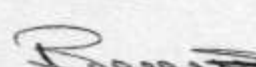
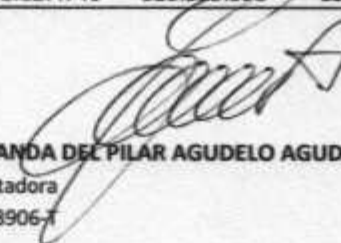
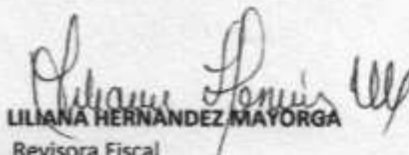


**FUNDACION DE REHABILITACION DE CIEGOS SAN MARTIN PORRES**  
**NIT.891409138-8**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

|                                      | NOTAS | 2.017              | 2.016              | VARIACION          | %     |
|--------------------------------------|-------|--------------------|--------------------|--------------------|-------|
| <b>ACTIVOS</b>                       |       |                    |                    |                    |       |
| Activos corrientes                   |       | 73.396.483         | 105.597.693        | - 32.201.210       | -30%  |
| Efectivo                             | 1     | 11.461.793         | 20.461.137         | - 8.999.344        | -44%  |
| Inversiones                          | 2     | 38.492.092         | 41.246.627         | - 2.754.535        | -7%   |
| Deudores comerciales y otras         | 3     | 5.727.843          | 13.541.712         | - 7.813.869        | -58%  |
| Inventarios                          | 4     | 17.714.755         | 30.348.217         | - 12.633.462       | -42%  |
| Activos no corrientes                |       | 738.731.263        | 717.909.900        | 20.821.363         | 3%    |
| Propiedades, planta y equipo         | 5     | 830.040.002        | 805.033.804        | 25.006.198         | 3%    |
| Depreciación                         | -     | 91.813.679         | 87.628.844         | 4.184.835          | 5%    |
| Activos intangibles                  | 5     | 504.940            | 504.940            | -                  | 0%    |
| Activos Totales                      |       | 812.127.746        | 823.507.593        | - 11.379.847       | -1%   |
| <b>PASIVOS</b>                       |       |                    |                    |                    |       |
| Pasivos corrientes                   |       | 13.206.628         | 18.433.282         | - 6.058.371        |       |
| Acreedores comerciales               | 6     | 658.100            | 5.670.291          | - 5.012.191        | -88%  |
| Cuentas por pagar                    |       | -                  | 4.545.053          | - 4.545.053        | -100% |
| Impuestos corrientes por pagar       | 7     | 3.357.000          | 3.169.867          | 187.133            | 6%    |
| Beneficios a los empleados           | 8     | 8.359.811          | 5.048.071          | 3.311.740          | 66%   |
| Otros pasivos                        |       | 831.717            | -                  | 831.717            | 100%  |
| Pasivos no corriente                 |       | -                  | -                  | -                  |       |
| Depositos para garantía del servicio |       | -                  | -                  | -                  | 0%    |
| Pasivos Totales                      |       | 13.206.628         | 18.433.282         | - 6.058.371        |       |
| <b>ACTIVOS NETOS</b>                 |       | <b>798.921.118</b> | <b>805.096.311</b> | <b>- 6.175.193</b> |       |
| Capital                              | 10    | 12.000.150         | 12.000.150         | -                  | 0%    |
| Superavit por Donaciones             |       | 298.942.308        | 298.942.308        | -                  | 0%    |
| Reservas                             |       | 44.753.376         | 43.166.120         | 1.587.256          | 4%    |
| Revalorizaciones                     |       | 455.974.535        | 435.093.171        | 20.881.364         | 5%    |
| utilidades de Ejercicio              | -     | 12.749.251         | 15.894.562         | - 28.643.813       | -180% |
| Total Pasivos y Activo Neto          |       | 812.127.746        | 823.507.593        | - 11.379.847       | -1%   |

  
**BEATRIZ EUGENIA LONDOÑO RAMIREZ**  
 Directora Ejecutiva

  
**YOLANDA DEL PILAR AGUDELO AGUDELO DUQUE**  
 Contadora  
 TP 48906-T

  
**LILIANA HERNANDEZ MAYORGA**  
 Revisora Fiscal  
 47924-T

## FUNDACION DE REHABILITACION DE CIEGOS SAN MARTIN PORRES

NIT.891409138-8

ESTADO DE ACTIVIDADES AL 31 DE DICIEMBRE 2017

| INGRESOS, GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS | NOTAS | 2.017        | 2.016       |
|------------------------------------|-------|--------------|-------------|
| <b>OPTICA</b>                      |       |              |             |
| Ingresos de actividades Optica     | 11    | 112.503.589  | 117.731.889 |
| Venta de Monturas                  |       | 23.539.365   | 31.864.349  |
| Venta de Lentes                    |       | 82.374.241   | 85.939.540  |
| Consultas                          |       | 8.974.500    |             |
| - Descuentos en Ventas             |       | 2.384.517,00 | 72.000      |
| Costos de Ventas optica            | 12    | 49.392.891   | 52.493.262  |
| Costo de Monturas                  |       | 6.839.290    | 10.842.197  |
| Costo de Lentes                    |       | 42.553.601   | 41.651.065  |
| Gastos operacionales de Ventas     | 13    | 32.035.443   | 35.192.894  |
| Sueldos y Salarios                 |       | 18.327.290   | 17.087.693  |
| Gastos generales                   |       | 13.708.153   | 18.105.201  |
| <b>GANANCIAS OPTICA</b>            |       | 31.075.255   | 30.045.733  |
| <b>FUNDACION</b>                   |       |              |             |
| Ingresos de Arrendamientos         | 14    | 58.744.156   | 55.885.080  |
| Arrendamientos                     |       | 58.545.725   | 55.585.080  |
| Donaciones Recibidas               |       | 198.431      | 300.000     |
| Costos de Operaciones fundacion    | 15    | 5.824.344    | 1.484.300   |
| Ayudas                             |       | 1.124.750    | 821.300     |
| Donaciones                         |       | 4.699.594    | 663.000     |
| Gastos operaciones Administrativa  | 15    | 85.348.834   | 87.418.403  |
| Sueldos y Salarios                 |       | 45.100.787   | 45.374.674  |
| Gastos Generales                   |       | 40.248.047   | 42.043.729  |
| <b>PERDIDA DE LA FUNDACION</b>     | -     | 32.429.022   | 33.017.623  |
| Perdida operacional                | -     | 1.353.767    | 2.971.890   |
| <b>OTROS INGRESOS Y GASTOS</b>     |       |              |             |
| + Intereses financieros            | 16    | 849.256      | 1.081.579   |
| - Ajuste al peso                   | 15    | 8.695        | -           |
| - AJUSTE DE INVENTARIO 2013-2014   | 15    | 9.529.072    | 19.721.226  |
| - Gastos financieros               | 15    | 2.706.973    | 1.936.353   |
| <b>Perdida Neta del año</b>        | -     | 12.749.251   | 15.894.562  |

BEATRIZ EUGENIA LONDOÑO RAMIREZ

Directora Ejecutiva

YOLANDA DEL PILAR AGUDELO DUQUE

Contadora

TP 48906-T

LILIANA HERNANDEZ MAYORGA

Revisora Fiscal

TP 47924-T

**FUNDACION DE REHABILITACION DE CIEGOS SAN MARTIN PORRES**

**NIT.891409138-8**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL (método indirecto)**

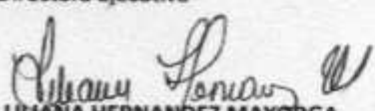
**Por los Años Terminados a Diciembre 31 de 2017 y 2016**

**Expresado en Pesos Colombianos**

| CONCEPTO                                                             | 2017               | 2016               |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Efectivo Generado por las Operaciones</b>                         | <b>-12.749.251</b> | <b>15.872.562</b>  |
| mas partidas que no afectan el efectivo: Gastos Depreciación         | -4.184.835         | 0                  |
| mas partidas que no afectan el efectivo: Deterioro Cartera, inventar | 0                  | 0                  |
| <b>Excedentes Netos Del Año</b>                                      | <b>-16.934.086</b> | <b>15.872.562</b>  |
| <b>Efectivo Generado en actividades de INVERSION</b>                 |                    |                    |
| (Aumento) Disminución en Inversiones de Patrimonio                   | 2.754.535          | 18.963.852         |
| (Aumento) Disminución Inversiones de Deuda                           | 0                  | 0                  |
| (Aumento) Disminución de Propiedades planta y equipo                 | -5.679.740         | -60.000            |
| <b>Subtotal efectivo generado en actividades de INVERSION</b>        | <b>-2.925.205</b>  | <b>18.903.852</b>  |
| <b>Efectivo Generado en actividades de FINANCIACION</b>              |                    |                    |
| Aumento (Disminución) Obligaciones Financieras                       | 0                  | 0                  |
| Aumento (Disminución) Excedentes, reservas y fondos patrimoniales    | -1.587.256         | 600.000            |
| <b>Subtotal efectivo generado en actividades de INVERSION</b>        | <b>-1.587.256</b>  | <b>600.000</b>     |
| <b>Efectivo Generado en Actividades de OPERACIÓN</b>                 |                    |                    |
| (Aumento) Disminución Cartera Credito                                | 4.990.369          | -6.487.712         |
| (Aumento) Disminución Inventarios                                    | 12.633.462         | -19.091.481        |
| Aumento (Disminución) Cuentas por Pagar                              | -5.117.683         | 4.859.236          |
| Aumento (Disminución) Beneficios a Empleados                         | 1.702.464          | -1.506.218         |
| Aumento (Disminución) de Impuestos                                   | 211.080            | 3.197.036          |
| Aumento (Disminución) de Aportes Sociales                            | -1.972.489         |                    |
| Aumento (Disminución) otros pasivos                                  | 0                  | -9.940.653         |
| <b>Total Recursos de Financiacion &amp; Operación</b>                | <b>12.447.203</b>  | <b>-28.969.792</b> |
| <b>Aumento (Disminución) del Disponible</b>                          | <b>-8.999.344</b>  | <b>6.406.622</b>   |
| <b>Saldo al Inicio del Período.</b>                                  | <b>20.461.137</b>  | <b>14.054.515</b>  |
| <b>Total Saldo en Disponible a Diciembre 31 de 2016</b>              | <b>11.461.793</b>  | <b>20.461.137</b>  |
| Prueba                                                               | 11.461.793         | 20.461.137         |
| Diferencia                                                           |                    | 0                  |

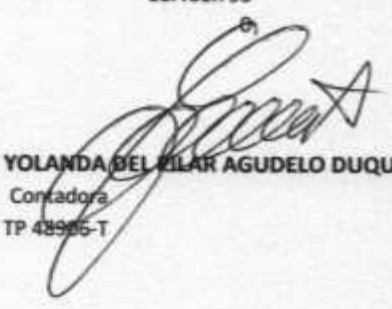
  
**BEATRIZ EUGENIA LONDOÑO RAMIREZ**

Directora Ejecutiva

  
**LILIANA HERNANDEZ MAYORGA**

Revisora Fiscal

47924-T

  
**YOLANDA DEL PILAR AGUDELO DUQUE**

Contadora

TP 48905-T

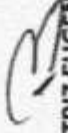
FUNDACION DE REHABILITACION DE CIEGOS SAN MARTIN PORRES

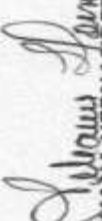
NIT.891409138-8

ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO

Acumulados del 01 de enero al 31 de Diciembre de los Años 2017 y 2016  
( Cifras en pesos Colombianos)

| NOMBRE DE CUENTAS          | Diciembre 31<br>2016 | Disminución       | Aumento           | Diciembre 31<br>2017 |
|----------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| Capital                    | 12.000.150           | 0                 | 0                 | 12.000.150           |
| Superavit por Donaciones   | 298.942.308          | 0                 | 0                 | 298.942.308          |
| Reservas                   | 43.166.120           | 0                 | 1.587.256         | 44.753.376           |
| Revalorizaciones           | 435.093.171          | 0                 | 20.881.364        | 455.974.535          |
| Superavit por valorizacion | 0                    | 0                 | 0                 | 0                    |
| Exedente del ejercicio     | 15.872.562           | 28.621.813        | 0                 | 12.749.251           |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>    | <b>805.074.311</b>   | <b>28.621.813</b> | <b>22.468.620</b> | <b>798.921.118</b>   |

  
**BEATRIZ EUGENIA LONDOÑO RAMIREZ**  
Directora Ejecutiva

  
**LILIANA HERNANDEZ MAYORGA**  
Revisora Fiscal  
47924-T

  
**YOLANDA DEL PILAR AGUDELO DUQUE**  
Contadora  
TP 48906-T

FUNDACION INSTITUTO DE REHABILITACION DE CIEGOS SAN MARTIN DE PORRES

Notas a los Estados Financieros

31 Diciembre de 2017

(Expresadas en pesos)

Ente Económico

**La Fundación de Rehabilitación de Ciegos "San Martín de Porres"**, cuenta con personería jurídica privada sin ánimo de lucro, dotada de patrimonio, con fines de interés público o social y participación de entidades o personas naturales. Estas entidades están sometidas al mismo régimen de las entidades sin ánimo de lucro completamente privadas o sea las normales previstas para ellas en el Código de Comercio y demás disposiciones sobre la materia.

Los propósitos de la **FUNDACION SAN MARTIN DE PORRES**:

El objeto general de la Fundación es el de procurar, con la asistencia social, técnica, psicológica y científica adecuadas, la prevención, curación readaptación y rehabilitación de las personas pobres de solemnidad, afectas por atrofas parciales o totales, agudas o crónicas del sentido de la vista,

1. Constituir Empresas Filiales para el establecimiento explotación de empresas destinadas a la realización de cualquiera de las actividades comprendidas en el Objeto Social
2. Tomar interés como participe, asociada o accionista fundadora o no, entre empresas de objeto análogo o complementario al suyo.
3. Prestar servicios de consulta optométrica, apoyo terapéutico y de rehabilitación, (Detención y prevención).
4. Realizar la compra y venta de los insumos necesarios para la prestación de los servicios a los clientes y beneficios.
5. Suministrar los medios necesarios a los clientes y beneficiarios con relación a la atención especializada, y si se requiere en proceso de hospitalización y cirugía.

**Presentación de Estados financieros** Los estados financieros se preparan de acuerdo con el Decreto 3022 de 2013 y decretos posteriores que lo reformen, el cual está de acuerdo con lo dispuesto en la NIIF para las PYMES, dado que la Organización pertenece al Grupo 2. De acuerdo con esta norma, la Organización debe presentar estados comparativos de situación financiera, resultados y ganancias acumuladas (aquí llamado estado de actividades) y flujos de efectivo. No obstante, con el ánimo de proporcionar una mejor información a los usuarios, la entidad también acompaña estos estados con un estado comparativo de gastos de funcionamiento.

(Continúa)

## FUNDACION DE REHABILITACION DE CIEGOS SAN MARTIN DE PORRES

## Notas a los Estados Financieros

2

1) **DISPONIBLE**

El siguiente es un detalle del disponible al 31 de Diciembre de:

| DETALLE                             | 2017              | 2016              |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Caja General de Óptica Venta 31 Dic | 761,501           | 422,000           |
| Base caja Óptica                    | 100,000           | 100,000           |
| Banco Helms Cta.60137742-7          | 116,793           | 4,265,644         |
| Banco Colpatría Cta.070-100268-7    | -                 | 5,376,374         |
| Banco Colpatría Cta.070-2006008-1   | 10,483,499        | 10,297,076        |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>11,461,793</b> | <b>20,461,094</b> |

Información que se refleja en los extractos Bancarios a Diciembre 31 de 2017

2) **INVERSIONES**

El siguiente es un detalle de las inversiones al 31 de Diciembre de:

| ENTIDAD                         | 2017              | 2016              |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| FIDUBOGOTA                      | 210,478           | 210,478           |
| CDT.300790190539 MACR T.E. 5,10 | 27,593,194        | 30,485,917        |
| CDT.773579 BANCO DE OCIDENTE    | 10,688,420        | 10,550,231        |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>38,492,091</b> | <b>41,246,626</b> |

## FUNDACION DE REHABILITACION DE CIEGOS SAN MARTIN DE PORRES

## Notas a los Estados Financieros

3

3) DEUDORES

El siguiente es un detalle de los deudores 31 de Diciembre de:

| CLIENTES OPTICA |            |                                 |         |
|-----------------|------------|---------------------------------|---------|
| CUENTA          | CEDULA     | DETALLE                         | 2,017   |
| 1301110601      | 38262700   | GRAJALES RESTREPO GRECIA MARIA  | 509,000 |
|                 | 18502559   | VALENCIA GIRALDO GUILLERMO      | 354,000 |
|                 | 42066746   | OSORIO CAMPOS NANCY OFIR        | 336,000 |
|                 | 25098479   | TORO JIMENEZ ADRIANA MARIA      | 335,000 |
|                 | 42070749   | BETANCOURTH MARGARITA MARIA     | 312,000 |
|                 | 42130999   | HERNANDEZ GOMEZ MIGUEL ANGEL    | 290,500 |
|                 | 1088291749 | VALENCIA PULGARIN KAREN TATIANA | 288,750 |
|                 | 10093996   | GOMEZ GIRALDO EDUARDO HUMBERTO  | 282,000 |
|                 | 1088294522 | DUQUE ECHAVARRIA SEBASTIAN      | 255,000 |
|                 | 1221716646 | GARCIA GRANADA LUISA FERNANDA   | 239,000 |
|                 | 1088024937 | RAMIREZ MORALES LUISA FERNANDA  | 215,000 |
|                 | 1088302058 | FRANCO TORO MATEO               | 215,000 |
|                 | 42107116   | HERNANDEZ MARTINEZ PAULA ANDRE  | 200,000 |
|                 | 9815203    | VELEZ PATIÑO JORGE HERNAN       | 200,000 |
|                 | 1112619367 | LOPEZ RESTREPO ANGELA           | 185,000 |
|                 | 14970116   | LOZANO ARIAS JAMES              | 185,000 |
|                 | 29613849   | CARDONA TAMAYO ROCIO            | 167,000 |
|                 | 42081978   | LILIANA HERNANDEZ MAYORGA       | 165,000 |
|                 | 1088328737 | LOPEZ LUISA FERNANDA            | 144,000 |
|                 | 42131538   | ROZO VELASQUEZ PAULA            | 139,000 |
|                 | 1093227923 | GRANADA LOAIZA DANIEL ALEXANDER | 127,000 |
|                 | 10003525   | ROMERO GARCIA JOSE ALEXANDER    | 122,000 |
|                 | 42066136   | YANDY MARTINEZ GLADIS           | 115,000 |
|                 | 10097083   | GOMEZ CORTEZ JESUS ALBERTO      | 111,483 |
|                 | 1112628946 | OSORIO GARCIA LAURA STEFANY     | 110,000 |
|                 | 42106014   | ESCUDEO RIOS SANDRA PATRICIA    | 94,500  |
|                 | 10098074   | AGUIRRE MUÑOZ HUMBERTO          | 93,700  |
|                 | 1088002546 | OSPINA OSPINA DANIELA           | 90,000  |
|                 | 1089610267 | VALENCIA MEJIA ISABELLA         | 88,000  |
|                 | 42085819   | MARIN HINCAPIE JULIETA          | 83,000  |
|                 | 10097276   | CORREA NESTOR HERNANDO          | 80,000  |
|                 | 1088252111 | LARGO TABORDA CATALINA          | 64,999  |

FUNDACION DE REHABILITACION DE CIEGOS SAN MARTIN DE PORRES

Notas a los Estados Financieros

4

5) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

| CUENTA | CEDULA     | DETALLE                         | 2,017     |
|--------|------------|---------------------------------|-----------|
|        | 1125640233 | JARAMILLO HOLGUIN SANTIAGO      | 61,800    |
|        | 1088004226 | CARDONA CARDONA VANESSA         | 61,000    |
|        | 42139706   | ARIAS RODRIGUEZ DIANA CAROLINA  | 61,000    |
|        | 31330875   | OPTICA FLASH VISION             | 60,000    |
|        | 24924736   | LONDOÑO RAMIREZ ANA OLMA        | 55,000    |
|        | 42061201   | LONDOÑO DE TREJOS MARIA IRENE   | 52,500    |
|        | 10093025   | RUBEN DARIO MURIEL OSPINA       | 46,000    |
|        | 42105337   | REYES DIAZ OLGA LUCIA           | 40,000    |
|        | 1002652746 | ALVAREZ ALVAREZ MARIANA         | 32,000    |
|        | 30413398   | ALVAREZ ALVAREZ ALEJANDRA MARIA | 27,000    |
|        | 1088238509 | HURTADO CORDOBA CAROL MICHELL   | 16,600    |
|        | 4539372    | VELEZ EINER                     | 16,000    |
|        |            |                                 | 6,726,849 |

| EQUIPO MEDICO                  |            | 2017                             | 2016        |
|--------------------------------|------------|----------------------------------|-------------|
| LAMPARA MODEX MODELO SL-350    |            | 12,582,381                       | 12,582,381  |
| AVISO LENSOMETRO MODEX         |            | 7,472,953                        | 7,472,953   |
| ARRENDAMIENTOS                 |            |                                  |             |
| CUENTA                         | CEDULA     | DETALLE                          | VALOR       |
| 1313180601                     | 1088338846 | MONTOYA BERMUDEZ MARIA ALEJANDRA | 1,300,000   |
| PROVISION CUENTAS POR COBRAR   |            |                                  |             |
| 1320010601                     |            | CLIENTES OPTICA                  | (2,296,989) |
| UNIDAD MECANOTICA PUERE 10.0   |            | 15,885,640                       | 15,885,640  |
| QUERATOMETRO APPARAMY MODELO K |            | 2,077,486                        | 2,077,486   |
| QUERATOMETRO WELDONA           |            | 2,397,322                        | 2,397,322   |
| CAJA DE PRUEBA                 |            | 600,000                          | 600,000     |
| PUPILOMETRO                    |            | 204,000                          | 204,000     |

4) INVENTARIOS

El siguiente es un detalle de los inventarios al 31 de Diciembre de:

| ENTIDAD                | 2017              | 2016              |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| MONTURAS PARA LA VENTA | 17,714,755        | 30,348,217        |
| LENTES                 | -                 | -                 |
| <b>TOTAL</b>           | <b>17,714,755</b> | <b>30,348,217</b> |

## FUNDACION DE REHABILITACION DE CIEGOS SAN MARTIN DE PORRES

## Notas a los Estados Financieros

6

**MUEBLES Y ENSERES**

| <b>MUEBLES Y ENSERES</b>        | <b>2017</b> | <b>2016</b> |
|---------------------------------|-------------|-------------|
| 1 BIBLIO CONSULTORIO METALICA   | 30,000      | 30,000      |
| 1 ESCRIT BLANCO TRES CAJONES    | 100,000     | 100,000     |
| 1 MESA BLANCA METALICA UN CAJO  | 21,224      | 21,224      |
| 1 MESA PEQUEÑA DE VIDRIO        | 19,700      | 19,700      |
| 1 SILLA GIRATORIA NEGRA         | 1,000       | 1,000       |
| 1 SILLA CONTADORA DE CORDOBAN   | 1,000       | 1,000       |
| 4 SILLAS AUXILIARES             | 38,144      | 38,144      |
| 1 BIBLIO GERENCIA METALICAS DO  | 197,000     | 197,000     |
| 1 PAPELERA METALICA             | 100         | 100         |
| 2 SILLAS GERENCIA REF: PETER EN | 849,034     | 849,034     |
| 2 BASES PARA CPU EN FORMICA NE  | 718,103     | 718,103     |
| 1 ARCHIVADOR GAVETERO PLASTICO  | 590,000     | 590,000     |
| 1. ESCRIT VENTAS OPTICA EN L    | 890,000     | 890,000     |
| 1 ENTREPAÑOS PARA PARED GERENC  | 1,200,000   | 1,200,000   |
| 1 ESCRIT CONSULTORIO            | 600,000     | 600,000     |
| 1 ESCRIT SERCRETARIA EN L       | 1,200,000   | 1,200,000   |
| 1 MUEBLE CONSUT PARA CAJA DE P  | 380,000     | 380,000     |
| 1 ESCRIT DE GERENCIA            | 1,150,000   | 1,150,000   |
| 1 CAMILLA GERENCIA              | 200,000     | 200,000     |
| 1 VENTILADOR CONSULTORIO        | 134,900     | 134,900     |
| 2 ESTANTERIAS METALICAS ARCHIV  | 2,000       | 2,000       |
| 1 VITRINA DE LA VENTANA CALLE   | 1,000       | 1,000       |
| 1 PORTA BIBLIA DE COBRE         | 1,000       | 1,000       |
| 1 RECLINATORIO DE MADERA        | 1,000       | 1,000       |
| 1 GRABADORA FIRSTRINE           | 1,000       | 1,000       |
| 1 TELEVISOR PANASONIC           | 1,000       | 1,000       |
| 1 MESA METALICA TELEVISOR       | 1,000       | 1,000       |

FUNDACION DE REHABILITACION DE CIEGOS SAN MARTIN DE PORRES

Notas a los Estados Financieros

7

| <b>MUEBLES Y ENSERES</b>       | <b>2017</b>       | <b>2016</b>       |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| 5 EXIBIDORES EN MADERA MONTURA | 3,340,000         | 3,340,000         |
| 3 ESPEJOS EXIBIDORES MONTURAS  | 540,000           | 540,000           |
| 1 ESPEJO GRANDE SALA DE ESPERA | 230,000           | 230,000           |
| 2 REPISAS DE PARED VENTAS      | 1,000             | 1,000             |
| 1 MESA METALICA PEQUEÑA AGUA   | 1,000             | 1,000             |
| 1 MESA PLASTICA BLANCA         | 1,000             | 1,000             |
| 2 BUTACOS DE CORDOBAN PEQUEÑOS | 1,000             | 1,000             |
| 1 SET DE CUATRO SILLAS AZULES  | 580,000           | 580,000           |
| 1 SET DE DOS SILLAS AZULES     | 1,000             | 1,000             |
| 2 ARCHIVOS METALICOS DE 4 CAJO | 300,000           | 300,000           |
| 1 CAJONERO PLASTICO DE 4 CAJON | 1,000             | 1,000             |
| 2 CAJONEROS PEQUEÑOS PLASTICOS | 1,000             | 1,000             |
| 1 BIBLIO VENTAS METALICA       | 1,000             | 1,000             |
| 2 SILLA OPTOMETRA Y GERENCIA   | 754,000           | 754,000           |
| 2 SILLAS VENDEDORA Y SECRETARI | 348,000           | 348,000           |
| 2 EXTITORES                    | 174,000           | 174,000           |
| 1 TAPETE DE ENTADA             | 324,800           | 324,800           |
| 1 CAJONERO MONEDERO            | 230,840           | 230,840           |
| 1 AVISO LUMINUSOS              | 1,740,000         | 1,740,000         |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>16,901,879</b> | <b>16,901,877</b> |

OTROS EQUIPO

| <b>EQUIPO DE OFICINA OTROS EQUIPOS</b> | <b>2017</b>      | <b>2016</b>      |
|----------------------------------------|------------------|------------------|
| VIDEO BEAM EPSOS POWER LITE            | 1,200,000        | 1,200,000        |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>1,200,000</b> | <b>1,200,000</b> |

EQUIPO DE COMUNICACION

| <b>EQUIPO DE COMUNICACIÓN LINES</b> | <b>2017</b>      | <b>2016</b>      |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| TEL 3308082 PISO 2 LA PRADERA       | 123,750          | 123,750          |
| RACK TELEFONICO                     | 2,660,760        | 2,660,760        |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>2,784,510</b> | <b>2,784,510</b> |

FUNDACION DE REHABILITACION DE CIEGOS SAN MARTIN DE PORRES

Notas a los Estados Financieros

8

**EQUIPO DE CÓMPUTO**

| <b>EQUIPO DE COMPUTACION</b>   | <b>2017</b>      | <b>2016</b>      |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| 1 IMPRESORA HP LASER / JET P 1 | 250,000          | 250,000          |
| 1 COMPUTADOR EX LIC HP PAVILIO | 1,544,530        | 1,544,530        |
| UN PORTATIL HACER CORE 5       | 1,398,000        | 1,398,000        |
| 1 DISCO DURO EXTRAHIBLE        | 175,000          | 175,000          |
| 1 CUMPU- CONSULTORIO LENOVO A  | 1,136,500        |                  |
| UPS STATEC 850VA               | 160,000          |                  |
| 1 COMPU-VENTAS LENOVO AIO C40- | 1,949,900        |                  |
| CIRCUITO CERRADO DE VIDEO      | 1,076,000        | 1,076,000        |
| 1 IMPRESORA MULTIFUNCIONAL HP  | 527,695          |                  |
| 1 COMPUTADOR MARCA Q-BEX       |                  | 1,390,000        |
| 1 IMPRESORA EPSON LX-300 PLUS  |                  | 585,000          |
| 1 REGULADOR EV-PEC NET ISOLADO |                  | 98,000           |
| 1 COMPUTADOR EX LIC HP PAVILIO |                  | 1,544,530        |
| COMPUTADOR COMPAC EMPRESARIO   |                  | 949,000          |
| COMPUTADOR COMPAC EMPRESARIO   |                  | 1,130,000        |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>8,217,625</b> | <b>8,595,530</b> |

Se dieron de baja equipos de cómputo e impresoras dañadas.

| <b>DETALLE</b>                   | <b>VALOR</b>      | <b>DEPRECIACION</b> |
|----------------------------------|-------------------|---------------------|
| MAQUINARIA Y EQUIPO              | 62,713,699        | 62,713,699          |
| EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN | 8,217,625         | 8,217,625           |
| EQUIPO DE COMUNICACIÓN           | 2,784,510         | 2,784,510           |
| OTROS EGRESOS                    | 1,200,000         | 1,200,000           |
| MUEBLES Y ENSERES                | 16,901,879        | 16,897,845          |
|                                  |                   |                     |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>91,817,713</b> | <b>91,813,679</b>   |

FUNDACION DE REHABILITACION DE CIEGOS SAN MARTIN DE PORRES

Notas a los Estados Financieros

9

5) **LICENCIAS**

Licencia Windows XP Home \$504.940

6) **PROVEEDORES**

| PROVEEDORES        | 2017           |
|--------------------|----------------|
| VISION LAB         | 535,700        |
| OPTISERVICES GROUP | 122,400        |
| <b>TOTAL</b>       | <b>658,100</b> |

7) **CUENTAS POR PAGAR**

El siguiente es un detalle de todas las partidas que conforman las cuentas por pagar al 31 de diciembre de:

| IMPUESTOS              | 2017             | 2016             |
|------------------------|------------------|------------------|
| RETENCION EN LA FUENTE | 38,000           | 137,908          |
| IVA POR PAGAR          | 3,114,000        | 4,407,145        |
| ICA POR PAGAR          | 205,000          | -                |
| <b>TOTAL</b>           | <b>3,357,000</b> | <b>4,545,053</b> |

8) **OBLIGACIONES LABORALES**

El siguiente es un detalle de las obligaciones laborales al 31 de diciembre de:

| OBLIGACIONES LABORALES          | 2017             | 2016             |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Cesantías                       | 3,453,636        | 3,448,200        |
| Intereses a las Cesantías       | 414,430          | 413,786          |
| Vacaciones                      | 2,887,951        | 1,186,087        |
| Aportes Riesgos Laborales       | 26,000           | 26,000           |
| Aportes Salud                   | 631,400          | 697,834          |
| Aportes Pension                 | 642,194          | 872,432          |
| Aportes Comfamiliar, ICBF; sena | 303,600          | 303,345          |
| Fondo de Empleados              | 831,717          | 2,507,534        |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>9,190,928</b> | <b>9,455,218</b> |

FUNDACION DE REHABILITACION DE CIEGOS SAN MARTIN DE PORRES

Notas a los Estados Financieros

10

Los saldos tanto de Cesantías como Intereses a las Cesantías corresponden con exactitud a los valores tanto pagados en nomina (Intereses/cesantías) como lo que se debe consignar en el Fondo de Cesantías, en el mes de febrero de 2018.

9) **DEPOSITO RECIBIDO PARA REINVERSION**

Utilidades para reutilizar en la Óptica de la Fundación

| DETALLE           | 2017       | 2016       |
|-------------------|------------|------------|
| Saldo a Diciembre | 14,285,306 | 9,940,652  |
| Costo Optómetra   | 14,285,306 | 9,940,652  |
| <b>TOTAL</b>      | <b>\$0</b> | <b>\$0</b> |

10) **PATRIMONIO DE LOS ASOCIADOS**

**Capital Social**

El capital social esta compuesto por los aportes ordinarios pagado suma que al 31 de diciembre ascendían a \$12.000.150

**Donaciones**

Dineros donados por entidades y personas durante la operación de la Fundación

**Reserva De Protección de Capital**

De acuerdo con la ley, como mínimo el 10% de los excedentes de cada ejercicio debe apropiarse como reserva obligatoria para contingencias.

11) **INGRESOS OPERACIONALES OPTICA**

El siguiente es un detalle de los ingresos operacionales por el año que termino el 31 de diciembre:

| DETALLE                             | 2017               | 2016               |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>POR OPTICA:</b>                  |                    |                    |
| Óptica por Monturas                 | 23,539,365         | 31,864,349         |
| Óptica por Lentes                   | 82,374,241         | 85,939,540         |
| Consultas                           | 8,974,500          |                    |
| <b>TOTAL OPTICA</b>                 | <b>114,888,106</b> | <b>117,803,889</b> |
| DESCUENTO Y DEVOLUCIONES            | 2,384,517          | 72,000             |
| <b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b> | <b>112,503,589</b> | <b>117,731,889</b> |

**FUNDACION DE REHABILITACION DE CIEGOS SAN MARTIN DE PORRES**

**Notas a los Estados Financieros**

11

**12) COSTOS**

El siguiente es un detalle de los costos operacionales por el año que termino el 31 de Diciembre:

| DETALLE                    | 2017              | 2016              |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>POR OPTICA:</b>         |                   |                   |
| Costo por Monturas y otros | 6,839,290         | 10,842,197        |
| Costo por Lentes           | 42,553,601        | 41,651,064        |
| <b>TOTAL OPTICA</b>        | <b>49,392,891</b> | <b>52,493,261</b> |

**13) GASTOS OPERACIONALES DE LA OPTICA**

El siguiente es un detalle de los gastos de nomina en que incurrió en la Óptica para el cumplimiento a cabalidad de su objeto social, al 31 de diciembre de:

| SALARIOS OPTICA            | 2017              | 2016              |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| SUELDO                     | 10.337.984        | 10.272.000        |
| AUXILIO DE TRANSPORTE      | 929.369           | 867.650           |
| BONIFICACIONES             | 550.000           | 36.000            |
| CESANTÍAS                  | 992.640           | 987.144           |
| INTERESES SOBRE CESANTÍAS  | 119.112           | 118.465           |
| PRIMA DE SERVICIOS         | 831.597           | 987.200           |
| VACACIONES                 | 992.640           | 355.827           |
| APORTES A ADMINISTRADORAS  | 60.000            | 56.976            |
| APORTES A ENTIDADES PROMO  | 1.012.488         | 846.467           |
| APORTES A FONDOS DE PENSIO | 1.429.404         | 1.309.680         |
| APORTES A CAJAS DE COMPENS | 476.472           | 434.584           |
| APORTES I. C. B. F.        | 357.348           | 327.420           |
| SENA                       | 238.236           | 218.280           |
| CAPACITACION AL PERSONAL   | -                 | 270.000           |
| <b>TOTAL</b>               | <b>18.327.290</b> | <b>17.087.693</b> |

**FUNDACION DE REHABILITACION DE CIEGOS SAN MARTIN DE PORRES**

**Notas a los Estados Financieros**

12

| <b>GASTOS GENERALES OPTICA</b>    | <b>2017</b>       | <b>2016</b>       |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| IMPUESTOS DE INDUSTRIA Y COMERCIO | 492,000           | 1026728           |
| SEGURO MANEJO Y HURTO             |                   | 580460            |
| ASEO Y VIGILANCIA                 | 1,855,000         | 1880000           |
| ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO        | 538,753           | 683149            |
| ENERGIA ELECTRICA                 | 1,413,061         | 2715977           |
| TELEFONO                          | 1,781,605         | 2310941           |
| GASTOS LEGALES                    | 609,294           | 1077914           |
| TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS      |                   | 131131            |
| PUBLICIDAD Y PROPAGANDA           | 170,000           | 1091000           |
| MANTENIMIENTO EQUIPO DE OFICINA   | 1,585,296         | 3475572           |
| CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES     | 368,866           | 0                 |
| GASTOS DE REPRESENTACION Y REL    | 8,000             | 0                 |
| ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA     | 2,220,298         | 1340257           |
| UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS     | 1,005,530         | 924768            |
| TAXIS Y BUSES                     | 375,300           | 407404            |
| CASINO Y RESTAURANTE              | 1,055,200         | 459900            |
| OTROS                             | 229,950           | 0                 |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>13,708,153</b> | <b>18,105,201</b> |

**14. INGRESOS OPERACIONALES FUNDACION**

| <b>ARRENDAMIENTOS</b>                    | <b>2017</b>          |
|------------------------------------------|----------------------|
| VARIEDADES NISSI PEREIRA                 | 8.384.172,00         |
| MONTOYA BERMUDEZ DANIEL-COFFEE AND TRAVE | 12.931.032,00        |
| ARISTIZABAL ROA BLANCA MILENA            | 1.040.000,00         |
| TRANSPORTE Y DESTINOS TURISTICOS VIATURC | 6.305.415,00         |
| SANCHEZ SANCHEZ JORGE ALBERTO            | 1.860.000,00         |
| GERMAN AGUIRRE MUÑOZ                     | 1.265.106,00         |
| TORRES JUAN CARLOS                       | 3.720.000,00         |
| MONTOYA BERMUDEZ MARIA ALEJANDRA         | 15.600.000,00        |
| FONSECA DE GARCIA ADIELA                 | 7.440.000,00         |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>58.545.725,00</b> |

| <b>DONACIONES</b>                  | <b>2017</b> |
|------------------------------------|-------------|
| CLUB DE LEONES 4 DE JULIO D/BRADAS | 198.431,00  |

## FUNDACION DE REHABILITACION DE CIEGOS SAN MARTIN DE PORRES

## Notas a los Estados Financieros

13

**15. COSTOS FUNDACION**

| <b>COSTO AYUDAS FUNDACION</b>     | <b>2017</b>      |
|-----------------------------------|------------------|
| GALVIS JIMENEZ DAHIANA            | 31.500           |
| HENAO HENAO ANDRES JHOAN          | 61.250           |
| RAMIREZ MONTAÑO OSCAR ANDRES      | 19.000           |
| CARMONA MIRANDA KAREN DAHIANA     | 81.000           |
| GARCIA CARVAL OCTAVIO             | 16.000           |
| JORGE ALBERTO ARCILA              | 50.000           |
| TOBON JHON EDUARDO                | 18.000           |
| OSORIO JUAN DAVID                 | 18.000           |
| HOYOS TORRES ANDRES FELIPE        | 63.000           |
| MUÑOZ PAREJA JAINNE ANDREA        | 63.500           |
| VILLEGAS RAMIREZ ANA SOFIA        | 14.000           |
| RIOS MARIN JIMMY JEANPAUL         | 31.000           |
| BECERRA GALLEGU ESTEBAN           | 120.000          |
| CARO RAMOS ALBERTO ELIAS          | 33.000           |
| MARIN GIRALDO LUZ DARY            | 40.000           |
| HERNANDEZ HERNANDEZ BLANCA STELLA | 63.500           |
| SEPULVEDA DE JARAMILLO BEATRIZ    | 160.000          |
| RAMIREZ LIGIA                     | 10.000           |
| URIBE LADINO TERESA DEL SOCORRO   | 140.000          |
| RAMIREZ MONTAÑO LEYDI JHOANNA     | 26.000           |
| CARVAJAL HENAO LUIS EDUARDO       | 33.000           |
| SANCHEZ DIEGO ALEJANDRO           | 33.000           |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>1.124.750</b> |

| <b>COSTO DONACIONES FUNDACION</b>        | <b>2017</b>      |
|------------------------------------------|------------------|
| HENAO HENAO ANDRES JHOAN                 | 16.250           |
| BALLADARES HUERTAS MIGUEL ANGEL          | 50.000           |
| LONDOÑO RAMIREZ BEATRIZ EUGENIA          | 148.000          |
| INSTITUTO NACIONAL Y CARCELARIO INPEC ST | 1.474.012        |
| CLUB DE LEONES 4 DE JULIO D/BRADAS       | 1.505.944        |
| SECRETARIA DE HACIENDA Y FINANZAS PUBLIC | 1.385.388        |
| BIOPROT SALUD VISUAL Y OCULAR            | 120.000          |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>4.699.594</b> |

FUNDACION DE REHABILITACION DE CIEGOS SAN MARTIN DE PORRES

Notas a los Estados Financieros

14

**15. GASTOS OPERACIONALES DE LA FUNDACION**

El siguiente es un detalle de los gastos operacionales en que incurrió en la Fundacion para el cumplimiento a cabalidad de su objeto social, al 31 de diciembre de:

| SALARIOS FUNDACION             | 2017              | 2016              |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| SUELDO                         | 29,532,000        | 29,532,000        |
| AUXILIO DE TRANSPORTE          | -                 | -                 |
| CESANTÍAS                      | 2,460,996         | 2,461,000         |
| INTERESES SOBRE CESANTÍAS      | 295,320           | 295,317           |
| PRIMA DE SERVICIOS             | 2,460,996         | 2,461,000         |
| VACACIONES                     | 1,476,600         | 1,527,692         |
| VIATICOS                       | -                 | -                 |
| APORTES A ADMINISTRADORAS DE R | 155,700           | 154,086           |
| APORTES A ENTIDADES PROMOTORAS | 2,510,220         | 2,510,026         |
| APORTES A FONDOS DE PENSIONES  | 3,543,840         | 3,407,668         |
| APORTES A CAJAS DE COMPENSACIO | 1,181,280         | 1,149,285         |
| APORTES I. C. B. F.            | 593,195           | 885,960           |
| SENA                           | 590,640           | 590,640           |
| BONIFICACIONES                 | 300,000           | 400,000           |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>45,100,787</b> | <b>45.374.674</b> |

| GASTOS FUNDACION                             | 2017          | 2016          |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|
| REVISORIA FISCAL                             | 7,490,000.00  | 8,988,000.00  |
| ASESORIAS VARIAS                             | 750,000.00    | 2,028,910.00  |
| OPTOMETRA                                    | 19,799,000.00 | 18,307,348.00 |
| IMPUESTOS A LA PROPIEDAD RAIZ                | 7,472,662.00  | 7,640,045.00  |
| ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO                   | -             | 40,961.00     |
| ENERGIA ELECTRICA                            | -             | 158,353.00    |
| GASTOS LEGALES                               | 26,894.00     |               |
| MANTENIMIENTO CONSTRUCCIONES Y EDIFICIOS     | 3,723,296.00  | 4,472,112.00  |
| MANTENIMIENTO EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACI | -             | 212,000.00    |
| REPARACIONES LOCATIVAS                       | 129,000.00    | -             |

**FUNDACION DE REHABILITACION DE CIEGOS SAN MARTIN DE PORRES**

**Notas a los Estados Financieros**

15

|                            |                   |                   |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| REGALO VIGILANTE           | 150,000.00        | 196,000.00        |
| DEPRECIACIONES Y PROVISION | 707,195.00        | -                 |
| <b>TOTAL</b>               | <b>40,248,047</b> | <b>42,043,729</b> |

**16) INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES**

El siguiente es un detalle de los ingresos no operacionales por el año que termino el 31 de diciembre de

| OTROS INGRESOS | 2017           | 2016             |
|----------------|----------------|------------------|
| FINANCIEROS    | 849.256        | 1.081.578        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>849.256</b> | <b>1.081.578</b> |

| OTROS GASTOS                   | 2016              |
|--------------------------------|-------------------|
| BANCARIOS                      | 1.936.353         |
| AJUSTE AL PESO                 | 8.695             |
| AJUSTE DE INVENTARIO 2013-2014 | 9.529.072         |
| GASTOS BANCARIOS               | 1.425.731         |
| COMISIONES                     | 457.671           |
| GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FIN | 823.571           |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>12.244.740</b> |

**17) EXCEDENTES**

Para el año 2017 se determinó una perdida por valor de \$12.749.251, por lo anterior n hay distribución de excedentes

  
**YOLANDA DEL PILAR AGUDELO DUQUE**

Contadora  
TP-48906-T

## **INFORME Y DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL**

Pereira, 22 de Marzo de 2018

Señores:

Asamblea General Ordinaria

**FUNDACION DE REHABILITACION DE CIEGOS SAN MARTIN DE PORRES**

Ciudad,

En mi calidad de Revisora Fiscal de la **FUNDACION DE REHABILITACION DE CIEGOS SAN MARTIN DE PORRES**, les presento a continuación el informe de Revisoría Fiscal sobre los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2017, así mismo, las actividades desarrolladas por la Revisoría Fiscal en cumplimiento a las funciones establecidas por el Estatuto de la Fundación San Martín, la Ley y demás normas concordantes.

### **A. INFORME DE GESTIÓN DE LA REVISORÍA FISCAL**

Mi revisión se realizó de acuerdo con las disposiciones consagradas en la Ley 145 de 1960 adicionada por la Ley 43 de 1990, en el Código de Comercio especialmente los Artículos 207 al 209, en el Decreto Ley 1481 de 1989, Ley 1391 de 2010, Ley 454 de 1998, Decreto Ley 019 de 2012, Circular Básica Jurídica (Circular Externa No. 06 de 2015), las circulares que complementan o modifican a las mismas, el Estatuto de la Fundación San Martín y demás normas expedidas por la Superintendencia de Salud.

Desarrollé la Auditoría Integral aplicando lo consagrado en las Normas de Auditoría Aceptadas en Colombia según lo dispuesto en la Ley 43 de 1990 y en el Marco Técnico normativo de las Normas de Aseguramiento de la Información (NAI), que contiene: las Normas internacionales de Auditoría (NIA), las Normas Internacionales de Control de Calidad (NICC); las Normas Internacionales de Trabajos de Revisión (NITR); las Normas Internacionales de Trabajos para Atestiguar (ISAE por sus siglas en inglés); las Normas Internacionales de Servicios Relacionados (NISR) y el Código de Ética para Contadores establecidas en Colombia a través del decreto 302 del 2015 inmerso en el decreto 2420 de 2015 (modificado por los decretos 2496 de 2015, 2131, 2132 de 2016 y 2170 de 2017). Esta actividad contempla cumplir con requisitos éticos, la planeación y ejecución de la Revisoría, a fin de obtener seguridad razonable que los Estados Financieros estén libres de errores importantes y que reflejen la situación financiera y el resultado de las operaciones de la Fundación.

La Auditoría Integral involucró la realización de pruebas en el área tributaria, financiera, gestión, sistemas, revisión analítica de los Estados Financieros por el año 2017 y de control interno.

*Durante el período 2017 se entregaron los siguientes informes:*

- 1. Auditoría de cumplimiento- diagnostico, que involucra la evaluación sobre aspectos legales, tributarios, contables, administrativos y de control interno.*
- 2. Evaluación de Cartera de deudores.*
- 3. Seguimiento NIIF – Cumplimiento de las normas e instrucciones contenidas en la circular básica jurídica 2015 sobre Prevención y Control del lavado de Activos y financiación del terrorismo.*
- 4. Recomendaciones en forma verbal de carácter contable, jurídico y de procedimientos, que en su momento fueron informados a la Administración.*
- 5. Revisión Impuesto de Industria y Comercio y algunas cuentas de Balance*
- 6. Revisión Impuestos de Renta, Retención e IVA*
- 7. Revisión Reporte formulario rendición de cuentas a la superintendencia de Salud Informe y Dictamen de la Revisoría Fiscal.*

## **B. CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS LEGALES**

La Contabilidad se llevó conforme a los nuevos marcos técnicos normativos establecidos en Colombia a través del decreto 3022 de 2013 inmerso en el decreto 2420 de 2015, modificado por el decreto 2496 de 2015, y las políticas contables establecidas por la administración de la fundación, complementado con la Circular Básica Contable y Financiera (Circular Externa la superintendencia de Salud).

La Fundación, cumplió con el pago al sistema de seguridad social integral de acuerdo con los artículos 11 y 12 del Decreto 1406 de 1999 y los plazos modificados por el Decreto 1670 de 2007 y Decreto 728 de 2008.

La Fundación cumplió con la aplicación de excedentes del año 2016, de conformidad con lo establecido en los capítulos IX y X de la Circular Básica Contable y Financiera con base en la decisión tomada por la Asamblea General Ordinaria celebrada en el mes de Marzo.

El Informe de Gestión correspondiente al año 2017, ha sido preparado por la administración de La Fundación con el fin de dar cumplimiento a las disposiciones legales. De conformidad con lo dispuesto en el artículo 38 y el numeral 4 del artículo 47 de la Ley 222 de 1995, la información financiera contenida en el citado informe de gestión concuerda con los estados financieros correspondientes al año terminado al 31 de diciembre de 2017, se ajusta a los requerimientos de ley, contiene una exposición sobre la evolución de las operaciones y la situación jurídica, económica y administrativa.

### **C. OPINIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**

He examinado los estados financieros de la FUNDACION DE REHABILITACION DE CIEGOS SAN MARTIN DE PORRES por los años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016 y los correspondientes Estados de resultados integrales, de cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por los años terminados en esas fechas, las revelaciones y resumen de las principales políticas contables indicadas y otras notas explicativas.

La administración de la FUNDACION DE REHABILITACION DE CIEGOS SAN MARTIN DE PORRES 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. Esta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para que estos 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.

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 de auditoría generalmente aceptadas en Colombia y Normas Internacionales de Auditoría establecidas a través del decreto 302 del 2015 inmerso en el decreto 2420 de 2015. Estas normas requieren que 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 auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores de importancia relativa en los estados financieros. 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.

Los estados financieros cortados al 31 de diciembre del 2017 y 2016 se prepararon de acuerdo con lo establecido por el Decreto Único Reglamentario – DUR– 2420 del 14 de diciembre del 2015 (Normas Internacionales de Información Financiera). El marco teórico y legal aplicado es el establecido en el anexo técnico 2, de las Normas Internacionales para Pymes, con las excepciones contempladas en el decreto 2496 de 2015.

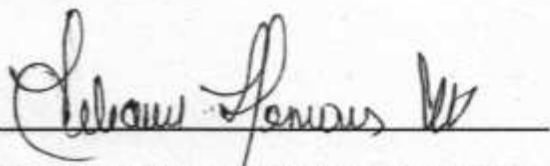
En mi opinión, los Estados Financieros mencionados, tomados fielmente de los libros contables, y adjuntos a este dictamen, presentan de manera fidedigna la situación financiera de FUNDACION DE REHABILITACION DE CIEGOS SAN MARTIN DE PORRES , al 31 de diciembre de 2017 y 2016, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por los años que terminaron en estas fechas, de conformidad con las normas internacionales de información financiera establecidas en el Decreto 2420 de 2015, Decreto 2496 de 2015 y normas complementarias.

Con base en el resultado de mis pruebas, en mi concepto:

- a) La contabilidad de la Fundación ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable y demás disposiciones expedidas por la Superintendencia de la Salud.
- b) Las Inversiones fueron realizadas en Instituciones Financieras, sin embargo, se observa un alto grado de riesgo de la Inversión realizada en Compañía de Financiamiento Internacional por un valor de \$27.593.194= a Diciembre 31 del 2017, compañía intervenida por la Superfinanciera, la cual viene presentando abonos muy esporádicos y sin mayor compromiso de pago.
- c) sobre el inventario realizado con corte a 31 de diciembre de 2017 se observan diferencias importantes entre lo físico y lo registrado en el software de inventario, no se tiene un procedimiento adecuado en el control del mismo.
- d) Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos, a las disposiciones de la administración y de la Junta Directiva.
- e) La correspondencia, los comprobantes de las cuentas, los libros de actas, libros de contabilidad, se llevan y conservan debidamente.
- f) Existe concordancia entre los Estados Financieros que se acompañan y el Informe de Gestión preparado por los administradores. Los administradores dejaron constancia en dicho informe de gestión, que no entorpecieron la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores.
- g) La administración ha cumplido con las normas establecidas por el sistema de seguridad social integral y parafiscal de acuerdo con los artículos 11 y

12 del Decreto 1406 de 1999. 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. Obligaciones respecto a las cuales, a la fecha del presente informe, La Fundación se encuentra al día.

- h) Mi evaluación del control interno, efectuada con el propósito de establecer el alcance de mis pruebas de auditoría, manifiesto que la Fundación ha seguido medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que estén en su poder. Sin embargo se recomienda hacer un manual escrito de control internos que sea aprobado por la administración y sea punto de evaluación del mismo.
- i) A la fecha, no tengo conocimiento de eventos o situaciones que puedan modificar los Estados Financieros objeto del presente dictamen, o que, en el inmediato futuro, afecten la buena marcha de la Fundación.
- j) La administración ha cumplido con las normas de propiedad intelectual y de derechos de autor (Ley 603 del año 2000) como se menciona en el informe de gestión.



**LILIANA HERNANDEZ MAYORGA**  
Revisora Fiscal  
T.P. 47924-T