



**JUNTA REGIONAL DE CALIFICACION DE
INVALIDEZ DEL VALLE DEL CAUCA**
NIT. 805012111-1



BALANCE GENERAL
A DICIEMBRE 30 DE 2017

ACTIVOS CORRIENTES

PASIVOS CORRIENTES

Caja	\$	8.140.817	Obligaciones Financieras	NOTA 8	\$	4.025.317
Bancos Cuentas de Ahorro	\$	827.321.706	Costos y Gastos por Pagar	NOTA 9	\$	6.574.318
Activo Disponible	NOTA 1	\$ 835.462.523	Retención en la Fuente		\$	28.087.951
			Retenciones y Aportes de Nómina		\$	16.884.665
Inversiones	NOTA 2	\$ 730.716.421	Obligaciones Lborales	NOTA 10	\$	64.380.517
Cuentas por Cobrar Clientes	NOTA 3	\$ 3.005.973	Ingresos Recibidos Por Anticipado	NOTA 11	\$	220.577.383
			Total Pasivo Corriente		\$	340.530.151
Total Activo Corriente		\$ 1.569.184.917				

ACTIVO FIJO

Equipo de Oficina	\$	319.605.740	TOTAL PASIVO		\$	340.530.151
Equipo de Computación	\$	208.965.206				
Equipo de Telecomunicaciones			PATRIMONIO			
Equipo Médico	\$	9.418.839	Capital		\$	2.949.618
- Depreciación	\$	191.470.391	Donaciones		\$	150.000
			Utilidades del Ejercicio		\$	205.682.175
Total Activo Fijo	NOTA 4	\$ 346.519.394	Utilidades Acumuladas		\$	1.514.236.068

OTROS ACTIVOS

Licencias	NOTA 5	\$ 37.620.868
-----------	---------------	----------------------

DIFERIDOS

Gastos Pagados por Anticipado	NOTA 6	\$ 47.338.356
Cargos Diferidos		\$ 56.620.477
Total Diferidos		\$ 103.958.833

DIVERSOS

Otros Activos	NOTA 7	\$ 6.264.000
---------------	---------------	--------------

Total Otros Activos	\$ 147.843.701	Total Patrimonio	NOTA 12	\$ 1.723.017.861
----------------------------	-----------------------	-------------------------	----------------	-------------------------

Total Activos	\$ 2.063.548.012	Total Pasivo y Patrimonio	\$ 2.063.548.012
----------------------	-------------------------	----------------------------------	-------------------------


MARIA CRISTINA TABARES OLIVEROS
Representante Legal


LIGIA MARIA LOPEZ ROJAS
Contadora Pública
Tarjeta Profesional No. 46148-T


LUIS OCTAVIO GARCÍA VIVAS
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 28.409-T



**JUNTA REGIONAL DE CALIFICACION DE
INVALIDEZ DEL VALLE DEL CAUCA**
NIT. 805012111-1



ESTADO DE GANANCIAS Y PERDIDAS
A DICIEMBRE 30 DE 2017

INGRESOS

Operacionales

Por Consignaciones de Honorarios \$ 5.264.797.464
Devoluciones en Ventas \$ 58.461.306

Total Ingresos Operacionales NOTA 13 \$ 5.206.336.158

No Operacionales

Financieros \$ 39.859.938
Recuperaciones \$ 10.178.424
Utilidad en venta de activos \$ 200.000
Diversos \$ 180.050

Total Ingresos No Operacionales NOTA 14 \$ 50.418.412

Total Ingresos \$ 5.256.754.570

GASTOS

Operacionales de Administración

Gastos del Personal NOTA 15 \$ 983.640.289
Honorarios NOTA 16 \$ 3.019.471.506
Arrendamientos NOTA 17 \$ 318.987.819
Contribuciones y Afiliaciones NOTA 18 \$ 2.201.472
Seguros NOTA 19 \$ 2.102.543
Servicios NOTA 20 \$ 427.156.870
Gastos Legales NOTA 21 \$ 32.428
Mantenimiento y Reparaciones NOTA 22 \$ 20.668.595
Adecuaciones e Instalaciones Eléctricas NOTA 23 \$ 36.024.800
Gastos de Viaje NOTA 24 \$ 11.035.801
Depreciaciones NOTA 25 \$ 79.515.965
Amortizaciones NOTA 26 \$ 5.904.672
Diversos NOTA 27 \$ 108.879.045

Total Gastos de administración \$ 5.015.621.805

Gastos No Operacionales

Financieros \$ 29.152.022
Pérdida en Retiro de Bienes \$ 2.040.068
Extraordinarios \$ 4.258.500
Total Gastos No Operacionales NOTA 28 \$ 35.450.590

Total Gastos \$ 5.051.072.395

Utilidad del Ejercicio \$ 205.682.175

MARIA CRISTINA TABARES OLIVEROS
Representante Legal
Directora Administrativa y Financiera Sala 1

LIGIA MARIA LOPEZ ROJAS
Contadora Pública
Tarjeta Profesional No. 46148-T

LUIS OCTAVIO GARCIA VIVAS
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 28.409-T



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE DICIEMBRE DE 2017**

No. 1 Actividad de la Institución

LA JUNTA REGIONAL DE CALIFICACION DE INVALIDEZ DEL VALLE DEL CAUCA, persona jurídica y patrimonio propio, su domicilio principal está ubicado en la ciudad de Cali.

Su principal objeto social es la de calificar el grado pérdida de capacidad laboral.

No. 2 Principales Políticas y Prácticas Contables

Los estados financieros se dispusieron bajo unas prácticas generalmente aceptadas en Colombia, contempladas en la normatividad vigente y fundamentadas en el Decreto Reglamentario 2649 de 1.993.

Describimos a continuación las principales políticas y conocimientos contables que la empresa ha tomado en concordancia con lo anterior.

SISTEMA CONTABLE

La contabilidad y los Estados Financieros de la JUNTA REGIONAL DE CALIFICACION DE INVALIDEZ DEL VALLE DEL CAUCA, se ciñen de acuerdo con las normas comprendidas en el Decreto 2649 de 1.993 el sistema contable utilizado por la empresa es el de causación.

UNIDAD MONETARIA

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el peso colombiano.



No. 1 DISPONIBLE

En estas cuentas se encuentra todo el dinero disponible que posee la Junta de manera inmediata. Su saldo al 30 de diciembre de 2017 es:

NOTA 1: DISPONIBLE	\$835.462.523
Caja General	\$ 6.756.397
Caja Menor	\$ 1.000.000
Caja Fotocopiadora	\$ 384.420
Banco Davivienda cuenta ahorros 017300102021	\$ 32.427.279
Banco Av Villas cuenta de ahorros -110-72840-4	\$ 164.771.975
Banco Av Villas cuenta de ahorros -110-09725-0 Interconsultores	\$ 1.151.714
Banco Davivienda Cuenta de Ahorros 017300112137	\$ 186.024.762
Banco Davivienda Cuenta de Ahorros 017300112145	\$ 424.216.564
Banco Davivienda Cuenta de Ahorros 017370219168	\$ 18.729.412

No. 2 INVERSIONES

En esta cuenta se encuentra el CDT # 2064764 que corresponde a los remanentes a diciembre de 2014 más los rendimientos financieros, el término se cambió a tres meses.

NOTA 2: INVERSIONES	\$730.716.421
DAVIVIENDA CDT 2064764	\$ 730.716.421

No. 3 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

El saldo al 30 de diciembre de 2017 es:

NOTA 3: CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	\$3.005.973
Cientes Nacionales	\$ 3.005.973

No. 4 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

En la cuenta Propiedad, Planta y Equipo, se registra el costo de adquisición del equipo de oficina, computación, telecomunicación y médico y la depreciación, que son propiedad de la Junta utilizados para el desarrollo de sus operaciones. El registro está procesado de acuerdo a las normas establecidas en los Decretos 2649 y 2650 de 1993 y a su vez se les da manejo de acuerdo a la normatividad de las Juntas. Saldo del activo, depreciación acumulada y saldo neto del Activo.

NOTA 4: ACTIVO FIJO	\$346.519.394
Equipo de Oficina	\$ 319.605.740
Equipo de Computación	\$ 205.382.746
Equipo de Telecomunicaciones	\$ 3.582.460
Equipo Médico	\$ 9.418.839
- Depreciación	\$ 191.470.391



No. 5 ACTIVOS INTANGIBLES

En esta cuenta se registran de acuerdo al plan único de cuentas establecido por el Decreto 2650 de 1993, la compra de las licencias de funcionamiento de los computadores las cuales no tienen vigencia y que son diferentes a la de la licencia del antivirus que se amortiza y se lleva al gasto por tener una vigencia; los registros se encuentran procesados de acuerdo a los **PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS** y el decreto 2649 de 1993.

NOTA 5: OTROS ACTIVOS	\$ 37.620.868
Licencias Computadores	\$ 37.620.868

No. 6 DIFERIDOS

En esta cuenta están registrados los gastos pagados por anticipado como el Anticipo a Asesores Inmopacifico S.A., que se dio como garantía para el contrato de arrendamiento ya que no nos pidieron fiador. El Contrato de Prestación de servicios con Data Digital por mantenimiento de equipos de fotocopiadoras e impresoras, la Licencia de antivirus Avast y el Contrato de Seguridad Atlas Ltda., quien suministró e instaló el cableado de datos, telefonía y energía regulada en todo el edificio de la nueva sede, el valor del contrato se difiere a tres años, tiempo igual del contrato de arrendamiento, para que no se vea reflejado en un solo mes, puesto que la obra que se realizó es para toda la estadía de la Junta en este edificio.

NOTA 6: DIFERIDOS	\$ 103.958.833
Asesores Inmopacifico S.A.	\$ 46.000.000
Mantenimiento de Equipos	\$ 1.338.356
Antivirus	\$ 1.322.858
Mejoras en Propiedades Ajenas	\$ 55.297.619

No. 7 OTROS ACTIVOS DIVERSOS

Corresponde al valor del Aviso de la Junta, como es un valor significativo lo tomamos como un activo.

NOTA 7: OTROS ACTIVOS	\$ 6.264.000
Aviso	\$ 6.264.000

No. 8 OBLIGACIONES FINANCIERAS

Corresponde a la Tarjeta de Crédito de Davivienda.

NOTA 8: OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$4.025.317
Davivienda Tarjeta crédito	\$ 4.025.317



No. 9 CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar al 30 de diciembre de 2017, corresponden a: Costos y Gastos por Pagar, Impuesto de Retención en la Fuente, Seguridad social y Parafiscales. Su saldo es:

NOTA 9: CUENTAS POR PAGAR	\$ 51.546.934
Costos y Gastos por Pagar	\$ 6.574.318
Retención en la Fuente	\$ 28.087.951
Retenciones y Aportes de Nómina	\$ 16.884.665

- El saldo de Retención en La Fuente es el que se debe cancelar en el mes de enero de 2018.
- El saldo de Aportes de Nómina corresponde a la seguridad social y parafiscal del mes de diciembre de 2017 que se debe cancelar en el mes de enero de 2018.

No. 10 OBLIGACIONES LABORALES

Son las prestaciones sociales conciliadas por pagar a los empleados a diciembre 30 de 2017.

NOTA 10: Obligaciones Laborales	\$64.380.517
Cesantías	\$ 42.844.884
Intereses Sobre Cesantías	\$ 5.141.390
Vacaciones por Pagar	\$ 16.394.243

No. 11 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

Este valor pertenece a los casos que quedaron pendientes por calificar a diciembre 30 de 2017 de la Sala 1 y Sala 2, que los han pagado a la Junta, pero aún no se han calificado.

NOTA 11: Ingresos Recibidos Por Anticipado	\$ 220.577.383
Casos Pendientes por Calificar Sala 1	\$ 132.051.343
Casos Pendientes por Calificar Sala 2	\$ 88.526.040

No. 12 PATRIMONIO

En estas cuentas se agrupa el conjunto de las cuentas que representan el valor resultante de comparar el activo total menos el pasivo, producto del giro de las operaciones generadas durante el período contable. Encontramos los resultados del ejercicio a diciembre 30 de 2017 \$205.682.175.00 El patrimonio está Compuesto por:

NOTA 12: PATRIMONIO	\$1.723.017.861
Capital	\$ 2.949.618
Donaciones	\$ 150.000
Utilidades Acumuladas	\$1.514.236.068
Utilidad del Ejercicio	\$ 205.682.175



No. 13 INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales obtenidos al 30 de diciembre de 2017, corresponde al objeto principal desarrollado por la Junta en su giro normal, su saldo es:

NOTA 13: INGRESOS NETOS POR HONORARIOS	\$5.206.336.158
---	------------------------

No. 14 OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos no operacionales obtenidos al 30 de diciembre de 2017, corresponde a los Rendimientos Financieros de los Bancos, Rendimientos de los CDT, los Ingresos por la Fotocopiadora, ajuste al peso, recuperaciones de incapacidades.

NOTA 14: OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	\$50.418.412
Rendimientos Financieros	\$ 39.859.938
Recuperaciones	\$ 10.178.424
Utilidad en venta de activos	\$ 200.000
Fotocopias	\$ 177.300
Ajuste al peso	\$ 2.750

No. 15 GASTOS DEL PERSONAL

En esta cuenta están contenidos todos los gastos del personal, los gastos de Capacitación de los miembros. Su saldo al 30 de diciembre de 2017 es:

NOTA 15: Gastos del Personal	\$983.640.289
Sueldos	\$ 483.714.471
Horas extras	\$ 1.830.721
Subsidio de Transporte	\$ 26.053.301
Cesantías	\$ 45.245.518
Intereses Sobre Cesantías	\$ 5.429.467
Prima de Servicios	\$ 44.221.468
Vacaciones	\$ 21.891.314
Auxilio de Moto	\$ 3.679.100
Dotación a Trabajadores	\$ 26.410.275
Capacitación a Miembros de Junta	\$ 62.251.548
Capacitación Programa de Actualización	\$ 50.633.572
Capacitación a Empleados	\$ 15.914.210
Programa de Salud Ocupacional	\$ 44.543.591
Aportes a ARP	\$ 3.426.053
Aportes a EPS	\$ 43.576.953
Aportes a Pensiones	\$ 61.332.167
Aportes a Caja de Compensación	\$ 19.319.520
	\$ 14.470.100
Aportes a ICBF	
Aportes a SENA	\$ 9.683.400
Gastos médicos droga	\$ 13.540



No. 16 HONORARIOS

Corresponde al pago de honorarios de los Miembros de la Junta y Revisoría Fiscal. Su saldo al 30 de diciembre de 2017 es:

NOTA 16: Honorarios	\$3.019.471.506
Miembros de la Junta	\$ 2.980.663.456
Revisoría Fiscal	\$ 20.495.850
Asesoría Técnica	\$ 14.147.200
Desarrollo Página Web	\$ 4.165.000

No. 17 ARRENDAMIENTOS

Corresponde al pago del canon de arrendamiento del inmueble donde funciona la Junta, el alquiler del uso del Software de contabilidad y el de Digital Medic.

NOTA 17: Arrendamientos	\$318.987.819
Construcciones y Edificaciones	\$ 295.348.251
Alquiler de Software - Contabilidad	\$ 2.570.400
Alquiler de Software - Mucpco	\$ 21.069.168

No. 18 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES

Corresponde a las afiliaciones que se tiene con Emi – Área protegida, que es complemento del programa de salud ocupacional. Su saldo es:

NOTA 18: Contribuciones y Afiliaciones	\$ 2.201.472
---	---------------------

No. 19 SEGUROS

Este valor corresponde a la renovación del seguro todo riesgo de la Junta

NOTA 19: Seguros	\$ 2.102.543
-------------------------	---------------------

No. 20 SERVICIOS

Son los gastos por servicios en que ha incurrido la Junta. Su saldo es:

NOTA 20: Servicios	\$427.156.870
Aseo	\$ 32.709.900
Vigilancia	\$ 32.479.653
Monitoreo Alarma	\$ 1.013.580
Temporales	\$ 79.028
Asistencia Técnica	\$ 108.575.533
Telefonía IP	\$ 14.280.000
Procesamiento electrónico de datos	\$ 2.175.929
Acueducto y Alcantarillado	\$ 3.364.933
Energía Eléctrica	\$ 28.002.040



Teléfono	\$ 5.526.697
Servicio de Correo	\$ 124.254.968
Transportes, Fletes y Acarreos	\$ 8.333.800
Servicio de Gas	\$ 536.000
Fumigación y Recarga Extintores	\$ 1.274.200
Celulares	\$ 6.389.471
Almacenamiento de Historias Clínicas	\$ 21.106.938
Servicio de Transporte de Historias Clínicas	\$ 24.106.734
Internet Banda Ancha-Dedicado-Tv Cable	\$ 12.947.466

No. 21 GASTOS LEGALES

Corresponde a los gastos notariales.

NOTA 21: Gastos Legales	\$ 32.428
Notariales	\$ 32.428

No. 22 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

Son los gastos que corresponden a mantenimiento y reparaciones de los equipos de oficina, equipo de computación y telecomunicación, tales como: aires acondicionados, teléfonos, reloj recepción de documentos, computadores, impresoras, fotocopiadoras, sillas, etc.

NOTA 22: Mantenimiento y Reparaciones	\$20.668.595
Construcciones y Edificaciones	\$ 5.982.531
Equipo de Oficina	\$ 6.448.864
Equipo de Computación y Comunicación	\$ 8.097.200
Equipo Médico	\$ 140.000

No. 23 ADECUACIONES E INSTALACIONES ELECTRICAS

Corresponde a la amortización mensual del gasto de las mejoras en la nueva sede que realizó Seguridad Atlas Ltda., en el cableado de datos, teléfono, energía regulada del edificio-suministro e instalación del sistema circuito cerrado de televisión para cámaras y control de entrada.

NOTA 23: Adecuaciones e Instalaciones Eléctricas	\$36.024.800
---	---------------------

No. 24 GASTOS DE VIAJE

Se registran los gastos de viaje alimentación, alojamiento y pasajes por citaciones a juzgados en otras ciudades.



NOTA 24: Gastos de Viaje	\$11.035.801
---------------------------------	---------------------

No. 25 DEPRECIACIONES

Se registran las depreciaciones al 30 de diciembre de 2017 que se realizaron sobre el costo de adquisición de los activos de la Junta.

NOTA 25: Depreciaciones	\$ 79.515.965
Equipo de Oficina	\$ 32.054.795
Equipo de Computación y Telecomunicaciones	\$ 43.842.238
Equipo Médico	\$ 3.618.932

No. 26 AMORTIZACIONES

Corresponde a las amortizaciones de Mantenimiento de equipos y antivirus.

NOTA 26: Amortizaciones	\$ 5.904.672
Antivirus	\$ 2.009.968
Mantenimiento Equipos	\$ 3.894.704

No. 27 DIVERSOS

Corresponde a los gastos diversos de suscripciones, gastos de cafetería caja menor de las audiencias; elementos médicos menores como guantes, tapabocas; elementos de aseo y cafetería, papelería, tóner, taxis y buses, ajuste al peso y otros activos menores que por su valor y características no se llevan como un activo fijo.

NOTA 27: Diversos	\$108.879.045
Cafetería	\$ 17.443.960
Suscripciones, Periódico	\$ 450.000
Elementos Médicos	\$ 716.421
Elementos de Aseo y cafetería	\$ 15.144.834
Útiles y Papelería	\$ 36.024.552
Tóner Impresoras y Fotocopiadoras	\$ 27.915.020
Combustibles	\$ 46.000
Taxis y Buses	\$ 5.885.950
Ajuste al Peso	\$ 1.196
Activos menores	\$ 5.251.112



No. 28 GASTOS NO OPERACIONALES

Su saldo al 30 de diciembre de 2017 corresponde a: Gastos bancarios, Comisiones bancarias, Gravamen movimientos financieros.

NOTA 28: Gastos No Operacionales	\$ 35.450.590
Gastos Bancarios	\$ 2.326.380
Comisiones Bancarias	\$ 4.863.317
Interese financieros	\$ 301.153
Gravamen Movimientos Financieros	\$ 21.661.172
Extraordinarios	\$ 2.040.068
Procesos Judiciales	\$ 4.258.500

FIN DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

LIGIA MARIA LOPEZ ROJAS
Contadora Pública
Tarjeta Profesional No. 46148-T

LUIS OCTAVIO GARCIA VIVAS
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 28.409-T