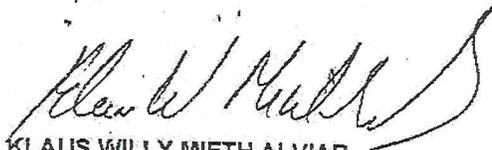


CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal, Contador y Revisor Fiscal de **FUNDACION COSME Y DAMIAN** identificada con el N. I. T. 800.053.550-9 certificamos:

1. Que hemos elaborado los estados financieros individuales de propósito general, Estado de Situación Financiera Comparativo por los años 2022 – 2021, Estado de Resultados Integral año 2022 , Estado de Flujo de Efectivo año 2022, estado de cambios en el patrimonio para el año 2022, y Notas a los estados financieros, a 31 de diciembre de 2022 comparativos con 31 de diciembre de 2021 de **FUNDACION COSME Y DAMIAN**
2. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.
3. Que no han ocurrido eventos posteriores a la fecha de corte que afecten los estados financieros a 31 de diciembre de 2022.
4. Que no hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
5. Que la totalidad de operaciones han sido incorporadas en la contabilidad
6. Que se está dando cumplimiento a las normas vigentes sobre derechos de autor y propiedad intelectual.


KLAUS WILLY MIETH ALVIAR
C.C. 79.156.076
Representante Legal


JUAN CARLOS PEÑA RICO
Revisor Fiscal designado
T.P 124.454-T
Global Analytics S.A.S.


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

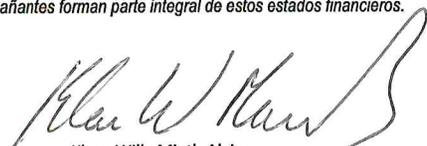
FUNDACION COSME Y DAMIAN

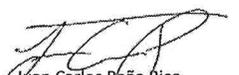
Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

		2022	2021	%			2022	2021	%
ACTIVO					PASIVO Y PATRIMONIO				
ACTIVO CORRIENTE		1.996.000.533	1.406.003.223	41,96%	PASIVO CORRIENTE		910.937.153	897.265.689	1,52%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO	5	805.039.890	500.021.207	61,00%	OBLIGACIONES FINANCIERAS	10,1	2.527.260	11.161.680	-77,36%
Caja		1.659.000	3.350.000	-50,48%	CUENTAS POR PAGAR	11	156.764.089	120.395.607	30,21%
Bancos		257.617.382	226.533.448	13,72%	Proveedores		142.310.255	100.685.562	41,34%
Cuentas de Ahorro		340.566.145	223.941.427	52,08%	Costos y Gastos por Pagar		-	-	
Cuenta Renta Líquidez		205.197.363	46.196.332	344,19%	Acreedores Varios		4.767.373	10.910.250	-56,30%
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS	6	590.279.340	556.165.500	6,13%	Retenciones en la Fuente		9.686.461	8.799.795	10,08%
Inversiones		590.279.340	556.165.500	6,13%	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	12	312.713.836	241.738.271	29,36%
CUENTAS POR COBRAR	7	600.681.303	349.816.516	71,71%	Cesantías		94.909.715	75.319.971	26,01%
Clientes		548.291.340	334.006.846	64,16%	Intereses sobre Cesantías		10.817.011	8.986.214	20,37%
Anticipos y Avances		33.765.893	742.500	4447,60%	Prima de servicios		116.667	-	
Intereses por Cobrar		2.381.020	603.900	294,27%	Vacaciones		161.554.043	120.817.086	33,72%
Anticipos de Impuestos		3.505.304	7.395.455	-52,60%	Retenciones de Nómina		45.316.400	36.615.000	23,76%
Cuentas por cobrar a trabajadores		3.252.001	0		OBLIGACIONES FISCALES	14	5.190.000	2.700.000	92,22%
Otros Deudores		9.485.745	7.067.815	34,21%	OTROS PASIVOS	13	349.296.562	373.663.862	-6,52%
ACTIVO NO CORRIENTE		9.650.086.979	9.873.121.130	-2,26%	Para Costos y Gastos		268.349.148	292.716.448	-8,32%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	8	9.650.086.979	9.848.897.715	-2,02%	Para Desmantelamiento		80.947.414	80.947.414	0,00%
Construcciones en Curso		0	0		ANTICIPOS RECIBIDOS	13	84.445.406	147.606.269	-42,79%
Terrenos		953.098.906	953.098.906	0,00%	PASIVO NO CORRIENTE	10,2	207.901.419	245.617.015	-15,36%
Construcciones y Edificaciones-Edificio CI 119A 7 91		7.461.153.232	7.437.737.000	0,31%	Préstamo Particulares		207.901.419	245.617.015	-15,36%
Mejoras a Propiedades Ajenas		78.942.174	72.793.174	8,45%	TOTAL PASIVOS		1.118.838.572	1.142.882.704	-81,79%
Maquinaria y Equipo		2.280.000	2.280.000	0,00%	PATRIMONIO				
Equipo de Oficina		1.188.155.620	1.120.363.239	6,05%	FONDO SOCIAL DE BENEFICIO COMUN		1.363.767.812	1.363.767.812	0,00%
Equipo de Cómputo y Comunicación		280.657.839	256.080.139	9,60%	RESERVAS		8.080.754.864	8.069.663.351	0,14%
Equipo Médico Científico		1.652.251.669	1.619.707.919	2,01%	Asignación Permanente		8.080.754.864	8.069.663.351	0,14%
Desmantelamiento Equipo		70.307.457	70.307.457	0,00%	RESULTADOS DEL EJERCICIO	15	391.007.291	11.091.513	3425,28%
Bienes Consumibles		7.540.000	7.540.000	0,00%	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIO.		691.718.973	691.718.973	0,00%
TOTAL COSTO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		11.694.386.897	11.539.907.834	1,34%	- Pérdidas de Ejercicios Anteriores	-	487.796.167	487.796.167	0,00%
MENOS: DEPRECIACION ACUMULADA		-2.044.299.918	-1.691.010.119	20,89%	- Ajustes Transición a Niif		1.179.515.140	1.179.515.140	0,00%
INTANGIBLES					TOTAL PATRIMONIO	15	10.527.248.940	10.136.241.649	3,86%
Derechos en Fideicomisos Inmobiliarios	9,1	0	125.915	-100,00%	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		11.646.087.512	11.279.124.353	3,25%
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO									
Servicios	9,2	0	24.097.500	-100,00%					
TOTAL DEL ACTIVO		11.646.087.512	11.279.124.353	3,25%					

Las notas acompañantes forman parte integral de estos estados financieros.


 Klaus Willy Mieth Alviar
 Representante Legal


 Juan Carlos Peña Rico
 Revisor Fiscal
 TP. 124454-T
 Designado por Global Analytics S.A.S.
 (Ver Opinión Adjunta)

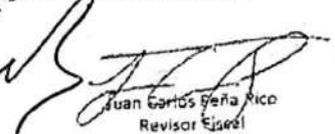

 María Esperanza Martínez P.
 Contador Público
 TP. 15415-T

FUNDACION COSME Y DAMIAN
Estado de Resultados Integrales
 Correspondiente al año finalizado Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

	2022	2021	%
INGRESOS NETOS OPERACIONALES	5.368.503.350	4.243.258.311	26%
Servicios Sociales y de Salud	5.717.831.750	4.520.795.380	26%
Servicios Distribución de Tejidos	5.717.831.750	4.520.795.380	26%
Fieles	0	0	
Menos: Devoluciones y Descuentos	-349.328.400	-275.537.069	27%
MENOS COSTOS OPERACIONALES	3.741.062.655	3.192.615.880	17%
De prestación de servicios	3.741.062.655	3.192.615.880	17%
Personal	1.324.885.033	1.050.599.219	26%
Personal Temporal	182.388.686	243.947.110	-25%
Honorarios	160.732.387	138.621.095	16%
Impuestos e Iva mayor valor del gasto	135.239.261	92.456.362	46%
Gastos Legales	1.313.151	23.124.039	-94%
Arrendamientos	258.877.266	215.360.239	20%
Mantenimiento y Reparaciones	72.424.626	56.950.992	27%
Insumos	279.006.322	243.705.369	14%
Estenización	53.187.984	50.767.994	5%
Depreciación Amortizac y Desmantelamiento	247.168.269	187.675.228	32%
Salas de Cirugía	145.655.248	80.351.951	81%
Laboratorio Clínico	253.075.139	256.165.891	-1%
Otros Servicios	18.739.815	10.689.162	75%
Servicios Públicos	198.051.576	180.692.560	10%
Mantenimiento Donantes	44.169.000	43.989.328	0%
Servicio de Distribución y Transportes	106.408.605	84.879.736	25%
Administración Oficinas		28.245.069	-100%
Gastos de Viaje	64.671.531	42.726.205	51%
Seguros	2.278.629		
Aseo y vigilancia	62.559.256	80.691.252	2%
Taxis y buses	24.570.672	33.430.075	-27%
Diversos	85.680.198	47.547.004	80%
BENEFICIO BRUTO EN VENTAS	1.627.440.695	1.052.642.431	55%
MENOS: GASTOS ADMINISTRATIVOS	1.467.524.397	1.153.030.636	27%
Gastos de personal	944.866.020	747.161.826	26%
Honorarios	198.167.867	161.220.803	23%
Impuestos	80.515.310	59.206.588	36%
Arrendamientos	0	0	
Servicios	102.161.308	51.840.318	97%
Gastos Legales	67.000	1.098.641	-96%
Mantenimiento	2.402.505	26.687.498	-91%
Administración Oficinas			
Depreciaciones	129.020.058	91.010.872	41%
Diversos	11.324.329	14.204.090	-20%
EXCEDENTE (O PERDIDA) OPERACIONAL	159.916.298	-100.388.205	-259%
MAS INGRESOS NO OPERACIONALES	354.831.808	137.630.927	158%
Financieros	52.498.627	2.038.999	2475%
Donaciones	73.520.483	24.113.000	205%
Ingresos Ejercicios anteriores	28.643.810	0	
Incapacidades	2.537.025	2.600.930	-2%
Aprovechamientos y Recuperaciones	155.103.534	51.791.975	199%
Subsidio Nomina PAEF	22.696.000	35.224.000	-36%
Diversos -R reintegros	19.832.328	21.862.023	-9%
MENOS EGRESOS NO OPERACIONALES	118.550.814	23.451.209	406%
Gastos Financieros	95.028.786	13.656.040	596%
Costas y Procesos Judiciales	0	7.323.696	-100%
Costos y Gastos de Ejercicios Anteriores	8.739.163	743.629	1075%
Donaciones del ejercicio	7.840.000		
Gastos No deducibles	5.586.468	847.800	559%
Impuestos Asumidos (Ica descontado)	1.356.397	880.044	54%
EXCEDENTE O PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS	396.197.291	13.791.513	2773%
IMPUESTO DE RENTA	5.190.000	2.700.000	92%
EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO	391.007.291	11.091.513	3425%

Las notas acompañantes forman parte integral de estos estados financieros.


 Klaus Willy Mieth Alviar
 Representante Legal


 Juan Carlos Peña Rico
 Revisor Ejecel
 TP. 124454-T
 Designado por Global Analytics S.A.S.
 (Ver Opinión Adjunta)


 Maria Esperanza Martínez P.
 Contador Público
 TP. 15415-T

FUNDACION COSME Y DAMIAN

Estado de Flujos de Efectivo

Correspondiente al año finalizado Al 31 de diciembre de 2021 y 2020

	2022	2021
Resultados del Ejercicio	391.007.291	11.091.513
Mas partidas que no afectan el efectivo:		
Provisión impuesto de Renta	5.190.000	2.700.000
Ajuste transición NIIF	0	-8.478.000
Amortización de Diferidos	24.097.500	0
Depreciaciones	353.289.799	278.686.100
	0	0
Resultados del Periodo Ajustado	773.584.590	283.999.613
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Cambios en Activos y Pasivos Operacionales:		
(Aumento) disminución de las Cuentas por Cobrar	-250.864.787	350.842.844
Aumento (Disminución) Cuentas por pagar	36.368.482	-108.850.765
Aumento (Disminución) Impuestos, gravámenes y tasas	-2.700.000	-7.236.000
Aumento (Disminución) Beneficios a empleados	70.975.565	38.009.980
Aumento (Disminución) Otros pasivos	-24.367.300	24.161.680
Anticipos Recibidos de Terceros	-63.160.863	0
Efectivo (Usado) Provisto en las Operaciones	539.835.687	580.927.352
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Venta y Compra de Inversiones	-34.113.840	-556.165.500
Adquisición Derechos en -fideicomisos Inmobiliarios	125.915	104.771.498
Gastos Pagados por Anticipado	0	-24.097.500
Anticipos Recibidos de Terceros	0	-5.080.713.244
Adquisición Equipo de Cómputo	-24.577.700	-26.315.940
Adquisición Equipo de Oficina	-67.792.381	-840.380.280
Adquisición Equipos Médicos	-32.543.750	-29.332.011
Construcción y Edificación de Inmuebles	-23.416.232	4.695.263.860
Mejoras a Propiedades Ajenas	-6.149.000	-70.411.177
Efectivo (Usado) en las Actividades de Inversión	-188.466.988	-1.827.380.294
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:		
Prestamos - Obligaciones Financieras	-46.350.016	0
Efectivo Provisto (Usado) en las Actividades de Financiación	-46.350.016	0
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	305.018.683	-1.246.452.942
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	500.021.207	1.746.474.149
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	805.039.890	500.021.207

Las notas acompañantes forman parte integral de estos estados financieros.


Klaus Willy Mieth Alviar
Representante Legal


Juan Carlos Peña Rico
Revisor Fiscal
TP. 124454-T

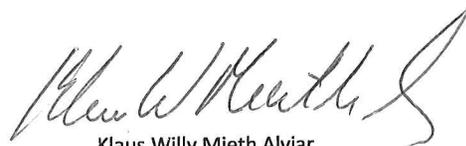

Maria Esperanza Martinez P.
Contador Público
TP. 15415-T

Designado por Global Analytics S.A.S.
(Ver Opinión Adjunta)

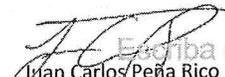
FUNDACION COSME Y DAMIAN
Estado de Cambios en el Patrimonio
Correspondiente al año finalizado Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

	Fondo Social de Beneficio Común	Asignación Permanente	Resultado del ejercicio	Resultados ejercicios Anteriores	Ajustes transición NIIF	Totales
Saldo a 31 de dic 2021	1.363.767.812	8.069.663.351	11.091.513	-487.796.167	1.179.515.140	10.136.241.649
Asignación Permanente	0	11.091.513	-11.091.513	0	0	0
Resultado del ejercicio	0	0	391.007.291	0	0	391.007.291
Resultados ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0	0
Ajustes transición NIIF	0	0	0	0	0	0
Saldo a 31 de dic 2022	1.363.767.812	8.080.754.864	391.007.291	-487.796.167	1.179.515.140	10.527.248.940

Las notas acompañantes forman parte integral de estos estados financieros.



Klaus Willy Mieth Alviar
Representante Legal



Juan Carlos Peña Rico
Revisor Fiscal
TP. 124454-T
Designado por Global Analytics S.A.S.
(Ver Opinión Adjunta)

Escriba el texto aquí



María Esperanza Martínez P.
Contador Público
TP. 15415-T

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES AÑO GRAVABLE 2022 y 2021

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

El 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 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 1º 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.

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

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 Niif 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	50 años de vida útil y tasa de depreciación anual del 2%
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.

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 fue 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%

➤ **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 para el año 2020 en construcciones en curso)**

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 en el año 2020).**

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, aporto al Fideicomiso \$596.021.018 **(valores registrados en la cuenta de anticipos para el año 2020, recibidos para obras en proceso)**

En el mes de diciembre de 2021, se firmó otrosí al contrato de Fiducia y Administración para cambiar el objeto del contrato por el de parqueo. La participación de la Fundación Cosme y Damian es de \$ 8.299.844.675 y de la Fundación Santa Fe \$ 5.062.317.923.

NOTA: En el año 2021, al finalizar la obra la fundación Cosme y Damian cancelo los anticipos reportados en los estados financieros por valor de \$5.062.317.923 en el año 2020, contra las construcciones en curso disminuyendo estas construcciones en este valor.

4.9 REACTIVACION POR EFECTOS DEL COVID-19

La incertidumbre causada por la pandemia en el año 2021, fue para la Fundación en el año 2022 un reto, el afrontar e incrementar la planta de personal para cumplir y desarrollar la actividad principal de la institución, cumpliendo con las obligaciones laborales, comerciales y legales.

Fue un logro significativo la reactivación de la Fundación, volviendo a la presenciabilidad, promoviendo el proyecto de donantes en la ciudad de Cali. Se ha venido trabajando en el fortalecimiento de los controles y procesos internos de la Fundación para que sean más efectivos y contribuyan al mejoramiento y desarrollo de la institución.

III NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO DE ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Nota 5-1

	2022	2021
Caja principal	209.000	0
Cajas Menores	1.450.000	3.350.000
Depósitos en Cuentas Bancarias	257.617.382	226.533.448
-Banco de Bogotá Suc-San Diego	55.251.164	43.458.213
-Banco de Occidente	4.328.667	4.328.667
-Banco Itaú	198.037.551	178.746.568
Depósitos en Cuentas de Ahorro	545.763.509	270.137.759
-Fiduciaria Bogotá	340.057.248	223.849.923
-Bancolombia	508.897	91.504
Cuentas Renta Liquidez	<u>205.197.363</u>	<u>46.196.332</u>
-Valores Bancolombia	205.197.363	46.196.332
TOTAL, EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	<u>805.039.890</u>	<u>500.021.207</u>

Durante el año 2022, se reactivó la cuenta de ahorros de Bancolombia y se gestionó nuevamente la activación de la cuenta corriente del Banco de Occidente, la cual se espera culmine a principios del año 2023.

Nota 6

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

	2022	2021
-Valores Bancolombia	590.279.340	556.165.500
TOTAL, INVERSIONES	<u>590.279.340</u>	<u>556.165.500</u>

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 Agosto se adquirió el CDT Banco de Occidente por valor de \$590.279.340, con vencimiento Febrero 21 de 2023 y liquidación de intereses TV.

Nota 7 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 2021

FUNDACION COSME Y DAMIAN
Carrera 13A No.89-38 Of.314, Tel. 2579449
Bogotá, D.C.

	2022	2021
Clientes	548.291.340	334.006.846
Anticipo a Contratistas	33.765.893	742.500
Ingresos por Cobrar	2.381.020	603.900
Anticipos de Impuestos y saldos a favor	3.505.304	7.395.455
Deudores empleados	3.252.001	0
Deudores Varios	9.485.745	7.067.815
TOTAL, CUENTAS POR COBRAR	600.681.303	349.816.516

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. A diciembre 31 de 2022, los anticipos más significativos corresponden a Vivas Instalaciones y construcciones \$20.000.000 (mejoras salas de Cirugía Medicina Legal Bogotá, y \$10.000.00 instalación puertas recepción Edificio Sede Cosme y Damián.

NOTA 8. 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 2022 el rubro de Activos Fijos estaba compuesto así:

	2022	2021
TERRENOS	953.098.906	953.098.906
CONSTRUCCIONES EN CURSO	0	0
EDIFICIO CALLE 119ª 7 -91	7.461.153.232	7.437.737.000
MEJORAS A PROPIEDADES AJENAS	78.942.174	72.793.174
MAQUINARIA Y EQUIPO	2.280.000	2.280.000
EQUIPO OFICINA-EQUIPAMIENTO	1.188.155.620	1.120.363.239
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	280.657.839	256.080.139
EQUIPO MEDICOCIENTIFICO	1.652.251.669	1.619.707.919
Total, Costos Propiedad Planta y Equipo	11.616.539.440	11.462.060.377
BIENES CONSUMIBLES	7.540.000	7.540.000
DESMANTELAMIENTO EQUIPO-	70.307.457	70.307.457
Menos: DEPRECIACION ACUMULADA	-2.044.299.918	-1.691.010.119
TOTAL, PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	9.650.086.979	9.848.897.715

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 el Patrimonio Autónomo, cuyos fideicomitentes son la Fundación Santa Fe de Bogotá con una 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.

Edificio- Calle 119ª 7 91

Para el año 2021, según Acta de finalización de la obra firmada por las partes, se procedió a la reclasificación contable, cancelando la cuenta de Construcciones en Curso y constituyendo la cuenta "Construcciones y Edificaciones- Edificios" una vez disminuido por la suma de \$5.062.317.923 correspondiente al valor aportado por la Fundación Santa Fe de Bogotá. La obra ascendió a la suma de \$7.437.77.000, cuyo valor corresponde al 70% del costo total.

Mejoras a Propiedades Ajenas

Este rubro está conformado por el valor de contratos celebrados para la adecuación de las oficinas tomadas en arriendo en el edificio Medical Center, adecuación de las salas de cirugía de Medicina Legal en la ciudad de Cali y Bogotá

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 de servicios y cafetería.

Desmantelamiento Equipo

Registra el valor considerado como costo del desmonte total de las instalaciones que fueron tomadas en arriendo durante el tiempo de ejecución de la obra de la Sede actual. En el año 2023 se prevee terminar el traslado de las salas de cirugía. El valor apropiado esta amortizado en su totalidad.

NOTA 9. ACTIVOS NO CORRIENTES

9.1 Derechos en –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. Durante el año 2021 se realizaron desembolsos para la obra, reflejando un saldo al 31 de diciembre de 2021 de \$125.914.89, valor que fue reembolsado por la Fiducia durante el año 2022, procediendo a la cancelación de la cuenta de ahorro.

9.2 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPO

Se adquirió con la entidad Aricel S.A.S, el mantenimiento de equipos por un año por valor de \$24.097.500, valor amortizado en su totalidad durante el año 2022.

NOTA 10. OBLIGACIONES FINANCIERAS

10.1 Bancarias-Está conformada por pagos realizados mediante tarjeta de crédito otorgada por el Banco Itaú, principalmente para giros a proveedores en el exterior. El saldo a diciembre 31 de 2022 es de \$2.527.260.

10.2 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:

	2022	2021
Préstamos a Largo Plazo	207.901.419	245.617.015
	207.901.419	245.617.015

Durante el año 2022 se realizaron abonos a capital por valor de \$ 59.671.710, arrojando un saldo por capital de \$185.945.305 e intereses por \$21.956.114 a diciembre 31 de 2022.

NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR - CORRIENTES

-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 2022 y 2021, se relacionan a continuación comparativamente.

	2022	2021
Proveedores	142.310.255	100.685.562
	<u>142.310.255</u>	<u>100.685.562</u>

- Costos y Gastos por Pagar

El saldo a 31 de diciembre de 2022, está conformado por los siguientes rubros:

	2022	2021
Otros	0	0
Retenciones en la fuente	9.686.461	8.799.795
Acreedores Varios	4.767.373	10.910.250
	<u>14.453.834</u>	<u>19.710.045</u>

NOTA 12. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

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

	2022	2021
Cesantías consolidadas	94.909.715	75.319.971
Intereses sobre cesantías	10.817.011	8.986.214
Prima de Servicios	116.667	0
Vacaciones consolidadas	161.554.043	120.817.086
Retenciones y Aportes de Nómina	<u>45.316.400</u>	<u>36.615.000</u>
	<u>312.713.836</u>	<u>241.738.271</u>

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.

A diciembre 31-2022 registra una partida de \$ 116.667 que corresponde al ajuste determinado de un empleado por diferencia en base de liquidación.

- 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 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.
La consolidación de las vacaciones a 31 de diciembre de 2022 se causó teniendo en cuenta días calendario, observando que algunos empleados presentan acumulación de días por disfrutar y esto genera una diferencia importante a la hora del disfrute de un período a otro.

NOTA 13. OTROS PASIVOS

	2022	2021
Anticipos y avances recibidos	84.445.406	147.606.269
Pasivos Estimados para gastos	268.349.148	292.716.448
Desmantelamiento	80.947.414	80.947.414
	433.741.968	521.270.131

-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.

- Pasivos Estimados para Gastos.

Lo constituyen los servicios de salas de cirugía prestados por las diferentes instituciones que, a diciembre 31 de 2022, no han facturado el servicio.

- 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.

14- OBLIGACIONES FISCALES

-Impuesto de Renta y Complementario- La Fundación Cosme y Damian constituida como entidad sin ánimo de lucro es contribuyente del impuesto sobre la renta, según el Art 19 del E.T. Por estar calificada como régimen especial y además invierte sus utilidades (beneficio neto o excedente) conforme el artículo 358 del E.T. la tarifa del impuesto es 0%.

Cuando existan costos y gastos que no cumplan los requisitos generales para su deducción, estas sumas generan un impuesto de renta del 20%, tarifa con beneficio fiscal por pertenecer al régimen tributario especial.

	2022	2021
Impuesto de Renta	5.190.000	2.700.000

15- PATRIMONIO

El Patrimonio de la Fundación está constituido por:

	2022	2021
Fondo Social de Beneficio común	1.363.767.812	1.363.767.812
Asignación Permanente	8.080.754.864	8.069.663.351
Excedente del Ejercicio	391.007.291	11.091.513
Resultado de Ejercicios Anteriores:		
- Pérdidas de Ejercicios Anteriores	-487.796.167	-487.796.167
- Ajustes Transición a NIIF	1.179.515.140	1.179.515.140
TOTAL, PATRIMONIO	10.527.248.940	10.136.241.649

16- ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

	2022	2021
14-1 Ingresos Operacionales		
Servicios distribución de tejidos	5.717.831.750	4.520.795.380
Fletes		
Devoluciones y Descuentos	-349.328.400	-275.537.069
Total Ingresos Operacionales	5.368.503.350	4.245.258.311
14-2 Costos Operacionales		
De Prestación de Servicios	3.741.062.655	3.192.615.880
14-3 Gastos Operacionales de Administración	1.467.524.397	1.153.030.636
Excedente (Pérdida) Operacional	159.916.298	-100.388.205
14-4 Ingresos no Operacionales	354.831.808	137.630.927

FUNDACION COSME Y DAMIAN
Carrera 13A No.89-38 Of.314, Tel. 2579449
Bogotá, D.C.

Egresos No Operacionales	118.550.814	23.451.209
Excedente antes de impuestos	396.197.292	13.791.513
Impuesto de Renta	5.190.000	2.700.000
Excedente del Ejercicio	391.007.291	11.091.513

Los ingresos operacionales están constituidos por el suministro y/o distribución de injertos de hueso y tejido para trasplantes a las diferentes entidades de salud, hospitales, clínicas, centros odontológicos y centros universitarios.

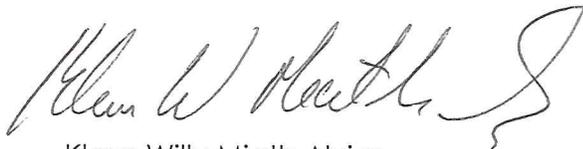
Costos Operacionales: Incluye todas aquellas erogaciones directas necesarias para la captación, extracción, proceso y almacenamiento de hueso o tejido donado para ser puesto al servicio de las diferentes entidades de salud. Se anexa detalle por conceptos.

Gastos Administrativos: Están conformados por todos aquellos gastos permanentes esenciales para la dirección, organización y administración, para el correcto funcionamiento y desempeño de la Fundación. Se anexa detalle por conceptos.

Ingresos no operacionales: Lo conforman los ingresos financieros, donaciones, subsidio Paef y recuperaciones y reintegros. Se anexa detalle por conceptos.

Egresos no operacionales: Lo conforman gastos financieros y gastos extraordinarios. Se anexa detalle por conceptos.

Excedente del Ejercicio: Es el resultado de las operaciones de ingresos ordinarios y extraordinarios, menos costos operacionales, gastos administrativos y gastos extraordinarios. Para el año 2022 arrojó un excedente de \$391.007.291 el cual se destinó para la terminación y adecuaciones de las nuevas instalaciones de la Fundación.



Klaus Willy Mieth Alviar
Representante Legal



Ma. Esperanza Martínez P
Contador Público
TP 15415-T