Interno

Con base en mis revisiones conceptúo que en términos generales, la Entidad FUNDACION VIRGILIO GALVIS RAMIREZ cuenta con medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de sus bienes y los de terceros que puedan estar en su poder. Durante el año 2017, se entregaron a la Administración informes y recomendaciones de control interno resultantes de mis auditorías para que se tomaran las medidas correctivas correspondientes. La responsabilidad de salvaguardar los activos y mantener los controles internos adecuados que permiten prevenir y detectar fraudes errores e incumplimientos de leyes o reglamentos es de la administración de la Entidad.

Auditoría de Cumplimiento

Con base en el desarrollo de mis demás labores de revisoría fiscal conceptúo también que durante el año 2017 la contabilidad de la Entidad FUNDACION VIRGILIO GALVIS RAMIREZ se llevó conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustaron a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de Accionistas; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevaron y conservaron debidamente. No tiene empleados a cargo la Entidad por lo cual no hay pagos en el año 2017 por aportes al sistema de seguridad social integral; *la Fundación no ha obstaculizado de ninguna forma las operaciones de fáctoring que los proveedores y acreedores de la entidad han pretendido hacer con sus respectivas facturas de venta;* y existe la debida concordancia entre la información contable incluida en el informe de gestión de los administradores y la incluida en los estados financieros adjuntos.

En relación con lo ordenado en la Ley 603/2000 sobre derechos de autor, manifiesto que la administración está dando cumplimiento a su obligación de utilizar software debidamente licenciado.

SADY YOLEIRA RUGELES SANDOVAL
Revisor Fiscal
T. P. 176798-T

Dirección: Carrera 37 52-138 P. 3
Bucaramanga, Colombia

Marzo de 2018

FUNDACION VIRGILIO GALVIS RAMIREZ.
NIT. 900.126.435-7

INFORME DE GESTION

Floridablanca, 20 de febrero de 2018.

MIEMBROS DE LA ASAMBLEA FUNDACION VIRGILIO GALVIS RAMIREZ

En mi condición de Director de Fundación Virgilio Galvis Ramírez, me permito someter a su estudio y aprobación el informe de gestión y el Estado Financiero comparativo de la Fundación a diciembre 31 de 2017-2016.

ASPECTOS FINANCIEROS.

Debido a la inactividad operacional de la Fundación durante el 2017, no se obtuvo ingresos por actividades ordinarias.

Los gastos de administración durante el año 2017 fueron de $220 expresados en miles, originados principalmente por gastos de contribuciones y registro mercantil.

En el ejercicio contable del año 2017 se presentó una pérdida neta de $431. (expresada en miles).

El total del activo presenta una disminución de $398 expresado en miles con respecto al año 2016, pasando de $15.560 año 2016 a $15.161 año 2017 originado por variación en activo corriente.

El patrimonio o activos netos de la Fundación presentó un incremento de $431 expresado en miles, variación dada principalmente por la pérdida del ejercicio año 2017.

ASPECTOS ADMINISTRATIVOS

Durante el año 2017 la Fundación no desarrolló actividades operacionales; actualmente no tiene contratos de servicios vigentes ni atención a pacientes.

A futuro se proyecta la liquidación definitiva de la Fundación, para ello en enero de 2017 se realizó el trámite de cierre cómo IPS ante la Secretaria de Salud de Santander.

La Fundación Virgilio Galvis Ramírez, ha dado cumplimiento a lo establecido en la Ley 603 de 2000, en cuanto a derechos de autor y propiedad intelectual. El software utilizado por la Fundación tiene licencia y cumple con los requerimientos de la ley

La Fundación ha dado cumplimiento a las demás normas legales que regulan su actividad, encontrándose a la fecha a paz y salvo con obligaciones laborales, pagos a la seguridad social y demás.

Respecto a la implementación de normas internacionales de información financiera, la empresa se encuentra dando cumplimiento al cronograma propuesto para tal fin según la clasificación correspondiente a nuestra empresa, Grupo 2 NIIF Pymes y se acogió a los nuevos términos del Decreto 2496 del 2015, Balance de Apertura 1°enero de 2016 y a partir de enero 2017 aplica el nuevo marco NIIF PYMES Grupo 2, presentando a diciembre 31 de 2017 los primeros estados financieros bajo NIIF PYMES grupo 2.

De los Señores Asambleístas,

VIRGILIO GALVIS RAMIREZ
Director.

FUNDACION VIRGILIO GALVIS RAMIREZ.
NIT. 900.126.435-7

PROYECTO DE DISTRIBUCION DE EXCEDENTES EJERCICIO 2017

EXCEDENTE EJERCICIO 2007	4,816,234,875
EXCEDENTE EJERCICIO 2008	25,797,688
EXCEDENTE EJERCICIO 2009	1,466,980,022
EXCEDENTE EJERCICIO 2010	1,571,215,517
EXCEDENTE EJERCICIO 2011	1,189,856,538
EXCEDENTES EJERCICIO 2012	1,156,879,244
PERDIDA EJERCICIO 2013	-291,311,672
EXCEDENTES EJERCICIO 2014	49,981,803
PERDIDA EJERCICIO 2015	-13,360,178,193
PERDIDA EJERCICIO 2016	-886,960
PERDIDA EJERCICIO 2017	-431,404
EXCEDENTES ACUMULADOS	-3,375,862,542
APROPIACION PARA RESERVA DE INVERSION EN SALUD	-1,189,856,538
PERDIDAS ACUMULADOS A 2017	**-4,565,719,080**

VIRGILIO GALVIS RAMIREZ
Director

vigilado Supersalud