

**NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA**  
**FUNDACIÓN INSTITUTO NEUROLÓGICO DE COLOMBIA**  
**NIT 890981374-7**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL**  
**Con cifras comparativas al 31 de diciembre 2018-2017**  
**Publicado el 19 de Marzo de 2019**  
**Cifras expresadas en pesos Colombianos**  
**Medellín-Antioquia**



**2018**

**2017**

**ACTIVO**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Efectivo y equivalente al efectivo</b>	<b>2,491,290,096</b>	<b>2,518,897,687</b>
1105 Efectivo	21,083,445	20,657,864
1110 Bancos	881,447,972	756,477,126
1120 Cuentas de ahorro	551,607,731	406,993,767
1130 Inversiones a la vista	1,037,150,948	1,334,768,930
<b>Inversiones</b>	<b>723,000,000</b>	<b>723,000,000</b>
1205 Acciones	723,000,000	723,000,000
<b>Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar</b>	<b>26,267,754,026</b>	<b>22,697,340,881</b>
1301 Clientes nacionales facturación radicada generada pendiente de radicar	4,002,533,924	3,283,422,158
1302 Clientes nacionales facturación radicada	22,265,562,229	19,750,013,181
1303 Clientes nacionales facturación radicada y glosas subsanables	1,228,600,695	2,107,182,073
1304 Clientes nacionales facturación radicada en proceso jurídico	266,975,883	278,360,389
1305 Clientes nacionales facturación radicada conciliada	1,160,291,193	213,757,750
1306 Giros para abobo a cartera pendientes de aplicar	-2,754,058,693	-2,999,880,858
1330 Anticipos, avances y depósitos	85,006,268	51,705,713
1355 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	101,476	0
1365 Cuentas por cobrar a trabajadores	9,931,263	5,931,043
1380 Deudores varios	2,809,788	6,849,431
<b>Inventarios</b>	<b>1,903,065,117</b>	<b>1,808,334,893</b>
1415 Medicamentos	246,804,490	160,063,643
1420 Materiales medico quirúrgicos	1,505,147,589	1,483,382,463
1421 Materiales, reactivos y laboratorio	91,369,252	94,702,062
1422 Instrumental en consignación	57,461,663	57,461,663
1424 Materiales para imagenología	4,043,495	13,649,814
1486 Deterioro de inventarios	-1,761,373	-924,753
<b>Otros activos no financieros</b>	<b>180,965,520</b>	<b>352,036,252</b>
1705 Gastos pagados por anticipado	169,978,353	151,368,268
1710 Cargos diferidos	10,987,167	200,667,984
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>31,566,074,758</b>	<b>28,099,609,712</b>

**NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA  
FUNDACIÓN INSTITUTO NEUROLÓGICO DE COLOMBIA  
NIT 890981374-7**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL  
Con cifras comparativas al 31 de diciembre 2018-2017**

Publicado el 19 de Marzo de 2019

Cifras expresadas en pesos Colombianos

Medellín-Antioquia



	2018	2017
<b>Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar</b>	<b>2,406,792,972</b>	<b>4,954,150,795</b>
1386 Deterioro de cartera	-6,404,958,457	-3,608,758,489
1301 Clientes nacionales facturación generada pendientes de radicar	1,347,705,837	1,242,249,219
1302 Clientes nacionales facturación radicada	6,668,604,956	6,469,242,710
1303 Clientes nacionales facturación radicada y glosas subsanables	367,969,719	690,220,920
1304 Clientes nacionales facturación radicada en proceso jurídico	79,960,105	91,178,720
1305 Clientes nacionales facturación radicada conciliada	347,510,812	70,017,714
<b>Propiedades, planta y equipo</b>	<b>32,867,477,231</b>	<b>35,221,253,929</b>
1504 Terrenos	1,777,099,520	1,777,099,520
1508 Construcciones en curso	6,756,389,247	6,756,389,247
1512 Maquinaria y equipo en montaje	0	816,373,201
1516 Construcciones y edificaciones	15,269,708,497	15,269,708,498
1520 Maquinaria y equipo	297,778,605	272,138,189
1524 Equipo de oficina	460,526,861	413,377,770
1528 Equipo de computo y comunicación	821,244,164	782,278,020
1532 Maquinaria y equipo medico científico	10,026,380,232	9,198,490,481
1536 Equipo de hotelería, restaurante y cafetería	83,764,100	82,949,534
1540 Equipo de transporte	10,656,667	10,656,667
1556 Acueductos, plantas y redes	14,236,866	14,236,866
1570 Bienes en leasing	7,098,781,607	6,928,083,180
1592 Depreciación acumulada	-7,570,629,805	-6,238,225,987
1595 Bienes en leasing	-3,668,933,298	-2,798,890,633
1810 Activos mantenidos para la venta	1,490,473,970	1,936,589,378
<b>Otros activos no financieros</b>	<b>1,341,639,453</b>	<b>1,343,777,694</b>
1705 Gastos pagados por anticipado	0	2,138,241
1710 Cargos diferidos	1,341,639,453	1,341,639,453
<b>Total Activo No Corriente</b>	<b>36,615,909,657</b>	<b>41,519,182,418</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>68,181,984,414</b>	<b>69,618,792,130</b>



**NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA**  
**FUNDACIÓN INSTITUTO NEUROLÓGICO DE COLOMBIA**  
**NIT 890981374-7**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL**  
**Con cifras comparativas al 31 de diciembre 2018-2017**  
**Publicado el 19 de Marzo de 2019**  
**Cifras expresadas en pesos Colombianos**  
**Medellín-Antioquia**



**2018**

**2017**

**PASIVO**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Obligaciones Financieras</b>	<b>5,101,614,964</b>	<b>3,543,751,392</b>
2105 Bancos nacionales	4,248,132,199	2,578,120,919
2115 Corporaciones financieras	853,482,765	855,284,037
2195 Otras obligaciones	0	110,346,436
<b>Cuentas por Pagar comerciales y otras cuentas por pagar</b>	<b>8,692,274,656</b>	<b>10,611,802,251</b>
2205 Nacionales s	5,848,852,926	6,369,825,266
2250 Cuenta puente para suministros	970,742,072	1,148,722,436
2335 Costos y gastos por pagar	1,756,233,757	2,975,414,525
2345 Acreedores oficiales	116,445,901	116,445,901
2380 Acreedores varios	0	1,394,123
<b>Pasivos por impuestos corrientes</b>	<b>784,968,181</b>	<b>757,731,284</b>
2365 Retención en la fuente e impuesto de timbre	126,378,000	100,988,000
2368 Impuesto de industria y comercio	1,442,000	0
2370 Retenciones y aportes de nomina	646,839,181	646,100,284
2408 Impuestos sobre las ventas por pagar	10,309,000	10,643,000
<b>Beneficios a empleados</b>	<b>2,293,800,124</b>	<b>2,132,292,200</b>
2505 Nomina por pagar	2,060,666	20,701,466
2510 Cesantías	1,354,167,638	1,390,612,686
2515 Intereses sobre las cesantías	171,458,025	1
2525 Vacaciones	766,113,796	720,978,047
<b>Pasivos y provisiones</b>	<b>493,568,396</b>	<b>691,622,371</b>
2610 Para obligaciones laborales	367,535,935	441,622,371
2635 Para contingencias	126,032,461	250,000,000
<b>Otros pasivos no financieros</b>	<b>1,624,153,156</b>	<b>1,808,615,414</b>
2805 Anticipos y avances recibidos	1,470,443,546	1,638,859,939
2815 Ingresos recibidos para terceros	153,709,610	169,755,475
<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>18,990,379,477</b>	<b>19,545,814,912</b>

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA  
 FUNDACIÓN INSTITUTO NEUROLÓGICO DE COLOMBIA  
 NIT 890981374-7

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL  
 Con cifras comparativas al 31 de diciembre 2018-2017

Publicado el 19 de Marzo de 2019

Cifras expresadas en pesos Colombianos

Medellín-Antioquia



	2018	2017
<b>Obligaciones Financieras</b>	<b>10,110,287,870</b>	<b>13,793,454,590</b>
2105 Bancos nacionales	7,131,515,281	10,231,167,315
2115 Corporaciones financieras	2,978,772,589	3,562,287,275
2195 Otras obligaciones	0	0
<b>Total Pasivo No Corriente</b>	<b>10,110,287,870</b>	<b>13,793,454,590</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>29,100,667,348</b>	<b>33,339,269,502</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
3140 Fondo social	5,384,755	5,384,755
3210 Donaciones	194,530,317	194,530,316
3605 Utilidades o excedentes del ejercicio	2,801,794,438	2,628,690,477
3705 Utilidades o excedentes acumulados	36,079,607,557	33,450,917,081
<b>Total Patrimonio</b>	<b>39,081,317,067</b>	<b>36,279,522,629</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>68,181,984,414</b>	<b>69,618,792,130</b>

MARTA ELENA JIMENEZ J.  
 Representante Legal  
 (Ver certificación Adjunta)

RUBEN DARIO JARAMILLO V.  
 Contador  
 TP 73084-T  
 (Ver certificación Adjunta)

LAURA MARIA ALVAREZ A.  
 Revisora Fiscal  
 TP 231717-T  
 CROWE CO SAS  
 ( Ver certificación Adjunta)

**NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA**  
**FUNDACIÓN INSTITUTO NEUROLÓGICO DE COLOMBIA**  
**NIT 890981374-7**

**ESTADO DE RESULTADOS**

**Con cifras comparativas al 31 de diciembre 2018-2017**

**Publicado el 19 de Marzo de 2019**

**Cifras expresadas en pesos Colombianos**

**Medellín-Antioquia**



**2018**

**2017**

**Ingresos por Actividades Ordinarias**

4105 Unidad funcional de urgencias	5,084,175,524	5,023,121,254
4110 Unidad funcional de consulta externa	8,483,618,910	8,046,779,666
4115 Unidad funcional de hospitalización e internación	7,576,791,185	8,502,552,043
4120 Unidad funcional de quirófanos y salas de parto	8,932,551,660	9,208,842,998
4125 Unidad funcional de apoyo diagnostico	31,925,950,242	27,854,605,649
4130 Unidad funcional de apoyo terapéutico	3,423,143,038	3,118,557,283
4170 Otras actividades relacionadas con la salud	146,829,670	147,243,653
4175 Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas de servicios	-3,000,721,888	-2,287,230,046
<b>Total Ingresos Ordinarios</b>	<b><u>62,572,338,340</u></b>	<b><u>59,614,472,501</u></b>

**Costos por Prestación de Servicios**

6105 Unidad funcional de urgencias	4,428,107,395	4,382,670,898
6110 Unidad funcional de consulta externa	6,347,204,424	6,738,477,381
6115 Unidad funcional de hospitalización e internación	8,037,607,170	8,411,562,945
6120 Unidad funcional de quirófanos y salas de parto	5,809,954,605	6,196,031,052
6125 Unidad funcional de apoyo diagnostico	15,852,428,433	14,515,173,050
6130 Unidad funcional de apoyo terapéutico	2,140,794,313	2,028,009,369
<b>Total Costos</b>	<b><u>42,616,096,339</u></b>	<b><u>42,271,924,694</u></b>

<b>Excedente Bruto</b>	<b><u>19,956,242,001</u></b>	<b><u>17,342,547,807</u></b>
------------------------	------------------------------	------------------------------

**Gastos de Administración**

5105 Gastos de administración	16,785,231,605	13,752,552,303
5170 Deterioro	1,182,951	1,189,148
<b>Total Gastos Administración</b>	<b><u>16,786,414,556</u></b>	<b><u>13,753,741,451</u></b>

**Gastos de Ventas**

5205 Gastos de ventas	10,070,404	6,751,924
<b>Total Gastos Ventas</b>	<b><u>10,070,404</u></b>	<b><u>6,751,924</u></b>



**NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA  
FUNDACIÓN INSTITUTO NEUROLÓGICO DE COLOMBIA  
NIT 890981374-7**

**ESTADO DE RESULTADOS**

Con cifras comparativas al 31 de diciembre 2018-2017

Publicado el 19 de Marzo de 2019

Cifras expresadas en pesos Colombianos

Medellín-Antioquia



	2018	2017
<b>Excedente Operacional</b>	<b>3,159,757,041</b>	<b>3,582,054,433</b>
<b>Otros Ingresos y Gastos</b>		
4210 Rendimientos financieros	93,266,389	151,150,083
4215 Dividendos y participaciones	35,350,356	50,510,481
4220 Arrendamientos	35,126,057	34,628,352
4245 Utilidad en venta de propiedad, planta y equipo	11,100,000	0
4250 Recuperaciones	1,549,895,413	1,332,312,387
4255 Indemnizaciones	198,477,688	173,225,006
4265 Ingresos de ejercicios anteriores	0	2,914,903
4275 Devoluciones en otras ventas	-3,359,085	-2,440,000
4295 DIVERSOS	360,083,025	141,631,814
<b>Total otros ingresos</b>	<b>2,279,939,843</b>	<b>1,883,933,026</b>
<b>Gastos Financieros</b>		
5305 Financieros	2,443,713,628	2,610,633,106
<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>2,443,713,628</b>	<b>2,610,633,106</b>
<b>Gastos Extraordinarios</b>		
5310 Perdida en venta y retiro de bienes	22,020,534	30,999,545
5320 Gastos extraordinarios de ejercicios anteriores	16,525,922	179,649,330
5350 Gastos diversos	155,642,361	16,015,000
<b>Total Gastos Extraordinarios</b>	<b>194,188,817</b>	<b>226,663,875</b>
<b>Excedente o Perdida Neta</b>	<b>2,801,794,438</b>	<b>2,628,690,477</b>

*Marta Elena Jimenez J.*

**MARTA ELENA JIMENEZ J.**  
Representante Legal  
(Ver certificación Adjunta)

*Ruben Dario Jaramillo V.*

**RUBEN DARIO JARAMILLO V.**  
Contador  
TP 73084-T  
(Ver certificación Adjunta)

*Laura Maria Alvarez A.*

**LAURA MARIA ALVAREZ A.**  
Revisora Fiscal  
TP 231717-T  
CROWE CO SAS  
( Ver certificación Adjunta)

## INFORME DEL REVISOR FISCAL

13 de febrero de 2019

Al Consejo de Administración de la FUNDACION INSTITUTO NEUROLOGICO DE COLOMBIA

### **Informe sobre los estados financieros**

He auditado los estados financieros de la FUNDACION INSTITUTO NEUROLOGICO DE COLOMBIA, los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, y los estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo del año terminado en esa fecha y las correspondientes notas que contienen el resumen de las principales políticas contables aplicadas y otras notas explicativas.

#### *Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros*

La administración es responsable por la correcta preparación y presentación de estos estados financieros de acuerdo con Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, para pequeñas y medianas empresas. Esta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para que los estados financieros estén libres de errores de importancia relativa debido a fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, así como establecer los estimados contables que sean razonables en las circunstancias.

#### *Responsabilidad del Revisor Fiscal*

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre dichos estados financieros con base en mi auditoría. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones de revisoría fiscal y llevé a cabo mi trabajo de acuerdo con normas internacionales de auditoría aceptadas en Colombia. Estas normas requieren que cumpla con los requisitos éticos, planee y efectúe la auditoría para obtener una seguridad razonable de si los estados financieros están libres de errores de importancia relativa.

Una auditoría de 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 revisor fiscal, incluyendo la evaluación del riesgo de errores de importancia relativa en los estados financieros debido a fraude o error. En la evaluación de esos 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 auditoría 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 la evidencia de auditoría que obtuve proporciona una base razonable para fundamentar la opinión que expreso a continuación.

### *Opinión*

En mi opinión, los citados estados financieros auditados por mí, tomados de los libros, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la FUNDACION INSTITUTO NEUROLOGICO DE COLOMBIA al 31 de diciembre de 2018, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia para pequeñas y medianas empresas, aplicadas de manera uniforme.

### *Otras cuestiones*

Los estados financieros de la FUNDACION INSTITUTO NEUROLOGICO DE COLOMBIA, al 31 de diciembre de 2017, que hacen parte de la información comparativa de los estados financieros adjuntos, fueron auditados por mí, de acuerdo con normas internacionales de auditoría aceptadas en Colombia, sobre los cuales expresé una opinión sin salvedades el 01 de febrero de 2018.

### **Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

La administración de la Fundación también es responsable por el cumplimiento de ciertos aspectos regulatorios en Colombia, relacionados con la gestión documental contable, la preparación de informes de gestión y el pago oportuno y adecuado de los aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, Mi responsabilidad como revisor fiscal en estos temas es efectuar procedimientos de revisión para emitir un concepto sobre lo adecuado del cumplimiento.

Con base en el resultado de mis pruebas, no estoy enterado de situaciones indicativas de inobservancia en el cumplimiento de las siguientes obligaciones de la Fundación: a) Llevar la contabilidad de la Fundación conforme a las normas legales y a la técnica contable; b) Conservar y llevar debidamente la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas. Adicionalmente existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores, el cual incluye la constancia por parte de la administración sobre la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores y la información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral,



en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables; la Fundación no se encuentra en mora por concepto de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral.

En cumplimiento de las responsabilidades del revisor fiscal contenidas en los numerales 1 y 3 del artículo 209 del Código de Comercio, relacionadas con la evaluación de si los actos de los administradores de la Fundación se ajustan a los estatutos y a las órdenes o instrucciones del Consejo de administración y si hay y son adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la Fundación o de terceros que estén en su poder, emití un informe separado de fecha 13 de febrero de 2019, aplicando la norma internacional de trabajos para atestiguar 3000 aceptada en Colombia.



**LAURA MARIA ALVAREZ ARANGO**  
Revisor Fiscal  
Tarjeta Profesional No. 231.717-T  
Designado por **CROWE HORWATH CO S.A.**