

FUNDACION COSME Y DAMIAN
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

	2023	2022	%	2023	2022	%
ACTIVO						
ACTIVO CORRIENTE	3,217,431,575	1,996,000,533	61,19%	944,907,615	910,937,153	3,73%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO	1,274,636,872	805,039,890	58,33%	7,644,950	2,527,260	202,50%
Caja	2,930,500	1,659,000	77,85%	377,983,230	156,764,089	140,86%
Bancos	1,067,175,695	257,617,382	314,25%	327,680,316	142,310,255	130,24%
Cuentas de Ahorro	340,568,145	340,568,145	-81,02%	0	0	0,00%
Cuenta Renta Liquidz	139,659,080	205,197,363	-31,84%	30,102,918	4,767,373	531,44%
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS	0	590,279,340	-100,00%	19,819,996	9,686,461	104,62%
Inversiones	0	590,279,340	-100,00%	349,902,875	312,713,836	9,97%
CUENTAS POR COBRAR	1,942,794,703	600,681,303	223,43%	4,783,375	0	100,00%
Clientes	928,407,660	548,291,340	89,33%	117,359,673	94,908,715	23,65%
Anticipos y Avances	1,002,213,236	33,765,893	2868,12%	13,814,158	10,817,011	27,71%
Intereses por Cobrar	0	2,381,020	-100,00%	0	116,567	-100,00%
Anticipos de Impuestos	4,730,890	3,505,304	34,96%	148,438,568	161,554,043	-8,12%
Incapacidades por Cobrar	2,387,188	0	100,00%	59,506,701	45,316,400	31,31%
Cuentas por cobrar a trabajadores	7,433,335	3,252,001	128,58%	16,711,561	5,190,000	222,00%
Otros Deudores	3,186,740	9,465,745	-66,40%	126,980,735	349,296,562	-63,65%
Provisión Cartera	-5,584,346	0	100,00%	46,033,321	268,349,148	-82,85%
ACTIVO NO CORRIENTE	9,646,664,581	9,650,086,979	-0,04%	80,947,414	80,947,414	0,00%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	9,641,752,857	9,650,086,979	-0,09%	72,084,264	84,445,406	-14,64%
Terrenos	953,098,906	953,098,906	0,00%	113,013,215	207,901,419	-45,64%
Construcciones y Edificaciones	7,437,737,000	7,437,737,000	0,00%	113,013,215	207,901,419	-45,64%
Construcciones en curso	186,502,300	0	100,00%	1,057,920,830	1,116,836,572	-5,44%
Mejoras a Propiedades Ajenas-Bogota Medicina Legal	109,582,661	23,416,232	367,98%	1,363,767,812	1,363,767,812	0,00%
Mejoras a Propiedades Ajenas (Medicina Legal Cali)	78,942,174	78,942,174	0,00%	8,471,762,155	8,080,754,864	4,84%
Maquinaria y Equipo	2,280,000	2,280,000	0,00%	8,471,762,155	8,080,754,864	4,84%
Equipo de Oficina	1,201,347,648	1,188,155,620	1,11%	1,278,916,386	391,007,291	227,08%
Equipo de Computo y Comunicación	311,927,447	280,657,839	11,14%	691,718,973	691,718,973	0,00%
Equipo Médico Científico	1,687,510,397	1,652,251,669	2,13%	-487,796,167	-487,796,167	0,00%
Desmantelamiento Equipo	70,307,457	70,307,457	0,00%	1,179,515,140	1,179,515,140	0,00%
Bienes Consumibles	7,540,000	7,540,000	0,00%	0	0	0,00%
TOTAL COSTO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	12,056,775,990	11,694,386,897	3,10%	11,806,165,326	10,527,248,940	12,15%
MENOS: DEPRECIACION ACUMULADA	-2,415,023,133	-2,044,299,918	18,13%	0	0	0,00%
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	4,901,724	0	100,00%	0	0	0,00%
SERVICIOS	4,901,724	0	100,00%	0	0	0,00%
TOTAL DEL ACTIVO	12,864,086,156	11,646,087,512	10,46%	12,864,086,156	11,646,087,512	10,46%

Las notas acompañantes forman parte integral de estos estados financieros.

Klaus Willy Alviar
Klaus Willy Alviar
Representante Legal

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

Marta Espinosa Martínez P.
Marta Espinosa Martínez P.
Comptador Público
Tp. 15945-T

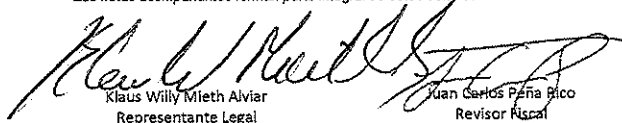
FUNDACION COSME Y DAMIAN

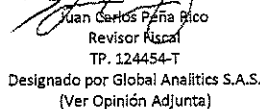
Estado de Resultados Integrales

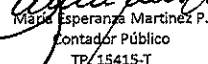
Correspondiente al año finalizado Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

	2023	2022	%
INGRESOS NETOS OPERACIONALES	6.898.576.200	5.368.503.350	28,50%
Servicios Sociales y de Salud	7.242.748.100	5.717.831.750	26,67%
Servicios Distribución de Tejidos	7.242.748.100	5.717.831.750	26,67%
Menos: Devoluciones y Descuentos	-344.171.900	-349.328.400	-1,48%
MENOS COSTOS OPERACIONALES	4.566.063.171	3.741.062.655	22,05%
Personal	1.895.553.853	1.324.885.033	43,07%
Personal Temporal	1.976.710	182.388.686	-98,92%
Honorarios	132.137.916	160.732.387	-17,79%
Impuestos e Iva mayor valor del gasto	163.817.746	135.239.261	21,13%
Gastos Legales	6.950.189	1.313.151	429,28%
Arrendamientos	306.662.437	258.877.266	18,46%
Esterilización	87.130.964	53.187.984	63,82%
Salas de Cirugía	178.083.034	145.655.248	22,26%
Laboratorio Clínico	341.456.232	253.075.139	34,92%
Servicio de Distribución y Transportes	152.021.288	106.408.605	42,87%
Aseo y vigilancia	92.325.813	82.559.256	11,83%
Servicios Públicos	204.491.101	198.051.576	3,25%
Servicio de Monitoreo	7.733.429	0	100,00%
Otros Servicios	5.453.498	18.739.815	-70,90%
Mantenimiento Donantes	48.660.327	44.169.000	10,17%
Mantenimiento y Reparaciones	124.354.257	72.424.626	71,70%
Gastos de Viaje	55.793.568	64.671.531	-13,73%
Seguros	25.969.714	2.278.629	1039,71%
Depreciación Amortizac y Desmantelamiento	234.846.836	247.168.270	-4,99%
Insumos	382.074.470	279.006.322	36,94%
Taxis y buses	22.041.260	24.570.672	-10,29%
Diversos	96.528.529	85.660.198	12,69%
BENEFICIO BRUTO EN VENTAS	2.332.513.029	1.627.440.695	43,32%
MENOS: GASTOS ADMINISTRATIVOS	1.701.017.674	1.467.524.396	15,91%
Gastos de personal	1.106.771.704	944.866.020	17,14%
Honorarios	230.424.722	198.167.867	16,28%
Impuestos	101.355.484	80.515.309	25,88%
Arrendamientos	100.840	0	100,00%
Servicios	60.434.344	102.161.308	-40,84%
Gastos Legales	21.709.956	67.000	32302,92%
Mantenimiento	22.419.850	2.402.605	833,19%
Depreciaciones	135.876.395	128.020.058	6,14%
Diversos	16.360.033	11.324.329	44,47%
Provisión Cartera	5.564.346	0	100,00%
EXCEDENTE (O PERDIDA) OPERACIONAL	631.495.355	159.916.299	294,89%
MAS: INGRESOS NO OPERACIONALES	804.149.529	354.831.807	126,63%
Financieros	127.652.268	52.498.627	143,15%
Donaciones	317.022.403	73.520.483	331,20%
Ingresos Ejercicios anteriores	21.408.314	28.643.810	-25,26%
Incapacidades	31.035.011	2.537.025	1123,28%
Aprovechamientos y Recuperaciones	287.673.022	155.103.534	85,47%
Subsidio Nómina PAEF	0	22.696.000	-100,00%
Diversos -Reintegros	19.358.511	19.832.328	-2,39%
MENOS: EGRESOS NO OPERACIONALES	140.016.937	118.550.815	18,11%
Gastos Financieros	108.557.375	95.028.786	14,24%
Pérdida en Venta de Inversiones	19.040.002	0	100,00%
Costos y Gastos de Ejercicios Anteriores	55.490	8.739.163	-99,37%
Donaciones del ejercicio	10.524.000	7.840.000	34,23%
Gastos No deducibles	1.401.570	5.586.468	-74,91%
Impuestos Asumidos (Ica descontado)	438.500	1.356.398	-67,67%
EXCEDENTE O PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS	1.295.627.947	396.197.291	227,02%
IMPUESTO DE RENTA	16.711.561	5.190.000	222,00%
EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO	1.278.916.386	391.007.291	227,08%

Las notas acompañantes forman parte integral de estos estados financieros.


 Klaus Willy Mieth Alviar
 Representante Legal


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

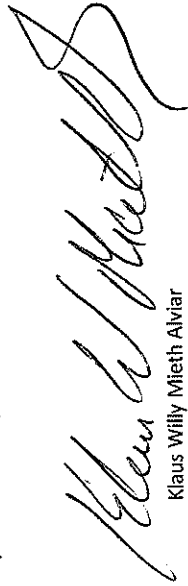

 María Esperanza Martínez P.
 Contador Público
 TP/15415-T

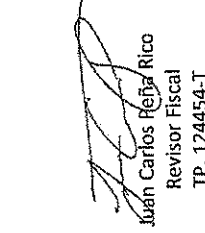
FUNDACION COSME Y DAMIAN
Estado de Cambios en el Patrimonio

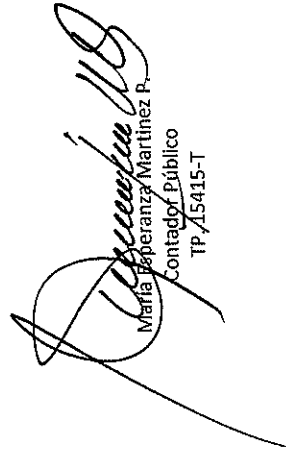
Correspondiente al año finalizado Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

	Fondo Social de Beneficio Común	Asignación Permanente	Resultado del ejercicio	Resultados ejercicios Anteriores	Ajustes transición NIIF	Totales
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
Asignación Permanente	0	391.007.291	-391.007.291	0	0	0
Resultado del ejercicio	0	0	1.278.916.386	0	0	1.278.916.386
Resultados ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0	0
Ajustes transición NIIF	0	0	0	0	0	0
Saldo a 31 de dic 2023	1.363.767.812	8.471.762.155	1.278.916.386	-487.796.167	1.179.515.140	11.806.165.326

Las notas acompañantes forman parte integral de estos estados financieros.


 Klaus Willy Mlieth Alviar
 Representante Legal


 Juan Carlos Peña Rico
 Revisor Fiscal
 TP. 124454-T


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

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


FUNDACION COSME Y DAMIAN

Estado de Flujos de Efectivo

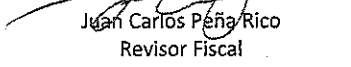
Correspondiente al año finalizado Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

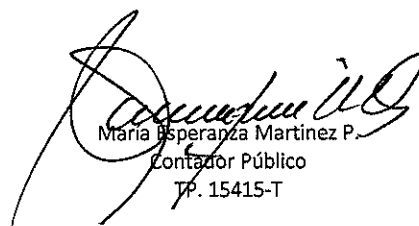
	2023	2022
Resultados del Ejercicio	1.278.916.386	391.007.291
Mas partidas que no afectan el efectivo:		
Provisión impuesto de Renta	16.711.561	5.190.000
Amortizacion Diferidos	0	24.097.500
Depreciaciones	370.723.215	353.289.799
	0	0
Resultados del Periodo Ajustado	1.666.351.162	773.584.590
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Cambios en Activos y Pasivos Operacionales:		
(Aumento) disminución de las Cuentas por Cobrar	-1.342.113.400	-250.864.787
Aumento (Disminución) Cuentas por pagar	220.819.141	36.368.482
Aumento (Disminución) Impuestos, gravámenes y tasas	-5.190.000	-2.700.000
Aumento (Disminución) Beneficios a empleados	31.189.039	70.975.565
Aumento (Disminución) Otros pasivos	-222.315.827	-24.367.300
Anticipos recibidos de Terceros	-12.361.142	-63.160.863
Efectivo (Usado) Provisto en las Operaciones	336.378.973	539.835.687
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Venta y Compra de Inversiones	590.279.340	-34.113.840
Adquisición Derechos en -fideicomisos Inmobiliarios	0	125.915
Gastos Pagados por Anticipado	-4.901.724	0
Anticipos Recibidos para terceros	0	0
Adquisición Equipo de Cómputo	-31.269.608	-24.577.700
Adquisición Equipo de Oficina	-13.192.028	-67.792.381
Adquisición Equipos Médicos	-35.258.727	-32.543.750
Construcción y Edificación de Inmuebles	0	-23.416.232
Construcciones en Curso	-196.502.300	
Mejoras a Propiedades Ajenas	-86.166.430	-6.149.000
Efectivo (Usado) en las Actividades de Inversión	222.988.523	-188.466.988
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:	0	0
Prestamos - Obligaciones Financieras	-89.770.514	-46.350.016
Efectivo Provisto (Usado) en las Actividades de Financiación	-89.770.514	-46.350.016
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	469.596.982	305.018.683
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	805.039.890	500.021.207
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	1.274.636.872	805.039.890

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)


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

NOTAS COMPARATIVAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

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.

Por Certificación No. SINNUM del 21 de julio de 2023 de secretaria Distrital de Salud, inscrito en esta Cámara de Comercio el 2 de agosto de 2023, con el No. 00369349 del Libro I de las entidades sin ánimo de lucro, se constituyó la persona jurídica de naturaleza Fundación denominada FUNDACION COSME Y DAMIAN.

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 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.

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 Damián.

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 AÑO 2023

Fue un logro significativo la reactivación de la Fundación en el año 2022, superando las expectativas de incertidumbre por causa de la pandemia en el año 2021. Para el año 2023 los resultados económicos obtenidos excedieron la proyección para este año en un 13%.

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

El efectivo son recursos de disponibilidad inmediata en caja y en depósitos en entidades bancaria nacionales y en el extranjero. El equivalente al efectivo comprenda las inversiones a corto plazo de gran liquidez y fácil conversión en efectivo.

Nota 5-1

	2023	2022
Caja principal	500	209.000
Cajas Menores	2.950.000	1.450.000
Depósitos en Cuentas Bancarias	1.067.175.595	257.617.382
Cuentas Bancarias Moneda Nacional	393.829.223	257.617.382
-Banco de Bogotá Suc-San Diego	300.835.077	55.251.164
-Banco de Occidente	4.328.667	4.328.667
-Banco Itaú	88.665.479	198.037.551
Cuentas Bancarias Moneda Extranjera	673.346.372	0
-Bancolombia	673.346.372	0
Depósitos en Cuentas de Ahorro	64.651.687	340.566.145
-Fiduciaria Bogotá	58.149.986	340.057.248
-Bancolombia	6.264.876	508.897
-Banco de Bogotá	236.825	0
Cuentas Renta Liquidez	139.859.090	205.197.363
-Valores Bancolombia	139.859.090	205.197.363
TOTAL, EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	1.274.636.872	805.039.890

Durante el año 2023, se constituyó una cuenta bancaria en ciudad de Panamá en el banco Bancolombia con USD176.000 comprados en julio USD26.000 y en Agosto USD150.000. A diciembre 31, cerro la tasa de cambio en \$3.822.05

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. Durante el año 2023 los títulos valores fueron cancelados y se constituyó la cuenta bancaria en Bancolombia en Ciudad de Panamá.

	2023	2022
-Valores Bancolombia	0	590.279.340
TOTAL, INVERSIONES	0	590.279.340

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 2022

	2023	2022
Clientes	928.407.660	548.291.340
Anticipos de Impuestos y saldos a favor	4.730.890	3.505.304
Incapacidades por Cobrar	2.387.188	0
Anticipo a Contratistas	1.002.213.236	33.765.893
Ingresos por Cobrar	0	2.381.020
Deudores empleados	7.433.335	3.252.001
Deudores Varios	3.186.740	9.485.745
Provisión Cartera de difícil cobro	-5.564.346	
TOTAL, CUENTAS POR COBRAR	1.942.794.703	600.681.303

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 2023, los anticipos están clasificados en "Anticipos a Contratistas Cuartos Limpios" y otros.

Cuartos Limpios

Mediante documentos privados se ha realizados erogaciones en calidad de anticipos para realizar las obras de adecuación e instalación de las áreas

destinadas para el proceso de injertos. A diciembre 31 de 2023 registra los siguientes valores.

	2023
GERBIG ENGINEERING COMPANY	342.033.314
MITSUBISHI ELECTRIC DE COLOMBI	459.756.000
ESTILO INGENIERIA S.A.	51.297.723
G & G SUCESORES LTDA.	<u>91.385.930</u>
Total Anticipos Cuartos Limpios	<u>944.472.967</u>
Otros Anticipos	2023
Bylin S.A.S	28.251.293
H&L SAS	28.158.199
Grupo Midki	<u>1.330.777</u>
Total Otros Anticipos	<u>57.740.269</u>

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 2023 el rubro de Activos Fijos estaba compuesto así:

	2023	2022
TERRENOS	953.098.906	953.098.906
CONSTRUCCIONES EN CURSO	196.502.300	0
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES-Calle 119 7-91	7.437.737.000	7.437.737.000
MEJORAS A PROPIEDADES AJENAS	188.524.835	102.358.406
MAQUINARIA Y EQUIPO	2.280.000	2.280.000
EQUIPO OFICINA-EQUIPAMIENTO	1.201.347.648	1.188.155.620
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	311.927.447	280.657.839
EQUIPO MEDICOCIENTIFICO	1.687.510.397	1.652.251.669
Total, Costos Propiedad Planta y Equipo	<u>11.978.928.533</u>	<u>11.616.539.440</u>
BIENES CONSUMIBLES	7.540.000	7.540.000
DESMANTELAMIENTO EQUIPO-	70.307.457	70.307.457
Menos: DEPRECIACION ACUMULADA	<u>-2.415.023.133</u>	<u>-2.044.299.918</u>
TOTAL, PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	<u>9.641.752.857</u>	<u>9.650.086.979</u>

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 áreas 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 2024 se prevé terminar el traslado de las salas de cirugía. El valor apropiado esta amortizado en su totalidad.

NOTA 9. ACTIVOS NO CORRIENTES

9.1 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Se adquirió con la entidad Zurich Colombia Seguros S.A. el aseguramiento contra todo riesgo del Edificio, equipos electrónicos, maquinaria y equipo, coberturas de responsabilidad civil, accidentes personales, con vigencia de febrero 08/2023 a febrero 07/2024, por valor de \$29.410.364. A diciembre 31 de 2023 el saldo a amortizar es de \$4.901.724

NOTA 10. OBLIGACIONES FINANCIERAS

10.1 Bancarias-Está conformada por pagos realizados mediante tarjeta de crédito otorgada por el Banco Itaú y Banco de Bogotá, para giros a proveedores en el exterior, servicios de transporte y gastos obra pagos de contado. El saldo a diciembre 31 de 2023 de la Tarjeta Banco Bogotá es de \$7.644.950 y valor cero tarjeta de crédito Itaú.

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:

	2023	2022
Préstamos a Largo Plazo	113.013.215	207.901.419
	113.013.215	207.901.419

Durante el año 2023 se realizaron abonos a capital por valor de \$ 94.888.204, arrojando un saldo a pagar por capital de \$113.013.215.

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 2023 y 2022, se relacionan a continuación comparativamente.

	2023	2022
Proveedores	327.660.316	142.310.255
	327.660.316	142.310.255

- Costos y Gastos por Pagar

El saldo a 31 de diciembre de 2023 está conformado por los siguientes rubros:

	2023	2022
Otros	19.819.996	9.686.461
Retenciones en la fuente	30.102.918	4.767.373
Acreeedores Varios	49.922.914	14.453.834
Total Otros	49.922.914	14.453.834

Los acreedores varios estan conformados básicamente por descuentos a empleados por concepto de libranzas, fondo voluntario de pensiones, reintegro de

cajas menores y reintegro mayor valor consignado por Thomas Greg and Sons Limited por valor de \$20.000.000.

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.

	2023	2022
Salarios por Pagar	4.783.375	0
Cesantías consolidadas	117.359.673	94.909.715
Intereses sobre cesantías	13.814.158	10.817.011
Vacaciones consolidadas	148.438.968	161.554.043
Prima de Servicios	0	116.667
Retenciones y Aportes de Nómina	<u>59.506.701</u>	<u>45.316.400</u>
Total Beneficios a Empleados	<u>343.902.875</u>	<u>312.713.836</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.
- 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.

NOTA 13. OTROS PASIVOS

	2023	2022
Anticipos y avances recibidos	72.084.264	84.445.406
Pasivos Estimados para gastos	46.033.321	268.349.148
Desmantelamiento	<u>80.947.414</u>	<u>80.947.414</u>
Total Otros Pasivos	<u>199.064.999</u>	<u>433.741.968</u>

-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 2023, no han facturado el servicio y la provisión de los intereses de julio a diciembre 2023 del préstamo a nombre de Padana de Inversiones por valor de \$19.821.293

- 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 tributario especial y además invierte su beneficio neto o excedente en las actividades de su objeto social 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, o estén contemplados en la norma por no deducibles, estas sumas generan un impuesto de renta del 20%, tarifa con beneficio fiscal por pertenecer al régimen tributario especial.

	2023	2022
Impuesto de Renta	<u>16.711.561</u>	<u>5.190.000</u>

15- PATRIMONIO

El Patrimonio de la Fundación está constituido por:

	2023	2022
Fondo Social de Beneficio común	1.363.767.812	1.363.767.812
Asignación Permanente	8.471.762.155	8.080.754.864
Excedente del Ejercicio	1.278.916.386	391.007.291
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	<u>11.806.165.326</u>	<u>10.527.248.940</u>

15- ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

	2023	2022
15-1 Ingresos Operacionales		
Servicios distribución de tejidos	7.242.748.100	5.717.831.750
Devoluciones y Descuentos	<u>-344.171.900</u>	<u>349.328.400</u>
Total Ingresos Operacionales	<u>6.898.576.200</u>	<u>5.368.503.350</u>
15-2 Costos Operacionales		
De Prestación de Servicios	4.566.063.171	3.741.062.655
15-3 Gastos Operacionales de Administración	<u>1.701.017.674</u>	<u>1.467.524.396</u>
Excedente (Pérdida) Operacional	<u>631.495.355</u>	<u>159.916.299</u>
15-4 Ingresos no Operacionales	804.149.529	354.831.807
Egresos No Operacionales	<u>140.016.937</u>	<u>118.550.815</u>
Excedente antes de impuestos	1,295.627.947	396.197.291
Impuesto de Renta	16.711.561	5.190.000
Excedente del Ejercicio	<u>1.278.916.386</u>	<u>391.007.291</u>

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 y recuperaciones y reintegros. Se anexa detalle por conceptos.

Egresos no operacionales: Lo conforman gastos financieros y gastos extraordinarios y diferencia en cambio. 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 2023 arrojó un excedente de \$1.278.916.386 el cual se destinó para la terminación y adecuaciones de las nuevas instalaciones de la Fundación.

16- HECHOS POSTERIORES

La administración de la Fundación no tiene conocimiento de hechos posteriores al 31 de diciembre de 2023 y hasta la fecha de emisión de los presentes estados financieros, que pudiesen afectar significativamente.

17- NEGOCIO EN MARCHA

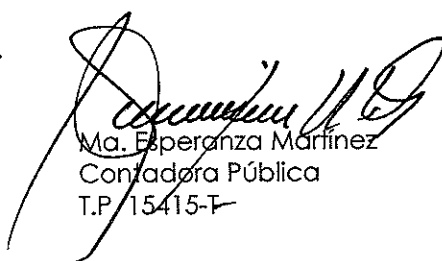
Luego de preparar y analizar los Estados Financieros comparativos al corte del ejercicio 31 de diciembre de 2023, la Administración de la Fundación, ha llegado a la conclusión de que no existe incertidumbre en sus operaciones, no existe intención de liquidar la compañía y además tiene capacidad para seguir funcionando a largo plazo.

18- APROBACIÓN ESTADOS FINANCIEROS

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la asamblea autorizados para su publicación el 14 de Marzo de 2024, según acta No. 28.



Klaus Willy Mieth Alviar
Representante Legal



Ma. Esperanza Martínez
Contadora Pública
T.P. 15415-F



FUNDACIÓN COSME Y DAMIÁN
Banco de Huesos y Tejidos
NIT 800.053.550-9

Bogotá D.C. Junio 07 de 2024

CERTIFICACION

Los suscritos Representante Legal y Revisor Fiscal de la **FUNDACION COSMEY DAMIAN**, identificada con **NIT 800.053.550-9**, certificamos:

1. Que la Fundación Cosme y Damian, perteneciente a los contribuyentes de que trata el artículo 1.2.1.5.1.2 del Decreto 2150 de 2017, ha cumplido con las disposiciones establecidas en el título VI del Libro Primero del Estatuto Tributario y sus Decretos Reglamentarios.
2. Que dentro del proceso de permanencia, de manera adicional atendiendo lo previsto en el numeral 9 del artículo 1.2.1.5.1.3 del Decreto 2150 de 2017, nos permitimos informar que la Declaración de Renta correspondiente al año gravable 2023, fue presentada con el formulario 1117613496450, con el Autoadhesivo número 91900143310489 del 24 de mayo de 2024.

Atentamente,

FUNDACION COSME Y DAMIAN
NIT. 800.053.550-9

REPRESENTANTE LEGAL
KLAUS WILLY MIETH ALVIAR

FIRMA
C.C. 79.156.076

REVISOR FISCAL DESIGNADO
JUAN CARLOS PEÑA RICO
Global Analytics S.A.

FIRMA
T.P. 124.454-T