

**FUNDACION VIDA RAQUEL K GILINSKI**  
*Estados financieros*

*31 de diciembre de 2018*

## ***Informe del revisor fiscal***

A los señores socios fundadores de Fundación Vida Raquel K Gilinski

15 de marzo de 2019

He auditado los estados financieros adjuntos de Fundación Vida Raquel K Gilinski, los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo del año terminado en esa fecha y el resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas.

### ***Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros***

La gerencia es responsable por la adecuada preparación y presentación de estos estados financieros de acuerdo con normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia y por el control interno que la gerencia considere relevante para que la preparación de estos estados financieros estén libres de errores significativos debido a fraude o error.

### ***Responsabilidad del auditor***

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros con base en mi auditoría. Efectué mi auditoría de acuerdo con las normas de auditoría de información financiera aceptadas en Colombia. Estas normas requieren que cumpla con requerimientos éticos y que planifique y realice la auditoría para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores significativos.

Una auditoría consiste en desarrollar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de errores significativos en los estados financieros debido a fraude o error. En la evaluación de esos riesgos, el auditor considera el control interno relevante de la entidad para la preparación de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias. Una auditoría también incluye una evaluación de lo apropiado de las políticas contables usadas y de las estimaciones contables realizadas por la gerencia, así como la evaluación de la completa presentación de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que obtuve es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.

### ***Opinión***

En mi opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de Fundación Vida Raquel K Gilinski al 31 de diciembre de 2018 y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia.

**A los señores socios fundadores de Fundación Vida Raquel K Gilinski**

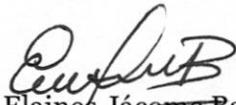
15 de marzo de 2018

**Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

La gerencia también es responsable por el cumplimiento de aspectos regulatorios en Colombia relacionados con la gestión documental contable, la definición de medidas de control interno, la conservación y custodia de bienes en poder de la Compañía.

Como es requerido por leyes y reglamentaciones colombianas, he efectuado procedimientos sobre el cumplimiento de aspectos regulatorios y con base en el resultado de los mismos, en mi concepto:

- a. La contabilidad de la Compañía ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- b. Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos.
- c. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente.
- d. Existen medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la fundación y los de terceros que están en su poder.
- e. Los administradores dejaron constancia en la carta de gerencia, que no entorpecieron la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores.

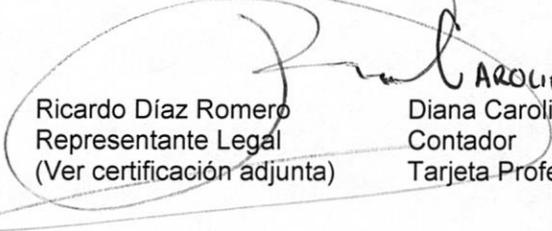
  
Elaine Jácome Bastidas  
Revisor Fiscal  
Tarjeta Profesional No. 87663-T

**Fundación Vida Raquel K Gilinski**  
 Estados Financieros - 31 de diciembre de 2018  
 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

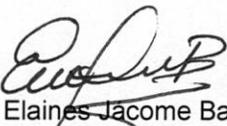
**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**

	Nota s	31 de diciembre de 2018	31 de diciembre de 2017
<b>ACTIVO</b>			
<b>Activo corriente</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	5.406	30.828
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	7	1.030	70
		<b>6.436</b>	<b>30.898</b>
<b>Activo no corriente</b>			
Propiedades, planta y equipo	8	1.408.001	1.490.680
		<b>1.408.001</b>	<b>1.490.680</b>
<b>Total activo</b>		<b>1.414.437</b>	<b>1.521.578</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>Pasivo corriente</b>			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	9	14.458	6.088
		<b>14.458</b>	<b>6.088</b>
<b>Total pasivo</b>		<b>14.458</b>	<b>6.088</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Fondo Social	10	10.000	10.000
Donaciones	10	1.841.054	1.841.054
Perdida del ejercicio		(115.511)	(105.715)
Pérdidas acumuladas		(335.564)	(229.849)
<b>Total del patrimonio</b>		<b>1.399.979</b>	<b>1.515.490</b>
<b>Total del pasivo y del patrimonio</b>		<b>1.414.437</b>	<b>1.521.578</b>

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.

  
 Ricardo Díaz Romero  
 Representante Legal  
 (Ver certificación adjunta)

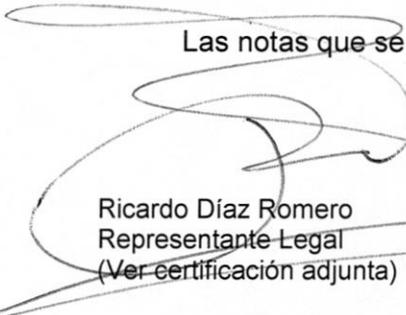
  
 Diana Carolina Garibello Paez  
 Contador  
 Tarjeta Profesional No. 163560-T

  
 Elaines Jacome Bastidas  
 Revisor Fiscal  
 Tarjeta Profesional No. 87663-T  
 (Ver informe adjunto)

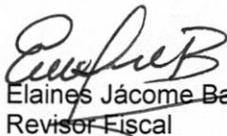
**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES**

	Notas	31 de diciembre de 2018	31 de diciembre de 2017
Otros Ingresos	11	206.745	146.300
Gastos de administración	12	(232.194)	(251.520)
Otros gastos, neto	13	(90.000)	(410)
<b>Pérdida operacional</b>		<b>(115.449)</b>	<b>(105.630)</b>
Ingresos financieros	14	69	58
Costos financieros	15	(131)	(143)
<b>Pérdida neta</b>		<b>(115.511)</b>	<b>(105.715)</b>

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.

  
Ricardo Díaz Romero  
Representante Legal  
(Ver certificación adjunta)

  
DIANA CAROLINA GARIBELLO  
Diana Carolina Garibello Paez  
Contador  
Tarjeta Profesional No. 163560-T

  
Elaines Jácome Bastidas  
Revisor Fiscal  
Tarjeta Profesional No. 87663-T  
(Ver informe adjunto)

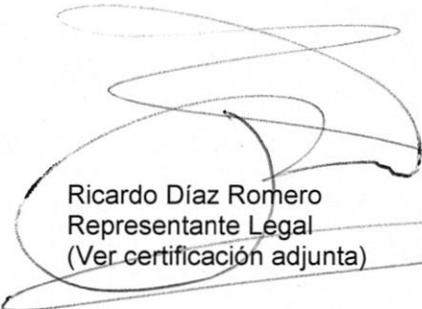
**Fundación Vida Raquel K Gilinski**  
Estados Financieros - 31 de diciembre de 2018  
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

---

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

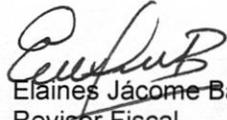
	<b>Capital</b>	<b>Donaciones</b>	<b>Pérdidas acumuladas</b>	<b>Total patrimonio</b>
<b>Saldo al 1 de enero de 2018</b>	<b>10.000</b>	<b>1.841.054</b>	<b>(335.564)</b>	<b>1.515.490</b>
Pérdida neta			(115.511)	(115.511)
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2018</b>	<b>10.000</b>	<b>1.841.054</b>	<b>(451.075)</b>	<b>1.399.979</b>

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.



Ricardo Díaz Romero  
Representante Legal  
(Ver certificación adjunta)

*CAROLINA GARIBELLO*  
Diana Carolina Garibello Paez  
Contador  
Tarjeta Profesional No. 163560-T



Elaine Jácime Bastidas  
Revisor Fiscal  
Tarjeta Profesional No. 87663-T  
(Ver informe adjunto)

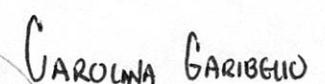
**Fundación Vida Raquel K Gilinski**  
Estados Financieros - 31 de diciembre de 2018  
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	2018	2017
<b>Flujos de efectivo de las actividades de operación</b>		
Pérdida neta del año	(115.511)	(105.715)
Ajustadas por:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo y amortización	119.709	119.046
Cambios en el capital de trabajo:		
Cuentas por cobrar	(960)	3.749
Cuentas por pagar	8.370	14
<b>Efectivo neto (utilizado en) las actividades de operación</b>	<b>11.608</b>	<b>17.094</b>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de inversión</b>		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(37.030)	0
<b>Efectivo neto generado por (utilizado en) las actividades de inversión</b>	<b>(37.030)</b>	<b>0</b>
<b>Decremento neto del efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>(25.422)</b>	<b>17.094</b>
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	30.828	13.734
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año</b>	<b>5.406</b>	<b>30.828</b>

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.

  
Ricardo Díaz Romero  
Representante Legal  
(Ver certificación adjunta)

  
Diana Carolina Garibello Paez  
Contador  
Tarjeta Profesional No163560-T

  
Elaine Jacome Bastidas  
Revisor Fiscal  
Tarjeta Profesional No. 87663-T  
(Ver informe adjunto)

## **Fundación Vida Raquel K Gilinski**

Notas a los Estados Financieros - 31 de diciembre de 2018

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

---

### **Notas a los estados financieros**

#### **1. Información General**

La Fundación Vida Raquel K Gilinski fue establecida de acuerdo con las leyes colombianas el 11 de noviembre del 2014 e inscrita en cámara de comercio el día 12 de noviembre del 2014 bajo el número S0047548

El objeto de la Fundación es adelantar obras de filantropía para brindar apoyo y protección de madres gestantes y fetos. El domicilio principal se encuentra en la ciudad de Bogotá, en la carrera 7 No 75-85 piso 12

#### **2. Bases de preparación**

Los estados financieros de la Fundación se han preparado de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia, fundamentadas en las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) en el año 2009 y las modificaciones realizadas a esta en el 2015; y otras disposiciones legales aplicables para las entidades vigiladas y/o controladas por la Superintendencia de Sociedades que pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del Estado.

La preparación de estados financieros conforme con la NIIF para las Pymes, exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables en la Compañía. En la nota 5 “Estimaciones y juicios contables significativos” se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros anuales.

Los estados financieros fueron autorizados para su emisión por el Gerente General el señor Ricardo Diaz Romero el 15 de marzo de 2018. Los mismos pueden ser modificados y deben ser aprobados por los socios fundadores.

#### **3. Políticas contables**

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

##### **3.1. Moneda funcional y moneda de presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros se miden utilizando la moneda del entorno económico primario en el cual opera la compañía ('la moneda funcional'). Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

### **3.2. Transacciones y saldos**

Las transacciones en monedas extranjeras se convierten a la moneda funcional utilizando las tasas de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las ganancias o pérdidas en monedas extranjeras que surgen de esas transacciones y de la conversión a las tasas de cambios al cierre del año para activos y pasivos monetarios denominados en monedas extranjeras, se reconocen en el estado de resultados.

Las ganancias o pérdidas en monedas extranjeras que se relacionan con préstamos y efectivo y equivalentes de efectivo se presentan en el estado de resultados en '(costos)/ingresos financieros'. Todas las demás ganancias o pérdidas en monedas extranjeras se presentan en el estado de resultados en 'otros (gastos)/ingresos, netos'.

### **3.3. Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja, depósitos a la vista, carteras colectivas y otras inversiones de alta liquidez a corto plazo, con vencimiento original de tres meses o menos. Los sobregiros bancarios se muestran en los préstamos como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

#### **Cuentas comerciales por cobrar**

Las cuentas comerciales por cobrar son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables y que no se cotizan en mercados activos. Se clasifican como activos corrientes, a menos que tengan fechas de vencimiento superior a 12 meses desde la fecha del balance, en cuyo caso se clasifican como activos no corrientes.

Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente al valor nominal (precio de la transacción), bajo condiciones de crédito normales, los importes de estas cuentas no tienen intereses.

Posteriormente son valuadas al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, menos la provisión por deterioro.

#### **Deterioro de activos financieros**

Al final de cada ejercicio la Fundación evalúa la existencia de evidencia objetiva sobre el deterioro del valor de un activo financiero o grupo de activos financieros.

Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado y las pérdidas por deterioro del valor han sido incurridas, si existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un "evento de pérdida") y que el evento de pérdida (o eventos) tenga un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que pueden calcularse de manera confiable.

Los criterios utilizados para determinar si existe evidencia objetiva de una pérdida por deterioro incluyen: dificultades financieras significativas del emisor o deudor; una violación del contrato, como mora o incumplimiento en los pagos de principal o intereses (más de 120 días de vencido) son considerados indicadores de que la cuenta por cobrar está deteriorada; cuando por razones legales o económicas se le otorga al deudor concesiones a raíz de sus dificultades financieras que no se darían de otra forma; cuando es probable que el deudor entre en bancarrota o reorganización financiera.

Para las cuentas comerciales por cobrar el deterioro es medido como la diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el valor presente de los flujos de caja que se estiman recibir (excluyendo las pérdidas de crédito futuras aún no incurridas) descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. Existe una pérdida por deterioro cuando el valor en libros es mayor al valor presente de los flujos de caja estimados. El valor en libros del activo financiero es reducido y el monto de la pérdida por deterioro es reconocido en los resultados.

Si en un período posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye por un evento ocurrido posterior al reconocimiento del deterioro, la pérdida por deterioro originalmente reconocida se reversa y se registra en el estado de resultados.

### **Baja de activos financieros**

Los activos financieros se eliminan del estado de situación financiera cuando los derechos a recibir los flujos de efectivo de éste expiran o se transfieren y la Fundación ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de su propiedad.

### **3.4. Propiedad, planta y equipo**

La Fundación expresa las categorías de muebles y enseres, maquinaria y equipo, equipos de computación y comunicación, vehículos de su propiedad, planta y equipo al costo histórico menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles para colocar el activo en su ubicación y condición necesarias para que pueda operar de la forma esperada por la gerencia.

La Fundación incluye en el importe en libros de un elemento de propiedad, planta y equipo el costo por el reemplazo de partes de dicho elemento cuando se incurre en ese costo si se espera que la parte reemplazada le proporcione beneficios incrementales futuros a la Fundación. El importe en libros de la parte reemplazada se da de baja. Cualquier otra reparación y mantenimiento se carga en el estado de resultados durante el periodo en el cual ocurre.

La Fundación Adquiere de forma directa el Equipo Médico y Científico, y cuando es entregado a la clínica u Hospital se firma un contrato de Comodato Precario de Equipos Médicos, donde conserva la propiedad y disponibilidad a título de restitución cuando realice inspección y se dé cuenta que no se está dando el uso para el cual fue entregado o no se esté cumpliendo en debida forma su utilización

La depreciación de otros activos se carga para asignar el costo de activos menos su valor residual durante sus vidas útiles estimadas, utilizando el método de línea recta. El rango de vidas útiles estimadas es el siguiente:

Equipo de computación y comunicación	5 Años
Equipos médicos y científicos	15 Años

Los valores residuales, las vidas útiles y los métodos de depreciación del activo se revisan, y se ajustan de manera prospectiva si es el caso, cuando hay un indicio de un cambio significativo desde la última fecha de reporte.

El importe en libros de un activo se reduce inmediatamente a su importe recuperable si el importe en libros del activo es mayor que su importe recuperable estimado.

Las ganancias y las pérdidas por disposiciones se determinan comparando los ingresos con el importe en libros y se reconocen en el estado de resultados en otros (gastos)/ingresos, netos.

La Fundación realiza revaluaciones de forma regular de manera tal que pueda asegurarse que el importe en libros, en todo momento, no difiera significativamente del que podría determinarse utilizando el valor razonable al final del periodo sobre el que se informa.

Cuando un elemento de propiedades, planta y equipo, se revalúa todos los activos que pertenezcan a la misma clase de activos son revaluados. El incremento en el valor en libros de un activo como consecuencia de una revaluación, es reconocido en otros resultados integrales y se acumula en el patrimonio en una cuenta denominada superávit de revaluación. En los casos en que el incremento sea una reversión de un decremento por revaluación del mismo activo reconocido anteriormente en el resultado del periodo se reconoce en el resultado del periodo en la medida en que sea una reversión de un decremento por revaluación del mismo activo reconocido anteriormente en el resultado del periodo.

La reducción del valor en libros de un activo causada por una revaluación se reconoce en el resultado del periodo. Sin embargo, la disminución se reconocerá en otro resultado integral en la medida en que existiera saldo acreedor en el superávit de revaluación en relación con ese activo. La disminución reconocida en otro resultado integral reduce el importe acumulado en el patrimonio contra la cuenta de superávit de revaluación.

### **3.5. Deterioro de activos no financieros que no sean inventarios**

Los activos que están sujetos a la depreciación y amortización se evalúan en cada fecha de reporte para determinar si existe algún indicio que muestre que el valor de estos activos se ha deteriorado. Cuando haya algún indicio que muestre que el valor del activo se puede haber deteriorado, el importe en libros del activo (o unidad generadora de efectivo a la cual se ha asignado el activo) se prueba por deterioro. Se reconoce una pérdida por deterioro equivalente al monto por el cual el importe en libros del activo excede su importe recuperable. El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable del activo (o UGE) menos los costos de venta y el valor en uso. Para los fines del test de deterioro, los activos se agrupan según los niveles más bajos para los cuales haya flujos de efectivo (UGE) identificables por separado. Los activos no financieros que han experimentado deterioro se revisan para ver si hay posibles reversiones del deterioro en cada fecha de reporte.

### **3.6. Obligaciones financieras**

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente al precio de transacción (es decir, el valor presente del efectivo por pagar al banco, incluyendo los costos de transacción). Posteriormente, los préstamos se expresan al costo amortizado. El gasto por intereses se reconoce con base en el método de interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Las obligaciones financieras se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga una obligación incondicional de diferir la liquidación del pasivo a por lo menos 12 meses después de la fecha de reporte.

### **3.7. Cuentas comerciales por pagar**

Las cuentas comerciales por pagar se reconocen inicialmente al precio de la transacción y posteriormente se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

### **3.8. Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de hechos pasados, es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación y el importe se ha estimado de forma fiable. No se reconocen provisiones para futuras pérdidas operativas.

Cuando existen varias obligaciones similares, la probabilidad de que una salida de efectivo sea requerida se determina considerando el tipo de obligaciones como un todo. Se reconoce una provisión incluso si la probabilidad de la salida de un flujo de efectivo con respecto a cualquier partida incluida en la misma clase de obligaciones pueda ser pequeña.

Las provisiones se valoran por el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación. El aumento en la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

### **3.9. Reconocimiento de ingreso**

El ingreso comprende el valor razonable de las donaciones que las directivas de la Fundación definan dar este tratamiento, o por la contraprestación recibida o por recibir por la venta de bienes en el desarrollo normal de las actividades de la Compañía.

#### **3.9.1. Ingresos por intereses**

Los ingresos por intereses se reconocen utilizando el método de interés efectivo.

## **4. Donaciones**

Las donaciones recibidas por la Fundación se contabilizarán a la cuenta de ingresos cuando estas tengan el propósito de atender gastos operacionales, en el año 2018 la fundación recibió donaciones se contabilizaron a la cuenta de 42 donaciones recibidas

## **5. Estimados contables críticos**

La preparación de los estados financieros de conformidad con las NIIF para Pymes requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son continuamente evaluados basados en experiencias pasadas y otros factores, incluyendo expectativas de futuros eventos que se esperan bajo circunstancias actuales. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

El siguiente es un resumen de los principales estimados contables y juicios hechos por la compañía en la preparación de los estados financieros:

### **5.1. Deterioro de activos no monetarios**

La compañía evalúa anualmente si sus propiedades, planta y equipo, han sufrido deterioro en su valor de acuerdo con la política indicada en la Nota 3. La compañía no ha identificado eventos o cambios en circunstancias económicas que indiquen que el valor en libros de los activos no es recuperable.

### **5.2. Vidas útiles y valores residuales de propiedades, planta y equipo**

La determinación de la vida útil económica y los valores residuales de las propiedades, planta y equipo está sujeta a la estimación de la administración de la Compañía respecto del nivel de utilización de los activos, así como de la evolución tecnológica esperada. La compañía revisa regularmente la totalidad de sus tasas de depreciación y los valores residuales para tener en cuenta cualquier cambio respecto del nivel de utilización, marco tecnológico y su desarrollo futuro, que son eventos difíciles de prever, y cualquier cambio podría afectar los futuros cargos de depreciación y los montos en libros de los activos.

### **5.3. Deterioro de cuentas por cobrar**

**Fundación Vida Raquel K Gilinski**

Notas a los Estados Financieros - 31 de diciembre de 2018

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

La Compañía revisa anualmente sus cuentas por cobrar para evaluar su deterioro. Para determinar si una pérdida por deterioro debe ser registrada en los resultados, la Compañía realiza juicios sobre si hay alguna información observable que indique un deterioro y si es posible hacer una medición fiable de los flujos de efectivo futuros estimados. Esta evidencia puede incluir datos observables que indiquen que se ha producido un cambio adverso en el estado de pago de las contrapartes, o condiciones económicas nacionales o locales que se correlacionen con los impagos de los activos de la Compañía.

Los pasivos reales pueden diferir de los montos provisionados generando un efecto negativo en los resultados y la posición neta de la Fundación. Cuando el resultado tributario final de estas situaciones es diferente de los montos que fueron inicialmente registrados, las diferencias impactan al impuesto sobre la renta corriente y diferido activo y pasivo en el periodo en el que se determina este hecho.

**6. Efectivo y equivalentes de efectivo**

El valor razonable del efectivo y sus equivalentes se aproxima a su valor registrado en libros debido a su naturaleza de corto plazo (menos de 3 meses) y su alta liquidez.

	<b>31 de diciembre de 2018</b>	<b>31 de diciembre de 2017</b>
Bancos nacionales	1.774	4.873
Cuentas de ahorros	3.632	25.955
<b>Total</b>	<b>5.406</b>	<b>30.828</b>

**7. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

	<b>31 de diciembre de 2018</b>	<b>31 de diciembre de 2017</b>
Otras cuentas por cobrar	1.030	70
<b>Total</b>	<b>1.030</b>	<b>70</b>

Las cuentas por cobrar no han sido deterioradas. La cuenta por cobrar es un anticipo que se le hizo a distribuidora Costa norte Ltda.

El vencimiento de las cuentas por cobrar comerciales fue el siguiente:

**Fundación Vida Raquel K Gilinski**

Notas a los Estados Financieros - 31 de diciembre de 2018

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	<b>31 de diciembre de 2018</b>	<b>31 de diciembre de 2017</b>
Hasta 90 días	1.030	70
	<b>1.030</b>	<b>70</b>

**8. Propiedades, planta y equipo**

	<b>Equipo Computación</b>	<b>de Equipos médicos y científicos</b>	<b>Total</b>
<b>Al 31 de enero de 2018</b>			
Saldo al comienzo del año	729	1.489.951	1.490.680
Adiciones	0	37.031	37.031
Cargo de depreciación	(371)	(119.339)	(119.710)
Saldo al final del año	<b>358</b>	<b>1.407.643</b>	<b>1.408.001</b>
<b>Al 31 de diciembre de 2018</b>			
Costo	1.852	1.810.891	1.812.743
Depreciación Acumulada	(1.494)	(403.248)	(404.742)
Costo neto	<b>358</b>	<b>1.407.643</b>	<b>1.408.001</b>

Los gastos por depreciación del año 2018 por valor de \$119.709 (2017:\$118.626) fueron cargados en los gastos de administración.

Ningún activo de la Compañía ha sido otorgado como garantía de pasivos.

**9. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

	<b>31 de diciembre de 2018</b>	<b>31 de diciembre de 2017</b>
Proveedores	6.004	0
Otros	3.080	5.768
Retención honorarios	350	300
Retención Industria y comercio	24	20
Acreedores Varios	5.000	0
	<b>14.458</b>	<b>6.088</b>

**10. Capital**

**31 de diciembre    31 de diciembre**

**Fundación Vida Raquel K Gilinski**

Notas a los Estados Financieros - 31 de diciembre de 2018

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	<b>de 2018</b>	<b>de 2017</b>
Fondo social	10.000	10.000
Donaciones	1.841.054	1.841.054
	<b>1.851.024</b>	<b>1.851.024</b>

**11. Otros Ingresos**

A continuación se muestra el detalle de este rubro:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Donaciones	206.745	146.300
	<b>206.745</b>	<b>146.300</b>

**12. Gastos de administración**

A continuación, se muestra el detalle de los gastos de administración:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Honorarios	22.640	27.340
Impuestos	9.922	12.342
Arrendamientos	1.950	2.400
Servicios	680	0
Gastos Legales	1.483	1.422
Mantenimiento y reparaciones	44.847	50.551
Gastos de viajes	1.893	1.676
Depreciación	119.709	118.626
Amortizaciones	0	420
Diversos	29.070	36.743
	<b>232.194</b>	<b>251.520</b>

**13. Otros gastos, neto**

A continuación se muestra el detalle de este rubro:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Donaciones	90.000	0
Diversos	0	410
	<b>90.000</b>	<b>410</b>

**14. Ingresos financieros**

A continuación se muestra el detalle de los ingresos financieros:

**Fundación Vida Raquel K Gilinski**

Notas a los Estados Financieros - 31 de diciembre de 2018

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

---

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Intereses	69	58
	<b>69</b>	<b>58</b>

---

**15. Costos financieros**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Comisiones	131	143
	<b>131</b>	<b>143</b>

---

**16. Eventos subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no han ocurrido eventos significativos que pudieran afectar la situación financiera de la Compañía.