

ASOCIACION LUISAS DE MARILLAC

NIT. 890.801.362-8

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2017 Y 2016

	FONDO SOCIAL	SUPERAVIT DONACIONES	EXCEDENTES	ADOPCION 1RA VEZ	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL 1 DE ENERO DE 2016	1,501,685,519	224,152,204	-129,205,566	266,484,684	1,863,116,841
RESULTADO INTEGRAL					
APLICACIÓN EXCEDENTES DEL EJERCICIO			14,850,024		14,850,024
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	1,501,685,519	224,152,204	-114,355,541	266,484,684	1,877,966,866
RESULTADO INTEGRAL					
APLICACIÓN EXCEDENTES DEL EJERCICIO			10,071,427		10,071,427
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	1,501,685,519	224,152,204	-104,284,114	266,484,684	1,888,038,293

Lucia Restrepo Mejia

LUCIA RESTREPO MEJIA
Representante Legal

Claudia Isabel Henao Catrillon

CLAUDIA ISABEL HENAO CATRILLON
Contadora
TP.35267-T
Auditorías y Consultorías S.A.S

ASOCIACION LUISAS DE MARILLAC
NIT. 890.801.362-8
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARADO A DICIEMBRE 31 DE 2017 Y 2016

	NOTA	2017	2016	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
INGRESOS OPERACIONALES	12	125,596,182	129,123,506	-3,527,324	-2.73%
ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES		28,046,182	27,086,506	959,676	3.54%
OTROS INGRESOS: BONOS DE APOYO		97,550,000	102,037,000	-4,487,000	-4.40%
INGRESOS NO OPERACIONALES	12	94,155,621	99,662,633	-5,507,013	-5.53%
INTERESES		90,065,262	95,883,999	-5,818,737	-6.07%
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES		3,295,249	1,041,408	2,253,841	216.42%
REINTEGRO DE COSTOS Y GASTOS		274,312	84,927	189,385	223.00%
INDEMNIZACIONES: INCAPACIDADES		344,728	2,137,312	-1,792,584	-83.87%
APROVECHAMIENTOS		176,069	514,987	-338,918	-65.81%
TOTAL INGRESOS		219,751,803	228,786,139	-9,034,337	-3.95%
GASTOS					
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	13	208,731,921	212,334,035	-3,602,115	-1.70%
GASTOS DE PERSONAL		55,937,523	52,159,595	3,777,928	7.24%
HONORARIOS		15,826,180	23,811,840	-7,985,660	-33.54%
IMPUESTOS		7,417,420	6,627,456	789,964	11.92%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		924,000	216,000	708,000	327.78%
SEGUROS		1,071,874	876,585	195,289	22.28%
SERVICIOS		14,423,452	14,191,187	232,265	1.64%
GASTOS LEGALES		1,441,600	1,490,100	-48,500	-3.25%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		2,068,724	2,692,500	-623,776	-23.17%
ADECUACIONES E INSTALACIONES		16,714,805	13,486,689	3,228,116	23.94%
DEPRECIACIONES		38,511,005	38,517,528	-6,524	-0.02%
DIVERSOS		54,395,338	58,264,555	-3,869,217	-6.64%
GASTOS NO OPERACIONALES	13	948,455	1,602,080	-653,625	-40.80%
FINANCIEROS		214,127	5,750	208,377	3623.95%
IMPUESTOS ASUMIDOS		420,910	1,348,918	-928,008	-68.80%
GASTOS DIVERSOS		17,418	25,412	-7,994	-31.46%
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		296,000	222,000	74,000	33.33%
TOTAL GASTOS		209,680,375	213,936,115	-4,255,740	-1.99%
EXCEDENTE (DEFICIT) NETO	14	10,071,427	14,850,024	-4,778,597	32.18%

Lucia Restrepo Mejia
LUCIA RESTREPO MEJIA
Representante Legal

Claudia Isabel Henao Catrillon
CLAUDIA ISABEL HENAO CATRILLON
Contadora
TP.35267-T
Auditorías y Consultorías S.A.S

ASOCIACION LUISAS DE MARILLAC
NIT. 890.801.362-8
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO A DICIEMBRE 31 DE 2017 Y 2016

	2017	2016
GENERACION INTERNA DE RECURSOS		
Excedente del ejercicio	10,071,427	14,850,024
Generación interna de recursos \$	10,071,427	14,850,024
ACTIVIDADES OPERACIONALES		
POR VARIACION DE LOS ACTIVOS Y PASIVOS		
CUENTAS POR COBRAR CCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-217,655	-95,079
CUENTAS POR PAGAR CCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	668,128	20,067
BENEFICIOS A EMPLEADOS	626,300	206,964
Generación de recursos operacionales \$	11,148,200	14,981,976
Efectivo total generado por operación \$	11,148,200	14,981,976
ACTIVIDADES DE INVERSION		
POR VARIACION EN LOS ACTIVOS		
INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	230,192,634	-10,518,518
PROPIEDADES DE INVERSION	18,653,423	18,704,528
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	19,857,582	18,212,700
Total generación por actividades de Inversión \$	268,703,639	26,398,710
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
VARIACION DE PASIVOS Y PATRIMONIO		
APORTES DE CAPITAL	-	-
GANANCIAS ACUMULADAS	-	-
RESERVAS	-	-
FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA	-	-
Total generación por actividades definanciación \$	-	-
TOTAL FLUJO DE FONDOS DEL PERIODO	279,851,839	41,380,687
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL 01-01-2017	273,356,391	231,975,705
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL 31-12-2017	553,208,230	273,356,391

Lucia Restrepo Mejia
LUCIA RESTREPO MEJIA
 Representante Legal

Claudia Isabel Henaó Catrillon
CLAUDIA ISABEL HENAO CATRILLON
 Contadora
 TP.35267-T
 Auditorías y Consultorías S.A.S

ASOCIACION LUISAS DE MARILLAC
NIT. 890.801.362-8
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2017 Y 2016

	NOTA	2017	2016	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO					
Caja		1,920,181	1,631,047	289,134	17.73%
Bancos		11,471,832	19,152,069	-7,680,237	-40.10%
Derechos Fiduciarios		539,816,217	252,573,274	287,242,942	113.73%
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIV DE EFFECTIVO	3	553,208,230	273,356,391	279,851,839	102.38%
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR					
Deudores varios		13,057	56,661	-43,604	-76.96%
Anticipo impuestos y contribuciones		521,190	259,931	261,259	100.51%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR CCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4	534,247	316,592	217,655	68.75%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		553,742,477	273,672,983	280,069,494	102.34%
ACTIVO NO CORRIENTE					
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO					
Acciones		87,603,255	87,603,255	-	0.00%
Certificados de depósito a término		736,049,922	966,242,556	-230,192,634	-23.82%
TOTAL INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	5	823,653,177	1,053,845,811	-230,192,634	-21.84%
PROPIEDADES DE INVERSION					
Construcciones y edificaciones		373,366,059	373,366,059	-	0.00%
Depreciación acumulada		-94,661,249	-76,007,827	-18,653,423	24.54%
TOTAL PROPIEDADES DE INVERSION	6	278,704,810	297,358,232	-18,653,423	-6.27%
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO					
Construcciones y edificaciones		346,191,000	346,191,000	-	0.00%
Maquinaria y Equipo de cocina		8,997,056	8,997,056	-	0.00%
Equipo de Oficina		6,590,466	6,590,466	-	0.00%
Equipo de computación y comunicación		3,014,000	3,014,000	-	0.00%
Depreciación acumulada		-128,551,139	-108,693,557	-19,857,582	18.27%
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	7	236,241,383	256,098,965	-19,857,582	-7.75%
OTROS ACTIVOS					
Otras inversiones		1,651,000	1,651,000	-	0.00%
TOTAL OTROS ACTIVOS	8	1,651,000	1,651,000	-	0.00%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1,340,250,370	1,608,954,009	-268,703,639	-16.70%
TOTAL ACTIVOS		1,893,992,847	1,882,626,992	11,365,855	0.60%

ASOCIACION LUISAS DE MARILLAC
NIT. 890.801.362-8
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2017 Y 2016

	2017	2016	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR				
Retención en la fuente por pagar	377,867	381,358	-3,491	-0.92%
Retenciones y aportes de nómina	1,039,900	552,001	487,899	88.39%
Acreedores varios	421,809	238,089	183,720	77.16%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1,839,576	1,171,448	668,128	57.03%
BENEFICIOS A EMPLEADOS				
Cesantías consolidadas	2,844,156	2,546,946	297,210	11.67%
Intereses sobre cesantías consolidadas	312,035	305,634	6,401	2.09%
Vacaciones consolidadas	958,787	636,098	322,689	50.73%
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	4,114,978	3,488,678	626,300	17.95%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	5,954,554	4,660,126	1,294,428	27.78%
TOTAL PASIVO	5,954,554	4,660,126	1,294,428	27.78%
PATRIMONIO				
FONDO SOCIAL	1,501,685,519	1,501,685,519	-	0.00%
SUPERAVIT DE CAPITAL: DONACIONES	224,152,204	224,152,204	-	0.00%
PERDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANT	-114,355,541	-129,205,566	14,850,024	-11.49%
AJUSTE DE ADOPCION POR PRIMERA VEZ NIIF	266,484,684	266,484,684	-	0.00%
EXCEDENTE (PERDIDA) DEL EJERCICIO	10,071,427	14,850,024	-4,778,597	-32.18%
TOTAL PATRIMONIO	1,888,038,293	1,877,966,866	10,071,427	0.54%
TOTAL PASIVOS MAS PATRIMONIO	1,893,992,847	1,882,626,992	11,365,855	0.60%

Lucia Restrepo Mejia
LUCIA RESTREPO MEJIA
Representante Legal

Claudia Isabel Henao Catrillon
CLAUDIA ISABEL HENAO CATRILLON
Contadora
TP/35267-T
Auditorías y Consultorías S.A.S

ASOCIACION LAS LUISAS DE MARILLAC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2017 Y 2016

NOTA 1. ACTIVIDAD DE LA ASOCIACION LAS LUISAS DE MARILLAC

La Asociación de Las Luisas de Marillac es una Entidad privada, de utilidad común, sin ánimo de lucro y autónoma, constituida de acuerdo con las leyes colombianas por escritura pública No. 249 del 29 de septiembre de 1949. El domicilio de la Asociación es la ciudad de Manizales y tiene una duración indefinida.

La Asociación tiene por objeto la prestación de asistencia social en habitación y alimentación, complementada con programas de tipo social encaminados a alcanzar la calidad de vida integral a adultos mayores del sexo femenino.

NOTA 2. PRINCIPALES PRÁCTICAS Y POLITICAS CONTABLES

La Asociación de Las Luisas de Marillac, sigue las disposiciones tributarias establecidas para las entidades pertenecientes al régimen tributario especial.

La naturaleza de entidad sin ánimo de lucro está establecida por el hecho que los excedentes de cada ejercicio no pueden distribuirse a los miembros de la entidad.

Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales, se aplicó la base de causación.

a) Bases de Presentación

De conformidad con lo previsto en la Ley 1314 de 2009, Decreto Reglamentario 2706 y el Decreto 3019 de 2013, La Asociación pertenece al Grupo 2 de preparadores de la información financiera. El período obligatorio de transición comienza el 1 de enero de 2015 y la emisión de los primeros estados financieros comparativos bajo el Marco Técnico Normativo de Información para PYMES, es el 31 de diciembre de 2016.

b) Periodos Contables

La Asociación tiene definido efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre del periodo respectivo.

c) Unidad Monetaria

La unidad monetaria utilizada por la Entidad es el peso colombiano.

d) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

e) Propiedad, Planta y Equipo

Para el Estado de Situación Financiera de Apertura-ESFA, se reconocieron a valor razonable las edificaciones, estableciendo con ello la nueva vida útil económica de las construcciones a fin del recalcular de la depreciación.

Los demás activos de propiedad, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan.

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto.

f) Propiedades de Inversión

La Asociación reconocerá como propiedades de inversión los terrenos y edificaciones que se mantienen en arrendamiento, con destino a la obtención de rentas, plusvalías ó ambas. La entidad medirá al valor razonable siempre que se pueda medir de forma viable ni esfuerzo desproporcionado en un contexto de negocio en marcha.

Cualquier cambio en el valor razonable de las propiedades de inversión se reconocerá contra el estado de resultados.

Para el ESFA ó Estado de situación Financiera de apertura, se reconocerán al valor razonable.

g) Inversiones en instrumentos de patrimonio

Corresponden a los instrumentos de Patrimonio representados en títulos accionarios y certificados de depósito a término para mantener por un tiempo indefinido, pero que se podrán vender ante una necesidad de liquidez ó ante cambios en las condiciones del mercado. Posterior al reconocimiento inicial, las inversiones financieras se miden por su valor razonable y las ganancias y pérdidas no realizadas se reconocen en el resultado integral.

h) Impuestos, Gravámenes y Tasas

Por ser una entidad perteneciente al régimen tributario especial el porcentaje de renta es del 20% sobre los egresos procedentes.

De conformidad con el decreto 2201 del año 2016, La Asociación Luisas de Marillac no es sujeto responsable de la autorretención especial de renta.

i) Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos

Los ingresos y gastos se reconocen mediante el cumplimiento de las normas de realización, asociación y asignación, de tal manera que se logre el cómputo correcto del resultado neto del año.

j) Estado de Flujos de Efectivo

La Entidad prepara el estado de flujos de efectivo bajo el método indirecto, clasificando como equivalente de efectivo las inversiones temporales si las hubiere.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se consideran efectivo tanto los fondos en caja como en depósitos bancarios a la vista, las inversiones a corto plazo de gran liquidez y libre disposición. El riesgo de cambio en su valor es poco significativo en relación a sus vencimientos que no ascienden a más de tres meses.

A diciembre 31, se componían de la siguiente forma:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	dic-17	dic-16
Caja general	1,570,181	1,281,047
Caja menor	350,000	350,000
Bancos	11,471,832	19,152,069
Derechos fiduciarios	539,816,217	252,573,274
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	553,208,230	273,356,391

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas y documentos por cobrar representan los derechos a reclamar efectivo u otros bienes y servicios, como consecuencia de préstamos y de anticipos de impuestos y contribuciones.

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	dic-17	dic-16
Deudores varios	13,057	56,661
Anticipo de impuestos y contribuciones	521,190	259,931
TOTAL CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	534,247	316,592

NOTA 5. INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO

Están representadas en títulos o documentos de fácil negociación. Las inversiones negociables se contabilizan bajo el método del costo.

Se encuentran representadas por CDT en Entidades como Banco BBVA, Leasing Bancolombia y Sufinanciamiento, con el fin de generar rendimientos financieros que ayuden a cumplir el objeto social de la Asociación. Sobre dichas inversiones no se tiene gravamen y las mismas incorporan recursos propios. Los rubros que la componen son los siguientes:

INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	dic-17	dic-16
Acciones	87,603,255	87,603,255
Certificados	736,049,922	966,242,556
TOTAL INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	823,653,177	1,053,845,811

NOTA 6. PROPIEDADES DE INVERSION

En aplicación de la norma, se reconoce como propiedad de inversión, los terrenos y edificaciones que se mantienen bajo arrendamiento destinados a obtener rentas, plusvalías o ambas. La composición de la cuenta es la siguiente:

PROPIEDADES DE INVERSION	dic-17	dic-16
Construcciones y Edificaciones		
Villas de San Luis Apto 503	77,903,392	77,903,392
Edificio Madeleine Apto 302	133,936,029	133,936,029
Edificio Versalles Apto 513	161,526,638	161,526,638
Depreciación acumulada	(94,661,249)	(76,007,827)
TOTAL PROPIEDADES DE INVERSION	278,704,810	297,358,232

NOTA 7. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Los saldos de los activos de propiedades, planta y equipo se detallan a continuación:

Las vidas útiles estimadas para cada grupo son:

Construcciones y edificaciones	20 años
Maquinaria y equipo	10 años
Equipo de cómputo	3 años

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	dic-17	dic-16
Construcciones y Edificaciones		
Casa Luisas Marillac	346,191,000	346,191,000
Maquinaria y Equipo de cocina	8,997,056	8,997,056
Equipo de Oficina	6,590,466	6,590,466
Equipo de cómputo y comunicación	3,014,000	3,014,000
Depreciación acumulada	(128,551,139)	(108,693,557)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	236,241,383	256,098,965

NOTA 8. OTROS ACTIVOS

Corresponde a derechos en provisiones Exequiales en Prever SA. Manizales.

OTROS ACTIVOS	dic-17	dic-16
Otras inversiones	1,651,000	1,651,000
TOTAL OTROS ACTIVOS	1,651,000	1,651,000

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Representa el universo de obligaciones contraídas por la Asociación, orientadas a suplir sus requerimientos; dichas partidas obedecen a compromisos de corto plazo, los cuales serán asumidos con los recursos ubicados en el disponible.

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	dic-17	dic-16
Impuestos por pagar	377,867	381,358
Retenciones y Aportes de Nómina	1,039,900	552,001
Acredores Varios	421,809	238,089
TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1,839,576	1,171,448

NOTA 10. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Corresponden a las prestaciones sociales de ley a las que tienen derecho los empleados de la Asociación conforme a la normatividad laboral vigente.

BENEFICIOS A EMPLEADOS	dic-17	dic-16
Cesantías consolidadas	2,844,156	2,546,946
Intereses sobre cesantías consolidadas	312,035	305,634
Vacaciones consolidadas	958,787	636,098
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	4,114,978	3,488,678

NOTA 11. PATRIMONIO

El patrimonio de la Asociación Las Luisas de Marillac está constituido por donaciones recibidas durante la existencia de la misma y por los excedentes sociales resultantes en cada periodo, después de sufragar los gastos de funcionamiento.

La conformación del Patrimonio es el siguiente:

PATRIMONIO	dic-17	dic-16
Fondo Social	1,501,685,519	1,501,685,519
Superávit de capital: donaciones	224,152,204	224,152,204
Ajuste de adopción por primera vez NIIF	266,484,684	266,484,684
Pérdidas acumuladas de ejercicios ant	(114,355,541)	(129,205,566)
Resultados del Ejercicio	10,071,427	14,850,024
TOTAL PATRIMONIO	1,888,038,293	1,877,966,866

INGRESOS Y EGRESOS

Los Ingresos y los Egresos son registrados y clasificados de acuerdo a su origen, oportunidad y siempre conservando su causalidad con el objeto social de la Entidad.

NOTA 12. INGRESOS

Los ingresos operacionales se derivan de los valores recibidos por concepto de arrendamiento de propiedades de la Asociación y por los aportes recibidos para la manutención de las señoras residentes.

Los ingresos no operacionales corresponden a los rendimientos financieros recibidos por parte de Global Securities y Valores Bancolombia.

INGRESOS OPERACIONALES	dic-17	dic-16
Arrendamiento de bienes inmuebles	28,046,182	27,086,506
Otros ingresos: bonos de apoyo	97,550,000	102,037,000
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	125,596,182	129,123,506

INGRESOS NO OPERACIONALES	dic-17	dic-16
Financieros	90,065,262	95,883,999
Dividendos y participaciones	3,295,249	1,041,408
Reintegro de costos y gastos	274,312	84,927
Indemnizaciones: incapacidades	344,728	2,137,312
Aprovechamientos	176,069	514,987
TOTAL NO INGRESOS OPERACIONALES	94,155,621	99,662,633

NOTA 13. EGRESOS

Representa las erogaciones por diferentes conceptos necesarios para el desarrollo del objeto social de la Asociación como son:

NOTA 14. EVENTOS POSTERIORES

Desde el 31 de diciembre de 2017 a la fecha de emisión de este informe no se han presentado eventos que afecten los resultados del ejercicio presentados o la posición financiera presentada en los estados financieros.


LUCIA RESTREPO MEJÍA
Representante Legal


CLAUDIA ISABEL HENAO CASTRILLON
Contadora
TP 35267-T