



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2018 - 2017
(En miles de pesos)**

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. NATURALEZA DEL ENTE

La **ASOCIACIÓN MEDELLÍN DE LUCHA CONTRA EL CÁNCER “MEDICÁNCER”**, obtuvo su personería jurídica mediante Resolución No. 7171 de octubre 25 de 1977 emanada por el Ministerio de Salud. Es una Entidad de derecho privado y sin ánimo de lucro.

Se ha comprometido con la comunidad en la prestación de servicios de salud de gran calidad técnica y sobre todo humana, brindando un servicio eficiente y eficaz en la búsqueda continua de contribuir a mejorar la calidad de vida de los pacientes y sus grupos familiares.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Sistema Contable:

Para el registro de sus operaciones contables y para la preparación y presentación de los Estados Financieros, en MEDICÁNCER se acogen y aplican Principios Contables y Normas Básicas de General Aceptación en Colombia, bajo Normas internacionales de Información Financiera (PYMES)

Norma Básica de realización:

De acuerdo con esta norma Medicáncer en su contabilidad solo reconoce hechos económicos realizados bajo NIIF PYMES.

Inventarios

Los inventarios se ajustan de acuerdo con el resultado del conteo físico y su costo es determinado con base en el costo promedio.

Propiedades, Planta y Equipo

Se contabilizan al costo histórico más las mejoras y adiciones que sean necesarias para el buen funcionamiento del mismo, y se incrementa la cuenta de valorizaciones la comparación del avalúo catastral y el valor ajustado en libros.

La Depreciación se calcula por el método de línea recta, sobre el costo ajustado por inflación con base en la vida útil probable de los activos de conformidad con las normas legales establecidas.

Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos

Los ingresos, costos y gastos se llevan a resultados por el sistema de causación.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 3. EFECTIVO

	2018	2017
Caja General	5.477	4.843
Cajas Menores	900	800
TOTAL	6.377	5.643

El saldo corresponde a los fondos de las cajas menores de Administración, Eventos y Facturación.

NOTA 4. ACCIONES

	2018	2017
Acciones	212.623	212.623
TOTAL	212.623	212.623

En valor de las acciones esta al valor actual de cierre a Diciembre 31 de 2018 y 2017.

NOTA 5. CERTIFICADOS

	2018	2017
Cooperativas medicas	7.198	6.564
Cartera colectiva acciones	76.974	75.022
TOTAL	84.172	81.586

NOTA 6. CLIENTES

El saldo corresponde a los valores facturados por concepto de la prestación de los servicios asistenciales, promoción y prevención, venta de medicamentos y comercialización de eventos, las cifras más representativas corresponden:

	2018	2017
Alianza	\$ 6.398.824	\$6.638.019
Fundación	\$ 91.509	\$ 4.894
Secretaria	\$ 0	\$ 63.172
Coosalud	\$ 594.201	\$ 487.231
Sanitas	\$ 3.620.821	\$ 1.071.083
Comfama	\$ 18.105	\$ 448.002
Ecopetrol	\$ 2.305	\$ 13.968
Clínica Medellín	\$ 17.354	\$ 0
Colsanitas	\$ 17.737	\$ 0
Unidossis	\$ 60.575	\$ 5.886
Otros	\$ 6.865	\$ 35.309
TOTAL	\$ 10.828.299	\$ 8.866.977

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 7. INVENTARIOS.

	2018	2017
Inventario de Medicamentos	\$ 1.609.930	\$1.323.176
TOTAL	\$ 1.609.930	\$1.323.176

NOTA 8. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Corresponde al valor de los seguros pendientes de amortizar.

NOTA 9. OBLIGACIONES FINANCIERAS Y PROVEEDORES

Corresponde a los valores adeudados por concepto de crédito con Fiduciaria Bancolombia para la construcción de la nueva sede.

Corresponde a los valores adeudados por concepto de compra de medicamentos e insumos para el Banco de Medicamentos y tienen relación directa con los inventarios de la Entidad. Las políticas establecidas para los pagos son de treinta (30) a cuarenta y cinco (45) días contados a partir de la fecha de recepción de los respectivos pedidos.

NOTA 10. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

	2018	2017
Honorarios	\$ 113.316	\$135.994
Servicios	\$ 69.980	\$ 44.604
Otros	\$ 106.328	\$ 60.369
TOTAL	\$ 309.624	\$240.967

Representa los valores al fin del ejercicio correspondiente a honorarios y otros, las políticas establecidas para los pagos son a treinta (30) días

NOTA 11. RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA

	2018	2017
Administradoras de Pensiones y fondo solidaridad	\$ 26.395	\$23.053
Entidades Promotoras de Salud	\$ 19.895	\$17.386
Administradora riesgos profesionales	\$ 2.042	\$ 1.748
Aportes I.C.B.F, Sena, Caja compensación	\$ 13.569	\$ 12.437
Prestamos Pichincha	\$ 1.987	\$ 0
Embargo	\$ 0	\$ 306
Seguro de vida empleados/ AFC	\$ 490	\$ 277
TOTAL	\$ 64.378	\$55.207

La Entidad da cumplimiento a lo dispuesto por el artículo 50 de la Ley 789 de 2002, la Institución paga y liquida oportunamente todas las obligaciones de los Sistemas de Salud, Riesgos Profesionales,

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Pensiones y Aportes a Cajas de Compensación Familiar, Instituto Colombiano de Bienestar Familiar y Servicio Nacional de Aprendizaje.

NOTA 12. OBLIGACIONES LABORALES

Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la institución tiene por concepto de prestaciones legales.

	2018	2017
Cesantías	\$ 155.306	\$121.691
Intereses sobre Cesantías	\$ 18.192	\$14.964
Vacaciones	\$ 21.300	\$ 31.962
TOTAL	\$ 194.798	\$168.617

NOTAS ADICIONALES

Los intereses pagados por el crédito durante el año 2018 fueron \$173.399.239 y en el 2017 \$231.291.688.

En el año 2018 se facturaron ingresos por arrendamientos por valor de \$180.053.407 (UNIDOSSIS) y en 2017 \$170.775.352 (UNIDOSSIS).

INDICADORES

Razones de liquidez: miden la capacidad de pago de las obligaciones en el corto plazo.

** Razón corriente: Activo corriente / pasivo corriente

RC 2018: 3.05

RC 2017: 3.41

** Capital de trabajo: Activo corriente – Pasivo corriente

CT 2018:\$ 7.902.653.891

CT 2017:\$ 8.002.399.504

Evalúa la liquidez necesaria para que la institución continúe funcionando fluidamente, permitiendo a la Dirección tomar decisiones de inversión.

Índice de endeudamiento: mide el grado de participación de los fondos provistos por los acreedores que financian parte de las inversiones.

**Endeudamiento: Pasivo total / Activo total

IE 2018: 32 %

IE 2017: 29%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

En el año 2018 el nivel de endeudamiento se encuentra en un 32%, quedan unos activos libres del 68.%

Índice de eficacia (rentabilidad): mide los resultados de las decisiones gerenciales en la administración de los recursos.

**Margen bruto de utilidad: Ingresos operacionales / ingresos totales

MB 2018: 0.95

MB 2017: 0.96

Porcentaje con que cuenta la institución para cubrir los gastos operacionales.

**Margen neto: Excedente neto / ingresos totales.

MB 2018: 3%

MB 2017: 16.5%

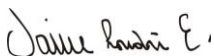
Nos muestra el margen total al final del ejercicio.

**Prueba ácida: activo corriente – Inventario / pasivo corriente

PA 2018: 2.63

PA 2017: 3.02

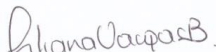
Mide la liquidez de la institución, capacidad de pago; por cada peso que se debe la institución cuenta con \$2.63 para pagar.



JAIME LONDOÑO E.
Director Ejecutivo



PEDRO BUSTAMANTE.
Revisor Fiscal
T.P. 10073-T



LILIANA VARGAS B
Contador TP 71267-T