FUNDACION FABRICA DE SONRISAS CRILAF

Estado de Situación Financiera

Por los Periodos y años

(Expresado en pesos Colombianos)

	NOTA	12/31/2018	A.V.%	12/31/2017	A.V.%	Variación Valores	%
ACTIVO CORRIENTE							
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1	**233,151,490.45**	**97.17%**	**125,331,709.95**	**64.49%**	**107,819,780.50**	86.03%
Cajas		500,000.00	0.21%	473,300.00	0.24%	26,700.00	5.64%
Bancos Cuenta Corriente		17,716,947.00	7.38%	17,269,557.04	8.89%	447,389.96	2.59%
Cta ahorro		-	0.00%	11,403,176.77	5.87%	(11,403,176.77)	-100.00%
Fondo de Inversion Colectiva ITAU		214,934,543.45	89.58%	96,185,676.14	49.49%	118,748,867.31	123.46%
Cuentas Por Cobrar a Donantes	2	6,792,046.76	2.83%	69,003,345.00	35.51%	(62,211,298.24)	100.00%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		**239,943,537.21**	**100.00%**	**194,335,054.95**	**100.00%**	**45,608,482.26**	**23.47%**
ACTIVO NO CORRIENTE							
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	3	-	**0.00%**	-	**0.00%**	-	**0.00%**
Equipo Medico Cientifico		2,455,000.00	1.02%	2,455,000.00	1.26%	-	0.00%
Equipo de Oficina		7,835,223.00	3.27%	7,835,223.00	4.03%	-	0.00%
Equipo de Computo		2,529,900.00	1.05%	2,529,900.00	1.30%	-	0.00%
Depreciación Maquinaria y Equipo		(12,820,123.00)	-5.34%	(12,820,123.00)	-6.60%	-	0.00%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		-	**0.00%**	-	**0.00%**	-	0.00%
TOTAL ACTIVOS		**239,943,537.21**	**100.00%**	**194,335,054.95**	**100.00%**	**45,608,482.26**	**23.47%**
PASIVO CORRIENTE							
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CxP	4	**527,900.00**	**0.22%**	**32,648,695.00**	16.80%	**(32,120,795.00)**	**-98.38%**
Otras Cuentas por Pagar		160,900.00	0.07%	32,141,695.00	16.54%	(31,980,795.00)	-99.50%
Retención en la Fuente por Pagar		367,000.00	0.15%	507,000.00	0.26%	(140,000.00)	-27.61%
OBLIGACIONES LABORALES	5	**10,838,250.00**	**4.52%**	**7,696,621.00**	3.96%	**3,141,629.00**	**40.82%**
Cesantías		7,149,422.00	2.98%	4,707,966.00	2.42%	2,441,456.00	51.86%
Intereses sobre Cesantias		857,928.00	0.36%	564,955.00	0.29%	292,973.00	51.86%
Aportes a la Seguridad Social por Pagar		2,830,900.00	1.18%	2,423,700.00	1.25%	407,200.00	16.80%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		**11,366,150.00**	**4.74%**	**40,345,316.00**	**20.76%**	**(28,979,166.00)**	**-71.83%**
TOTAL PASIVO		**11,366,150.00**	**4.74%**	**40,345,316.00**	**21%**	**(28,979,166.00)**	**-72%**
PATRIMONIO							
Aportes Sociales - Fondo Social Mutuo	6	9,313,726.32	3.88%	9,313,726.32	4.79%	-	0.00%
Excedentes Año 2016	7	-	0.00%	268,767,436.73	112.01%	(268,767,436.73)	-100.00%
Uilizacion Excedentes año 2016	7	-	0.00%	(268,767,436.73)	-112.01%	268,767,436.73	-100.00%
Excedentes Año 2017	7	144,676,012.63	60.30%	-	0.00%	144,676,012.63	0.00%
Uilizacion Excedentes año 2017	7	(135,682,013.00)	-56.55%	-	0.00%	(135,682,013.00)	0.00%
Excedentes Sin ejecutar 2017	7	8,993,999.63	3.75%	-	0.00%	8,993,999.63	0.00%
Excedentes del Presente ejercicio	8	210,269,661.26	87.63%	144,676,012.25	74.45%	65,593,649.01	45.34%
TOTAL PATRIMONIO		**228,577,387.21**	**95.26%**	**153,989,738.57**	**79.24%**	**74,587,648.64**	**48.44%**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**239,943,537.21**	**100.00%**	**194,335,054.57**	**100.00%**	**45,608,482.64**	**23.47%**

Ana Milena Angarita Corrales
Representante Legal

Omar Ortega Ocampo
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 156309-T

Thayner Alvarez Jimenez
Contador
TP 219 453 - T

FUNDACION FABRICA DE SONRISAS CRILAP

Estado de Resultados Integral

Acumulado a 31 de Diciembre 2018

(Expresado en pesos Colombianos)

	Nota	12/31/2018	A.V.%	12/31/2017	A.V%	Variación Valores	Variación %
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS							
Ingresos de Actividades Ordinarias	9	574,570,657.76	100.00%	395,793,009.00	100.00%	178,777,648.76	45.17%
INGRESOS NETOS		**574,570,657.76**	**100.00%**	**395,793,009.00**	**100.00%**	**178,777,648.76**	**45.17%**
Costo de operación	10	313,023,744.00	54.48%	179,148,962.27	45.26%	133,874,781.73	74.73%
EXCEDENTE BRUTO		**261,546,913.76**	**45.52%**	**216,644,046.73**	**54.74%**	**44,902,867.03**	**20.73%**
Gastos de administración	10	51,611,816.00	8.98%	67,108,160.00	16.96%	(15,496,344.00)	-23.09%
UTILIDAD/PERDIDA OPERACIONAL		**209,935,097.76**	**36.54%**	**149,535,886.73**	**37.78%**	**60,399,211.03**	**40.39%**
otros Ingresos	9	5,545,922.22	0.97%	12,099,711.52	3.06%	(6,553,789.30)	-54.16%
Otros Gastos	10	5,211,358.72	0.91%	16,959,586.00	4.28%	(11,748,227.28)	-69.27%
EXCEDENTE O DEFICID NETO AÑO 2018		**210,269,661.26**	**36.60%**	**144,676,012.25**	**36.55%**	**65,593,649.01**	**45.34%**
Ejecucion excedentes año 2017 Operativos	10	102,806,000.00	17.89%	96,982,078.73	25%	5,823,921.27	6.01%
Ejecucion excedentes año 2017 Administracior	10	32,876,013.00	5.72%	171,785,358.00	43%	(138,909,345.00)	-80.86%
EXCEDENTE O DEFICIT NETO		**74,587,648.26**					

Ana Milena Angarita Corrales
Representante Legal

Omar Ortega Ocampo
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 156309-T

Thayner Alvarez Jimenez
Contador
TP 219453 - T

FABRICA DE SONRISAS CRILAP

NIT 802006063-0

Estado de Resultados Integral

Acumulado a 31 de Diciembre de 2018

(Expresado en pesos Colombianos)

	DICIEMBRE DE 2018		PRESUPUESTO	VARIACION PRESUPUESTAL	%
INGRESOS OPERACIONALES					
Donaciones Amigos FFS	55.536.400,00	10%	48.000.000,00	7.536.400,00	116%
Aportes Padres de Familia	19.880.000,00	3%	17.000.000,00	2.880.000,00	117%
Subsidio Smile Train Cirugia	143.412.935,38	25%	133.728.000,00	9.684.935,38	107%
Subsidio Smile Train Semana de la Sonrisa	2.137.037,00	0%	1.204.000,00	933.037,00	177%
Subsidio Smile Transporte	8.448.719,00	1%	10.444.000,00	(1.995.281,00)	81%
Subsidio Smile Train Fonoaudiologia	-	0%	12.544.000,00	(12.544.000,00)	0%
Subsidio Smile Train por Ortodoncia	14.337.482,00	2%	12.544.000,00	1.793.482,00	114%
Subsidio Daabon por Nutricion	12.000.000,00	2%	12.000.000,00	-	100%
Subsidio Smile Train por Nutricion	12.487.015,00	2%	12.544.000,00	(56.985,00)	100%
Agustea	40.788.000,00	7%	30.000.000,00	10.788.000,00	136%
Donaciones en Especie	4.541.998,00	1%	-	4.541.998,00	100%
Donaciones Gestionadas Voluntariado	229.001.071,38	40%	212.000.000,00	17.001.071,38	108%
Donacion SEP	22.000.000,00	4%	24.000.000,00	(2.000.000,00)	92%
Donacion RPD	10.000.000,00	2%	10.000.000,00	-	100%
TOTAL INGRESOS NETOS	**574.570.657,76**	**100%**	**536.008.000,00**	38.562.657,76	107%
COSTOS DEL SERVICIO					
Personal					
Trabajadora social	29.982.317,00	5%	30.467.104,00	484.787,00	98%
Nutricionista y Coordinadora de Servicios	25.939.148,00	5%	25.813.054,00	(126.094,00)	100%
Fonoaudiòloga	19.993.063,00	3%	20.100.472,00	107.409,00	99%
Dotación	1.008.882,00	0%	1.200.000,00	191.118,00	84%
Pension pendiente nutricionista	11.274.200,00	2%	8.160.000,00	(3.114.200,00)	138%
Bonificacion Personal Operativo	3.900.000,00	1%	3.900.000,00	-	100%
Honorarios					
Honorarios Anestesiólogo	1.153.913,00	0%	-	(1.153.913,00)	100%
Profesor Coro	2.075.000,00	0%	2.000.000,00	(75.000,00)	104%
Transporte					
Mensajeria	1.495.650,00	0%	1.200.000,00	(295.650,00)	125%
Beneficiarios	5.062.000,00	1%	10.440.000,00	5.378.000,00	48%
STEM (células madres)	-	0%	1.440.000,00	1.440.000,00	0%
Cirujano maxilofacial de Santa Marta	3.201.530,00	1%	3.828.000,00	626.470,00	84%
Parqueaderos	245.000,00	0%	240.000,00	(5.000,00)	102%
Insumos					
Quirofanos	56.294.711,00	10%	54.000.000,00	(2.294.711,00)	104%
Fonoaudiología	44.800,00	0%	12.540.000,00	12.495.200,00	0%
Ortodoncia	6.820.942,00	1%	12.540.000,00	5.719.058,00	54%
Nutrición	23.054.435,00	4%	24.540.000,00	1.485.565,00	94%
Suministros Medicamentos e insumos	21.951.393,00	4%	29.400.000,00	7.448.607,00	75%
Suministros Eticos	2.500.420,00	0%	-	(2.500.420,00)	100%
Seguro de Cirugias	11.352.825,00	2%	12.000.000,00	647.175,00	95%
Kit STEM	1.000.000,00	0%	1.500.000,00	500.000,00	67%
Equipos					
Plan de Celular	1.249.906,00	0%	2.400.000,00	1.150.094,00	52%
Eventos					
Cena de gala	61.013.769,00	19%	50.000.000,00	(11.013.769,00)	122%
Rumba carnavalera	1.775.476,00	0%	2.000.000,00	224.524,00	89%
Dia de los Niños	1.703.500,00	0%	2.000.000,00	296.500,00	85%
Semana de la Sonrisa	2.597.200,00	0%	1.504.000,00	(1.093.200,00)	173%
Fiesta de Navidad	4.313.251,00	1%	2.000.000,00	(2.313.251,00)	216%
Refrigerios talleres y otras actividades					
Refrigerios talleres y otras actividades	463.080,00	0%	560.000,00	96.920,00	83%
Tarjetas de navidad	2.800.000,00	0%	2.500.000,00	(300.000,00)	112%
Almuerzo fin de año	2.468.143,00	0%	2.500.000,00	31.857,00	99%
Refrigerios coro	1.329.472,00	0%	1.800.000,00	470.528,00	74%
Hospitalizacion clinica Portoazul	-	0%	1.320.000,00	1.320.000,00	0%
Donacion en juguetes	2.041.578,00	0%	-	(2.041.578,00)	100%
Promoción y publicidad	2.918.140,00	1%	3.240.000,00	321.860,00	90%
TOTAL COSTOS DE VENTAS	**313.023.744,00**	**54%**	**327.132.630,00**	14.108.886,00	96%
EXCEDENTE O PERDIDA BRUTA	**261.546.913,76**	**46%**	**208.875.370,00**	52.671.543,76	125%
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION					
Personal					
Directora Ejecutiva	14.827.702,00	3%	14.728.837,00	(98.865,00)	101%
Auxiliar administrativa	4.634.656,00				
Bonificacion Personal Administrativo	750.000,00	0%	750.000,00	-	100%
Capacitaciones	1.792.060,00	0%	2.350.000,00	557.940,00	76%
Honorarios					
Contador	4.820.000,00	1%	4.800.000,00	(20.000,00)	100%
Transporte					
Taxis y buses	1.762.900,00	0%	1.200.000,00	(562.900,00)	147%
Transporte Revisor Fiscal	1.400.000,00	0%	1.300.000,00	(100.000,00)	108%
Equipos					
Mantenimiento y reparaciones	746.400,00	0%	1.800.000,00	1.053.600,00	41%
Licencias Office y Antivirus	2.295.337,00	0%	2.300.000,00	4.663,00	100%

FABRICA DE SONRISAS CRILAP

NIT 802006063-0

Estado de Resultados Integral

Acumulado a 31 de Diciembre de 2018

(Expresado en pesos Colombianos)

	DICIEMBRE DE 2018		PRESUPUESTO	VARIACION PRESUPUESTAL	%
Infantometro	106,000.00		400,000.00	294,000.00	27%
Horno microondas	209,900.00	0%	250,000.00	40,100.00	84%
Oficina					
Servicios (luz, agua, internet)	5,198,359.00	1%	5,494,000.00	295,641.00	95%
Administración Consultorio	5,733,000.00	1%	5,760,000.00	27,000.00	100%
Elementos de Aseo y cafeteria	556,384.00	0%	720,000.00	163,616.00	77%
Oficios varios	1,750,000.00	0%	2,184,000.00	434,000.00	80%
Utiles y papeleria	1,026,890.00	0%	1,200,000.00	173,110.00	86%
Casinos y Restaurantes	1,723,028.00	0%	1,800,000.00	76,972.00	96%
Gastos legales	1,284,200.00	0%	1,560,000.00	275,800.00	82%
Software contable	900,000.00	0%	1,440,000.00	540,000.00	63%
Dominio para correo corporativo	95,000.00	0%	400,000.00	305,000.00	24%
Otros Costos					
Certificacion Icontec	-	0%	6,000,000.00	6,000,000.00	0%
Diversos	-	0%	6,000,000.00	6,000,000.00	0%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES ADMINISTRATIVOS	**51,611,816.00**	**9%**	**62,436,837.00**	15,459,677.00	83%
INGRESOS NO OPERACIONALES					
Financieros	5,543,465.22	1%	-	5,543,465.22	100%
Diversos	2,457.00	0%	-	2,457.00	100%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	**5,545,922.22**	1%	-	5,545,922.22	#DIV/0!
GASTOS NO OPERACIONALES					
Financieros	5,211,358.72	1%	6,000,000.00	788,641.28	87%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	5,211,358.72	1%	6,000,000.00	788,641.28	87%
EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO	**210,269,661.26**	37%	**140,438,533.00**	41,969,147.70	150%

ANA MILENA ANGARITA CORRALES
REPRESENTANTE LEGAL

OMAR ORTEGA OCAMPO
REVISOR FISCAL
TP 156309 T

THAYNER ALVAREZ JIMENEZ
CONTADOR
TP 219453 -T

FABRICA DE SONRISAS CRILAP

NIT 802006063-0

Ejecucion de Proyecto de Distribucion Excedentes año 2017

Acumulado a 31 de Diciembre de 2018

(Expresado en pesos Colombianos)

	EJECUCION AÑO 2017	PRESUPUESTO	VARIACION PRESUPUESTAL	%
COSTOS DEL SERVICIO				
Honorarios				
Honorarios Cirujano Maxilofacial	41,600,000.00	44,000,000.00	2,400,000.00	95%
Honorarios Anestesiólogo	24,000,000.00	21,600,000.00	(2,400,000.00)	111%
Transporte				
Coro	3,746,000.00	6,600,000.00	2,854,000.00	57%
Visitas domiciliarias y promocionales	3,460,000.00	9,600,000.00	6,140,000.00	36%
Insumos				
Quirofanos	30,000,000.00	30,000,000.00	-	100%
TOTAL COSTOS DE VENTAS	102,806,000.00	**111,800,000.00**	8,994,000.00	92%
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION				
Personal				
Directora Ejecutiva	32,876,013.00	32,876,013.00	-	100%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES ADMINISTRATIVOS	32,876,013.00	**32,876,013.00**	-	100%
TOTAL EXCEDENTE	135,682,013.00	**144,676,013.00**	8,994,000.00	94%

ANA MILENA ANGARITA CORRALES
REPRESENTANTE LEGAL

OMAR ORTEGA OCAMPO
REVISOR FISCAL
TP 156309 T

THAYNER ALVAREZ JIMENEZ
CONTADOR
TP 219453 -T

FUNDACION FABRICA DE SONRISAS CRILAP

Notas a los Estados Financieros a 31 de Diciembre 2018

Valores expresados en pesos colombianos.

I. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

FUNDACION FABRICA DE SONRISAS CRILAP fue constituida según acta del 03 de febrero de 1997 correspondiente a la Asamblea de Asociados en Barranquilla, inscrito en Cámara de Comercio, el 11 de agosto de 1997 bajo el No. 952 del libro respectivo, la sociedad antes mencionada cambio de razón social, por la denominada FABRICA DE SONRISAS CRILAP.

La dirección de su sede principal es la Cra 30 corredor universitario No 1 - 850 consultorio 709 Torre Portoazul en Puerto Colombia-Atlantico..

OBJETO SOCIAL: La fundación tendrá como objeto social la ayuda a la comunidad a través de la rehabilitación integral y recuperación de pacientes con mal formaciones congénitas o adquiridas, promover el desarrollo social e integral de los necesitados y propender por una mejor calidad de vida, igualmente propender por el desarrollo profesional y científico en el área del conocimiento respectivo. OBJETIVOS ESPECIFICOS: La fundación tendrá como objetivos específicos los siguientes: a) lograr la adaptación a la sociedad de los rehabilitados que nacen con mal formación de labio y/o paladar. b) Promover el desarrollo integral del cuerpo medico y de los estudiantes de medicina a fin de lograr la integración de toda la comunidad . c) Proyectar, organizar, promover y participar en eventos científicos para el logro de los objetivos de la fundación. d) Promover la capacitación del personal vinculado a la fundación. e) Emplear lo medios necesarios para la efectiva realización de los programas de la fundación. f) Propiciar y dirigir investigaciones relacionadas con el objetivo social e la fundación. g) Las demás actividades necesarias para el cumplimiento de los objetivos de la fundación. Para lograr el cumplimiento de los contratos, operaciones o actos jurídicos que considere necesarios o convenientes para sus fines de acuerdo a lo estipulado `por su Asamblea General, podrá igualmente aceptar y/o solicitar legados y/o donaciones de personas naturales o jurídicas de todo orden. Promover y presentar actos científicos pidiendo las exoneraciones y beneficios a los que haya lugar, realizar cualquier tipo de acto económico o financiero necesario que pueda coadyuvar al logro de los objetivos y adquirir, enajenar, administrar, dar o tomar en arrendamiento o cualquier otro titulo , toda clase de bienes muebles o inmuebles, y en general representar, distribuir o vender toda clase de bienes o servicios relacionados con su actividad.

I.1. BASE DE LA CONTABILIDAD DE CAUSACION.

La empresa prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo usando la base de contabilidad de causación.

I.2. BASES DE PREPARACION.

Los estados financieros de la sociedad han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las pequeñas y medianas empresas (para las PYMES, IFRSs sigla en inglés), emitidas por el consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB, sigla en inglés) y adoptadas en Colombia mediante Decreto 3022 del 27 de Diciembre de 2013. Los estados financieros a 31 de Diciembre de 2016 son los primeros estados financieros obligatorios, preparados bajo Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para las PYMES). La entidad llevó a cabo la transición al Estándar Internacional para Pymes, con corte al 1 de Enero de 2015.

I.3. BASES DE MEDICION.

Los estados financieros fueron preparados en su mayor parte, sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con efecto en resultados, los cuales se miden al valor razonable.

I.4. IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD.

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa ó materialidad.
Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando debido a su cuantía ó naturaleza, su conocimiento ó desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que pueda tomar los usuarios de la información.
En la preparación y presentación de los Estados Financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación a los activos. En términos generales se considera como material toda partida que supere el 10% con respecto a los activos totales.

I.5. MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACION.

Los Estados Financieros se presentan en "Pesos Colombianos", que es la moneda funcional de la empresa y la moneda de presentación.

II. POLITICAS CONTABLES PARA LA PREPARACION Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La fundación presentará razonable y fielmente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo, revelando información adicional necesaria para la mejor razonabilidad de la información.

II.1. PRESENTACION DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (BALANCE GENERAL)

La empresa presentará las partidas como activos y pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas, en orden descendente a su grado de liquidez.

II.2. PRESENTACION DEL ESTADO DE RESULTADOS

La fundación opta por presentar su Estado de Resultados según la función del gasto, ya que esta alternativa resulta más fiable y pertinente a las necesidades propias de la empresa. La empresa revelará su costo de ventas de forma separada de otros gastos.

III. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y REVELACIONES.

Las principales políticas contables se detallan a continuación.

ACTIVOS

Nota 1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo.

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial con que cuenta el ente económico. También comprende las inversiones a corto plazo de gran liquidez , fácilmente convertibles en importe de efectivo, los cuales se encuentran a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.
De acuerdo a lo anterior el rubro o cuenta efectivo, y equivalentes al efectivo comprende lo siguiente:

	31/12/2018	31/12/2017
Caja Menor	500.000	473.300
Bancos Cuenta de Ahorros	0	11.403.177
Bancos Cuenta Corriente	17.716.947	17.269.557
Fondo de Inversion Colectiva ITAU	214.934.543	96.185.676
	233.151.490	**125.331.710**

Nota 2. Cuentas por Cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar estan representadas en donaciones pendientes por recibir por parte de personal voluntario que asistió al evento de Cena de Gala, las cuales fueron efectivamente recibidas en 2.019. De igual forma se presenta en este rubro Beneficios Economicos por recibir de parte de Empresa patrocinadora Smile Train, correspondiente a tratamietos y cirugias realizadas en el año 2.018, que a la fecha de cierre del periodo estaban en tramite de aprobación por entreda de documentación soporte.

	31/12/2018	31/12/2017
Cena de Gala	4.486.023	69.003.345
Smile Train Cirugias	2.306.023	-
	6.792.047	**69.003.345**

Nota 3. Propiedad planta y equipo

Las Propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación.
La propiedad planta y equipo se reconocerá en el estado de situación financiera como activo no corriente. Un elemento propiedad, planta y equipo se da de baja, por su disposición ó cuando no se esperan beneficios económicos futuros que se deriven del uso continuo del activo. No se ha realizado la actualización de los activos que han sido donados durante el período, no se ha dado de baja el mobiliario obsoleto.

	31/12/2018	31/12/2017
Equipo Medico Cientifico	2.455.000	2.455.000

Equipo de Oficina	7.835.223	7.835.223
Equipo de Computo	2.529.900	2.529.900
Depreciacion Equipos	-12.820.123	-12.820.123
Total	**0**	**0**

PASIVOS

Nota 4. Cuentas por pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar.

Comprende las obligaciones contraídas por el ente económico, a favor de terceros por conceptos diferentes: proveedores, cuentas corrientes comerciales, a compañías vinculadas, a contratistas, costos y gastos por pagar, acreedores, Bajo NIIF deberán cumplir la definición de pasivo financiero, se contabilizarán de acuerdo con lo establecido en la sección 11 de NIIF para PYMES.

Como principio general una entidad reconocerá un pasivo financiero ó cuenta por pagar, solo cuando tenga el derecho contractual a recibir efectivo en el futuro una de las partes.

Al reconocer inicialmente un pasivo financiero la entidad lo medirá al precio de la transacción, excepto si el acuerdo constituye una transacción de financiación. Una transacción de financiación es aquella que por acuerdo previo de las partes, el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales ó se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el pasivo al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado.

	31/12/2018	31/12/2017
Costos y Gastos por Pagar	160.900	8.279.970
Retención en la Fuente por Pagar	367.000	507.000
Provisiones	0	23.861.725
Total Cuentas por Pagar y Otras CxP	**527.900**	**32.648.695**

Nota 5. Obligaciones Laborales y/o Beneficios a los empleados.

Son beneficios a empleados (diferentes de las indemnizaciones por cese), los que se esperan liquidar totalmente antes de los 12 meses siguientes, en el que los empleados hayan prestado los servicios relacionados, comprende: sueldos ó salarios, aportaciones a la seguridad social, vacaciones, primas legales, bonificaciones. Cuando el empleado haya prestado sus servicios a la empresa durante el período contable, esta reconocerá el importe que ha de pagar por tales servicios: a) como un pasivo (gasto acumulado ó devengado), si el importe ya pagado es superior al importe sin descontar de los beneficios, si hay lugar a un pago anticipado reconocerá el exceso como un activo; b) como un gasto.

La Fundacion atiende las obligaciones laborales legales, consagradas en el código laboral y demás normas vigentes en Colombia, no otorga beneficios especiales y/o extralegales a sus trabajadores.

	31/12/2018	31/12/2017
Cesantias por Pagar	7.149.422	4.707.966
Intereses sobre Cesantías	857.928	564.955
Planilla aportes Seguridad Social	2.830.900	2.423.700
Total Obligaciones Laborales	**10.838.250**	**7.696.621**

Nota 6. Capital

A 31 de Diciembre de 2018 el capital social

	31/12/2018	31/12/2017
Aportes Sociales - Fondo Social Mutuo	9.313.726	9.313.726
	9.313.726	**9.313.726**

Nota 7. Excedentes Acumulados

Corresponde a las excedentes acumulados de ejercicios anteriores.

	31/12/2018	31/12/2017
Excedentes del ejercicio 2016	0	268.767.437
Uilizacion Excedentes año 2017	0	-268.767.437
Excedentes del ejercicio 2017	144.676.013	0
Uilizacion Excedentes año 2018	-135.682.013	0

Excedentes sine ejecutar 2017	8.994.000	0
	8.994.000	**-0**

Nota 8. Excedentes Resultado del ejercicio.

Corresponde a las excedentes del ejercicio.

	31/12/2018	31/12/2017
Excedentes del Presente ejercicio	210.269.661	144.676.012
	210.269.661	**144.676.012**

Nota 9. Ingresos

Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente y es probable que beneficios económicos fluyan a la empresa en el futuro. Su reconocimiento se hace por el valor razonable de la contrapartida, recibida ó por recibir. Los ingresos registrados en el periodo contable, corresponden en su totalidad a donaciones.

	31/12/2018	31/12/2017
Donaciones Amigos FFS	55.536.400	32.284.000
Aportes Padres de Familia	19.880.000	14.120.000
Subsidio Smile Train Cirugia	143.412.935	90.787.896
Subsidio Smile Train Semana de la Sonrisa	2.137.037	1.331.315
Subsidio Smile Train Transporte	8.448.719	0
Subsidio Smile Train Ortodoncia	14.337.482	0
Subsidio Smile Train Nutricion	12.487.015	10.354.438
Donaciones Gerencia y Direccion	0	12.562.000
Donaciones Gestionadas Voluntariado	229.001.071	196.503.000
Donacion SEP (COP)	22.000.000	23.000.000
Donacion en Especies	4.541.998	2.425.360
Donacion RPD(COP)	10.000.000	12.425.000
Subsidio Daabon Nutricion	12.000.000	0
Agustea	40.788.000	0
	574.570.658	**395.793.009**

Los otros ingresos ó ingresos diversos, corresponden principalmente a rendimientos por depósitos bancarios.

	31/12/2018	31/12/2017
Financieros	5.543.465	12.087.937
Diversos	2.457	11.775
	5.545.922	**12.099.712**

Nota 10. Costos (Ventas y Otros)

Los Costos de Ventas son los siguientes:

	EXCEDENTES 2017	GASTO EJECUTADO EN 31/12/2018	TOTAL GASTO A 31/12/2018	31/12/2017
Quirofanos	30.000.000,00	56.294.711,00	86.294.711	69.602.725
Honorarios Cirujano Maxilofacial	41.600.000,00	-	41.600.000	5.982.414
Honorarios Anestesiólogo	24.000.000,00	1.153.913,00	25.153.913	0
Suministros Medicamentos e insumos	-	21.951.393,00	21.951.393	0
Suministros Eticos	-	2.500.420,00	2.500.420	0
Programas de Nutricion	-	23.054.435,00	23.054.435	18.826.855
Personal Trabajadora Social	-	29.982.317,00	29.982.317	0
Personal Nutricionista	-	25.939.148,00	25.939.148	0
Personal Fonoaudiologa	-	19.993.063,00	19.993.063	0
Pension Nutricionista	-	11.274.200,00	11.274.200	0
Dotacion Personal	-	1.008.882,00	1.008.882	0
Bonificaciones	-	3.900.000,00	3.900.000	0
Fonoaudiologia	-	44.800,00	44.800	6.809.940
Plan de Celular	-	1.249.906,00	1.249.906	0
Ortodoncia	-	6.820.942,00	6.820.942	3.397.932

Seguros	-	11.352.825,00	11.352.825	964.467
Mensajeria	-	1.495.650,00	1.495.650	1.027.975
Profesor Coro	-	2.075.000,00	2.075.000	0
Rumba carnavalera	-	1.775.476,00	1.775.476	0
Dia de los Niños	-	1.703.500,00	1.703.500	0
Taxis y Buses Beneficiarios	-	5.062.000,00	5.062.000	0
Transporte Cirujano maxilofacial de Santa Marta	-	3.201.530,00	3.201.530	0
Trasnporte Coro	3.746.000,00	-	3.746.000	0
Visitas domiciliarias y promocionales	3.460.000,00	-	3.460.000	0
Refrigerios talleres y otras actividades	-	463.080,00	463.080	0
Refrigerios coro	-	1.329.472,00	1.329.472	0
Parqueadero	-	245.000,00	245.000	229.000
Promocion y Publicidad	-	2.918.140,00	2.918.140	0
Fiesta de Navidad	-	4.313.251,00	4.313.251	0
Donacion en Juguetes	-	2.041.578,00	2.041.578	0
Tarjetas de Navidad	-	2.800.000,00	0	1.953.000
Cena de Gala	-	61.013.769,00	61.013.769	68.554.684
Semana de la sonrisa	-	2.597.200,00	2.597.200	0
Almuerzo Fin de año	-	2.468.143,00	2.468.143	1.799.970
Kit Stem	-	1.000.000,00	1.000.000	0
	102.806.000,00	**313.023.744,00**	**413.029.744**	**179.148.962**

Los Gastos de administracion son los siguientes:

	EXCEDENTES 2017	GASTO EJECUTADO A 31/12/2018	TOTAL GASTO A 31/12/2018	31/12/2017
Directora Ejecutiva	32.876.013	14.827.702	47.703.715	23.676.146
Auxiliar administrativa	-	4.634.656	4.634.656	0
Bonificaciones	-	750.000	750.000	0
Capacitaciones	-	340.870	340.870	0
Honorarios	-	4.820.000	4.820.000	4.200.000
Aseo	-	1.750.000	1.750.000	637.192
Acueducto	-	933.617	933.617	718.752
Energia	-	2.119.680	2.119.680	2.063.460
Telefono	-	2.145.062	2.145.062	701.600
Administracion Cosultorio	-	5.733.000	5.733.000	5.947.624
Gastos legales	-	1.284.200	1.284.200	1.564.950
Programa contable	-	900.000	900.000	0
Licencias Office y Antivirus	-	2.295.337	2.295.337	0
Dominio para Correo Corporativo	-	95.000	95.000	0
Mantenimiento y reparaciones	-	746.400	746.400	2.651.889
Depreciacion	-	-	0	12.820.123
Utiles de oficina de bajo costo	-	315.900	315.900	0
Elementos de Aseo y cafeteria	-	556.384	556.384	692.244
Utiles y papeleria	-	1.026.890	1.026.890	5.548.088
Taxis y Buses	-	1.762.900	1.762.900	2.002.667
Transporte Capacitaciones	-	1.451.190	1.451.190	0
Transporte Revisor Fiscal	-	1.400.000	1.400.000	0
Casinos y Restaurantes	-	1.723.028	1.723.028	3.883.425
	32.876.013	**51.611.816**	**84.487.829**	**67.108.160**

La discriminacion de Otros Gastos es la siguiente:

	TOTAL GASTO A 31/12/2018	31/12/2017
Financieros	5.211.359	6.125.370
Impuestos asumidos	0	10.834.216
	5.211.359	**16.959.586**

FORMAN PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE 31 DICIEMBRE DE 2018

Thayner Alvarez Jimenez
Contador
TP 219 453 - T