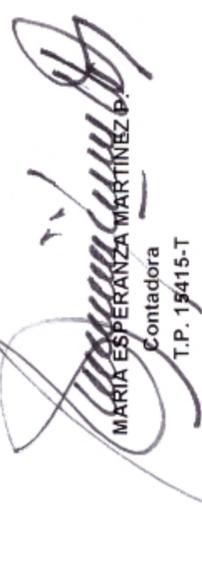
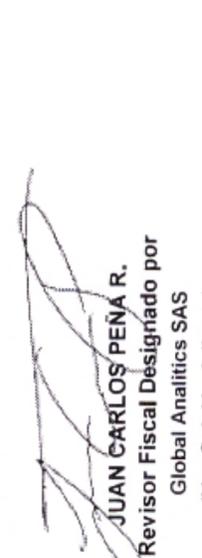


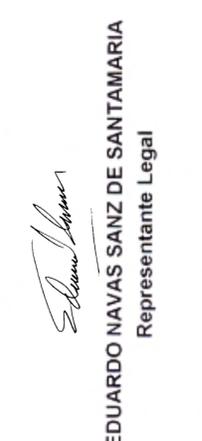
FUNDACION COSME Y DAMIAN

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE: 2020 y 2019

CORRIENTE	Nota	2020	2019	Variac	2020	2019	Variac
ACTIVO							
ACTIVO CORRIENTE	5	2.447.133.509	3.060.322.186	-20,04%	6.029.194.039	925.163.161,00	551,69%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO	5-1	1.746.474.149	1.617.326.698	7,99%	229.246.372	180.616.945,00	48,94%
Caja		3.974.000	6.050.000	-34,31%	198.634.212	153.916.451,00	
Bancos		80.839.720	420.953.152	-80,80%	41.144	7.686.589,00	
Cuentas de Ahorro		894.471.400	295.116.572	203,09%	14.965.016	410.550,00	
Cuenta Renta Liquidz		767.189.029	895.206.974	-100,00%	15.606.000	18.603.355,00	0,00%
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS	5-2	-	800.000.000	-1,00	203.728.291	191.397.326,00	0,00%
C.D. Is		-	800.000.000	-1,00	75.280.702	64.528.237,00	0,00%
CUENTAS POR COBRAR	5-3	700.659.360	642.995.488	73,44%	8.934.283	7.413.446,00	0,00%
Cientes		429.386.230	247.575.711	-30,49%	86.735.206	88.009.260,00	0,00%
Anticipos y Avances		246.805.840	355.069.067	-48,37%	32.778.100	31.446.383,00	0,00%
Intereses por Cobrar		-	5.469.000	-45,21%	7.236.000	37.942.000,00	0,00%
Anticipos de Impuestos		14.710.238	28.492.455	240,28%	360.663.862	367.830.878,00	0,00%
Cuentas por cobrar a trabajadores		2.300.000	4.197.800	-45,21%	279.716.448	286.883.464,00	0,00%
Otros Deudores		7.457.052	2.191.455	240,28%	80.947.414	80.947.414,00	0,00%
ACTIVO NO CORRIENTE	6	13.961.305.681	7.835.374.526	96,86%	5.228.319.514	147.376.012,00	0,00%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		13.856.408.268	7.835.374.526	96,86%	245.617.015	245.617.015,00	0,00%
Construcciones en Curso		12.133.000.860	6.163.328.844	0,00%	6.274.811.054,00	1.170.780.176,00	435,95%
Terrenos		953.098.906	953.098.905				
Mejoras a Propiedades Ajenas		2.381.997	2.381.997				
Maquinaria y Equipo		2.280.000	-	129,99%			
Equipo de Oficina		279.982.959	121.736.912	8,67%	10.133.628.136,00	9.724.916.536,00	4,20%
Equipo de Cómputo y Comunicación		229.764.199	211.430.410	0,19%	1.363.767.812	1.363.767.812,00	0,00%
Equipo Médico Científico		1.590.375.908	1.587.411.240	67,47%	7.660.951.752	7.463.054.742,00	2,65%
Desmantelamiento Equipo		70.307.457	70.307.457		408.711.599	197.897.009,00	106,53%
Bienes Consumibles		7.540.000	7.540.000	10,18%	700.196.973	700.196.973,00	
MENOS: DEPRECIACION ACUMULADA		15.268.732.286	9.117.235.765	-1,281,861,239	-487.796.167	-487.796.167,00	
INTANGIBLES		-1.412.324.018	-		1.187.993.140	1.187.993.140,00	
DERECHOS EN FIDEICOMISOS INMOBILIARIOS	7	104.897.413	-				
TOTAL DEL ACTIVO		16.408.439.190	10.895.696.712	50,60%	16.408.439.190	10.895.696.712,00	50,60%


MARIA ESPERANZA MARTINEZ P.
 Contadora
 T.P. 15415-T


JUAN CARLOS PEÑA R.
 Revisor Fiscal Designado por
 Global Analytics SAS
 (Ver Opinión Adjunta)


EDUARDO NAVAS SANZ DE SANTAMARIA
 Representante Legal

FUNDACION COSME Y DAMIAN

ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS

POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

	2020	2019	Variac.
INGRESOS NETOS OPERACIONALES	4.022.604.540	4.752.893.550	-15,37%
Servicios Sociales y de Salud	4.404.787.362	5.723.882.850	-23,05%
Servicios Distribución de Tejidos	4.392.898.332	5.699.034.000	-22,92%
Fletes	11.889.030	24.848.850	-52,15%
Realmacenamiento de Tejidos	-	-	
Menos: Devoluciones y Descuentos	-382.182.822	-970.989.300	-60,64%
MENOS COSTOS OPERACIONALES	2.455.698.797	2.910.406.248	-15,62%
De prestación de servicios	2.455.698.797	2.910.406.248	-15,62%
Personal	830.514.896	797.570.271	4,13%
Personal Temporal	164.435.866	136.323.826	20,62%
Honorarios	96.761.496	128.698.865	-24,82%
Impuestos e Iva mayor valor del gasto	106.720.460	145.122.700	-26,46%
Gastos Legales	4.619.928	56.440	
Arrendamientos	273.335.286	304.382.206	-10,20%
Mantenimiento y Reparaciones	29.029.671	35.425.287	-18,05%
Insumos	151.983.346	173.135.424	-12,22%
Esterilización	39.069.847	55.280.370	-29,32%
Depreciación y Desmantelamiento	115.500.285	116.236.129	-0,63%
Salas de Cirugía	84.107.576	228.681.180	-63,22%
Laboratorio Clínico	190.924.474	286.247.450	-33,30%
Otros Servicios	20.454.864	22.593.848	-9,47%
Servicios Públicos	118.636.450	168.136.082	-29,44%
Mantenimiento Donantes	48.265.748	87.450.000	-44,81%
Servicio de Distribución y Transportes	65.356.763	80.745.282	-19,06%
Administración Oficinas	45.121.865	48.162.876	-6,31%
Gastos de Viaje	16.070.324	30.399.216	-47,14%
Diversos	54.789.652	65.758.796	-16,68%
BENEFICIO BRUTO EN VENTAS	1.566.905.743	1.842.487.302	-14,96%
MENOS: GASTOS ADMINISTRATIVOS	1.423.487.932	1.544.049.191	-7,81%
Gastos de personal	754.251.267	1.001.467.993	-24,69%
Honorarios	227.788.934	132.278.196	72,20%
Impuestos	102.657.156	83.360.350	23,15%
Arrendamientos	182.024.755	201.747.024	-9,78%
Servicios	76.256.780	59.913.836	27,28%
Mantenimiento	12.359.727	3.828.603	222,83%
Administración Oficinas	42.031.865	39.822.039	5,55%
Depreciaciones	14.977.800	8.346.946	79,44%
Diversos	11.139.648	13.284.204	-16,14%
EXCEDENTE (O PERDIDA) OPERACIONAL	143.417.811	298.438.111	-51,94%
MAS: INGRESOS NO OPERACIONALES	303.418.799	206.375.224	47,02%
Financieros	24.434.122	106.580.661	-77,07%
Donaciones	128.880.000	63.201.074	
Ingresos Ejercicios anteriores	373.652	4.996.258	-92,52%
Incapacidades	7.529.688	11.640.827	-35,32%
Aprovechamientos y Recuperaciones	91.262.034	19.940.629	357,67%
Subsidio Nómina PAEF	50.816.000	-	
Diversos	123.303	15.775	681,64%
MENOS: EGRESOS NO OPERACIONALES	30.889.011	268.974.327	-88,52%
Gastos Financieros	15.301.697	15.658.793	-2,28%
Intereses	-	67.416.633	
Costos y Gastos de Ejercicios Anteriores	5.179.081	103.201.325	-94,98%
Donaciones del ejercicio	370.000	706.000	
Donaciones-ejercicios anteriores	-	80.173.119	
Gastos No deducibles	9.481.000	789.400	
Impuestos Asumidos (Ica descontado)	557.233	1.029.057	
EXCEDENTE O PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS	415.947.599	235.839.008	76,37%
IMPUESTO DE RENTA	7.236.000	37.942.000	
EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO	408.711.599	197.897.008	106,53%


EDUARDO NAVAS SANZ DE SANTAMARIA
 Representante Legal


JUAN CARLOS PEÑA R.
 Revisor Fiscal Designado por
 Global Analytics SAS
 (Ver Opinión Adjunta)


MARIA ESPERANZA MARTÍNEZ P.
 Contadora
 T.P. 15415-T

FUNDACION COSME Y DAMIAN

Carrera 13A No.89-38 Of.314, Tel. 2579449

Bogotá, D.C.

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES AÑO GRAVABLE 2020 y 2019

I INTRODUCCIÓN

NOTA 1. IDENTIFICACIÓN

Fundación Cosme y Damián, identificada con el Nit 800.053.550-9 con domicilio en la ciudad de Bogotá D.C., es una entidad sin ánimo de lucro.

Entidad con inscripción No. S0004124, según certificación del 23 de abril de 1997, otorgada por la Alcaldía Mayor de Bogotá, inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el 30 de abril de 1997 bajo el número 00004817 del libro I de las Entidades sin Ánimo de Lucro.

Su personería jurídica como entidad sin ánimo de lucro fue otorgada por el Ministerio de Salud bajo el número 17267 de noviembre 21 de 1988.

El término de vigencia de la sociedad es indefinido y en la actualidad se encuentra activa, desarrollando las actividades propias de su objeto social.

NOTA 2. OBJETO SOCIAL

La Fundación Cosme y Damián tiene como objeto social:

- a) Promover y auspiciar el estudio y la práctica de trasplantes de huesos y de tejidos en los diferentes hospitales y centros universitarios, así como la creación de bancos de huesos y de tejidos;
- b) Fundar, administrar y financiar bancos de huesos y de tejidos en las diferentes ciudades del país.

NOTA 3. APLICACIÓN DE LA NORMA

Es representante legal de La Fundación Cosme y Damián, una vez analizados los parámetros establecidos en el Decreto 3022 del 2013 para el grupo 2 reglamentario de la Ley 1314 del 2009, que regula los principios y normas de contabilidad e información financiera, y con base en los activos e ingresos requeridos del año 2012 y las operaciones que viene desarrollando la entidad e información contable que

FUNDACION COSME Y DAMIAN

Carrera 13A No.89-38 Of.314, Tel. 2579449

Bogotá, D.C.

prepara sobre las mismas, determina que debe acogerse al Decreto 3022/13 que contiene el Marco Técnico Normativo de Niif para Pymes establecidas para el grupo dos.

Para el efecto la empresa ha seguido las disposiciones, requerimientos y cronograma establecido iniciando el periodo de transición el 1° de enero de 2015 con el ESFA, proceso de convergencia a las nuevas disposiciones de Niif para Pymes donde se han aplicado los procedimientos y normas contenidas en el decreto referido y aplicable a sus operaciones.

II NOTAS DE CARÁCTER GENERALES

NOTA 4. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

El Estado de Situación Financiera de apertura y sus revelaciones se presentan ajustadas a la normatividad del Decreto 3022 de 2013 que reglamenta la Ley 1314 del 2009 sobre el Marco Técnico Normativo de información financiera del Grupo 2. Los hechos económicos son reconocidos mediante contabilidad de causación o acumulación de acuerdo con su realización en una misma unidad de medida funcional, que es el peso colombiano, asociados tanto a los ingresos devengados en cada periodo como a los costos y gastos incurridos, registrados en la cuenta de resultados.

En el proceso de convergencia se han reconocido, eliminado, reclasificado y medido los activos y pasivos siguiendo las normas de Niif para Pymes establecidas en el Decreto 3022/13.

4.1 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Los Estados financieros son presentados en Pesos Colombianos, que es la moneda funcional y de presentación de la compañía.

4.2 FRECUENCIA DE LA INFORMACIÓN

Fundación Cosme Y Damián presentara estados financieros anualmente, con corte al 31 de diciembre del año inmediatamente anterior.

FUNDACION COSME Y DAMIAN

Carrera 13A No.89-38 Of.314, Tel. 2579449

Bogotá, D.C.

4.3 PRINCIPIO DE DEVENGO O CAUSACIÓN

Fundación Cosme Y Damián preparará sus estados financieros sobre la base contable de causación. El único componente en el que no aplica este concepto es en el estado de flujo de efectivo. Por lo cual las partidas se reconocen como activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos, cuando satisfacen la definición y el criterio de reconocimiento de esos elementos.

4.4 HIPÓTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

Teniendo en cuenta el Informe de Gestión emitido por la Gerencia General de la compañía, la hipótesis del negocio en marcha refiere que, de acuerdo con los acontecimientos acaecidos durante el transcurso de este año, la fundación seguirá cumpliendo con sus obligaciones principales en materia tributaria.

4.5 EQUIVALENTES DE EFECTIVO

En este rubro se identifican todos los recursos que son de liquidez inmediata y con los que cuenta la fundación para cubrir con sus obligaciones a corto plazo y para cumplir con el desarrollo de su objeto social.

Reconocimiento; Se reconocerá el efectivo y equivalentes de efectivo cuando su conversión en efectivo sea inferior o igual a un periodo de tres meses.

Los saldos que se reflejan a diciembre 31 no presentan ninguna clase de restricción.

4.6 INSTRUMENTOS FINANCIEROS BÁSICOS

La sección 11 y 12 de la Niif para Pymes trata el reconocimiento, desconocimiento, medición e información a revelar de las operaciones relacionadas con instrumentos financieros y reflejados en Activos o Pasivos Financieros.

La sección 11 aplica a los instrumentos financieros básicos y la sección 12 a otros instrumentos.

Dentro de los instrumentos financieros básicos Sección 11 de Niif para Pymes, y para su valoración se encuentran agrupados así: a) Efectivo y equivalentes al efectivo: efectivo, depósitos bancarios, b) Instrumentos de Deuda: CDTs, papeles comerciales, otras cuentas por cobrar o por pagar, bonos e instrumentos de deuda similares, c) Inversión en acciones ordinarias o acciones preferenciales

FUNDACION COSME Y DAMIAN

Carrera 13A No.89-38 Of.314, Tel. 2579449

Bogotá, D.C.

Y dentro del alcance de la sección 12, Otros Instrumentos Financieros incluye entre otros: a) Títulos, b) Opciones, derechos, certificados para la compra de acciones (warrants), c) inversiones en instrumentos de patrimonio de otra entidad distintos de acciones preferentes y acciones preferentes u ordinarias sin opción de venta, d) Instrumentos de cobertura.

4.7 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

De acuerdo con la sección 17 de Niff para Pymes son elementos tangibles que la entidad mantiene para su producción o para el suministro de bienes o servicios, que se pueden medir con fiabilidad sin costo o esfuerzo desproporcionado, y se espera mantenerlos por más de un período.

También se clasificarán en esta cuenta las propiedades, planta y equipo si se tienen para arrendarlos o con propósitos administrativos.

Las propiedades planta y equipo se depreciarán, aplicando el sistema de línea recta según su vida útil, clasificadas así:

Edificios	20 años de vida útil y tasa de depreciación anual del 5%
Muebles y Enseres	10 años de vida útil y tasa de depreciación anual del 10%
Maquinaria y Equipo	10 años de vida útil y tasa de depreciación anual del 10%
Equipo Médico	10 años de vida útil y tasa de depreciación anual del 10%
Equipo de cómputo	5 años de vida útil y tasa de depreciación anual del 20%

Sin embargo, el Gerente, Ingeniero o jefe de planta indicará vidas útiles diferentes a las enunciadas, para los elementos nuevos que ingresen a la compañía o a los existentes a los cuales se les efectúe análisis para determinar su vida útil remanente y su costo a valor razonable, con el propósito de actualizar la información requerida en la medición posterior, y a la vez para determinar su deterioro.

La entidad revelará para cada clase de activo en propiedades planta y equipo, la tasa de amortización y una conciliación entre el valor al inicio y final del periodo que incluye, el movimiento de la cuenta por efecto de adquisiciones, adiciones, depreciaciones, pérdida por deterioro del valor, bajas o retiros y la partida o partidas incluidas en el resultado integral.

FUNDACION COSME Y DAMIAN

Carrera 13A No.89-38 Of.314, Tel. 2579449

Bogotá, D.C.

4.8 Contrato de Fiducia Mercantil de administración inmobiliaria y giros.

Mediante documento privado de fecha seis (6) de marzo de dos mil veinte (2020) la Fundación Cosme y Damián y la Fundación Santa Fe de Bogotá celebraron bajo su propio riesgo y responsabilidad un Contrato de Colaboración y de Promesa de Fiducia en virtud del cual el primero se comprometió a transferir a un patrimonio autónomo los inmuebles de su propiedad junto con las construcciones en curso realizadas por su cuenta y por cuenta de la Fundación Santa Fe de Bogotá debido al compromiso de esta última de entregarle a aquélla los recursos por la suma de dos mil quinientos millones de pesos \$2.500.000.000, que para tal efecto le ha entregado directamente, y la Fundación Santa Fe de Bogotá se comprometió a transferir la suma de Dos mil Quinientos Millones de Pesos \$2.500.000.000, para efectos de que la Fundación Cosme y Damián termine el Proyecto señalado en la segunda consideración y una vez terminado las dos fundaciones tengan una participación en un vehículo fiduciario de setenta por ciento (70%) para la Fundación Cosme y Damián y treinta por ciento (30%) para la Fundación Santa Fe de Bogotá.

El responsable de la construcción del proyecto es la sociedad Tenco S.A. identificada con el Nit 830.090.978-3 y representada legalmente por Julio Humberto Ortiz Eraso con Cédula de Ciudadanía No. 19.232.502 de Bogotá, D. C, y contratada directamente bajo el propio riesgo y responsabilidad del Fundación Cosme y Damian.

También se firmó un contrato de fiducia mercantil de administración inmobiliaria y giros suscrito mediante documento privado del 08 de junio de 2020, los fideicomitentes de este contrato son:

Fideicomitente A

Entidad: Fundación Cosme y Damián

Nit: 800.053.550-9

Porcentaje de participación: 70%

Fideicomitente B

Entidad: Fundación Santa Fe de Bogotá

Nit: 860.037.950-2

Porcentaje de participación: 30%

FUNDACION COSME Y DAMIAN

Carrera 13A No.89-38 Of.314, Tel. 2579449

Bogotá, D.C.

➤ Bienes que conforman el fideicomiso

Los Inmuebles identificados con Folios de Matrícula No. 50N-315646 y 50N-29371 y que aporta Fundación Cosme y Damián por su cuenta y a su nombre. **(Valores registrados en terrenos a costo histórico, pero reportados en la fiducia a costo fiscal ver nota 6)**

Las construcciones realizadas a junio 04 de 2020 sobre los Inmuebles para el desarrollo del Proyecto por cuenta y en nombre del Fundación Cosme y Damián por un valor de \$6.648.680.354 que aportó Fundación Cosme y Damián, **(valores registrados en construcciones en curso ver nota 6)**

Las construcciones realizadas sobre los Inmuebles para el desarrollo del Proyecto por cuenta y en nombre de la Fundación Santa Fe de Bogotá a junio 04 de 2020 por un valor de \$1.277.556.955, que aportó Fundación Cosme y Damián por cuenta y a nombre de la Fundación Santa Fe **(valores registrados en construcciones en curso Ver nota 6 y a su vez en la cuenta de anticipos recibidos para obras en proceso ver nota 10)**

La suma de dos mil quinientos millones de pesos \$2.500.000.000 que aportó la Fundación Santa Fe con la transferencia de los recursos a la cuenta bancaria y/o participación en el Fondo de inversión colectiva Itaú Money Market abiertos a nombre del Fideicomiso; en junio 30 y diciembre 31 de 2020 adicionalmente la Fundación Santa Fe, apporto al Fideicomiso \$596.021.018 **(valores registrados en la cuenta de anticipos recibidos para obras en proceso ver nota 10)**

NOTA: Al finalizar la obra la fundación Cosme y Damian cancelara los anticipos reportados en los estados financieros por valor de \$5.062.317.923, contra las construcciones en cruzo disminuyendo estas construcciones en este valor.

4.9 EFECTOS DEL COVID-19

Los efectos del Covid-19 que inicio a principios del año 2020, se ha visto reflejado en la parálisis nacional como en todo el mundo, tanto en actividades productivas como en el mercado laboral, provocando una desaceleración económica global y afectación negativa en la industria y en el comercio en general, aminorando los

FUNDACION COSME Y DAMIAN

Carrera 13A No.89-38 Of.314, Tel. 2579449

Bogotá, D.C.

resultados de las entidades, la situación financiera y la iliquidez de muchas empresas grandes, medianas y pequeñas.

La Fundación a pesar de la reducción de un 15.37% de sus ingresos operacionales, ha hecho grandes esfuerzos para afrontar la crisis y mantener la planta de personal, cumpliendo con las obligaciones laborales, comerciales y legales, acatando los protocolos de bioseguridad implantados por el gobierno nacional, para mitigar el riesgo de propagación del virus.

III NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO DE ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Nota 5-1

Efectivo conformado por:	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Caja principal	624.000	0
Cajas Menores	<u>3.350.000</u>	<u>6.050.000</u>
Depósitos en Cuentas Bancarias	<u>80.839.720</u>	<u>420.953.152</u>
-Banco de Bogotá Suc-San Diego	13.017.083	20.356.598
-Banco de Occidente	4.328.667	4.328.667
-Banco Itaú	63.493.970	396.267.887
Depósitos en Cuentas de Ahorro	<u>1.661.660.429</u>	<u>295.116.572</u>
-Fiduciaria Bogotá	601.204.060	294.942.180
-Bancolombia	22.203.816	174.392
-Banco Itaú	<u>271.063.524</u>	<u>0</u>
Cuentas Renta Liquidez	<u>767.189.029</u>	<u>895.206.974</u>
-Valores Bancolombia	767.189.029	895.206.974
	1.746.474.149	1.617.326.698
	=====	=====

Durante el año 2020, se constituyó una cuenta de ahorros en Bancolombia y otra en el Banco Itaú, con el fin de realizar los desembolsos de la obra del Banco de Huesos y Tejidos.

FUNDACION COSME Y DAMIAN

Carrera 13A No.89-38 Of.314, Tel. 2579449

Bogotá, D.C.

Nota 5-2

Inversiones en Instrumentos Financieros

Instrumentos financieros básicos, constituidos mediante un portafolio administrado por Valores Bancolombia, representadas principalmente en C.D.T del sector financiero, Bonos del sector Real Financiero, registrados al precio de transacción según sección 11 de Niif para Pymes. Los saldos a Diciembre 31 eran los siguientes

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Inversiones en CDT y Bonos	0	800.000.000
	=====	=====

Certificados de depósito a término, inversiones en el mercado secundario y su variación se registra según liquidación por vencimiento y reinversión. En el mes de Febrero de 2020 se canceló el cdt Tuya por valor de \$500.000.000y en noviembre el bono Finandina por valor de \$300.000.000.

Nota 5-3. Cuentas por Cobrar

Registra los valores a favor de la Institución y a cargo de clientes nacionales de cualquier naturaleza, incluidas tanto las comerciales y no comerciales y cuyos saldos a 31 de diciembre se relacionan a continuación, comparativamente con el año 2019

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Clientes	429.386.230	247.575.711
Anticipos de Impuestos y saldos a favor	14.710.238	28.492.455
Anticipo a Contratistas	246.805.840	355.069.067
Deudores empleados	2.300.000	4.197.800
Deudores Varios	7.457.052	2.191.455
Intereses por Cobrar	<u>0</u>	<u>5.469.000</u>
	700.659.360	489.452.377
	=====	=====

FUNDACION COSME Y DAMIAN

Carrera 13A No.89-38 Of.314, Tel. 2579449

Bogotá, D.C.

Anticipo a Contratistas- Registra el valor de los adelantos efectuados en dinero por la Fundación a personas jurídicas nacionales o extranjeras y personas naturales, de acuerdo con las condiciones pactadas en los respectivos contratos relacionados con la obra de la nueva sede. Se legalizan los anticipos por los valores de las facturas, cuentas de cobro o actas de entregas parciales o totales que presenten los beneficiarios de los anticipos de acuerdo con las condiciones establecidas en los contratos.

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Son aquellos activos que no están destinados para ser comercializados, sino para ser utilizados por la Fundación

A Diciembre 31 de 2020 el rubro de Activos Fijos estaba compuesto así:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
TERRENOS	953.098.906	953.098.905
CONSTRUCCIONES Y EDIFICA.		
Construcciones en Curso	12.133.000.860	6.163.328.844
Mejoras a Propiedades Ajena	2.381.997	2.381.997
MAQUINARIA Y EQUIPO	2.280.000	0
EQUIPO OFICINA-EQUIPAMIENTO	279.982.959	121.736.912
EQUIPO DE COMPUTO Y COM	229.764.199	211.430.410
EQUIPO MEDICOCIENTIFICO	1.590.375.908	1.587.411.240
SUMA	15.190.884.829	9.039.388.308
BIENES CONSUMIBLES	7.540.000	7.540.000
DESMANTELAMIENTO EQUIPO-	70.307.457	70.307.457
Menos: DEPRECIACION ACUMULADA	<u>- 1.412.324.018</u>	<u>- 1.281.861.239</u>
	13.856.408.268	7.835.374.526
Sumas	=====	=====

Terrenos

El valor de las construcciones que fueron demolidas se tomó como valor de los terrenos de la nueva construcción.

Para el desarrollo del proyecto de obra para la nueva sede de la Fundación, se celebró un contrato de fiducia denominado Fideicomiso de administración inmobiliaria y Giros Cosme y Damian, con el objeto de constituir un Patrimonio Autónomo, cuyos fideicomitentes son la Fundación Santa Fe de Bogotá con una

FUNDACION COSME Y DAMIAN

Carrera 13A No.89-38 Of.314, Tel. 2579449

Bogotá, D.C.

participación del 30% y la Fundación Cosme y Damian con una participación del 70%.

Los terrenos fueron aportados por la Fundación Cosme y Damian al Fideicomiso, los cuales fueron incluidos por el Costo Fiscal declarado por el año 2019, cuyo valor es de \$1.731.668.254, sin embargo, en los libros de contabilidad el valor reflejado en los terrenos es el costo histórico, \$953.098.906, cabe resaltar que en los estados financieros del fideicomiso estos se encuentran reportados al costo fiscal.

Construcciones en curso

El rubro de construcciones en curso presenta las sumas legalizadas mediante actas de entrega de la obra de la nueva Sede, los anticipos que se van legalizando mediante facturas de suministros y servicios y las de terminación de contratos. A estas operaciones se les ha otorgado garantías mediante la celebración de contratos con los diferentes proveedores y contratistas, los cuales cuentan con las condiciones de pago, vencimiento y demás requisitos señalados en la Ley; operaciones que son realizadas por la firma Tenco S.A. quien es la responsable de la construcción del proyecto y con la interventoría de la firma Ribon Perry.

Equipamiento de Oficina

Esta dentro del rubro de Equipo de Oficina, y constituye todas aquellas erogaciones que han sido necesarias para acondicionar las área de trabajo y de servicios y cafetería.

Desmantelamiento Equipo

Registra el valor considerado como costo del desmonte total de las instalaciones arrendadas de la actual Sede y el del equipo médico científico. El valor apropiado esta amortizado en su totalidad.

NOTA 7. DERECHOS FIDEICOMISOS INMOBILIARIOS

En el mes de junio de 2020, se constituyó la cuenta de ahorros en el banco Itaú a nombre de Itaú Fiduciaria Patrimonios Autónomos, con recursos aportados por los Fideicomitentes. Los recursos aportados durante el año ascendieron a \$3.738.762.451, generaron rendimientos por valor de \$870.211 y reintegro de gastos por \$ 1.132.087, para un total de \$3.740.764.749. Se hicieron desembolsos para la obra durante el año por valor de \$3.635.867.336, reflejando un saldo al 31 de diciembre de 2020 de \$ 104.897.413

FUNDACION COSME Y DAMIAN

Carrera 13A No.89-38 Of.314, Tel. 2579449

Bogotá, D.C.

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR - CORRIENTES

8-1 Proveedores

Representan las obligaciones que se adquieren con terceros por compra de insumos y/o servicios para el desarrollo de la actividad de la Fundación. Los saldos a diciembre 31 de 2020 y 2019, se relacionan a continuación comparativamente con el año anterior.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Proveedores	<u>198.634.212</u>	<u>153.916.451</u>
	198.634.212	153.9156.451
	=====	=====

8-2 Costos y Gastos por Pagar

El saldo a 31 de diciembre de 2020, está conformado por los siguientes rubros:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Otros	41.144	7.686.589
Retenciones en la fuente	15.606.000	18.603.355
Acreedores Varios	<u>14.965.016</u>	<u>410.550</u>
	30.612.160	26.700.494
	=====	=====

El saldo en Acreedores Varios de \$14.965.016, está constituido por el reconocimiento del aporte a los Fondos de Pensiones por los meses de abril y mayo, según acogimiento a la Resolución 686 de 2020 del Ministerio de Salud y Protección Social.

NOTA 9. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido legalmente como prestaciones sociales laborales.

FUNDACION COSME Y DAMIAN

Carrera 13A No.89-38 Of.314, Tel. 2579449

Bogotá, D.C.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Cesantías consolidadas	75.280.702	64.528.237
Intereses sobre cesantías	8.934.283	7.413.446
Vacaciones consolidadas	86.735.206	88.009.260
Retenciones y Aportes de Nómina	<u>32.778.100</u>	<u>31.446.383</u>
	203.728.291	191.397.326
	=====	=====

Los beneficios a los empleados se reconocen mensualmente con el registro de la nómina:

- Cesantías: Es un beneficio que brinda un auxilio económico al empleado en caso de que quede cesante. Corresponde a 1 salario por año o fracción de
- año trabajado y se debe consignar al fondo de cesantías máximo hasta el 14 de Febrero del año inmediatamente siguiente.
- Intereses sobre las cesantías: Es el rendimiento de las cesantías durante todo el año o fracción de año y por ley corresponde al 12% anual. Se debe pagar al empleado a través de la nómina, máximo hasta el 31 de Enero del año inmediatamente siguiente.
- Prima de servicios: Es una prestación social que corresponde a un pago que hace el empleador al trabajador, para que de alguna forma el empleado también disfrute de las utilidades arrojadas por la empresa. Sin embargo, es de aclarar que dicho pago es obligatorio y que aun cuando la empresa no obtenga utilidades en algún período, deberá pagar a sus empleados la prima de servicios. La prima corresponde al pago de 15 días de trabajo, por cada semestre laborado. se debe pagar al empleado al final de cada semestre, es decir, una quincena el 30 de junio y otra quincena en los primeros 20 días del mes de diciembre.
- Vacaciones laborales: Son el derecho que tiene todo trabajador dependiente que ha prestado sus servicios durante un año, de disfrutar de un tiempo de descanso que debe ser remunerado y pagado por el empleador, equivalente

FUNDACION COSME Y DAMIAN

Carrera 13A No.89-38 Of.314, Tel. 2579449

Bogotá, D.C.

a quince días hábiles consecutivos, que se deberán conceder al trabajador dentro del año siguiente al cumplimiento del año de la prestación de sus servicios, que origina el derecho al tiempo de descanso.

NOTA 10. OTROS PASIVOS	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anticipos y avances recibidos	166.001.591	147.376.013
Pasivos Estimados para gastos	279.716.448	286.883.464
Desmantelamiento	80.947.414	80.947.414
Para Obras en Proceso	5.062.317.923	0

10-1 Anticipos y avances recibidos. Están constituidos por valores depositados por Entidades o beneficiarios de injertos de huesos o tejidos para tratamientos médicos y odontológicos. También están en este rubro las sumas pendientes de solicitud de devolución y/o cambio de hueso o tejido por parte de entidades y usuarios.

10-2 Pasivos Estimados para Gastos. Lo constituyen los servicios de salas de cirugía prestados por las diferentes instituciones que a diciembre 31 de 2020, no han facturado el servicio.

10-3 Provisión Desmantelamiento. Corresponde al valor asignado para cubrir los gastos de desmantelamiento de los equipos y/o instalaciones arrendadas en el traslado a la nueva sede.

10.4 Para Obras en Proceso. Está constituido por los aportes efectuados por la Fundación Santa Fe al proyecto de la obra, valor que será cancelado una vez se liquide el Contrato.

11-OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

Préstamos de Particulares

Registra los valores girados en calidad de préstamo a la Fundación por Padana de Inversiones S,A. Los saldos comparativos a diciembre 31 son:

Préstamos a largo plazo	<u>2020</u> <u>245.617.015</u>	<u>2019</u> <u>245.617.015</u>
-------------------------	-----------------------------------	-----------------------------------

FUNDACION COSME Y DAMIAN

Carrera 13A No.89-38 Of.314, Tel. 2579449

Bogotá, D.C.

12- PATRIMONIO

El Patrimonio de la Fundación está constituido por:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Fondo Social de Beneficio común	1.363.767.812	1.363.767.812
RESERVAS	7.660.951.752	7.463.054.742
Asignación Permanente	7.660.951.752	7.463.054.742
Excedente del Ejercicio	408.711.599	197.897.009
Resultado de Ejercicios Anteriores	700.196.973	700.196.973
- Pérdidas de Ejercicios Anteriores	- 487.796.167	487.796.167
- Ajustes Transición a Niif	1.187.993.140	1.187.993.140



EDUARDO NAVAS SANZ DE SANTAMARIA
Representante Legal



MARIA ESPERANZA MARTINEZ P.
Contadora



JUAN CARLOS PEÑA R.
Revisor Fiscal Designado por
Global Analytics SAS