



ALFREDO BARRERA RODRIGUEZ
CONTADOR PUBLICO TITULADO
ESPECIALISTA EN DERECHO TRIBUTARIO



CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

AÑO 2019

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 2019; 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

ABB



ALFREDO BARRERA RODRIGUEZ
CONTADOR PUBLICO TITULADO
ESPECIALISTA EN DERECHO TRIBUTARIO



ejercicio de 2019 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 1° de la Ley 603 de julio 27 de 2000. *Ar*

Cordialmente,

ANDRES FELIPE CARDONA ZORRILLA
Representante Legal

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

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

NIT: 900.239.016-1

FICMAC

Estados Financieros a 31 de diciembre de 2019

CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS

BOGOTA D.C.

CONTENIDO

	Página
Estado de situación financiera	3
Estado de resultados	7
Estado de flujos de efectivo	9
Estado de cambios en el patrimonio	10
Notas a los estados financieros	11

FUNDACION PARA LA INVESTIGACION CLINICA Y
MOLECULAR APLICADA DEL CANCER FICMAC

ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

ACTIVO

<u>ACTIVO CORRIENTE</u>	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
-EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.334.466.888	978.009.646
CAJA	2.697.085	2.674.544
CAJA MENOR	0	0
BANCOS CUENTAS CORRIENTES MONEDA NAL	36.422.977	72.478.650
BANCOS CUENTAS CORRIENTES MONEDA EXTRANJERA	50.330.939	50.849.391
BANCOS CUENTAS AHORRO MONEDA NAL	81.654.553	10.720.652
INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA	3.780.727	376.701.173
CARTERA COLECTIVA ABIERTA O FONDOS DE INV	1.159.580.607	464.585.236
-CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CTAS POR COBRAR	588.836.482	683.899.824
CLIENTES	479.047.143	574.619.514
ANTICIPOS Y AVANCES - PROVEEDORES	2.000.000	8.342.530
ANTICIPOS Y AVANCES - CONTRATISTAS - OTROS	11.389.000	0
ANTICIPOS Y AVANCES - EMPLEADOS	45.314	718.520
ANTICIPOS IMPUESTO DE RENTA	12.774.000	6.100.000
RETENCION EN LA FUENTE	3.022.023	6.674.891
RETENCION DE ICA	2.968.287	2.614.278
PAGOS ANTICIPADOS - SEGUROS	77.590.715	84.830.091
-ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	0	0
-MATERIAS PRIMAS E INSUMOS	626.655.337	501.341.994
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	2.549.958.707	2.163.251.464
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>		
-CERTIFICADOS DEPOSITO A TERMINO	19.600.000	19.600.000
<u>ACTIVO FIJO</u>		
MAQUINARIA Y EQUIPO	71.023.386	64.212.302
EQUIPO DE OFICINA	75.571.963	61.638.221
EQUIPO DE COMPUTO	52.624.254	39.864.380
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	1.496.003.160	679.877.859
SUBTOTAL	1.695.222.763	845.592.762
DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPO	-34.867.446	-28.757.046
DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA	-41.898.933	-34.642.533
DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTO	-27.634.203	-17.520.923
DEPRECIACION EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	-227.306.766	-150.729.166
DEPRECIACION INSTRUMENTAL LABORATORIO	-5.147.683	-4.192.483
TOTAL - DEPRECIACION ACUMULADA	-336.855.031	-235.842.151
TOTAL ACTIVO FIJO	1.358.367.732	609.750.611


FUNDACION PARA LA INVESTIGACION CLINICA Y
MOLECULAR APLICADA DEL CANCER FICMAC

ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

<u>ACTIVOS INTANGIBLES - PROGRAMAS Y APL INFO</u>	0	0
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	1.377.967.732	629.350.611
TOTAL ACTIVO	3.927.926.439	2.792.602.075


ANDRES FELIPE CARDONA ZORRILLA
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 2019

PASIVO Y PATRIMONIO

PASIVO

<u>PASIVO CORRIENTE</u>	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
-PASIVOS FINANCIEROS	35.304.677	62.822.207
CHEQUES POR PAGAR	0	9.640.236
TARJETAS DE CREDITO	507.174	0
LEASING PARTE CORRIENTE	34.797.503	53.181.971
-PROVEEDORES	463.513.333	317.494.710
PROVEEDORES NACIONALES	463.513.333	286.459.539
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	0	31.035.171
-OTRAS CUENTAS POR PAGAR	141.947.026	35.592.830
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR - HONORARIOS ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	102.810.551 1.370.000	16.405.343 200.000
RETENCIONES POR PAGAR	22.759.000	8.812.166
- SALARIOS Y PAGOS LABORALES	381.000	258.000
- HONORARIOS	3.304.000	5.015.000
- SERVICIOS	629.000	253.000
- ARRENDAMIENTOS	395.000	263.000
- COMPRAS	14.525.000	558.000
- PAGOS AL EXTERIOR	3.525.000	2.465.166
RETENCION DE ICA POR PAGAR	0	694.839
RETENCION Y APORTES DE NOMINA	7.805.824	7.503.600
ACREEDORES VARIOS	7.201.651	1.976.882
-PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES ICA	6.219.000	7.817.000
-BENEFICIOS A EMPLEADOS	47.116.621	44.078.446
CESANTIAS	28.605.733	25.638.915
INTERESES A LAS CESANTIAS	3.386.021	2.909.827
PRIMA DE SERVICIOS	0	
SALARIOS	0	797.000
VACACIONES	15.124.867	14.732.704
TOTAL PASIVOS CORRIENTE	694.100.657	467.805.193

ACR

FUNDACION PARA LA INVESTIGACION CLINICA Y
MOLECULAR APLICADA DEL CANCER FICMAC

ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

-PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

LEASING PARTE NO CORRIENTE	85.080.338	170.411.193
TOTAL PASIVO	779.180.995	638.216.386

PATRIMONIO

-CAPITAL - DONACIONES APORTE INICIAL	40.500.000	40.500.000
-RESULTADO DE PERIODOS ANTERIORES	2.113.885.688	1.432.996.400
-RESULTADO PRESENTE AÑO	994.359.756	680.889.289
TOTAL PATRIMONIO	3.148.745.444	2.154.385.689
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	3.927.926.439	2.792.602.075

ANDRES FELIPE CARDONA ZORRILLA
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 2019

	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
-INGRESOS DE OPERACIÓN	4.801.354.587	3.463.716.054
CONFERENCIAS / ESTUDIOS MEDICAS	0	0
SERVICIOS MEDICOS A ENTIDADES	4.551.991.587	3.016.895.452
SERVICIOS MEDICOS A PARTICULARES	249.363.000	446.820.602
-OTROS INGRESOS	243.918.126	89.507.882
RENDIMIENTOS FINANCIEROS - INTERESES	32.315.051	20.523.369
RENDIMIENTOS FINANCIEROS - DESCUENTOS	37.836.133	5.851.404
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0	41.636.183
OTROS INGRESOS - DONACIONES ASOCIADOS	12.000.000	21.400.000
OTROS INGRESOS - DONACIONES PARTICULARES	161.549.762	0
OTRAS RECUPERACIONES	0	0
OTROS INGRESOS - REINTEGROS OTROS	217.180	96.926
TOTAL INGRESOS	5.045.272.713	3.553.223.936
COSTOS DE OPERACIÓN		
-COSTOS INSUMOS	1.568.557.996	933.748.154
	32,67%	26,96%
-GASTOS DE PERSONAL	261.689.860	194.186.691
SUELDOS	155.444.667	118.815.833
AUXILIO DE TRANSPORTE	1.084.283	712.000
CESANTIAS	13.709.433	11.020.000
INTERESES A LAS CESANTIAS	1.598.465	1.322.400
PRIMA DE SERVICIOS	13.709.433	10.396.666
VACACIONES	9.237.933	7.191.796
DOTACIONES	1.910.166	496.387
BONIFICACIONES	12.000.000	5.250.000
INDEMNIZACIONES LABORALES	0	0
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	52.995.480	38.981.609
-HONORARIOS	598.258.315	752.619.327
-ARRENDAMIENTOS	99.918.667	75.851.098
-SERVICIOS	364.710.821	103.718.255
-SEGUROS	6.162.000	4.367.118
-MANTENIMIENTO, ADECUACIONES E INSTALACIONES	59.248.480	32.804.585
-GASTOS LEGALES	41.499.738	0
-GASTOS DE VIAJE	12.796.784	0
-DEPRECIACIONES	84.432.400	68.080.800
-AMORTIZACIONES	0	0
-DIVERSOS	11.024.114	9.190.451
-IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO Y OTROS	48.737.000	34.074.000
-PUBLICIDAD	69.860.646	30.672.562
TOTAL COSTOS DE OPERACIÓN	3.226.896.821	2.239.313.041

A02

FUNDACION PARA LA INVESTIGACION CLINICA Y
MOLECULAR APLICADA DEL CANCER FICMAC

ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

UTILIDAD OPERACIONAL	1.818.375.892	1.313.910.895
GASTOS DE ADMINISTRACION		
-GASTOS DE PERSONAL	311.727.770	274.080.874
SUELDOS	184.268.143	171.143.154
INCAPACIDADES	609.589	0
AUXILIO DE TRANSPORTE	3.340.241	2.201.267
CESANTIAS	16.665.074	14.669.723
INTERESES A LAS CESANTIAS	1.845.392	1.587.787
PRIMA DE SERVICIOS	16.655.653	14.813.282
VACACIONES	12.812.330	9.325.089
BONIFICACIONES Y AUXILIOS	11.589.042	6.700.000
DOTACIONES	1.765.500	648.571
CAPACITACION AL PERSONAL	2.745.000	0
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	59.431.806	52.992.001
-HONORARIOS	299.963.444	177.467.493
-ARRENDAMIENTOS	33.665.295	31.841.630
-SEGUROS	11.036.054	6.311.419
-SERVICIOS	24.111.309	23.037.958
-GASTOS LEGALES	15.518.574	8.522.588
-MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	11.199.597	6.986.640
-ADECUACIONES E INSTALACIONES	7.706.832	1.132.284
-GASTOS DE VIAJE	0	0
-DEPRECIACIONES	16.580.480	12.421.200
-AMORTIZACIONES	0	0
-DIVERSOS	18.390.560	25.150.950
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	749.799.915	566.953.036
GASTOS NO OPERACIONALES	74.216.221	66.068.570
GASTOS FINANCIEROS	39.902.409	34.187.440
GASTOS EXTRAORDINARIOS	34.313.812	31.881.130
TOTAL GASTOS	824.016.136	633.021.606
TOTAL EXCEDENTES DEL PERIODO	994.359.756	680.889.289

ANDRES FELIPE CARDONA ZORRILLA
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 2019

	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
EFFECTIVO AL PRINCIPIO DEL AÑO	978.009.646	721.954.897
EFFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
UTILIDAD DEL EJERCICIO	994.359.756	680.889.289
MAS: DEPRECIACION	101.012.880	80.502.000
RECURSOS PROV. POR OPERACIONES	1.095.372.636	761.391.289
DINERO NETO ACTIV. DE OPERACIÓN	1.095.372.636	761.391.289
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSION		
AUMENTO DE CAPITAL	0	0
COMPRA DE ACTIVOS FIJOS	-849.630.001	-296.307.634
CUENTAS POR COBRAR	95.063.342	-221.479.527
MATERIAS PRIMAS E INSUMOS	-125.313.343	-263.847.285
ACTIVOS INTANGIBLES	0	5.261.043
BENEFICIOS A EMPLEADOS	3.038.175	16.753.530
PROVEEDORES NACIONALES Y EXTERIOR	146.018.623	135.052.759
CUENTAS POR PAGAR	101.129.427	-1.633.145
OTROS PASIVOS	3.626.768	3.981.000
DINERO NETO ACTIV. DE INVERSION	-626.067.009	-622.219.259
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES FINANCIERAS		
OBLIGACIONES FINANCIERAS	-9.133.062	2.410.577
OBLIGACIONES FINANCIERAS - LEASING	-103.715.323	114.472.142
INVERSIONES LARGO PLAZO	0	0
DINERO NETO ACTIV. FINANCIERAS	-112.848.385	116.882.719
AUMENTO (DISMINUC.) EFECTIVO	356.457.242	256.054.749
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	1.334.466.888	978.009.646

ANDRES FELIPE CARDONA ZORRILLA
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 2019

CONCEPTO	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
PATRIMONIO AL PRINCIPIO DEL AÑO	<u>2.154.385.689</u>	<u>1.473.496.400</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>994.359.756</u>	<u>680.889.289</u>
CAPITALIZACION	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
PATRIMONIO AL FINAL DEL AÑO	<u>3.148.745.445</u>	<u>2.154.385.689</u>

ANDRES FELIPE CARDONA ZORRILLA
REPRESENTANTE LEGAL

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

Alfredo Barrera Rodriguez
ALFREDO BARRERA RODRIGUEZ
CONTADOR
T.P. No. 6,562 T.

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 2019 Y 2018

(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 2019 y 2018 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 periodos 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. 

ABR

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.

402

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 periodo.

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

ABZ

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 periodo 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.

MBQ

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 t

AGP

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 2019, incluye los siguientes componentes:

	2019	2018
Caja General	2.697	2.675
Caja Menor	-	0
Itaú - Cuenta Corriente	9.093	22.592
Itaú - Cuenta Ahorros	5.496	3.262
Banco de Occidente - Cuenta Corriente	-	0
Banco de Occidente - Cuenta Ahorros	7.389	6.092
Bancolombia - Cuenta Ahorros	55.743	1.366
Bancolombia - Cuenta Corriente	27.330	49.887
Davivienda - Cuenta Ahorros	13.026	0
Itaú - Panamá	50.331	50.849
Itaú Money Market	694.286	240.393
Itaú Mediano Plazo	68.851	65.445
Itaú Largo Plazo	36.285	34.143
Fiduciaria Bancolombia	219	212
FiduOccidente - Bonos - Renta	55.980	53.959
Alianza Fiduciaria	231.982	0
CDTs -360 d y Titulos Hipotecarios	71.979	70.433
Itaú Panama - CDTs	3.780	376.701
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	1.334.467	978.009

6. Deudores Comerciales y Otros

Los deudores comerciales y otros al 31 de diciembre de 2019 incluyen:

	2019	2018
Deudores comerciales - Clientes	479.047	574.620
Anticipos a Proveedores	2.000	8.342
Anticipos de Gastos	77.591	84.830
Anticipos de Impuestos- Retención en la Fuente	18.764	15.389
Otros Anticipos	11.434	719
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	0	0
Deterioro Deudores	0	0
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	588.836	683.900

ABQ

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 2019 corresponde a Insumos disponibles para los estudios y pruebas científicas:

	2019	2018
Inventarios de Materias Primas e Insumos	626.655	501.342
TOTAL INVENTARIOS	626.655	501.342

8. Inversiones a Largo Plazo

El saldo al 31 de diciembre de 2019 por valor de \$ 19.600 corresponde a CDT, cuyo vencimiento es en el año 2020, y está dado como garantía para el contrato de arrendamiento de la sede de FICMAC.

	2019	2018
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 2019 es el siguiente:

	2019	2018
Maquinaria y Equipo	71.023	64.212
Equipo de Oficina	75.572	61.638
Equipo de Cómputo	52.624	39.865
Equipo Biomédico	1.496.003	679.878
SUBTOTAL	1.695.222	845.593
Depreciación Acumulada	(336.855)	(235.842)
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	1.358.367	609.751

10. Obligaciones financieras

El saldo de las obligaciones financieras al 31 de diciembre 2019 comprende:

	2019	2018
Cheques por pagar	0	9.640
Tarjetas de crédito	507	0
Leasing parte corriente	34.798	53.182
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	35.305	62.822

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 ✓

A.02

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

11. Proveedores

El saldo de los proveedores al 31 de diciembre de 2019:

	2019	2018
Proveedores	463.513	317.495
TOTAL PROVEEDORES	463.513	317.495

12. Cuentas por pagar

Los saldos de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2019 comprenden:

	2019	2018
Costos y Gastos por Pagar	102.811	16.405
Aportes a la Seguridad Social	7.806	7.504
Retención en la Fuente	22.759	9.507
Acreeedores Varios	8.572	2.177
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	141.948	35.593

13. Impuestos corrientes por pagar

El saldo de impuestos corrientes por pagar al 31 de diciembre de 2019 incluye:

	2019	2018
Impuesto de Industria y Comercio	6.219	7.817
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	6.219	7.817

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 2019 incluye:

	2019	2018
Cesantías	28.606	25.639
Intereses a las cesantías	3.386	2.910
Vacaciones	15.125	14.732
Salarios	0	797
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	47.117	44.078

15. Patrimonio

El patrimonio de FICMAC por \$3.148.745, 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 \$994.360

El patrimonio está compuesto al 31 de diciembre de 2019 así: ✓

ABQ

	2019	2018
Capital- Aportes	40.500	40.500
Excedentes Años Anteriores	2.113.885	1.432.996
Excedentes Presente Año	994.360	680.889
TOTAL PATRIMONIO	3.148.745	2.154.385

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 2019 incluyen:

	2019	2018
Servicios a Entidades	4.551.992	3.016.895
Servicios a Particulares	249.363	446.821
Donaciones	173.550	21.400
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	4.974.905	3.485.116

17. Otros Ingresos

Los otros ingresos del año 2019 incluyen:

	2019	2018
Rendimientos Financieros	70.151	26.375
Otros Ingresos	217	97
Diferencia en Cambio	0	41.636
TOTAL OTROS INGRESOS	70.368	68.108

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 2019 incluyen:

	2019	2018
Costos insumos	1.568.558	933.748
Gastos por nómina	261.690	194.187
Arrendamientos y alquileres	99.919	75.851
Honorarios	598.258	752.619
Servicios y seguros	370.873	108.085
Mantenimiento y adecuaciones	59.248	32.805

Agg

Gastos Legales	41.500	0
Gastos de viaje	12.797	0
Depreciaciones	84.432	68.081
Publicidad	69.861	30.673
Diversos	11.024	9.190
Impuesto Industria y Comercio	48.737	34.074
TOTAL COSTOS DE OPERACION	3.226.897	2.239.313

19. Gastos de Administración

Los gastos de administración ejecutados en el año 2019 incluyen:

	2019	2018
Gastos por nómina	311.728	274.081
Arrendamientos y alquileres	33.565	31.842
Honorarios	299.963	177.467
Servicios y seguros	35.147	29.349
Gastos legales	15.519	8.523
Mantenimiento y adecuaciones	18.907	8.119
Gastos de viaje	0	3.511
Depreciaciones	16.580	12.421
Diversos	18.391	25.151
Otros gastos	0	0
TOTAL GASTOS GENERALES	749.800	566.953

20. Gastos no Operacionales

Los gastos no operacionales del año 2019 corresponden a:

	2019	2018
Gastos financieros bancarios	39.902	34.187
Gastos extraordinarios	34.314	31.881
GASTOS NO OPERACIONALES	74.216	66.068

En los gastos extraordinarios, se encuentra el gravamen a los movimientos financieros por \$17.409 e impuestos asumidos del exterior \$17.169. *gr*

ANDRES FELIPE CARDONA ZORRILLA
Representante Legal

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

ALFREDO BARRERA RODRIGUEZ
Contador T.P.6562-T