



ALFREDO BARRERA RODRIGUEZ
CONTADOR PUBLICO TITULADO
ESPECIALISTA EN DERECHO TRIBUTARIO



CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

AÑO 2018

Señores
ASAMBLEA DE SOCIOS FUNDADORES
FICMAC
Ciudad

Nosotros el Representante Legal y el Contador General, certificamos que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los Estados de la Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y Flujos de Efectivo, de acuerdo con la normatividad legal aplicable como son entre otras la Ley 222 de 1995 y la Ley 1314 de 2009 y el decreto reglamentario 2420 del 14 de diciembre de 2015, incluyendo sus correspondientes Políticas Contables y Notas Explicativas que forman un todo indivisible con estos.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y el Estado de la Situación Financiera refleja razonablemente la Situación Financiera de la Empresa al 31 de Diciembre de 2018; así como los Resultados de sus Operaciones, por el año terminado en esa fecha de conformidad con las Normas de Contabilidad Generalmente aceptadas. Además:

1. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos los cuales se encuentran diligenciados y al día.

No hemos tenido conocimiento de:

- Violaciones por parte del Representante legal, empleados de manejo otros empleados de la entidad del Estatuto anticorrupción (Ley 190 de 2005) del estatuto nacional contra el secuestro (Ley 40 de 1.993) y demás normas legales que permitan que la entidad sea usada para transferir, manejar, aprovechar o invertir dineros o recursos provenientes de actividades delictivas o que haya financiado o pagado secuestros o extorsiones a grupos subversivos o de delincuencia común que operan en el país.
 - Información relevante sobre el manejo de fondos cuya cuantía permita sospechar razonablemente que son provenientes de actividades delictivas.
 - Violaciones a las leyes o reglamentos cuyos efectos deban ser tenidos en cuenta para revelarlos en los Estados financieros o como una base para registrar un Pasivo contingente.
2. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el

ABR



ALFREDO BARRERA RODRIGUEZ
CONTADOR PUBLICO TITULADO
ESPECIALISTA EN DERECHO TRIBUTARIO



ejercicio de 2018 los Activos Fijos han sido valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.

3. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
4. No se han dado manejo a recursos en forma distinta a la prevista en los procedimientos de la entidad.
5. La entidad no tiene planes ni intenciones futuras que puedan afectar negativamente el valor en libros o la clasificación de los Activos y pasivos a la fecha de este Balance General.
6. La entidad ha dado estricto y oportuno cumplimiento al pago de los aportes al sistema de Seguridad social Integral, de acuerdo con las normas vigentes (Decreto) 1406 de julio 28 de 1.999).
7. No se han presentado acontecimientos importantes después del cierre del ejercicio y la fecha de preparación de este informe, que requieran ajustes o revelaciones en los Estados financieros y en las Notas.
8. La entidad ha cumplido con todos los acuerdos contractuales, cuyo incumplimiento pudiera tener efecto sobre los Estados financieros cortados a la fecha.
9. La entidad ha dado estricto cumplimiento a las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor (legalidad del software) de acuerdo con el artículo 1º de la Ley 603 de julio 27 de 2000.

Cordialmente,

HERNAN CARRANZA ISAZA
Representante Legal

ALFREDO BARRERA RODRIGUEZ
Contador
T.P.: 6562-T

**FUNDACION PARA LA INVESTIGACIÓN CLINICA Y
MOLECULAR APLICADA DEL CÁNCER -FICMAC**

NIT 900.239.016-1



ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS

BOGOTA D.C.

Versión 2.0 – Fecha última Actualización: 08-03-2019



Contenido

| | Página |
|--|----------------|
| Estado de situación financiera | 1 |
| Estado del resultado integral y ganancias acumuladas | 5 |
| Estado de flujos de efectivo | 7 |
| Estado de cambios en el patrimonio | 8 4 |

FUNDACION PARA LA INVESTIGACION CLINICA Y
MOLECULAR APLICADA DEL CANCER FICMAC

ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

ACTIVO

| | DICIEMBRE 2018 | DICIEMBRE 2017 |
|---|-------------------|-------------------|
| ACTIVO CORRIENTE | | |
| -EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 978.009.646 | 721.954.897 |
| CAJA | 2.674.544 | 2.754.234 |
| CAJA MENOR | 0 | 0 |
| BANCOS CUENTAS CORRIENTES MONEDA NAL | 72.478.650 | 47.819.619 |
| BANCOS CUENTAS CORRIENTES MONEDA EXTRANJERA | 50.849.391 | 91.671.464 |
| BANCOS CUENTAS AHORRO MONEDA NAL | 10.720.652 | 29.835.353 |
| INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA | 376.701.173 | |
| CARTERA COLECTIVA ABIERTA O FONDOS DE INV | 464.585.236 | 549.874.228 |
| -CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CTAS POR COBRAR | 683.899.824 | 451.463.049 |
| CLIENTES | 574.619.514 | 335.890.040 |
| ANTICIPOS Y AVANCES - PROVEEDORES | 8.342.530 | 8.017.491 |
| ANTICIPOS Y AVANCES - CONTRATISTAS | 0 | 0 |
| ANTICIPOS Y AVANCES - EMPLEADOS | 718.520 | 19.057 |
| ANTICIPOS IMPUESTO DE RENTA | 6.100.000 | 6.100.000 |
| RETENCION EN LA FUENTE | 6.674.891 | 2.497.497 |
| RETENCION DE ICA | 2.614.278 | 2.359.751 |
| PAGOS ANTICIPADOS - SEGUROS | 84.830.091 | 107.536.461 |
| -ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | 0 | 10.957.248 |
| -MATERIAS PRIMAS E INSUMOS | 501.341.994 | 237.494.709 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | 2.163.251.464 | 1.421.869.904 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | |
| -CERTIFICADOS DEPOSITO A TERMINO | 19.600.000 | 19.600.000 |
| ACTIVO FIJO | | |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 64.212.302 | 36.645.418 |
| EQUIPO DE OFICINA | 61.638.221 | 44.899.121 |
| EQUIPO DE COMPUTO | 39.864.380 | 23.006.730 |
| EQUIPO MEDICO CIENTIFICO | 679.877.859 | 444.733.859 |
| SUBTOTAL | 845.592.762 | 549.285.128 |
| DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPO | -28.757.046 | -6.177.546 |
| DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA | -34.642.533 | -28.266.933 |
| DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTO | -17.520.923 | -11.475.323 |
| DEPRECIACION EQUIPO MEDICO CIENTIFICO | -150.729.166 | -106.069.966 |
| DEPRECIACION INSTRUMENTAL LABORATORIO | -4.192.483 | -3.350.383 |
| TOTAL - DEPRECIACION ACUMULADA | -235.842.151 | -155.340.151 |
| TOTAL ACTIVO FIJO | 609.750.611 | 393.944.977 |

1302

FUNDACION PARA LA INVESTIGACION CLINICA Y
MOLECULAR APLICADA DEL CANCER FICMAC

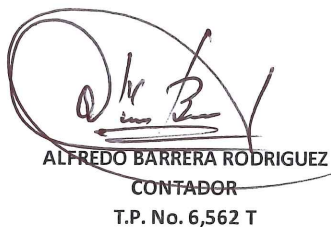
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

ACTIVO

| | DICIEMBRE 2018 | DICIEMBRE 2017 |
|---|----------------------|----------------------|
| <u>ACTIVOS INTANGIBLES - PROGRAMAS Y APL INFO</u> | <u>0</u> | <u>5.261.043</u> |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | 629.350.611 | 418.806.019 |
| TOTAL ACTIVO | <u>2.792.602.075</u> | <u>1.840.675.923</u> |


HERNAN CARRANZA ISAZA
REPRESENTANTE LEGAL


LAURA ANDREA ESLAVA PATARROYO
REVISOR FISCAL
T.P. No. 128,196 T


ALFREDO BARRERA RODRIGUEZ
CONTADOR
T.P. No. 6,562 T

FUNDACION PARA LA INVESTIGACION CLINICA Y
MOLECULAR APLICADA DEL CANCER FICMAC

ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

PASIVO Y PATRIMONIO

| PASIVO | DICIEMBRE 2018 | DICIEMBRE 2017 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| <u>PASIVO CORRIENTE</u> | | |
| -PASIVOS FINANCIEROS | <u>62.822.207</u> | <u>26.793.359</u> |
| CHEQUES POR PAGAR | 9.640.236 | 7.010.186 |
| TARJETAS DE CREDITO | 0 | 219.473 |
| LEASING PARTE CORRIENTE | 53.181.971 | 19.563.700 |
| -PROVEEDORES | <u>317.494.710</u> | <u>182.441.951</u> |
| PROVEEDORES NACIONALES | 286.459.539 | 176.852.911 |
| PROVEEDORES DEL EXTERIOR | 31.035.171 | 5.589.040 |
| -OTRAS CUENTAS POR PAGAR | <u>35.592.830</u> | <u>37.225.975</u> |
| COSTOS Y GASTOS POR PAGAR - HONORARIOS ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS | 16.405.343 200.000 | 21.138.254 |
| RETENCIONES POR PAGAR | <u>8.812.166</u> | <u>8.065.737</u> |
| - SALARIOS Y PAGOS LABORALES | 258.000 | 212.000 |
| - HONORARIOS | 5.015.000 | 4.005.470 |
| - SERVICIOS | 253.000 | 172.568 |
| - ARRENDAMIENTOS | 263.000 | 249.008 |
| - COMPRAS | 558.000 | 746.374 |
| - PAGOS AL EXTERIOR | <u>2.465.166</u> | <u>2.680.317</u> |
| RETENCION DE ICA POR PAGAR | 694.839 | 1.623.159 |
| RETENCION Y APORTES DE NOMINA | 7.503.600 | 4.977.325 |
| ACREEDORES VARIOS | 1.976.882 | 1.421.500 |
| -PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES ICA | <u>7.817.000</u> | <u>3.836.000</u> |
| -BENEFICIOS A EMPLEADOS | <u>44.078.446</u> | <u>27.324.916</u> |
| CESANTIAS | 25.638.915 | 17.089.169 |
| INTERESES A LAS CESANTIAS | 2.909.827 | 1.920.780 |
| SALARIOS | 797.000 | 0 |
| VACACIONES | 14.732.704 | 8.314.967 |
| TOTAL PASIVOS CORRIENTE | <u><u>467.805.193</u></u> | <u><u>277.622.201</u></u> |
| -PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES | | |
| LEASING PARTE NO CORRIENTE | <u>170.411.193</u> | <u>89.557.322</u> |
| TOTAL PASIVO | <u><u>638.216.386</u></u> | <u><u>367.179.523</u></u> |

FUNDACION PARA LA INVESTIGACION CLINICA Y
MOLECULAR APLICADA DEL CANCER FICMAC


ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

PASIVO Y PATRIMONIO

PATRIMONIO

| | | |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| -CAPITAL - DONACIONES APORTE INICIAL | <u>40.500.000</u> | <u>40.500.000</u> |
| -RESULTADO DE PERIODOS ANTERIORES | 1.432.996.400 | 1.278.434.548 |
| -RESULTADO PRESENTE AÑO | 680.889.289 | 154.561.852 |
| TOTAL PATRIMONIO | <u>2.154.385.689</u> | <u>1.473.496.400</u> |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | <u>2.792.602.075</u> | <u>1.840.675.923</u> |


HERNAN CARRANZA ISAZA
REPRESENTANTE LEGAL


LAURA ANDREA ESLAVA PATARROYO
REVISOR FISCAL
T.P. No. 128,196 T


ALFREDO BARRERA RODRIGUEZ
CONTADOR
T.P. No. 6,562 T

FUNDACION PARA LA INVESTIGACION CLINICA Y
MOLECULAR APLICADA DEL CANCER FICMAC

ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

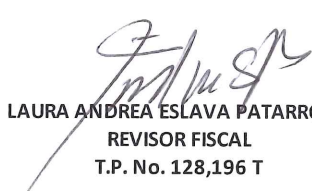
| | DICIEMBRE 2018 | DICIEMBRE 2017 |
|--|----------------------|----------------------|
| -INGRESOS DE OPERACIÓN | <u>3.463.716.054</u> | <u>2.036.837.545</u> |
| CONFERENCIAS / ESTUDIOS MEDICAS | 0 | 0 |
| SERVICIOS MEDICOS A ENTIDADES | 3.016.895.452 | 1.805.890.985 |
| SERVICIOS MEDICOS A PARTICULARES | 446.820.602 | 230.946.560 |
| -OTROS INGRESOS | <u>89.507.882</u> | <u>56.977.939</u> |
| RENDIMIENTOS FINANCIEROS - INTERESES | 20.523.369 | 32.974.268 |
| RENDIMIENTOS FINANCIEROS - DESCUENTOS | 5.851.404 | 7.062.333 |
| AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO | 41.636.183 | 174.058 |
| OTROS INGRESOS - DONACIONES ASOCIADOS | 21.400.000 | 6.900.000 |
| OTROS INGRESOS - DONACIONES PARTICULARES | 0 | 0 |
| OTRAS RECUPERACIONES | 0 | 7.700.000 |
| OTROS INGRESOS - REINTEGROS OTROS | 96.926 | 2.167.280 |
| TOTAL INGRESOS | <u>3.553.223.936</u> | <u>2.093.815.484</u> |
| COSTOS DE OPERACIÓN | | |
| -COSTOS INSUMOS | <u>933.748.154</u> | <u>593.290.278</u> |
| -GASTOS DE PERSONAL | <u>194.186.691</u> | <u>143.893.964</u> |
| SUELDOS | 118.815.833 | 86.114.801 |
| AUXILIO DE TRANSPORTE | 712.000 | |
| CESANTIAS | 11.020.000 | 7.716.667 |
| INTERESES A LAS CESANTIAS | 1.322.400 | 936.146 |
| PRIMA DE SERVICIOS | 10.396.666 | 7.609.334 |
| VACACIONES | 7.191.796 | 10.702.356 |
| DOTACIONES | 496.387 | 463.866 |
| BONIFICACIONES | 5.250.000 | 4.500.000 |
| INDEMNIZACIONES LABORALES | 0 | 0 |
| APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL | 38.981.609 | 25.850.794 |
| -HONORARIOS | 752.619.327 | 421.900.772 |
| -ARRENDAMIENTOS | 75.851.098 | 109.957.840 |
| -SERVICIOS | 103.718.255 | 65.632.844 |
| -SEGUROS | 4.367.118 | 1.030.409 |
| -MANTENIMIENTO, ADECUACIONES E INSTALACIONES | 32.804.585 | 14.593.701 |
| -GASTOS DE VIAJE | 0 | 1.627.876 |
| -DEPRECIACIONES | 68.080.800 | 35.042.000 |
| -AMORTIZACIONES | 0 | 0 |
| -DIVERSOS | 9.190.451 | 5.072.755 |
| -IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO Y OTROS | 34.074.000 | 21.424.000 |
| -PUBLICIDAD | 30.672.562 | 58.886.676 |
| TOTAL COSTOS DE OPERACIÓN | <u>2.239.313.041</u> | <u>1.472.353.115</u> |
| UTILIDAD OPERACIONAL | <u>1.313.910.895</u> | <u>621.462.369</u> |


FUNDACION PARA LA INVESTIGACION CLINICA Y
MOLECULAR APLICADA DEL CANCER FICMAC

ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

| | DICIEMBRE 2018 | DICIEMBRE 2017 |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| GASTOS DE ADMINISTRACION | | |
| -GASTOS DE PERSONAL | <u>274.080.874</u> | <u>172.250.580</u> |
| SUELDOS | 171.143.154 | 110.213.829 |
| AUXILIO DE TRANSPORTE | 2.201.267 | 1.978.731 |
| CESANTIAS | 14.669.723 | 9.422.665 |
| INTERESES A LAS CESANTIAS | 1.587.787 | 985.002 |
| PRIMA DE SERVICIOS | 14.813.282 | 9.422.665 |
| VACACIONES | 9.325.089 | 1.452.018 |
| BONIFICACIONES Y AUXILIOS | 6.700.000 | 2.119.500 |
| DOTACIONES | 648.571 | 853.841 |
| APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL | 52.992.001 | 35.802.329 |
| -HONORARIOS | 177.467.493 | 180.934.066 |
| -ARRENDAMIENTOS | 31.841.630 | 31.478.835 |
| -SEGUROS | 6.311.419 | 4.524.208 |
| -SERVICIOS | 23.037.958 | 15.646.794 |
| -GASTOS LEGALES | 8.522.588 | 1.325.391 |
| -MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 6.986.640 | 9.561.233 |
| -ADECUACIONES E INSTALACIONES | 1.132.284 | 2.535.089 |
| -GASTOS DE VIAJE | 0 | 3.510.790 |
| -DEPRECIACIONES | 12.421.200 | 7.701.000 |
| -AMORTIZACIONES | 0 | 0 |
| -DIVERSOS | 25.150.950 | 24.563.433 |
| TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION | <u>566.953.036</u> | <u>454.031.419</u> |
| GASTOS NO OPERACIONALES | <u>66.068.570</u> | <u>12.869.098</u> |
| GASTOS FINANCIEROS | 34.187.440 | 12.869.098 |
| GASTOS EXTRAORDINARIOS | 31.881.130 | 0 |
| TOTAL GASTOS | <u>633.021.606</u> | <u>466.900.517</u> |
| TOTAL EXCEDENTES DEL PERIODO | <u>680.889.289</u> | <u>154.561.852</u> |


HERNAN CARRANZA ISAZA
REPRESENTANTE LEGAL


LAURA ANDREA ESLAVA PATARROYO
REVISOR FISCAL
T.P. No. 128,196 T

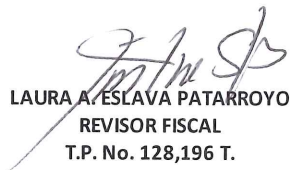

ALFREDO BARRERA RODRIGUEZ
CONTADOR
T.P. No. 6,562 T

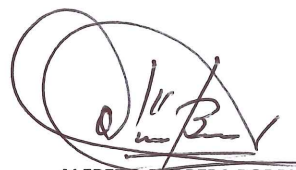
FUNDACION PARA LA INVESTIGACION CLINICA Y
MOLECULAR APLICADA DEL CANCER FICMAC

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO EN 31 DE DICIEMBRE DE 2018

| | DICIEMBRE 2018 | DICIEMBRE 2017 |
|---|---------------------|---------------------|
| EFFECTIVO AL PRINCIPIO DEL AÑO | 721.954.897 | 735.978.567 |
| EFFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | 680.889.289 | 154.561.852 |
| MAS: DEPRECIACION | 80.502.000 | 42.743.000 |
| RECURSOS PROV. POR OPERACIONES | 761.391.289 | 197.304.852 |
| DINERO NETO ACTIV. DE OPERACIÓN | 761.391.289 | 197.304.852 |
| FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSION | | |
| AUMENTO DE CAPITAL | 0 | 0 |
| COMPRA DE ACTIVOS FIJOS | -296.307.634 | -25.724.869 |
| CUENTAS POR COBRAR | -221.479.527 | -163.864.521 |
| MATERIAS PRIMAS E INSUMOS | -263.847.285 | -52.335.290 |
| ACTIVOS INTANGIBLES | 5.261.043 | 8.791.645 |
| BENEFICIOS A EMPLEADOS | 16.753.530 | 15.550.171 |
| PROVEEDORES NACIONALES Y EXTERIOR | 135.052.759 | 33.520.833 |
| CUENTAS POR PAGAR | -1.633.145 | 7.515.762 |
| OTROS PASIVOS | 3.981.000 | 489.000 |
| DINERO NETO ACTIV. DE INVERSION | -622.219.259 | -176.057.269 |
| FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES FINANCIERAS | | |
| OBLIGACIONES FINANCIERAS | 2.410.577 | -7.956.753 |
| OBLIGACIONES FINANCIERAS - LEASING | 114.472.142 | -16.687.571 |
| INVERSIONES LARGO PLAZO | 0 | -10.626.929 |
| DINERO NETO ACTIV. FINANCIERAS | 116.882.719 | -35.271.253 |
| AUMENTO (DISMINUC.) EFECTIVO | 256.054.749 | -14.023.670 |
| EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO | 978.009.646 | 721.954.897 |


HERNAN CARRANZA ISAZA
REPRESENTANTE LEGAL


LAURA A. ESLAVA PATARROYO
REVISOR FISCAL
T.P. No. 128,196 T.


ALFREDO BARRERA RODRIGUEZ
CONTADOR
T.P. No. 6,562 T


FUNDACION PARA LA INVESTIGACION CLINICA Y
MOLECULAR APLICADA DEL CANCER FICMAC

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO EN 31 DE DICIEMBRE DE 2018

| CONCEPTO | DICIEMBRE 2018 | DICIEMBRE 2017 |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| PATRIMONIO AL PRINCIPIO DEL AÑO | <u>1.473.496.400</u> | <u>1.318.934.548</u> |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | <u>680.889.289</u> | <u>154.561.852</u> |
| CAPITALIZACION | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| PATRIMONIO AL FINAL DEL AÑO | <u>2.154.385.689</u> | <u>1.473.496.400</u> |



HERNAN CARRANZA ISAZA
REPRESENTANTE LEGAL



LAURA A. ESLAVA PATARROYO
REVISOR FISCAL
T.P. No. 128,196 T.



ALFREDO BARRERA RODRIGUEZ
CONTADOR
T.P. No. 6,562 T

**FUNDACION PARA LA INVESTIGACION CLINICA Y
MOLECULAR APLICADA DEL CANCER**

FICMAC

**Notas a los Estados Financieros
a 31 de diciembre de 2.018**

Contenido

| | Página |
|--|---------------|
| Políticas contables y notas explicativas | 3 |
| Instrumentos Financieros | 4 |
| Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación | 7 |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 8 |
| Inventarios, inversiones a largo plazo y propiedades | 9 |
| Cuentas por pagar | 10 |
| Costos de operación | 11 |
| Gastos de administración y no operacionales | 12 |

FUNDACION PARA LA INVESTIGACION CLINICA Y MOLECULAR APLICADA DEL CANCER "FICMAC"

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

1. Información general

La FUNDACION PARA LA INVESTIGACION CLINICA Y MOLECULAR APLICADA DEL CANCER "FICMAC" identificada con NIT. 900.239.016-1, fue constituida el 10 de marzo de 2008, su duración es indefinida y está inscrita ante la Secretaría de Salud de Bogotá.

Su actividad principal es la prestación ambulatoria de servicios de laboratorio de diagnóstico altamente especializado en genotipificación oncológica y medicina personalizada para el cáncer, así como en investigación clínica sobre la genómica tumoral.

Es una Fundación Sin Ánimo de Lucro, domiciliada en la ciudad de Bogotá D.C., en la Calle 116 # 9-72 CS. 718-719 y que para todos los efectos de estas notas, se denominará FICMAC.

2. Declaración de cumplimiento con las NIIF para las PYMES

Los estados financieros de FICMAC, entidad individual, correspondientes al 31 de diciembre de 2018 y 2017 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades, emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad y adoptadas en Colombia mediante la Ley 1314 de 2009 y Decreto Reglamentario 2420 del 14 de diciembre de 2015.

Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la Fundación.

3. Resumen de políticas contables

3.1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

3.2. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la Fundación tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su nominal.

Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a doce meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado.

3.3 Instrumentos Financieros

3.3.1. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La prestación de servicios se realiza con condiciones de crédito normales y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

3.3.2. Activos financieros corrientes

Comprenden inversiones en certificados de depósito a término (CDT) y fiducias, que no exceden de un año. Se reconocen inicialmente al costo menos cualquier costo de transacción y su medición posterior se realiza con base en el método del costo amortizado que tiene en cuenta la tasa de interés efectiva. Los intereses devengados, así como el efecto de la valoración al costo amortizado se reconocen en los resultados como ingresos financieros.

3.3.3. Activos financieros no corrientes

Comprenden inversiones, cuyo vencimiento es superior a un año. Se reconocen inicialmente por su precio de transacción. Después del reconocimiento inicial, estas inversiones se mantienen al costo menos cualquier deterioro de valor.

3.3.4. Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

3.3.5. Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3.4. Inventarios

Los inventarios se registran al menor valor entre el costo y su precio de venta estimado menos los costos de terminación y gastos de venta. El costo se determina usando el método promedio. Los inventarios se evalúan para ver el deterioro del valor en cada fecha de reporte. Las pérdidas por deterioro de valor en el inventario se reconocen inmediatamente en resultados y se presentan en el costo de ventas.

3.5. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

| Tipo | Vida Útil | Valor Residual |
|---------------------|-----------|----------------|
| Edificios | 50 años | 10% |
| Maquinaria y Equipo | 10 años | 5% |
| Equipo Biomédico | 10 años | 5% |
| Equipo de Oficina | 10 años | 5% |
| Equipo de Cómputo | 5 años | 5% |
| Vehículos | 5 años | 5% |

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Cuando el costo de adquisición de un activo sea inferior a 2 SMMLV, este se depreciará en el mismo periodo contable, y no se utilizará valor residual.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

3.6. Arrendamientos

Un arrendamiento se clasifica como arrendamiento financiero si transfiere sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo arrendado a la Fundación. El activo correspondiente se reconoce entonces al inicio del arrendamiento al valor razonable del activo arrendado o, si es menor, al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. Un valor similar se reconoce como un pasivo de arrendamiento financiero dentro de las obligaciones financieras.

Los pagos del arrendamiento se reparten entre la carga financiera y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el

saldo restante del pasivo. La carga financiera se reconoce como gastos financieros en el estado de resultados.

Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la Fundación.

El resto de los arrendamientos se tratan como arrendamientos operativos. La causación de los arrendamientos operativos se realiza con base en el método de línea recta a lo largo del plazo del arrendamiento. Los costos correspondientes a los demás activos se cargan a gastos en el estado de resultados. Los costos asociados, tales como mantenimiento y seguro se reconocen como gastos cuando se incurren.

3.7. Deterioro del valor de los activos

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el valor en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su valor en libros al precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados como parte del costo de ventas.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y gastos de venta, en el caso de los inventarios), sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados y si proviene de inventarios se reconoce como menor valor del costo de ventas.

3.8. Impuesto a la renta y CREE

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período corresponde al Impuesto de Industria y Comercio de la ciudad de Bogotá D.C. Al ser constituida como Fundación, su régimen es el Tributario Especial para impuestos nacionales.

3.9. Beneficios a empleados

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la Fundación espera pagar. La Fundación tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

3.10 Patrimonio

El patrimonio de la Fundación está representado por los aportes de los socios fundadores y por los excedentes del presente ejercicio y de los ejercicios de años anteriores.

3.11. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la Fundación de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

3.11.1. Servicios de estudios de laboratorio

Los ingresos de actividades ordinarias corresponden a la realización de pruebas diagnósticas de biología molecular tumoral e investigación efectuadas en el laboratorio.

3.11.2. Ingresos por donaciones

Son también ingresos de actividades ordinarias las donaciones efectuadas por personas naturales y jurídicas que contribuyen con la investigación en cáncer; estas pueden ser en equipos de laboratorio o en efectivo.

3.12. Gastos financieros

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

4. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Al preparar los estados financieros, la Administración asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

4.1. Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero, así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. La Fundación posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la

tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros, siendo la diferencia el deterioro de valor.

4.2. Vida útil de las propiedades, planta y equipo

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por la dirección de la Fundación en forma anual.

5. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2018, incluye los siguientes componentes

| | 2018 | 2017 |
|---|----------------|----------------|
| Caja General | 2.675 | 2.754 |
| Caja Menor | 0 | 0 |
| Itaú - Cuenta Corriente | 22.592 | 5.011 |
| Itaú - Cuenta Ahorros | 3.262 | 17.495 |
| Banco de Occidente – Cuenta Corriente | 0 | 20 |
| Banco de Occidente – Cuenta Ahorros | 6.092 | 4.784 |
| Bancolombia – Cuenta Ahorros | 1.366 | 7.557 |
| Bancolombia – Cuenta Corriente | 49.887 | 42.789 |
| Itaú - Panamá | 50.849 | 91.671 |
| Itaú Money Market | 240.393 | 157.506 |
| Itaú Mediano Plazo | 65.445 | 160.919 |
| Itaú Largo Plazo | 34.143 | 133.431 |
| Fiduciaria Bancolombia | 212 | 204 |
| FiduOccidente – Bonos - Renta | 53.959 | 51.966 |
| Equivalentes de efectivo (CDTs -360 d) Alianza Vr | 70.433 | 45.848 |
| Itaú Panama - CDTs | 376.701 | |
| TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO | 978.009 | 721.955 |

6. Deudores Comerciales y Otros

Los deudores comerciales y otros al 31 de diciembre de 2018 incluyen:

| | 2018 | 2017 |
|---|----------------|----------------|
| Deudores comerciales – Clientes | 574.620 | 335.890 |
| Anticipos a Proveedores | 8.342 | 8.017 |
| Anticipos de Gastos | 84.830 | 107.537 |
| Anticipos de Impuestos – Retención en la Fuente | 15.389 | 8.597 |
| Otros Anticipos | 719 | 2.360 |
| Cuentas por Cobrar a Trabajadores | 0 | 19 |
| Deterioro Deudores | 0 | 0 |
| TOTAL CUENTAS POR COBRAR | 683.900 | 462.420 |

El valor del deterioro del año fue cero en consideración que las cuentas por cobrar han tenido un excelente desempeño.

7. Inventarios

El saldo de los inventarios al 31 de diciembre de 2018 corresponde a Insumos disponibles para los estudios y pruebas científicas:

| | 2018 | 2017 |
|--|----------------|----------------|
| Inventarios de Materias Primas e Insumos | 501.342 | 237.495 |
| TOTAL INVENTARIOS | 501.342 | 237.495 |

8. Inversiones a Largo Plazo

El saldo al 31 de diciembre de 2018 por valor de \$ 19.600 corresponde a CDT, cuyo vencimiento es en el año 2019, y está dado como garantía para el contrato de arrendamiento de la sede de FICMAC.

| | 2018 | 2017 |
|--------------------------|---------------|---------------|
| CDTs Banco de Occidente | 19.600 | 19.600 |
| TOTAL INVERSIONES | 19.600 | 19.600 |

9. Propiedades, planta y equipo

El movimiento de las propiedades, planta y equipo para el año 2018 es el siguiente:

| | 2018 | 2017 |
|---|----------------|----------------|
| Maquinaria y Equipo | 64.212 | 36.645 |
| Equipo de Oficina | 61.638 | 44.899 |
| Equipo de Cómputo | 39.865 | 23.007 |
| Equipo Biomédico | 679.878 | 444.734 |
| SUBTOTAL | 845.593 | 549.285 |
| Depreciación Acumulada | (235.842) | (115.340) |
| TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | 609.751 | 393.945 |

10. Obligaciones financieras

El saldo de las obligaciones financieras al 31 de diciembre 2018 comprende:

| | 2018 | 2017 |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| Cheques por pagar | 9.640 | 7.010 |
| Tarjetas de crédito | 0 | 219 |
| Leasing parte corriente | 53.182 | 19.564 |
| TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS | 62.822 | 26.793 |

Las obligaciones financieras corresponden a las obligaciones por tarjetas de crédito, cheques girados no pagados y a la parte corriente del Leasing, los cuales son cancelados máximo a 30 días los primeros y el leasing a las cuotas del año 2019.

Los préstamos no imponen restricciones significativas a las operaciones de la Fundación.

11. Proveedores

El saldo de los proveedores al 31 de diciembre de 2018:

| | 2018 | 2017 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| Proveedores | 317.495 | 182.442 |
| TOTAL PROVEEDORES | 317.495 | 182.442 |

12. Cuentas por pagar

Los saldos de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2018 comprenden:

| | 2018 | 2017 |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Costos y Gastos por Pagar | 16.405 | 21.138 |
| Aportes a la Seguridad Social | 7.504 | 4.976 |
| Retención en la Fuente | 9.507 | 9.690 |
| Acreedores Varios | 2.177 | 1.422 |
| TOTAL CUENTAS POR PAGAR | 35.593 | 37.226 |

13. Impuestos corrientes por pagar

El saldo de impuestos corrientes por pagar al 31 de diciembre de 2018 incluye:

| | 2018 | 2017 |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| Impuesto de Industria y Comercio | 7.817 | 3.836 |
| TOTAL CUENTAS POR PAGAR | 7.817 | 3.836 |

14. Beneficios a empleados por pagar

El saldo de la consolidación de prestaciones sociales y beneficios a empleados son los de ley al 31 de diciembre de 2018 incluye:

| | 2018 | 2017 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Cesantías | 25.639 | 17.089 |
| Intereses a las cesantías | 2.910 | 1.921 |
| Vacaciones | 14.732 | 8.315 |
| Salarios | 797 | |
| TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS | 44.078 | 27.325 |

15. Patrimonio

El patrimonio de **FICMAC** por \$2.154.386, está representado por el capital, donación efectuada por los socios fundadores al 31 de diciembre de 2008 y en el año 2010 y a los excedentes de los ejercicios anteriores, los cuales están destinados según la asamblea de asociados para la reinversión en actividades científicas determinadas en los estatutos de la Fundación. El excedente del presente ejercicio ascendió a la suma de \$680.889. X

El patrimonio está compuesto al 31 de diciembre de 2018 así:

| | 2018 | 2017 |
|----------------------------|------------------|------------------|
| Capital- Aportes | 40.500 | 40.500 |
| EXCEDENTES SOCIALES | 2.113.886 | 1.432.996 |
| Excedentes Años Anteriores | 1.432.997 | 1.278.434 |
| Excedentes Presente Año | 680.889 | 154.562 |
| TOTAL PATRIMONIO | 2.154.386 | 1.473.496 |

Los ajustes por la aplicación por primera vez de las NIIF afectaron las ganancias acumuladas en cuanto a la amortización de las mejoras en propiedades arrendadas adicionalmente se efectuaron reclasificaciones entre las cuentas del activo como traslado de diferidos a Cuentas por cobrar – Anticipos de Gastos e Inversiones a equivalentes al efectivo. En cuanto al pasivo solo hubo reclasificaciones por cambio de nombres.

16. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias del año 2018 incluyen:

| | 2.018 | 2.017 |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Servicios a Entidades | 3.016.895 | 1.805.891 |
| Servicios a Particulares | 446.821 | 230.947 |
| Donaciones | 21.400 | 6.900 |
| TOTAL INGRESOS CORRIENTES | 3.485.116 | 2.043.738 |

17. Otros Ingresos

Los otros ingresos del año 2018 incluyen:

| | 2.018 | 2.017 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| Rendimientos Financieros | 26.375 | 40.037 |
| Otros Ingresos | 97 | 9.867 |
| Diferencia en Cambio | 41.636 | 174 |
| TOTAL OTROS INGRESOS | 68.108 | 50.078 |

18. Costos de Operación

Los costos de operación corresponden a la utilización de insumos en el laboratorio y a los gastos generales directos que en el año 2018 incluyen:

| | 2.018 | 2.017 |
|------------------------------|---------|---------|
| Costos insumos | 933.748 | 593.290 |
| Gastos por nómina | 194.187 | 143.894 |
| Arrendamientos y alquileres | 75.851 | 109.958 |
| Honorarios | 752.619 | 421.901 |
| Servicios y seguros | 108.085 | 66.663 |
| Mantenimiento y adecuaciones | 32.805 | 14.593 |

| | | |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| Gastos de viaje | 0 | 1.628 |
| Depreciaciones | 68.081 | 35.042 |
| Publicidad | 30.673 | 58.887 |
| Diversos | 9.190 | 5.073 |
| Impuesto Industria y Comercio | 34.074 | 21.424 |
| TOTAL GASTOS GENERALES | 2.239.313 | 1.472.353 |

19. Gastos de Administración

Los gastos de administración ejecutados en el año 2018 incluyen:

| | 2.018 | 2.017 |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Gastos por nómina | 274.081 | 172.251 |
| Arrendamientos y alquileres | 31.842 | 31.479 |
| Honorarios | 177.467 | 180.934 |
| Servicios y seguros | 29.349 | 20.171 |
| Gastos legales | 8.523 | 1.325 |
| Mantenimiento y adecuaciones | 8.119 | 12.096 |
| Gastos de viaje | 3.511 | 3.511 |
| Depreciaciones | 12.421 | 7.701 |
| Diversos | 25.151 | 13.535 |
| Otros gastos | 0 | 0 |
| TOTAL GASTOS GENERALES | 566.953 | 447.003 |


20. Gastos no Operacionales

Los gastos no operacionales del año 2018 corresponden a:

| | 2.018 | 2.017 |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Gastos financieros bancarios | 34.187 | 5.122 |
| Gastos extraordinarios | 31.881 | 18.775 |
| GASTOS NO OPERACIONALES | 66.068 | 23.897 |

En los gastos extraordinarios, se encuentra el gravamen a los movimientos financieros por \$11.879 e impuestos asumidos del exterior \$12.545.


HERNAN CARRANZA ISAZA
Representante Legal


LAURA A. ESLAVA PATARROYO
Revisor Fiscal T.P. No. 128196-T


ALFREDO BARRERA RODRÍGUEZ
Contador T.P.6562-T