

ASOCIACIÓN COLOMBIANA DE OSTOMIZADOS
BALANCE GENERAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

ACTIVO CORRIENTE

Caja	585.106,00	
Cuentas de Ahorros	6.989.931,30	(4b)
Inversiones C.D.T.	49.266.638,85	(4a)
Rendimientos S/C.D.T.	-396.198,00	
Deudores	0,00	
Deudores Varios	0,00	
Antipo y Avances a Proveedores	0,00	
Material de Ostomia recibido en Donación	199.000,00	

TOTAL ACTIVO CORRIENTE..... \$ 56.644.478,15

ACTIVO FIJO

Equipo De Oficina	1.220.000,00
Depreciación Acumulada	-244.000,00
Equipo De Comunicación Y Computo	0,00
Depreciación Acumulada	0,00

TOTAL ACTIVO FIJO..... \$ 976.000,00

TOTAL ACTIVO.....

57.620.478,15

PASIVO

Cuentas por Pagar	0,00	
RETENCIONES EN LA FUENTE		
Por Honorarios	0,00	
Por Rendimientos Financieros	-715.588,00	
Por Rendimientos Financieros CREE	0,00	
OTROS PASIVOS		
Fdos. Para Proyectos Específicos	1.600.959,00	(5)

TOTAL PASIVO \$ 885.371,00

PATRIMONIO..... \$ 56.735.107,15 6

RESERVAS

RESERVAS ESTATUTARIAS

Reserva Material de Ostomía	199.000,00
Reserva Compra de Activo Asig. P.	51.539.049,02
Reserva para proyectos específicos	4.997.058,13
RESULTADOS DEL EJERCICIO	0,00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0,00

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO.....

\$ 57.620.478,15

Marcela de Romero
Marcela Acero de Romero
Representante Legal

Carlos J. Romero R.
Carlos Julio Romero R.
Contador T.P. 41895-T.

ASOCIACIÓN COLOMBIANA DE OSTOMIZADOS
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
DICIEMBRE 31 DE 2016 Y DICIEMBRE 31 DE 2017

ACTIVOS	Diciembre	Diciembre	Variación
Corriente	2016	2017	
Caja	266.200,00	585.106,00	318.906,00
Cuentas de Ahorros	16.993.752,17	6.989.931,30 1)	=10.003.820,87
Inversiones C.D.T.	38.730.772,85	49.266.638,85 2)	10.535.866,00
Rendimientos s/C.D.T.	-396.198,00	-396.198,00	0,00
Material Ostomia	199.000,00	199.000,00	0,00
Total Activo Corriente	55.793.527,02	56.644.478,15	850.951,13
No corriente			
Muebles y Enseres	1.220.000,00	1.220.000,00	0,00
Depreciación Acumulada	0,00	-244.000,00	-244.000,00
Equipo De Comunicación Y Computo	0,00	0,00	0,00
Depreciación Acumulada	0,00	0,00	0,00
Total Activo No Corriente	1.220.000,00	976.000,00	-244.000,00
TAL DEL ACTIVO	<u>57.013.527,02</u>	<u>57.620.478,15</u>	606.951,13
PASIVO			
Corriente			
Cuentas por Pagar	0,00	0,00	0,00
RETENCIONES EN LA FUENTE			
Por Honorarios	0,00	0,00	0,00
Por Rendimientos Financieros	-663.475,00	-715.588,00	-52.113,00
Por Rendimientos Financieros CREE	0,00	0,00	0,00
Otros Pasivos		0,00	0,00
Fdos. Para Proyectos Específicos	5.938.953,00	1.600.959,00	-4.337.994,00
TOTAL PASIVO	<u>\$ 5.275.478,00</u>	<u>\$ 885.371,00</u>	-4.390.107,00
PATRIMONIO			
RESERVAS			
RESERVAS ESTATUTARIAS			
Reserva Material de Ostomía	199.000,00	199.000,00	0,00
Reserva Para Compra de Activo	38.473.200,31	51.539.049,02	13.065.848,71
RESULTADOS DEL EJERCICIO	13.065.848,71	4.997.058,13	-8.068.790,58
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00
Total Patrimonio	<u>51.738.049,02</u>	<u>56.735.107,15</u>	4.997.058,13
Y PATRIMONIO	<u>57.013.527,02</u>	<u>57.620.478,15</u>	

Mariela de Romero
Mariela Acero de Romero
Representante Legal

Carlos J. Romero R.
Carlos Julio Romero R.
Contador T.P. 41895=T.

ASOCIACIÓN COLOMBIANA DE OSTOMIZADOS
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

INGRESOS		\$	5.772.500,00
INGRESOS OPERACIONALES			
ADMINISTRATIVOS			
Por productos de Colostomía	60.000,00		
Por Cuota Voluntaria	862.500,00		
Por Afiliación	0,00		
Por Carnetización	0,00		
Por Donaciones	4.850.000,00		
EGRESOS			
Gastos Operacionales De Administración		\$	1.992.600,00
Honorarios		0,00	
Asesoría Jurídica	0,00		
Gastos de Representación	0,00		
GASTOS AFILIACION		509.000,00	
O.A.A	509.000,00		
Servicios		1.483.600,00	
servicio de teléfono	0,00		
Correo Portes Y Telegramas	59.300,00		
Transportes Fletes y Acarreos	0,00		
Legales			
Trámites y Licencias	766.800,00		
Deprecaciones			
Depreciacion E. ofic.	244.000,00		
Diversos			
Gastos de Asamblea	387.000,00		
Útiles y Papelería y Fotocopias	26.500,00		
Gastos No Operacionales		\$	178.061,66
Gastos Bancarios	178.061,66		
Impuestos Asumidos	0,00		
Premios	0,00		
Gastos Años Anteriores	0,00		
Gastos Subvención Evento OAA	0,00		
Gastos Varios	0,00		
Otros Ingresos:		\$	1.395.219,79
Intereses Bancarios	1.428,79		
Intereses S/CDT	1.393.791,00		
Subvención Evento OAA	0,00		
Rifas	0,00		
Premios	0,00		
UTILIDAD O PÉRDIDA DEL EJERCICIO		\$	4.997.058,13
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		\$	0,00

Mariela de Romero
 Mariela Acero de R.
 Representante Legal.

Carlos J. Romero R.
 Carlos Julio Romero R.
 Contador T.P.4189

ASOCIACIÓN COLOMBIANA DE OSTOMIZADOS
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
AÑO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DE 2017

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

	Diciembre 2016	Diciembre 2017	Variación
INGRESOS OPERACIONALES	1.142.000,00	1.357.000,00	
Por productos de Colostomía	371.000,00	60.000,00	311.000,00
Por cuota voluntaria	889.000,00	862.500,00	26.500,00
Por afiliación	0,00	0,00	0,00
Por Carnetización	0,00	0,00	0,00
Por donaciones	15.000,00	4.850.000,00	-4.835.000,00
EGRESOS			
Gastos Generales			
Asesoría Jurídica	507.600,00	0,00	507.600,00
Gastos de Representación		0,00	0,00
GASTOS AFILIACION	507.600,00	509.000,00	-1.400,00
O.A.A			
Servicios			
servicio de teléfono	0,00	0,00	0,00
Correo Portes Y Telegramas	28.300,00	59.300,00	-31.000,00
Transportes Fletes y Acarreos	80.000,00	0,00	80.000,00
Legales			
Trámites y Licencias	395.200,00	766.800,00	-371.600,00
Depreciacion			
Depreciacion Equipo Oficina	0,00	244.000,00	
Diversos			
Gastos de Asamblea	200.000,00	387.000,00	-187.000,00
Útiles y Papelería y Fotocopia:	50.000,00	26.500,00	23.500,00
Gastos No Operacionales			
Gastos Bancarios	30.304,00	178.061,66	-147.757,66
Impuestos Asumidos	4.525,00	0,00	4.525,00
Premios	0,00	0,00	0,00
Gastos Años Anteriores	0,00	0,00	0,00
Gastos Varios	14.836.042,00	0,00	14.836.042,00
Subvención Eventos OAA.			
Otros Ingresos:			
Intereses Bancarios	4.684,68	1.428,79	3.255,89
Intereses S/CDT	1.362.041,00	1.393.791,00	-31.750,00
Subvención Eventos OAA.	19.073.000,00	0,00	19.073.000,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	13.065.487,71	4.997.058,13	8.068.429,58

Mariela de Romero
Mariela Aceño de Romero
 Representante Legal

Carlos Julio Romero R.
Carlos Julio Romero R.
 Contador E.P. 41895 E

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. ENTE ECONÓMICO

LA ASOCIACIÓN COLOMBIANA DE OSTOMIZADOS (A.C.D.O.), obtuvo Personería Jurídica mediante Resolución 6576 del 1º de diciembre de 1978, proferida por el MINISTERIO DE JUSTICIA Y DEL DERECHO.

Posteriormente fue inscrita en la Cámara de Comercio el 28 de agosto de 1998, con registro N° 00016670 del libro 1º de las entidades SIN ÁNIMO DE LUCRO.

La Alcaldía Mayor de Bogotá, D.C. ejerce el control estatutario de esta entidad.

Su principal objetivo está destinado al apoyo social, al servicio de la comunidad en general, y en particular a la rehabilitación de las personas Ostomizadas, las asesora, ayuda y apoya buscando la plena incorporación a su familia, a la sociedad, a su actividad laboral. Procura la creación de servicios hospitalarios con personal médico y enfermeras especializados en los casos de pacientes Ostomizados. Ofrece visitas en clínicas, hospitales o en sus hogares para ayudar a las personas ostomizadas en la solución de sus problemas y en su manejo y rehabilitación, a través de los miembros de la asociación mediante la promoción y consecución de los implementos necesarios para el tratamiento de los Asociados.

NOTA 2. PERÍODO DE LA INFORMACIÓN

Corresponde al periodo 2017.

NOTA 3. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

NOTAS SOBRE LA ORGANIZACIÓN DE LA CONTABILIDAD

En nuestra contabilidad simplificada se establecen cuatro (4) comprobantes para el desarrollo de su contabilidad:

Nota al plan de cuentas:

Dentro de los planes de cuentas (PUC) aproximadamente existentes, no se encuentra un plan de cuentas específicas para el reconocimiento de las operaciones de este tipo de entidad, la organización de esta entidad elaboró su propio plan de cuentas por lo cual se apoyó en el plan único de cuentas para comerciantes cuya recomendación ha sido tomada en cuenta por las diferentes entidades que no cuentan con un plan específico.

De acuerdo a la doctrina prevista para entidades sin ánimo de lucro pueden diseñar su propio plan de cuentas, en ella se establece que:

" . . . Los comerciantes tienen un plan de cuentas al cual deben acogerse necesariamente, pero desde luego que, por ser especial para personas de esta naturaleza, el mismo no obliga a las entidades sin ánimo de lucro como en reiteradas oportunidades lo ha expresado esta entidad. Sin embargo, ello no obsta para quienes así lo dispongan, se acojan al mismo en caso de no tener uno especial (El subrayado es nuestro). Pues este es un plan lo suficientemente generoso, que puede aplicarse con respecto de otro tipo de entidad."

Explicación de Comprobantes

La información contable para el Organismo de Control de La Asociación Colombiana de Ostomizados (A.C.D.O.), y demás usuarios se encuentra disponible en base de datos EXCEL, en el momento que así lo requieran.

Para su sistematización se tuvo en cuenta que:

Los dos primeros dígitos de cada comprobante indican a qué clase de comprobante corresponde: Ej. CD 01 Es de ingreso en efectivo por entrega de materiales que han sido recibidos en donación por parte de la Asociación; CD 02 de ingreso en efectivo por dinero recibido de afiliados o de terceros; CD 03 Corresponde al comprobante de Bancos, y CD 04 de gastos.

Los dos siguientes dígitos corresponden al mes.

Y los dos últimos dígitos corresponden al año.

Desde el período 2014 y siguiente se continuo con la contabilidad en forma trimestral (simplificada), ya que su movimiento mensual es mínimo, teniendo en cuenta los principios de economía y celeridad, se optó por llevar su movimiento en forma trimestral, política que en la actualidad se mantiene vigente.

El primer trimestre corresponde al movimiento de los meses de enero a marzo, el segundo trimestre el movimiento de los meses abril a junio, el tercer trimestre corresponde a los movimientos de julio a septiembre y el cuarto trimestre el movimiento de octubre a diciembre.

Por tal motivo la numeración de los comprobantes es la siguiente:

Ej: CD 0101A0309

01: Comprobante de inventarios existencia material donado

01 A 03: Corresponde al primer trimestre, enero a marzo

09: Corresponde al año 2009.

Nota: Cada comprobante trimestral (del 01 al 03) tiene su respectiva cuenta control por trimestre. Esta se imprime al finalizar el ejercicio contable.

Descripción de cada comprobante.

En aras de la simplificación cada comprobante está descrito en forma detallada como se hizo a nuestro organismo de control, en periodos anteriores a este informe, como es su objetivo, plan de cuentas y su correspondiente comprobante de diario.

NOTA 4. PRINCIPALES CLASES DE ACTIVOS.

- a) *Su principal activo está constituido (**conformado**) en inversión a corto plazo, mediante un título valor representado en un C.D.T., cuyo rendimiento para este periodo su redención fue trimestral. Para el primer trimestre diciembre de 2016 a marzo de 2017; segundo trimestre marzo a junio de 2017; tercer trimestre marzo a septiembre de 2017; y el cuarto trimestre de septiembre a diciembre de 2017, su incremento se debió a los intereses generados por cada trimestre. El 25 de septiembre su incremento se debió a un retiro o transferencia de banco AV. VILAS. Cuyo valor fue de \$ 5'294.188 y el 27 de diciembre de 2017 se incrementó, también por retiro de bancos por valor de \$ 3'900.000. Estos retiros fueron debidamente autorizado por la asamblea general del año 2016 en el punto informe contable 2016 y aprobación de Estados Financieros. Para el periodo 2018 por mandato de la asamblea general, su redención será semestral para un mayor rendimiento por intereses.*

Para el año 2017, tuvo un incremento por intereses de \$ 1'341.678 y por transferencia de bancos de \$ 9'194.188 para un valor neto total de \$ 10'535.866.00, pasando de un valor de \$ 38'730.772.85, quedando el nuevo valor del C.D.T. A 27 de diciembre de 2017 de \$ 49'226.638,85.

Su registro auxiliar (Inversiones, códigos. 122505 y 122599) se encuentra registrado en el comprobante de diario número 04.

- b) *es el siguiente orden esta la cuenta de ahorros (Av. Villas), que representa el ahorro de los ingresos operacionales generados por cuotas voluntarias o de terceros, como de donaciones. Dentro de las donaciones figura una donación por valor de \$ 4'000.000.00 consignada el día 17, donado por la Región de Ostomizados de las Américas (O.A.A), Región al que está afiliada la Asociación.*

NOTA 5. PASIVO.

En el periodo 2017 su saldo a 31 de diciembre es de \$ 1'600.959.00 (Ver numeral 4 balance general comparativo). Recordando que recibió por parte de la Empresa COLOPLAST fabricante de Productos para manejo de ostomías, por un valor de \$ 3'303.448.00; destinadas también exclusivamente a capacitación cuyo fin específico (destinación específica) es para la realización de jornadas de capacitación para los Ostomizados asociados, sus cuidadores y enfermeras. Esta partida fue ratificada como destinación

específica. Para esta capacitación a los conferencistas y docentes que participen se les pagará con el dinero enunciado, materiales didácticos y gastos propios del evento.

Durante el periodo 2017 se hizo una erogación de \$ 4'337.994,00 por concepto de capacitación para los Ostomizados, cuidadores y enfermeras.

NOTA 6. PATRIMONIO

*Constituido (**conformado**) por una partida cuya cuantía se maneja como reserva para compra de activo generado por la venta de un lote en vigencias anteriores recibido este en donación, Para el periodo 2017 su excedente fue reservado por mandato de la asamblea para proyectos específicos realizar en el 2018.*

Este patrimonio será incrementado anualmente con los excedentes de cada ejercicio, entrando a formar parte de la reseroa.

Recomendaciones.

Para el presente periodo, se vuelve a insistir:

- a) Es recomendable obtener la certificación en forma oportuna de la liquidación de los intereses, en forma periódica como mínimo, sobre el CDT., con el fin de mantener la contabilidad al día.*
- b) Es recomendable mantener el libro de caja al día, ya que ello facilita al contador el registro contable a tiempo.*