



**INFORME FINANCIERO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

- 1. BALANCE GENERAL**
- 2. ESTADO DE RESULTADOS**
- 3. EJECUCION PRESUPUESTAL**

## CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

**Emilia Ruiz Morante** en calidad de Representante Legal y **Frank Alex Ramos Camargo**, en calidad de Contador de **FUNDACIÓN TELETÓN**, declaramos que los estados financieros: Balance General, Estado de Resultados, de Cambios en el Patrimonio, de Cambios en la Situación Financiera y de Flujo de Efectivo, junto con sus notas explicativas, al 31 de diciembre de 2013, se elaboraron con base en las normas de contabilidad generalmente aceptadas, aplicadas uniformemente, asegurando que presentan razonablemente la situación financiera de la Sucursal. También certificamos que:

- A) Las cifras incluidas en los mencionados estados financieros y en sus notas explicativas fueron fielmente tomadas de los libros de contabilidad de **FUNDACIÓN TELETÓN**
- B) No ha habido irregularidades que involucren a miembros de la administración que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros enunciados o en sus notas explicativas.
- C) Aseguramos la existencia de Activos y Pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos, acumulación y compensación contable de sus transacciones y evaluados bajo métodos de reconocido valor técnico.
- D) Confirmamos la integridad de la información proporcionada, respecto a que todos los hechos económicos han sido reconocidos en los Estados Financieros enunciados o en sus notas explicativas.
- E) Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros enunciados o en sus notas explicativas incluyendo los gravámenes y restricciones de los activos, pasivos reales y contingencias, así como también las garantías que se han dado a terceros.

No hubo hechos posteriores al 31 de diciembre de 2013 que requieran ajuste o revelación en los Estados Financieros o en sus notas explicativas.

Bogotá, D.C., 18 de abril de 2014.



**Emilia Ruiz Morante**  
Representante Legal



**Frank Alex Ramos Camargo**  
Contador  
T.P.: 148909-T

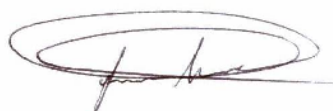
**FUNDACION TELETON**  
**BALANCES GENERALES**  
(Miles de pesos colombianos)

Activos	Notas	dic-13	dic-12
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo	<u>3</u>	762.028	2.253.002
Inversiones, neto	<u>4</u>	1.606.617	1.277.398
Deudores	<u>5</u>	668.156	728.643
Diferidos		335.729	108.248
Otros Activos		8.201	8.201
<b>Total de los activos corrientes</b>		<b><u>3.380.731</u></b>	<b><u>4.375.492</u></b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Inversiones	<u>4</u>	1.810.857	1.590.375
Propiedad y equipo, neto	<u>6</u>	17.786.922	17.700.182
Intangibles, neto	<u>7</u>	276.206	350.407
Valorizaciones		0	140.077
<b>Total de los activos no corrientes</b>		<b><u>19.873.985</u></b>	<b><u>19.781.041</u></b>
<b>Total de los activos</b>		<b><u>23.254.716</u></b>	<b><u>24.156.533</u></b>
<b>Pasivos corrientes</b>			
Obligaciones financieras		2.464	259
Cuentas por pagar	<u>8</u>	527.615	785.554
Impuestos, gravámenes y tasas	<u>9</u>	673	611
Obligaciones laborales		239.860	164.610
Pasivos estimados y provisiones	<u>10</u>	266.264	524.642
Ingresos recibidos por anticipado		53.003	112.269
Otros pasivos		60.841	259.940
<b>Total de los pasivos corrientes</b>		<b><u>1.150.720</u></b>	<b><u>1.847.885</u></b>
<b>Pasivos a largo plazo</b>			
Pasivos estimados y provisiones	<u>10</u>	1.810.857	1.590.375
<b>Total pasivo</b>		<b><u>2.961.577</u></b>	<b><u>3.438.260</u></b>
<b>Patrimonio</b>			
Fondo Social		66.839	66.839
Superavit de Capital		1.326.337	1.284.723
Reservas		25.211.133	25.211.133
Revalorización del Patrimonio		549.410	549.410
Resultados del Ejercicio		(326.671)	(6.533.909)
Perdida Acumuladas		(6.533.909)	
Superavit Por valorizaciones		0	140.077
<b>Total del Patrimonio</b>		<b><u>20.293.139</u></b>	<b><u>20.718.273</u></b>
<b>Total de los pasivos y el fondo social</b>		<b><u>23.254.716</u></b>	<b><u>24.156.533</u></b>
Cuentas de orden	<u>14</u>	330.117	1.364.473

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



Emilia Ruiz Morante  
Representante Legal  
(Ver certificación adjunta)



Frank Alex Ramos Camargo  
Contador  
Tarjeta Profesional No. 148909-T  
(Ver certificación adjunta)



Derly Andrea Quevedo Pardo  
Revisora Fiscal  
Tarjeta Profesional No. 158711 -T  
Miembro de Grant Thornton Fast & Abs Auditores  
(Ver informe adjunto)

**FUNDACIÓN TELETÓN**  
**ESTADOS DE INGRESOS Y EGRESOS**  
(Miles de pesos colombianos)

	<u>Notas</u>	<u>dic-13</u>	<u>dic-12</u>
<b>Ingresos operacionales</b>			
Servicios Sociales y De salud	<a href="#">11</a>	2.217.200	687.291
Donaciones		11.310.611	152.592
		<u>13.527.811</u>	<u>839.883</u>
<b>Costos operacionales</b>			
Costos de Personal		1.755.040	790.531
Honorarios Por servicios Medicos		315.430	193.453
Materiales y Suministros Medicos		96.791	33.925
		<u>2.167.261</u>	<u>1.017.909</u>
<b>Resultado bruto</b>		<u>11.360.550</u>	<u>(178.026)</u>
<b>Gastos operacionales de administración</b>			
	<a href="#">12</a>		
Gastos de personal		2.946.570	2.568.047
Honorarios		289.604	395.562
Impuestos		107.346	220.933
Arrendamientos		123.389	102.964
Seguros		107.993	33.782
Servicios		1.126.203	678.604
Gastos legales		3.596	4.390
Mantenimiento y reparaciones		59.282	31.464
Adecuación e instalación		36.506	7.574
Gastos de viaje		90.444	65.914
Depreciaciones		1.318.413	592.070
Amortización		98.194	66.985
Diversos		2.820.311	2.829.465
Evento Teleton		3.090.345	429.485
Provisiones		0	194.000
		<u>12.218.196</u>	<u>8.221.239</u>
<b>Resultado operacional</b>		<u>(857.646)</u>	<u>(8.399.265)</u>
<b>Ingresos no operacionales</b>			
	<a href="#">13</a>		
Financieros		235.680	578.576
Arrendamientos		13.531	17.389
Utilidades en Venta de Propiedad Plantas y Equipos		245.000	0
Recuperaciones		69.173	2.713
Indemnizaciones		1.842	7.611
Ingreso de Ejercicios Anteriores		33.863	1.580.664
Diversos		52.551	5.058
		<u>651.640</u>	<u>2.192.011</u>
<b>Gastos no operacionales</b>			
Financieros		7.888	12.167
Perdida en venta y Retiro de bienes		17.830	6.020
Gastos extraordinarios		94.946	308.468
Gastos Diversos		1	0
		<u>120.665</u>	<u>326.655</u>
<b>Resultado neto del año</b>		<u>(326.671)</u>	<u>(6.533.909)</u>

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



Emilia Ruiz Morante  
Representante Legal  
(Ver certificación adjunta)



Frank Alex Ramos Camargo  
Contador  
Tarjeta Profesional No. 148909-T  
(Ver certificación adjunta)



Derly Andrea Quevedo Pardo  
Revisor Fiscal  
Tarjeta Profesional No. 158711 -T  
Miembro de Grant Thornton Fast & Abs Auditores  
(Ver informe adjunto)

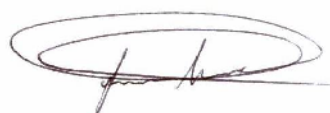
**FUNDACIÓN TELETON**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL FONDO SOCIAL**  
(Miles de pesos colombianos)

<u>Concepto</u>	<u>Fondo Social</u>	<u>Superavit De Capital</u>	<u>Reservas</u>	<u>Reval. Del Patrimonio</u>	<u>Excedentes Y/O Deficit Del Ejercicio</u>	<u>Excedente Y/O Deficit De Ejercicios Anteriores</u>	<u>Superavit Por Valorizaciones</u>	<u>Totales</u>
Saldo a 31 de diciembre de 2011	66.839	140.492	20.434.561	549.410	4.776.573	0	150.793	26.118.668
Capital Social	0	0	0	0	0	0	0	0
Superavit de Capital	0	1.144.230	0	0	0	0	(10.716)	1.133.514
Revalorización del Patrimonio	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultados del ejercicio	0	0	0	0	(6.533.909)	0	0	(6.533.909)
Excedente y/o deficit Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	(4.776.573)	4.776.573	0	0
Asignaciones Permanentes	0	0	4.776.573	0	0	(4.776.573)	0	0
Saldo a 31 de diciembre de 2012	<u>66.839</u>	<u>1.284.722</u>	<u>25.211.134</u>	<u>549.410</u>	<u>(6.533.909)</u>	<u>0</u>	<u>140.077</u>	<u>20.718.273</u>
Capital Social	0	0	0	0	0	0	0	0
Superavit de Capital	0	41.615	0	0	0	0	(140.077)	(98.462)
Revalorización del Patrimonio	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultados del ejercicio	0	0	0	0	(326.671)	0	0	(326.671)
Excedente y/o deficit Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	6.533.909	(6.533.909)	0	0
Asignaciones Permanentes	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo a 31 de diciembre de 2013	<u>66.839</u>	<u>1.326.337</u>	<u>25.211.134</u>	<u>549.410</u>	<u>(326.671)</u>	<u>(6.533.909)</u>	<u>0</u>	<u>20.293.140</u>

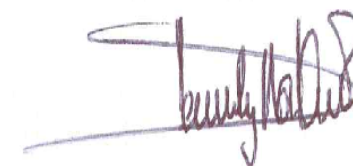
Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.



Emilia Ruiz Morante  
Representante Legal  
(Ver certificación adjunta)



Frank Alex Ramos Camargo  
Contador  
Tarjeta Profesional No. 148909-T  
(Ver certificación adjunta)



Derly Andrea Quevedo Pardo  
Revisora Fiscal  
Tarjeta Profesional No. 158711 -T  
Miembro de Grant Thornton Fast & Abs Auditores

**FUNDACIÓN TELETÓN**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA**  
(Miles de pesos colombianos)

	Año terminado en 31 de Diciembre de	
	2013	2012
<b>Recursos provistos por operaciones del periodo</b>		
Déficit del ejercicio	(326.671)	(6.533.909)
<b>Más cargos (menos créditos) a resultados que no afectan el capital de trabajo</b>		
Amortizaciones	98.194	66.985
Amortización Pension de Jubilación	223.449	193.856
Perdida en Retiro de Bienes	17.830	6.020
Depreciaciones	1.318.413	748.409
<b>Total recursos provistos (utilizados) por las operaciones</b>	<b>1.331.215</b>	<b>(5.518.639)</b>
<b>Los recursos se utilizaron en</b>		
Compra de propiedades y equipo	(1.438.315)	(8.815.703)
Retiro de Activos Fijos	15.331	0
Aumento de inversiones	(220.482)	185.452
Aumento de Intangibles	(55.567)	(274.080)
Disminución de Inangibles	31.575	0
Aumento de Pasivos estimado y provisiones	(2.967)	0
Aumento Superavit de capital	41.614	1.144.230
<b>Total recursos utilizados</b>	<b>(1.628.811)</b>	<b>(7.760.101)</b>
<b>Disminución del capital de trabajo</b>	<b>(297.596)</b>	<b>(13.278.740)</b>
<b>Cambios en los componentes del capital de trabajo</b>		
<b>Aumento (disminución) en el activo corriente</b>		
Disponible	(1.490.974)	(7.606.342)
Inversiones	329.219	(1.641.894)
Deudores	(60.487)	(5.559.883)
Gastos pagados por anticipado	227.481	37.215
Otros activos	0	0
	<b>(994.761)</b>	<b>(14.770.904)</b>
<b>Aumento (disminución) en el pasivo corriente</b>		
Obligaciones financieras	(2.205)	2.214
Cuentas por pagar	257.939	303.088
Impuestos por pagar	(62)	390
Obligaciones laborales	(75.250)	(92.576)
Pasivos estimados y provisiones	258.378	1.429.441
Ingresos recibidos por anticipado	59.266	46.416
Otros pasivos	199.099	(196.809)
	<b>697.165</b>	<b>1.492.164</b>
<b>Disminución del capital de trabajo</b>	<b>(297.596)</b>	<b>(13.278.740)</b>

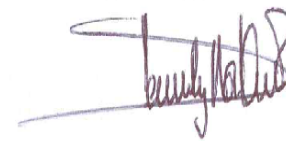
Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.



Emilia Ruiz Morante  
Representante Legal  
(Ver certificación adjunta)



Frank Alex Ramos Camargo  
Contador  
Tarjeta Profesional No. 148909-T  
(Ver certificación adjunta)



Derly Andrea Quevedo Pardo  
Revisora Fiscal  
Tarjeta Profesional No. 158711 -T  
Miembro de Grant Thornton Fast & Abs Auditores

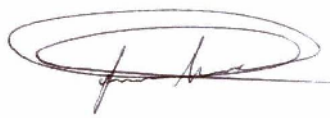
**FUNDACIÓN TELETÓN**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
(Miles de pesos colombianos)

	Año terminado en 31 de Diciembre de	
	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>Déficit del ejercicio</b>	(326.671)	(6.533.909)
<b>Mas (menos) cargos (créditos) que no requieren de la utilización de recursos</b>		
Amortizaciones	98.194	66.985
Perdida en Retiro de Bienes	17.830	6.020
Amortizacion Pension de Jubilación	223.449	193.856
Depreciaciones	1.318.413	748.409
<b>Efectivo provisto (utilizado) por las operaciones</b>	<b>1.331.215</b>	<b>(5.518.639)</b>
<b>Cambios netos en activos y pasivos Corriente</b>		
Deudores	60.487	5.559.883
Gastos pagados por anticipado	(227.481)	(37.215)
Otros activos	0	0
Obligaciones financieras	2.205	(2.214)
Cuentas por pagar	(257.939)	(303.088)
Impuestos por pagar	62	(390)
Obligaciones laborales	75.250	92.576
Pasivos estimados y provisiones	(258.378)	(1.429.441)
Ingresos recibidos por anticipado	(59.266)	(46.416)
Otros pasivos	(199.099)	196.809
<b>Total cambios netos en activos y pasivos corrientes</b>	<b>(864.159)</b>	<b>4.030.504</b>
<b>Total del efectivo utilizado por las actividades de la operación</b>	<b>467.056</b>	<b>(1.488.135)</b>
<b>Flujo de efectivo por actividades de inversión</b>		
Aumento de Pasivos estimasdo y provisiones	(2.967)	0
Disminución de Inangibles	31.575	0
Aumento de inversiones	(220.482)	185.452
Retiro de Activos Fijos	15.331	0
Compra de propiedades y equipo	(1.438.315)	(8.815.703)
Aumento de activos diferidos	(55.567)	(274.080)
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de inversión</b>	<b>(1.670.425)</b>	<b>(8.904.331)</b>
<b>Flujo de efectivo por actividades de financiación</b>		
Aumneto de Superavit de capital por Donación	41.614	1.144.230
Disminución del efectivo durante el año	(1.161.755)	(9.248.236)
Efectivo al comienzo del año	3.530.400	12.778.636
<b>Efectivo al final del año</b>	<b>2.368.645</b>	<b>3.530.400</b>


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



Emilia Ruiz Morante  
Representante Legal  
(Ver certificación adjunta)



Frank Alex Ramos Camargo  
Contador  
Tarjeta Profesional No. 148909-T  
(Ver certificación adjunta)



Derly Andrea Quevedo Pardo  
Revisora Fiscal  
Tarjeta Profesional No. 158711 -T  
Miembro de Grant Thornton Fast & Abs Auditores

## **FUNDACIÓN TELETÓN**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**31 De Diciembre DE 2013 Y Diciembre DE 2012**

(Cifras expresadas en miles de pesos)

#### **NOTA 1 - ENTE ECONÓMICO**

Fundación Teletón, con Nit.860,041,117-9, Mediante Resolución No.3096 de 25 de junio de 1974 emanada del Ministerio de Justicia, se reconoció personería jurídica a la entidad denominada Fundación Colombiana Prodeportes en Silla de Ruedas, como entidad sin ánimo de lucro. La duración de es hasta el 4 de mayo de 2026. Su domicilio principal es Bogotá D.C.

Reformas estatutarias.

Primera reforma: Aprobada mediante Resolución No.7098 de 17 de noviembre de 1980 emanada del Ministerio de Justicia, cambio su razón social por la de Fundación Pro Rehabilitación del Minusválido.

Segunda reforma: Aprobada mediante Resolución No.453 de 8 de mayo de 2001 emanada de la Secretaria Distrital de Salud de Bogotá, cambio su razón social por la de Fundación Teletón."

Tercera reforma: Aprobada mediante Resolución 1406 del 19 de octubre de 2010 por la Secretaria de Salud de Bogotá se reformaron los estatutos.

#### **NOTA 2 - PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros, la Fundación, por disposición legal, debe observar principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.

A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables que la Fundación ha adoptado en concordancia con lo anterior:

##### **Período contable**

El período contable para la Fundación es un año contado del 1º de enero al 31 de diciembre, al cabo del cual la Fundación emite información sobre su situación financiera y sobre el resultado de sus operaciones.

##### **Unidad de medida**

La moneda utilizada por la Fundación para registrar las transacciones efectuadas en reconocimiento de los hechos económicos, es el peso colombiano. Para efectos de presentación, las cifras se muestran en miles de pesos, tal como se indica en los estados financieros y sus notas.

##### **Valoraciones de Activos**

La valorización que forma parte del patrimonio incluye excesos del valor de mercado de las edificaciones sobre su valor neto en libros.

##### **Efectivo**

Para propósitos de preparación del estado de flujos de efectivo, el efectivo en caja y bancos y las inversiones de alta liquidez con vencimiento inferior a tres meses son considerados como efectivo y equivalentes de efectivo.



### Inversiones

Las inversiones de renta fija (derechos de deuda), independiente de su clasificación entre negociables o permanentes, se registran inicialmente por su costo de adquisición y mensualmente se valorizan por su valor de realización determinado con base en su valor de mercado en bolsa (o a falta de este con base en la tasa interna de retorno de cada título calculado al momento de la compra); el ajuste resultante se lleva a la cuenta de resultados .

La provisión de inversiones de renta fija se calcula con base en la diferencia entre un menor valor de mercado y su costo de adquisición; para lo cual se registra en la cuenta del gasto provisión de inversiones, el valor de la provisión correspondiente al periodo contable.

### Deudores

Las cuentas de deudores se registran al costo y corresponden principalmente a las cuentas por cobrar sobre los servicios medicos prestados en los Centros Teleton, convenios interinstitucionales y donaciones las cuales se soportan mediante acta o escritura pública celebrada entre los donantes patrocinadores del evento Teletón y la Fundación.

### Propiedad y equipo

Las propiedad y equipo corresponden a los bienes tangibles con los cuales la Fundación desarrolla las operaciones propias de su actividad, los cuales han sido realizados al costo, los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan al rubro del gasto.

Las ventas y retiros de tales activos se descargan al costo neto ajustado respectivo y las diferencias entre el precio de venta y el costo neto ajustado se llevan a resultados.

La depreciación se calcula por el método de línea recta, con base en la vida útil probable de los activos a las tasas anuales del 10% para equipo de oficina y 33% para equipo de computación y comunicación y 5% para construcciones y edificaciones.

### Valorizaciones de activos

Las valorizaciones que forman parte del patrimonio incluyen excesos del valor de mercado de las edificaciones sobre su valor neto en libros.

### Impuesto sobre la renta

La Fundación es contribuyente del impuesto sobre la renta con régimen especial, a la tarifa del 20%, sobre el beneficio neto o excedente resultante; sin embargo, si tal excedente es destinado a programas de desarrollo social, quedaría exenta de dicho gravamen.

### Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales se ajustan al final de cada ejercicio con base en las disposiciones legales y los convenios laborales vigentes.

### Pasivos estimados y provisiones

Comprende obligaciones a cargo de la Fundación originadas en bienes o servicios recibidos. Los ajustes originados en la determinación final del pasivo se contabilizan contra ingresos o gastos según el caso.

### Pensiones de jubilación

Con base en estudios actuariales ceñidos a las normas legales, la Fundación registra directamente a su cargo un pasivo por pensiones de jubilación correspondientes a 2 ex-empleados, este pasivo se creó bajo aprobación de la Junta Directiva de la Fundación, a través del acta N° 308 del 25 de Septiembre de 2002. Los pagos de pensiones son cargados directamente al pasivo que al 31 de diciembre de cada año se ajusta contra los resultados de acuerdo con el nuevo estudio actuarial. La Fundación se acogió a la Resolución 1555 del 30 de julio del 2010 de la Superintendencia Financiera, en la cual se actualizaron las tablas de mortalidad de rentistas hombres y mujeres.

### Ingresos recibidos por anticipado

Se registran como ingresos recibidos por anticipado los aportes de convenios con Alcaldías locales .

### Patrimonio

El patrimonio de la Fundación está compuesto por El fondo Social, Superávit de Capital, revalorización del patrimonio, excedentes acumulados, excedente y o déficit del ejercicio y Reservas.

La Fundación tiene como política la reinversión de los excedentes en actividades propias de su objeto social, para lo cual se registran asignaciones permanentes; que están constituidas por el beneficio neto o excedente que se reserve para realizar inversiones en bienes o derechos, con el objeto de que sus rendimientos permitan el mantenimiento o desarrollo permanente de alguna de las actividades de su objeto social. La Fundación podrá optar por invertir en diversos activos negociables, salvo las limitaciones legales o restricciones de los organismos de control.

### Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos costos y gastos se registran bajo el sistema de causación:

#### I. Ingresos por ejecución de convenios.

La Fundación ejecuta convenios con alcaldías locales y otras entidades a través de los cuales recibe fondos que se registran inicialmente como ingresos recibidos por anticipado y se causan en la medida en que se desarrollan los convenios.

#### II. Ingresos por prestación de servicios en los Centro de Rehabilitación Integral Teleton (CRIT).

Lo recibido por prestación de servicios de rehabilitación se registra como ingreso, una vez es prestado.

#### III. Donaciones

Se causan como donaciones los recaudos recibidos en efectivo y sus equivalentes por los diferentes medios autorizados por la Fundación para el Evento Teletón.

### Distribución de excedentes

El beneficio neto o excedente de la Fundación se destina directa o indirectamente a programas relacionados con su objeto social. El control de las asignaciones de los excedentes se realiza en cuentas del patrimonio.

### Cuentas de orden

Se registran bajo cuentas de orden los contratos y convenios pendientes por ejecutar, los equipos totalmente depreciados y los bienes recibidos en comodato.

## Estados de flujos de efectivo

Los estados de flujos de efectivo que se acompañan, están presentados usando el método indirecto, el cual incluye la reconciliación del excedente neto del año y el efectivo neto provisto por las actividades de operación.

### NOTA 3 - EFECTIVO

El efectivo al 31 de Diciembre comprendía lo siguiente:

	<u>dic-13</u>	<u>dic-12</u>
Caja	7.229	7.782
Bancos (1)	531.721	686.610
Cuentas de ahorro (1)	223.078	1.558.610
	<u>762.028</u>	<u>2.253.002</u>

(1) Corresponde principalmente a recursos recibidos producto del Evento Teletón el cual se realizó en el mes de marzo de 2013.

### NOTA 4 – INVERSIONES, NETO

Las inversiones al 31 de Diciembre comprendían:

	<u>dic-13</u>	<u>dic-12</u>
Corriente		
Certificados (1)	1.606.617	1.277.398
Títulos TES (2)	0	0
Derechos fiduciarios corrientes (4)	0	0
	<u>1.606.617</u>	<u>1.277.398</u>
No corriente		
Certificados (1)	1.456.383	222.602
Bonos(3)	258.139	257.966
Títulos TES (2)	108.882	640.202
Derechos fiduciarios (4)	1.163	8.821
Derechos fiduciarios (Fondo Teletón) (5)	0	460.784
Provisiones de inversiones	(13.710)	0
	<u>1.810.857</u>	<u>1.590.375</u>

(1) Certificados - CDT	<u>Rentabilidad efectiva anual</u>	<u>dic-13</u>	<u>dic-12</u>
Banco de Colombia	4,18%	1.063.000	0
Banco de Bogotá	4,25%	1.000.000	1.500.000
Banco Corpbanca	4,63%	1.000.000	
		<u>3.063.000</u>	<u>1.500.000</u>
(2) Títulos	<u>Rentabilidad efectiva anual</u>	<u>dic-13</u>	<u>dic-12</u>
Títulos TES Gobierno Nacional		0	531.320
Títulos TES Gobierno Nacional	11%	108.882	108.882
		<u>108.882</u>	<u>640.202</u>

(3) Bonos	<u>Rentabilidad efectiva anual</u>	<u>dic-13</u>	<u>dic-12</u>
Bonos ordinarios Popular	7,01%	208.547	208.546
Bonos ordinarios asesores en valores	5,91%	49.592	49.420
		<u>258.139</u>	<u>257.966</u>

(4) Derechos fiduciarios corrientes	<u>Rentabilidad efectiva anual</u>	<u>dic-13</u>	<u>dic-12</u>
Fondo Ultravalor		0	8.821
		<u>0</u>	<u>8.821</u>

(5) Inversiones no corrientes (Fondo Teletón)	<u>Rentabilidad efectiva anual</u>	<u>dic-13</u>	<u>dic-12</u>
Fondo Optimo Fidubogotá		0	460.784

#### NOTA 5 - DEUDORES

Los deudores al 31 de Diciembre comprendían:	<u>dic-13</u>	<u>dic-12</u>
Clientes	324.346	247.767
Giros para abono de cartera pendientes de aplicar (a)	0	(1.327)
Anticipos y avances	82.211	559.408
Ingresos por cobrar (1)	218.196	65.457
Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor	5.569	23.444
Cuentas por cobrar a trabajadores	37.834	27.894
Provisiones	0	(194.000)
	<u>668.156</u>	<u>728.643</u>

(a) Corresponde a los valores abonados por los servicios medicos los cuales se encuentran por aplicar.

(1) El siguiente es el detalle:

	<u>dic-13</u>	<u>dic-12</u>
Ingresos por cobrar		
Intereses	29.674	62.343
Servicios	3.114	3.114
Donaciones (a)	185.408	0
	<u>218.196</u>	<u>65.457</u>

(a) El evento Teletón que generalmente se realiza en el mes de diciembre de cada año, se realizó en el mes de marzo de 2013.

#### NOTA 6 - PROPIEDAD Y EQUIPO

Las propiedades y equipos al 31 de Diciembre comprendían lo siguiente:

	<u>dic-13</u>	<u>dic-12</u>
Terreno	1.111.473	0
Construcciones en curso (1)	0	0
Construcciones y edificaciones (2)	16.146.298	16.032.715
Equipo de oficina	912.807	899.082
Equipo de computación y comunicación	1.013.854	968.622
Equipo médico científico	914.350	841.579
Flota y equipo de transporte	65.170	65.170
Acueductos plantas y redes	8.128	8.128
	<u>20.172.080</u>	<u>18.815.296</u>

<u>Menos</u> - Depreciación acumulada	(2.385.158)	(1.115.114)
	<u><b>17.786.922</b></u>	<u><b>17.700.182</b></u>

(2) Las construcciones y edificaciones comprendían lo siguiente:

	<u><b>dic-13</b></u>	<u><b>dic-12</b></u>
Oficina Zona centro	0	29.689
CRIT Eje Cafetero	3.773.714	3.773.713
CRIT Soacha	6.410.932	6.276.624
CRIT Barranquilla	3.241.910	3.264.604
CRIT Cartagena	2.719.742	2.688.085
	<u><b>16.146.298</b></u>	<u><b>16.032.715</b></u>

La depreciación total cargada a resultados en el año es de:

Depreciación año	1.318.413	592.070
Reclasificaciones gastos ejercicios anteriores		156.339
Subtotal	<u><b>1.318.413</b></u>	<u><b>748.409</b></u>

#### NOTA 7 – INTANGIBLES, NETO

Los intangibles al 31 de Diciembre comprendían lo siguiente:

	<u><b>dic-13</b></u>	<u><b>dic-12</b></u>
Marcas	728	728
Licencias de Software	596.897	572.904
<u>Menos</u> - Amortización acumulada	(321.419)	(223.225)
	<u><b>276.206</b></u>	<u><b>350.407</b></u>
Total cargada a resultados en el año es de:	98.194	66.985

#### NOTA 8 - CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar al 31 de Diciembre comprendían lo siguiente:

	<u><b>dic-13</b></u>	<u><b>dic-12</b></u>
Costos y gastos por pagar	392.685	666.629
Retención en la fuente por pagar	25.876	27.212
Impuesto a las ventas retenido	192	3.669
Impuesto de industria y comercio por pagar	823	802
Retenciones y aportes de nómina	62.545	57.441
Acreedores varios	45.494	29.801
	<u><b>527.615</b></u>	<u><b>785.554</b></u>

#### NOTA 9 - IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS

La Fundación es contribuyente del régimen tributario especial. La tarifa es 20% sobre el beneficio neto o excedente, que no tenga carácter de exento, resultante en el respectivo período gravable, Sin embargo, si tal excedente es destinado a programas dentro de su objeto social, quedaría exenta de dicho gravamen.

Las declaraciones de renta de 2012, 2011, 2010, 2009, 2008 y 2007 están sujetas a revisión y aceptación por parte de las autoridades tributarias. La Administración de la Fundación y sus asesores tributarios consideran que las provisiones contabilizadas son suficientes para atender cualquier pasivo que se pueda establecer con respecto a tales años.

#### NOTA 10 - PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

Los pasivos estimados y provisiones al 31 de Diciembre, comprendían lo siguiente:

	<u><b>dic-13</b></u>	<u><b>dic-12</b></u>
Corriente		
Para costos y gastos	42.815	40.839
Obligaciones laborales	0	0

Otras provisiones ayudas sociales	0	263.322
Porción corriente pensión de jubilación año siguiente	223.449	220.481
<b>Total pasivos estimados y provisiones corriente</b>	<b>266.264</b>	<b>524.642</b>
<b>No Corriente</b>		
Cálculo actuarial por pensiones directas de jubilación	4.268.798	4.236.149
Pasivo por amortizar	(2.234.492)	(2.425.293)
Total pasivos estimados pensiones de jubilación no corriente	2.034.306	1.810.856
<u>Menos</u> - Porción corriente pensión de jubilación año siguiente	(223.449)	(220.481)
<b>Total pensión de jubilación no corriente</b>	<b>1.810.857</b>	<b>1.590.375</b>
<b>Total pasivos estimados y provisiones</b>	<b>2.077.121</b>	<b>2.115.017</b>

#### NOTA 11 - INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales durante los meses terminados al 31 de Diciembre comprendían:

	<b>dic-13</b>	<b>dic-12</b>
Servicios sociales y de salud	1.142.642	250.936
Servicios de salud (Subsidiados por Teleton)	1.066.146	322.364
Actividades de servicios Comunitarios	7.990	113.991
Otros convenios	422	0
Donaciones (1)	11.310.611	152.592
	<b>13.527.811</b>	<b>839.883</b>

El siguiente es un detalle de las donaciones recibidas por los medios de recaudo:

	<b>dic-13</b>	<b>dic-12</b>
Donaciones en efectivo y en equivalentes	64.032	82.138
Donaciones en cuenta recaudadora	720.626	70.454
Donaciones recaudadas por Falabella	371.509	0
Donaciones recaudadas por la pagina web - Pagos online	1.288.725	0
Donaciones recaudadas por Claro	2.618.302	0
Donaciones recaudadas por Home Center	605.807	0
Donaciones recaudadas por Recaudo Internacional	85.708	0
Donaciones recaudadas a través de tarjetas Diners Davivienda	40.430	0
Donaciones de patrocinadores y auspiciadores	4.580.762	0
Donaciones recaudadas Vía Baloto	764.848	0
Donaciones recaudadas Call Center	169.862	0
	<b>11.310.611</b>	<b>152.592</b>

#### NOTA 12 - GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos operacionales de administración durante los meses terminados al 31 de Diciembre comprendían:

	<b>dic-13</b>	<b>dic-12</b>
Gastos Evento Teletón (1)	3.090.345	429.485
Gastos de personal	2.946.570	2.568.047
Impuestos	107.346	220.933
Servicios	1.126.203	678.604
Honorarios	289.604	395.562
Depreciaciones	1.318.413	592.070
Arrendamientos	123.389	102.964
Gastos de viaje	90.444	65.914
Provisiones	0	194.000
Amortizaciones	98.194	66.985
Mantenimiento y reparaciones	59.282	31.464
Seguros	107.993	33.782
Adecuación e instalación	36.506	7.574
Gastos Legales	3.596	4.390
Diversos (2)	2.820.311	2.829.465
	<b>12.218.196</b>	<b>8.221.239</b>

(1) Los gastos evento Teletón se encuentran relacionados directamente con la producción, y realización del evento televisivo de la Fundación. El detalle de esta cuenta es el siguiente:

	<b><u>dic-13</u></b>	<b><u>dic-12</u></b>
Honorarios	1.408.530	254.589
Impuestos	197	0
Arrendamientos	6.394	11.919
Seguros y publicaciones	0	14.658
Correos y portes	57	0
Servicio de transporte	30.001	9.324
Pautas publicitarias	1.275.569	57.277
Reparaciones y mantenimientos	86	651
Hoteles y viajes - Historias de vidas	30.784	56.860
Otros servicios	338.727	24.207
	<b><u>3.090.345</u></b>	<b><u>429.485</u></b>

(2) Detalle de gastos diversos

	<b><u>dic-13</u></b>	<b><u>dic-12</u></b>
Gastos diversos	369.174	303.892
Inversion Social (a)	2.451.137	2.525.573
	<b><u>2.820.311</u></b>	<b><u>2.829.465</u></b>
<b>Inversion Social (a)</b>		
Rehabilitación con terceros y ayudas técnicas	761.945	935.414
Fondo Teletón apoyo a otras instituciones	614.765	1.267.746
Fondo de Inversion Social	1.074.427	322.413
	<b><u>2.451.137</u></b>	<b><u>2.525.573</u></b>

#### NOTA 13 - INGRESOS (Y GASTOS)NO OPERACIONALES, NETO

Los ingresos (y gastos), neto durante los mese terminados al 31 de Diciembre comprendían:

	<b><u>dic-13</u></b>	<b><u>dic-12</u></b>
<b>Ingresos</b>		
Ingresos de ejercicios anteriores (donaciones)	33.863	1.580.664
Recuperaciones	69.173	2.713
Financieros	235.680	578.576
Arrendamientos	13.531	17.389
Utilidad en venta de PPE	245.000	0
Indemnizaciones	1.842	7.611
Diversos	52.551	5.058
	<b><u>651.640</u></b>	<b><u>2.192.011</u></b>
<b>Gastos</b>		
Costos y gastos de ejercicios anteriores	94.946	308.468
Financieros	7.888	12.167
Pérdida en retiro de bienes e inversiones	17.830	6.020
Diversos	1	0
	<b><u>120.665</u></b>	<b><u>326.655</u></b>
Neto	<b><u>530.975</u></b>	<b><u>1.865.356</u></b>

#### NOTA 14 - CUENTAS DE ORDEN

Las cuentas de orden al 31 de Diciembre comprendían lo siguiente:

<b>Derechos Contingentes</b>		
Bienes y Valores en Poder de Terceros	0	65.170
<b>Cuentas deudoras de control</b>		
Donaciones en servicios	97.977	97.977

Donaciones por formalizar	0	0
Cuentas acreedoras de control		
Bienes en comodato (1)	232.140	1.201.326
Neto	<u>330.117</u>	<u>1.364.473</u>

1) Corresponde a los terrenos en los cuáles están construidos los Centros de Rehabilitación Integral de Teletón.

#### NOTA 15 - CONVERGENCIA A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

En el año 2009, el Gobierno Nacional sancionó la Ley 1314 de 2009 por medio de la cual se introducen cambios importantes en los principios y normas de contabilidad que vienen utilizando las empresas en Colombia, migrando hacia el modelo internacional conocido como “Normas Internacionales de Información Financiera NIIF (IFRS en inglés)” emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

En desarrollo de sus atribuciones legales, el Gobierno Nacional emitió durante los años 2012 y 2013 diversos decretos reglamentarios de dicha ley, por medio de los cuales se llevará a cabo el proceso de convergencia hacia las NIIF. Los aspectos más relevantes de dicho proceso que se llevará a cabo en Colombia son los siguientes:

- a) Se define que el modelo a utilizar será mediante la adopción integral de las normas internacionales de información financiera, bien sea las denominadas NIIF plenas o las NIIF para Pymes.
- b) Se establece que la aplicación de las NIIF se realice de manera diferencial por tres grupos de empresas así: i) Grupo 1, aplicarán las NIIF plenas, ii) Grupo 2, aplicarán las NIIF para Pymes y, iii) Grupo 3 aplicarán un modelo de contabilidad simplificada para microempresas.
- c) La clasificación de las empresas en cada uno de los grupos antes mencionados, depende, entre otros, de sus características, tamaño en activos y número de empleados, volumen de importaciones y exportaciones, si es o no emisor de valores en mercados públicos de valores y si son o no entidades de interés público.
- d) Se define el cronograma de adopción del nuevo modelo contable para cada grupo, el cual contempla las siguientes grandes actividades: i) período de preparación obligatoria, que incluye la realización del diagnóstico y capacitación, ii) preparación del estado de situación financiera de apertura, iii) período de transición, que comprende la implementación del nuevo modelo así como la generación de información para efectos comparativos, iv) período de aplicación, que corresponde al primer año en que la contabilidad será llevada, para todos los efectos, de acuerdo con el modelo contable adoptado, y v) presentación de los primeros estados financieros bajo las nuevas normas contables aplicables.

De acuerdo con la evaluación realizada de las normas legales antes mencionadas, la compañía pertenece al grupo 2, por lo que debe adoptar las NIIF para Pymes de acuerdo con las siguientes fechas:

- a) Período de preparación obligatoria: año 2014.
- b) Preparación del estado de situación financiera de apertura: 1 de enero de 2015
- c) Período de transición: año 2015
- d) Período de aplicación: año 2016
- e) Presentación de los primeros estados financieros bajo NIIF: 31 de diciembre de 2016

La Fundación estima que cumplirá las fechas establecidas en las normas legales.