



FUNDACION LUPINES

NIT 811.043.887-2

ESTADO DE SITUACION DE FINANCIERA CORRIENTE, NO CORRIENTE

A diciembre 31 de 2019 Y 2018

(Expresados en pesos colombianos)

Vigilado Supersalud

	NOTA	CUENTA	2019	2018
Activos				
Activos no corrientes				
Propiedades, planta y equipo			\$ -	\$ -
Construcciones en curso	5	1801	936.264.788	842.239.788
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas	6	1301	27.824.869	27.824.869
Total de activos no corrientes			964.089.657	870.064.657
Activos corrientes				
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	4	1301	1.676.606.977	1.268.611.564
Efectivo y equivalentes del efectivo	3	1101	313.973.027	521.267.719
Total Activos corrientes			1.990.580.004	1.789.879.283
Total de activos			2.954.669.661	2.659.943.940
Pasivos				
Pasivos corrientes				
Beneficios a los empleados		2212	105.346.305	91.849.940
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar		2120	-	605.579
Pasivos por impuestos corrientes,		2201	1.414.000	3.165.000
Total Pasivos corrientes			106.760.305	95.620.519
Total pasivos			106.760.305	95.620.519
Patrimonio				
	8			
Capital emitido		3101	3.000.000	3.000.000
Ganancias del periodo		3501	283.585.934	150.345.020
Otras reservas		3301	2.561.323.421	2.410.978.402
Patrimonio total			2.847.909.356	2.564.323.421
Total de patrimonio y pasivos			2.954.669.661	2.659.943.940

CLAUDIA ROCÍO SOLÓRZANO POSADA
 Representante Legal

Las revelaciones forman parte integral de los Estados Financieros
 ver Dictamen Adjunto

ASTRID PATRICIA CIFUENTES CASTRO
 Contadora 78390 - T

IRMA TERESA RAMÍREZ RINCÓN
 Revisor Fiscal 121081-T



FUNDACION LUPINES

NIT 811.043.887-2

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL POR FUNCION DEL GASTO

A DICIEMBRE 31 DE 2019 Y 2018

(Expresados en pesos colombianos)


Vigilado Supersalud

	NOTAS	CUENTA	dic-19	dic-18	
Ingresos de actividades ordinarias	9	4101	3.014.952.472	2.901.539.037	#
Costo de ventas		6101	-2.451.031.965	-2.512.079.241	#
Ganancia bruta			563.920.507	389.459.796	
Gastos de administración	11	5101	-258.564.106	-246.338.597	#
Utilidad Operacional			305.356.401	143.121.199	
Otros ingresos	10	4201	22.050.021	44.375.608	#
Otros gastos		5136	-36.377.940	-30.887.457	#
Costos financieros		5301	-7.442.548	-6.264.331	#
Ganancia (pérdida)		5601	283.585.934	150.345.020	


CLAUDIA ROCIO SOLÓRZANO POSADA
Representante Legal

Las revelaciones forman parte integral de los Estados Financieros
ver Dictamen Adjunto


ASTRID PATRICIA CIFUENTES CASTRO
Contadora 78390 - T


IRMA TERESA RAMIREZ RINCON
Revisor Fiscal 121081-T

FUNDACION LUPINES

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2019

EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS
VIGILADO SUPERSALUD

Tabla de contenido

1. Información general	3
2. Bases de elaboración y políticas contables	3

<u>3. Efectivo y equivalentes al efectivo</u>	<u>4</u>
<u>4. Cuentas comerciales por Cobrar y Otras cuentas</u>	<u>4</u>
<u>5. Propiedad Planta y Equipo, Construcciones en</u>	<u>5</u>
6. Cuentas comerciales por cobrar y	
Otras cuentas por cobrar no corriente	<u>5</u>
<u>7. Cuentas por pagar</u>	<u>5</u>
<u>8. Patrimonio</u>	<u>6</u>
<u>9. Ingresos de Actividades Ordinarias</u>	<u>6</u>
<u>9. Ingresos de actividades ordinarias</u>	<u>6</u>
<u>10. Ingresos no operacionales</u>	<u>7</u>
11. Gastos de Administración	<u>7</u>
12. Hechos ocurridos después del periodo	
sobre el que se informa	<u>8</u>

1. Información general

Fundación Lupines, es una entidad sin ánimo de lucro, constituida el día 12 de febrero de 2.004, en la ciudad de Medellín, en la notaría 7ª de Medellín y está inscrita en la cámara de comercio de Medellín con la matrícula 21-007809-22 en el libro 1, bajo el número 553.

Su objeto social principal es apoyar a las familias de niños afectados con lesión cerebral en la orientación y financiación para la intervención adecuada y razonable de esta condición. Tiene su domicilio principal en la ciudad de Medellín.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Marco Técnico Normativo

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera para las Pymes aceptadas en Colombia (NCIFP), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas y anexadas por el decreto único reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NCIFP se basan en la Norma Internacional de información Financiera para las PYMES (NIIF para las Pymes), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés); la norma de base corresponden a las traducidas al español y emitidas al 1 de julio de 2009 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2015 por el IASB.

Presentación de Estados financieros

Los estados financieros de la FUNDACION LUPINES, Estado de situación financiera, Estado de Resultado Integral por Función del Gasto, Estado de cambios en el Patrimonio y Estado de flujos de efectivo, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en valores absolutos en pesos colombianos.

Resumen de Políticas Contables

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

a. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Se incluye dentro del efectivo y equivalentes a efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes, fiducias y las inversiones a corto plazo.

b. Cuentas comerciales y Otras cuentas por cobrar

Los ingresos se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden a su precio de transacción.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

c. Construcciones en curso

Propiedad que está en proceso de construcción por parte de Lupines; Se capitalizara en la etapa de ejecución todas las erogaciones que sean indispensables y que estén directamente relacionada con la construcción del activo.

3. Efectivo y equivalentes al efectivo

La cuentas de caja, bancos y fiducia se encuentran conciliadas no tienen ninguna restricción.

Rubro conformado por:	2,019	2,018
Caja	8,318,385	3,076,631
Bancos	33,479,748	78,378,304
Fiducias y otros	272,174,893	439,812,784
Efectivo y Equivalentes de efectivo	313,973,027	521,267,719

4. Cuentas comerciales y Otras cuentas por cobrar corrientes

ü Las cuentas por cobrar clientes: A la fecha la cuentas por cobrar clientes está conformada en un 99.4% por las compañías Eps. y el 4% por las familias.

ü Anticipos de Impuestos y contribuciones: corresponde a retención efectuada por la Eps Sanitas, la cual está pendiente de reintegro.

ü Cuentas por cobrar trabajadores: compuesto por préstamos efectuados a los empleados, a corta plazo a una tasa de 0%.

Rubro conformado por:	2,019	2,018
Cientes	1,676,057,048	1,265,241,782
Anticipos y avances	419,929	1,501,102
Cuentas por cobrar a trabajadores	130	1,868,680
Cuentas comerciales y Otras cuentas por cobrar corrientes	1,676,606,977	1,268,611,564

5. Propiedades, planta y equipo,

Construcciones en curso:

Las erogaciones efectuadas para la construcción de la nueva sede se activan como, mayor valor del activo fijo. Con valor actual de \$936.264.788

	AÑO 2018	AÑO 2019	ACUMULADO
GERENCIA PROYECTOS	65,260,000	45,100,000	110,360,000
CURADURIA	50,067,005		50,067,005

ARQUITECTONICO	2,553,000		2,553,000
ESTUDIOS GEOTECNICOS	18,500,000		18,500,000
LICENCIA	627,240,926		627,240,926
DISEÑOS	74,370,557		74,370,557
DISEÑO ILUMINACION	4,248,300		4,248,300
DISEÑOS TECNICOS	-	40,000,000	40,000,000
DISEÑO ARQUITECTONICO	-	8,925,000	8,925,000
TOTALES	842,239,788	94,025,000	936.264.788

6. Cuentas comerciales y Otras cuentas por cobrar no corrientes:

Tenemos \$27.824.869 (veintisiete millones ochocientos veinticuatro mil ochocientos sesenta y nueve pesos m.l.) correspondiente al fraude informático. La fiscalía no ha dado la autorización para reclamarlos en la Alcaldía de Cali.

7. Cuentas por Pagar:

Las cuentas por pagar se clasifican a corto plazo, por Beneficios a empleados, e impuestos por pagar.

	2,019	2,018
Beneficios a los empleados	105.346.305	91,849,940
Cuentas por pagar comerciales		605,579
Pasivos por impuestos corrientes	1.414.000	3,165,000
Total Pasivos corrientes	106.760.305	95,620,519

8. Patrimonio

PATRIMONIO	2,019	2,018
Capital emitido	3,000,000	3,000,000
Ganancias del periodo	283.585.934	150,345,020
Otras reservas	2,561.323.421	2,410,978,402
Patrimonio total	2,847.909.356	2,564,323,421

9. Ingresos de Actividades Ordinarias

Rubro conformado por	2,019	2,018
Servicios	2.884.836.321	2,799,941,738
Donaciones	130.116.151	101,597,299
Ingresos Operacionales	3.014.952.472	2,901,539,037

10. Ingresos No Operacionales

Rubro conformado por	2,019	2,018
Financieros	20,234,021	31,727,390

Reintegro de Costos y Gastos	1,816,000	5,369,397
Incapacidades	0	7,278,821
Ingresos No Operacionales	22,050,021	44,375,608

11. Gastos de administración

Rubro conformado por

	2,019	2,018
GASTOS DE PERSONAL	141,222,990	125,432,941
HONORARIOS	79,577,434	60,379,270
IMPUESTOS	2,204,019	2,943,633
ARRENDAMIENTOS		225
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	2,517,499	1,776,105
SEGUROS	5,317,322	7,880,012
SERVICIOS	7,258,589	11,005,127
GASTOS LEGALES	3,473,127	2,768,658
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	3,328,894	10,964,958
ADECUACION E INSTALACION	-	2,665,276
GASTOS DE VIAJE	2,093,770	1,078,724
DIVERSOS	11,570,462	19,218,893
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	258,564,106	246,338,597

12. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

A la fecha de aprobación de estados financieros, la FUNDACION LUPINES no presenta algún hecho que requiera revelación o ajuste en sus cifras.


 CLAUDIA ROCIO SOLORZANO POSADA
 Representante Legal

Las revelaciones forman parte integral de los Estados Financieros
 ver Dictamen Adjunto


 ASTRID PATRICIA CIFUENTES CASTRO
 Contadora 78390 - T


 IRMA TERESA RAMIREZ RINCON
 Revisor Fiscal 121081-T