

FUNDACIÓN PARA LA INVESTIGACION CLINICA Y MOLECULAR DEL
CANCER **FICMAC**

NIT:900.239.016-1

FICMAC

Estados Financieros a 31 de diciembre de 2020

Cifras en Pesos Colombianos

Bogotá D.C



CONTENIDO

	Página
Estado de Situación Financiera	3
Estado de Resultados	6
Estados de Flujos de Efectivo	8
Estado de Cambios en el Patrimonio	9
Notas a los Estados Financieros	10

FUNDACIÓN PARA LA INVESTIGACIÓN CLÍNICA Y MOLECULAR DEL CÁNCER
FICMAC
Estado de la Situación Financiera
(En Pesos Colombianos)

ACTIVO	Notas	Al 31 de diciembre de 2020	Al 31 de diciembre de 2019
<u>Activo Corriente</u>			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5	1.349.747.718	1.334.466.888
Caja		2.824.948	2.697.085
Bancos Cuentas Corrientes Moneda Nacional		127.855.729	36.422.977
Bancos Cuentas Corrientes Moneda Extranjera		213.219.520	50.330.939
Bancos Cuentas Ahorros Moneda Nacional		77.747.784	81.654.553
Inversiones en Moneda Extranjera		136.833.867	3.780.727
Cartera Colectiva Abierta o Fondos de Inversión		791.265.870	1.159.580.607
Cuentas por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar	6	1.110.691.788	588.836.482
Clientes		1.008.563.432	479.047.143
Anticipos y Avances-Proveedores		17.349.986	2.000.000
Anticipos y Avances-Contratistas-Otros		0	11.389.000
Anticipos y Avances-Empleados		4.386.277	45.314
Anticipos Impuestos de Renta		15.796.000	12.774.000
Retención en la Fuente		1.333.743	3.022.023
Retención de ICA		0	2.968.287
Pagos Anticipados-Seguros		63.262.350	77.590.715
Activos por Impuestos Corrientes		0	0
Materias Primas e Insumos	7	1.240.179.039	626.655.337
Total Activo Corriente		3.700.618.545	2.549.958.707
<u>Activo No Corriente</u>			
Certificados Depósito a Término	8	19.600.000	19.600.000
Activo Fijo			
Maquinaria y Equipo		109.227.469	71.023.386
Equipo de Oficina		114.839.911	75.571.963
Equipo de Computo		75.096.852	52.624.254
Equipo Médico Científico		1.487.881.943	1.496.003.160
Subtotal Activo Fijo		1.787.046.175	1.695.222.763
Depreciación Maquinaria y Equipo		(42.289.098)	(34.867.446)
Depreciación Equipo de Oficina		(53.094.541)	(41.898.933)
Depreciación Equipo de Computo		(41.247.005)	(27.634.203)
Depreciación Equipo Médico Científico		(317.675.281)	(227.306.766)
Depreciación Instrumental Laboratorio		(5.853.187)	(5.147.683)
Total Depreciación Acumulada		(460.159.112)	(336.855.031)
Total Activo Fijo	9	1.326.887.063	1.358.367.732
Total Activo No Corriente		1.346.487.063	1.377.967.732
Total Activo		5.047.105.608	3.927.926.439


FUNDACIÓN PARA LA INVESTIGACIÓN CLÍNICA Y MOLECULAR DEL CÁNCER
FICMAC
Estado de la Situación Financiera
(En Pesos Colombianos)

PASIVO Y PATRIMONIO	Notas	Al 31 de diciembre de 2020	Al 31 de diciembre de 2019
<u>Pasivo Corriente</u>			
Pasivos financieros		31.590.977	35.304.677
Tarjetas de Crédito		1.699.206	507.174
Leasing Parte Corriente		29.891.771	34.797.503
Proveedores	11	756.190.140	463.513.333
Proveedores Nacionales		755.213.594	463.513.333
Proveedores Exterior		976.546	0
Otras Cuentas por Pagar	12	93.079.334	126.939.551
Costos y Gastos por Pagar -Honorarios		81.569.914	102.810.551
Anticipos y Avances Recibidos		0	1.370.000
Retenciones por Pagar		11.509.420	22.759.000
Salarios y Pagos Laborales		2.719.316	381.000
Honorarios		4.628.338	3.304.000
Servicios		579.237	629.000
Arrendamientos		485.085	395.000
Compras		1.981.533	14.525.000
Pagos al Exterior		1.115.911	3.525.000
Retención de ICA por Pagar	12	6.356.077	0
Retención y Aportes de Nomina	12	16.413.553	7.805.824
Acreedores Varios	12	312.716	7.201.651
Pasivos por Impuestos Corrientes ICA	13	22.528.000	6.219.000
Beneficios a Empleados	14	59.737.817	47.116.621
Cesantías		36.003.936	28.605.733
Interés a Cesantías		4.002.461	3.386.021
Vacaciones		19.731.420	15.124.867
Total Pasivo Corriente		986.208.614	694.100.657
<u>Pasivos No Corriente</u>			
Leasing Parte No Corriente		23.186.729	85.080.338
Total Pasivo		1.009.395.343	779.180.995

FUNDACIÓN PARA LA INVESTIGACIÓN CLÍNICA Y MOLECULAR DEL CÁNCER FICMAC
Estado de la Situación Financiera
(En Pesos Colombianos)

PASIVO Y PATRIMONIO	Notas	Al 31 de diciembre de 2020	Al 31 de diciembre de 2019
Capital - Donaciones Aporte Inicial		40.500.000	40.500.000
Resultado de Periodos Anteriores		3.108.245.444	2.113.885.688
Resultado del Presente año		888.964.821	994.359.756
Total Patrimonio	15	4.037.710.265	3.148.745.444
Total Pasivo y Patrimonio		5.047.105.608	3.927.926.439

Andrés Felipe Cardona Zorrilla
Representante Legal


Daissy Velásquez Castro
Contadora
T.P 173876-T


Laura A. Eslava Patarroyo
Revisor Fiscal
T.P 128196-T

FUNDACIÓN PARA LA INVESTIGACIÓN CLÍNICA Y MOLECULAR DEL CÁNCER FICMAC
Estado de Resultados
(En Pesos Colombianos)

		Por los doce meses terminados el 31 de diciembre de	
	Notas	2020	2019
<u>Ingresos de Operación</u>	16	<u>6.074.193.677</u>	<u>4.801.354.587</u>
Servicios Médicos a Entidades		5.883.345.677	4.551.991.587
Servicios Médicos a Particulares		190.848.000	249.363.000
<u>Otros ingresos</u>	17	<u>171.852.586</u>	<u>243.918.126</u>
Rendimiento Financieros		29.301.907	32.315.051
Descuentos Condicionados		4.015.354	37.836.133
Diferencia en Cambio		32.557.342	0
Donaciones Asociados		0	12.000.000
Donaciones Particulares		85.000.000	161.549.762
Otras Recuperaciones		3.074.415	0
Otros Ingresos		1.371.368	217.180
Utilidad en Venta de Activo Fijo		16.532.200	0
Total Ingresos		<u>6.246.046.263</u>	<u>5.045.272.713</u>
Costos de Operación			
Costos de Insumos	18	<u>2.344.789.733</u>	<u>1.568.557.996</u>
		38,60%	32,67%
Gastos de Personal	18	<u>396.034.093</u>	<u>261.689.860</u>
Sueldos		226.970.599	155.444.667
Incapacidades		520.600	0
Auxilios de transporte		2.412.500	1.084.283
Cesantías		21.634.067	13.709.433
Intereses a las Cesantías		2.464.773	1.598.465
Prima de servicios		19.355.394	13.709.433
Vacaciones		12.677.574	9.237.933
Dotaciones		4.757.141	1.910.166
Bonificaciones		29.953.800	12.000.000
Capacitación al Personal		166.600	0
Aportes a la Seguridad Social		75.121.045	52.995.480
Honorarios		991.530.770	598.258.315
Arrendamientos		158.860.981	99.918.667
Servicios		145.805.542	364.710.821
Seguros		11.608.691	6.162.000
Mantenimiento, adecuaciones e instalaciones		62.602.446	59.248.480
Gastos legales		10.749.234	41.499.738
Gastos de viaje		6.296.608	12.796.784
Depreciaciones		147.157.016	84.432.400
Diversos		19.982.926	11.024.114
Impuestos de industria y otros		69.514.486	48.737.000
Publicidad		29.740.226	69.860.646

FUNDACIÓN PARA LA INVESTIGACIÓN CLÍNICA Y MOLECULAR DEL CÁNCER FICMAC
Estado de Resultados
(En Pesos Colombianos)

	Notas	Por los doce meses terminados el 31 de diciembre de	
		2020	2019
Total Costo de Operación	18	<u>4.394.672.752</u>	<u>3.226.896.821</u>
Utilidad Operacional		<u>1.851.373.511</u>	<u>1.818.375.892</u>
Gastos de Administración			
Gastos de Personal	19	<u>313.810.315</u>	<u>311.727.770</u>
Sueldos		185.782.033	184.268.143
Incapacidades		0	609.589
Auxilios de Transporte		2.405.653	3.340.241
Cesantías		16.299.408	16.665.074
Intereses a las Cesantías		1.631.388	1.845.392
Prima de Servicios		16.523.742	16.655.653
Vacaciones		10.018.715	12.812.330
Bonificaciones y Auxilios		17.857.000	11.589.042
Dotaciones		2.548.979	1.765.500
Capacitación al Personal		0	2.745.000
Aportes a la Seguridad Social		60.743.397	59.431.806
Honorarios		348.790.930	299.963.444
Arrendamientos		36.550.902	33.565.295
Seguros		5.180.851	11.036.054
Servicios		41.621.201	24.111.309
Gastos legales		28.182.140	15.518.574
Mantenimientos y Reparaciones		18.191.733	11.199.597
Adecuaciones e Instalaciones		3.494.680	7.706.832
Depreciaciones		22.754.658	16.580.480
Diversos		8.720.576	18.390.560
Total Gastos de Administración	19	<u>827.297.986</u>	<u>749.799.915</u>
Total Gastos No Operacionales	20	<u>135.110.704</u>	<u>74.216.221</u>
Gastos Financieros		51.020.690	39.902.409
Gastos Extraordinarios		84.090.014	34.313.812
Total Gastos		<u>962.408.690</u>	<u>824.016.136</u>
Total Excedentes del Periodo		<u>888.964.821</u>	<u>994.359.756</u> ✓

Andrés Felipe Cardona Zorrilla
 Representante Legal


Daisy Velásquez Castro
 Contadora
 T.P 173876-T


Laura A. Eslava Patarroyo
 Revisor Fiscal
 T.P 128196-T

FUNDACIÓN PARA LA INVESTIGACIÓN CLÍNICA Y MOLECULAR DEL CÁNCER FICMAC
Estado de Flujo de Efectivo
(En Pesos Colombianos)

	Por los doce meses terminados el 31 de diciembre de	
	2020	2019
Efectivo al principio del año	1.334.466.888	978.009.646
Efectivo por Actividades de Operación		
Utilidad del Ejercicio	888.964.821	994.359.756
Más: Depreciación	101.012.880	101.012.880
Recursos Provenientes por Operaciones	989.977.701	1.095.372.636
Dinero Neto Actividades de Inversión	989.977.701	1.095.372.636
Flujo de efectivo Actividades de Inversión		
Compra de Activos Fijos	(91.823.412)	(849.630.001)
Cuentas por Cobrar	(521.855.306)	95.063.342
Materias Primas e Insumos	(613.523.702)	(125.313.343)
Beneficios a Empleados	12.621.196	3.038.175
Proveedores Nacionales y Exterior	292.676.807	146.018.623
Cuentas por Pagar	(33.860.217)	101.129.427
Otros Pasivos	(21.397.010)	3.626.768
Dinero Neto Actividades de Inversión	(977.161.644)	-626.067.009
Flujo de efectivo Actividades Financieras		
Obligaciones Financieras	1.192.032	(9.133.062)
Obligaciones Financieras - Leasing	(66.799.341)	(103.715.323)
Dinero Neto Actividades Financieras	2.464.773,00	(112.848.385)
Aumento (Disminución) Efectivo	15.280.830	356.457.242
Efectivo al final del año	1.349.747.718	1.334.466.888

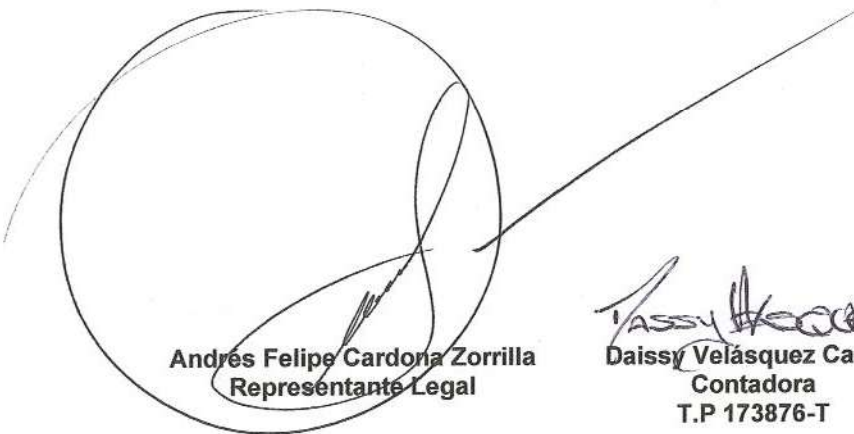

Andrés Felipe Cardona Zorrilla
Representante Legal


Daissy Velásquez Castro
Contadora
T.P 173876-T

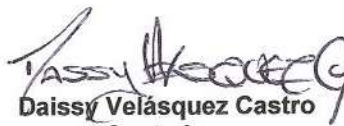

Laura A. Eslava Patarroyo
Revisor Fiscal
T.P 128196-T

FUNDACIÓN PARA LA INVESTIGACIÓN CLÍNICA Y MOLECULAR DEL CÁNCER FICMAC
Estado de Cambios en el Patrimonio
(En Pesos Colombianos)

	Donaciones - Aporte Inicial	Resultado de Periodos Anteriores	Total Patrimonio
Saldos a 31 de diciembre de 2019	40.500.000	3.108.245.444	3.148.745.444
Resultado del Periodo		888.964.821	888.964.821
Saldos a 31 de diciembre de 2020	40.500.000	3.997.210.265	4.037.710.265



Andrés Felipe Cardona Zorrilla
Representante Legal



Daissy Velásquez Castro
Contadora
T.P 173876-T



Laura A. Eslava Patarroyo
Revisor Fiscal
T.P 128196-T

FUNDACIÓN PARA LA INVESTIGACIÓN CLÍNICA Y MOLECULAR DEL CÁNCER FICMAC
Notas a los Estados Financieros
(En Pesos Colombianos)

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

1. Información general

La **FUNDACIÓN PARA LA INVESTIGACIÓN CLÍNICA Y MOLECULAR DEL CÁNCER 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 en 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 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 2020 y 2019 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 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 incluyen dentro del efectivo todos los dineros de la Fundación tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su valor nominal.

FUNDACIÓN PARA LA INVESTIGACIÓN CLÍNICA Y MOLECULAR DEL CÁNCER FICMAC
Notas a los Estados Financieros
(En Pesos Colombianos)

Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menos de doce meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios del 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 los libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar. 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 excedan de un año. Se reconocen inicialmente al costo menos cualquier costo de transacción y medición posterior se realiza con base en el método del costo amortizado que tienen 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 del 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 interés se reconocen ✓

FUNDACIÓN PARA LA INVESTIGACIÓN CLÍNICA Y MOLECULAR DEL CÁNCER FICMAC
Notas a los Estados Financieros
(En Pesos Colombianos)

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 presenta 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 acumulado. La depreciación, se reconoce sobre la base de la 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.

FUNDACIÓN PARA LA INVESTIGACIÓN CLÍNICA Y MOLECULAR DEL CÁNCER FICMAC
Notas a los Estados Financieros
(En Pesos Colombianos)

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen al servicios 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 se 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 mínimo 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 de 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 efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad 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 estos 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 grupos 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.

FUNDACIÓN PARA LA INVESTIGACIÓN CLÍNICA Y MOLECULAR DEL CÁNCER FICMAC
Notas a los Estados Financieros
(En Pesos Colombianos)

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comprando el valor en libros de cada partida del inventario (o grupos de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta. Si una partida del inventario (o grupos 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 grupos de partidas similares) 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

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

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 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:

FUNDACIÓN PARA LA INVESTIGACIÓN CLÍNICA Y MOLECULAR DEL CÁNCER FICMAC
Notas a los Estados Financieros
(En Pesos Colombianos)

3.11.1 Servicios de estudios de laboratorio

Los ingresos de actividades ordinarias corresponden a la realización de pruebas diagnósticos 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 equipo del 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 en efectivo.

4. Supuesto 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, vencimiento, 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 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 mismo el cual es comparado con el valor de los 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 previos, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas; obsolescencia técnica y comercial, mantenimientos, entre otros. Estos criterios son analizados por la dirección de la fundación en forma anual.

5. Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019, son los siguientes: ₱

FUNDACIÓN PARA LA INVESTIGACIÓN CLÍNICA Y MOLECULAR DEL CÁNCER FICMAC
Notas a los Estados Financieros
(En Pesos Colombianos)

	Al 31 de diciembre de 2020	Al 31 de diciembre de 2019
Itaú- Money Market	361.746.541	694.286.447
Itaú- Panamá	213.219.520	50.330.939
Itaú- Mediana Plazo	150.111.640	68.851.488
Itaú Panamá- CDTs	136.833.867	3.780.727
Bancolombia- Corriente	122.155.766	27.330.037
Itaú- Largo Plazo	80.098.375	36.284.644
CDTs-360 y títulos hipotecarios	73.236.919	71.976.309
Alianza Fiduciaria	67.769.256	231.981.505
FiduOccidente-Bonos-Renta	58.076.370	55.980.798
Bancolombia- Ahorros	39.714.563	55.743.068
Davivienda-Cuenta Ahorros	22.020.667	13.026.141
Banco de Occidente- Ahorros	8.454.296	7.389.385
Itaú- Cuenta ahorros	7.558.259	5.495.958
Itaú- Cuenta corriente	5.699.964	9.092.940
Caja general	2.824.948	2.697.085
Fiduciaria Bancolombia	226.767	219.417
Efectivo y equivalente al efectivo	1.349.747.718	1.334.466.888

6. Deudores comerciales y otros

Los deudores comerciales y otros al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 son los siguientes:

	Al 31 de diciembre de 2020	Al 31 de diciembre de 2019
Deudores Comerciales- Clientes	1.008.563.432	479.047.143
Anticipos de gastos	63.262.350	77.590.715
Anticipos a Proveedores	17.349.986	2.045.314
Anticipos de Impuestos- Retención en la fuente	17.129.743	18.764.310
Cuentas por cobrar a trabajadores	4.386.277	0
Otros anticipos	0	11.389.000
Deterioros deudores	0	0
Deudores comerciales y otros	1.110.691.788	588.836.482

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

FUNDACIÓN PARA LA INVESTIGACIÓN CLÍNICA Y MOLECULAR DEL CÁNCER FICMAC
Notas a los Estados Financieros
(En Pesos Colombianos)

7. Inventarios

El saldo de los inventarios al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 corresponde a insumos disponibles para los estudios y pruebas científicas:

	<u>Al 31 de diciembre de 2020</u>	<u>Al 31 de diciembre de 2019</u>
Inventarios de materias primas e insumos	1.240.179.039	626.655.337
Inventario	1.240.179.039	626.655.337

8. Inversiones a largo plazo

El saldo de los inventarios al 31 de diciembre de 2020 por valor de \$ 19.600.000 corresponde a CDT, cuyo vencimiento es en el año 2021, y está dado como garantía para el contrato de arrendamiento de la sede de **FICMAC**

	<u>Al 31 de diciembre de 2020</u>	<u>Al 31 de diciembre de 2019</u>
CDT Banco de Occidente	19.600.000	19.600.000
Inversiones a Largo Plazo	19.600.000	19.600.000

9. Propiedades, planta y equipo

El movimiento de las propiedades, planta al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019, son los siguientes:

	<u>Al 31 de diciembre de 2020</u>	<u>Al 31 de diciembre de 2019</u>
Equipo Médico Científico	1.487.881.943	1.496.003.160
Equipo de Oficina	114.839.911	75.571.963
Maquinaria y Equipo	109.227.469	71.023.386
Equipo de Computo	75.096.852	52.624.254
Depreciación Acumulada	(460.159.112)	(336.855.031)
Propiedad Planta y Equipo	1.326.887.063	1.358.367.732

FUNDACIÓN PARA LA INVESTIGACIÓN CLÍNICA Y MOLECULAR DEL CÁNCER FICMAC
Notas a los Estados Financieros
(En Pesos Colombianos)

10. Obligaciones financieras

El saldo de las obligaciones financieras al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019, son los siguientes:

	<u>Al 31 de diciembre de 2020</u>	<u>Al 31 de diciembre de 2019</u>
Tarjetas de crédito	1.699.206	507.174
Leasing Parte Corriente	29.891.771	34.797.503
Obligaciones Financieras	31.590.977	35.304.677

Las obligaciones financieras corresponden a las obligaciones por tarjetas de crédito y a la parte corriente del Leasing, los cuales son cancelados máximo a 30 días de los primeros y el leasing a las cuotas del año 2021. Los préstamos no imponen restricciones significativas a las operaciones de la Fundación.

11. Proveedores

El saldo de los proveedores al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019, son los siguientes:

	<u>Al 31 de diciembre de 2020</u>	<u>Al 31 de diciembre de 2019</u>
Proveedores Nacionales	755.213.594	463.513.333
Proveedores Exterior	976.546	0
Proveedores	756.190.140	463.513.333

12. Cuentas por pagar

Los saldos de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019, son los siguientes:

	<u>Al 31 de diciembre de 2020</u>	<u>Al 31 de diciembre de 2019</u>
Costos y Gastos por pagar	81.569.914	102.810.551
Retención en la fuente - Retención ICA	17.865.497	22.759.000
Aportes a la seguridad social	16.413.553	7.805.824
Acreeedores varios	312.716	8.571.651
Cuentas por Pagar	116.161.680	141.947.026

FUNDACIÓN PARA LA INVESTIGACIÓN CLÍNICA Y MOLECULAR DEL CÁNCER FICMAC
Notas a los Estados Financieros
(En Pesos Colombianos)

13. Impuestos Corrientes por Pagar

El saldo de impuestos corrientes por pagar al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019, son los siguientes:

	<u>Al 31 de diciembre de 2020</u>	<u>Al 31 de diciembre de 2019</u>
Impuesto de Industria y comercio	22.528.000	6.219.000
Impuesto de Industria y comercio	22.528.000	6.219.000

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 2020 y 31 de diciembre de 2019, son los siguientes:

	<u>Al 31 de diciembre de 2020</u>	<u>Al 31 de diciembre de 2019</u>
Cesantías	36.003.936	28.605.733
Vacaciones	19.731.420	15.124.867
Interés a Cesantías	4.002.461	3.386.021
Beneficios a empleados	59.737.817	47.116.621

15. Patrimonio

El patrimonio de **FICMAC** por \$4.037.710.265, está representado por el capital, donación efectuada por los socios fundadores al 31 de diciembre de 2009 y en el año 2020 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 \$888.964.821

El patrimonio está compuesto al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019, son los siguientes:

	<u>Al 31 de diciembre de 2020</u>	<u>Al 31 de diciembre de 2019</u>
Capital-Aportes	40.500.000	40.500.000
Excedentes años anteriores	3.108.245.444	2.113.885.688
Excedentes del presente año	888.964.821	994.359.756
Patrimonio	4.037.710.265	3.148.745.444

FUNDACIÓN PARA LA INVESTIGACIÓN CLÍNICA Y MOLECULAR DEL CÁNCER FICMAC
Notas a los Estados Financieros
(En Pesos Colombianos)

16. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019, son los siguientes:

	<u>Al 31 de diciembre de 2020</u>	<u>Al 31 de diciembre de 2019</u>
Servicios a Entidades	5.883.345.677	4.551.991.587
Servicios a Particulares	190.848.000	249.363.000
Donaciones	85.000.000	173.549.762
Ingresos corrientes	6.159.193.677	4.974.904.349

17. Otros ingresos

Los otros ingresos al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019, son los siguientes:

	<u>Al 31 de diciembre de 2020</u>	<u>Al 31 de diciembre de 2019</u>
Rendimientos Financieros	29.301.907	32.315.051
Descuentos condicionados	4.015.354	37.836.133
Diferencia en cambio	32.557.342	0
Reintegro de costos y gastos	4.445.783	217.180
Utilidad en Venta de Activo Fijo (1)	16.532.200	0
Otros Ingresos	86.852.586	70.368.364

1. Se realizó una venta del Equipo MiniSeq Illumina Serial MN00372 bajo la modalidad de retoma con el proveedor Exógena Ltda.

18. Costos de operación

Los costos de operación corresponden a la utilización de insumos en el laboratorio y a los gastos generales directos al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019, son los siguientes: ✓

FUNDACIÓN PARA LA INVESTIGACIÓN CLÍNICA Y MOLECULAR DEL CÁNCER FICMAC
Notas a los Estados Financieros
(En Pesos Colombianos)

	<u>Al 31 de diciembre de 2020</u>	<u>Al 31 de diciembre de 2019</u>
Costos Insumos	2.344.789.733	1.568.557.996
Gastos por Nomina	396.034.093	261.689.860
Arrendamientos y Alquileres	158.860.981	99.918.667
Honorarios	991.530.770	598.258.315
Servicios y Seguros	157.414.233	370.872.821
Mantenimiento y Adecuaciones	62.602.446	59.248.480
Gastos Legales	10.749.234	41.499.738
Gastos de Viaje	6.296.608	12.796.784
Depreciaciones	147.157.016	84.432.400
Publicidad	29.740.226	69.860.646
Diversos	19.982.926	11.024.114
Impuestos Industria y Comercio	69.514.486	48.737.000
Costos de Operación	4.394.672.752	3.226.896.821

19. Gastos de Administración

Los gastos de administración ejecutados al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019, son los siguientes:

	<u>Al 31 de diciembre de 2020</u>	<u>Al 31 de diciembre de 2019</u>
Gastos por nomina	313.810.315	311.727.770
Arrendamientos y alquileres	36.550.902	33.565.295
Honorarios	348.790.930	299.963.444
Servicios y seguros	46.802.052	35.147.363
Gastos legales	28.182.140	15.518.574
Mantenimiento y adecuaciones	21.686.413	18.906.429
Depreciaciones	22.754.658	16.580.480
Diversos	8.720.576	18.390.560
Gastos Generales	827.297.986	749.799.915

FUNDACIÓN PARA LA INVESTIGACIÓN CLÍNICA Y MOLECULAR DEL CÁNCER FICMAC
Notas a los Estados Financieros
(En Pesos Colombianos)

20. Gastos No Operacionales

Los gastos no operacionales al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019, son los siguientes:

	<u>Al 31 de diciembre de 2020</u>	<u>Al 31 de diciembre de 2019</u>
Gastos Financieros	51.020.690	39.902.409
Gastos Extraordinarios	84.090.014	34.313.812
Gastos No Operacionales	135.110.704	74.216.221

En los gastos extraordinarios, se encuentra el gravamen a los movimientos financieros por \$22.473.055 e impuestos asumidos principalmente con proveedores del exterior por valor de \$18.776.479, adicional se realizó el reconocimiento de una pérdida por hurto por valor de \$25.680.152. ✓



Andrés Felipe Cardona Zorrilla
Representante Legal



Daissy Velásquez Castro
Contadora
T.P 173876-T



Laura A. Eslava Patarroyo
Revisor Fiscal
T.P 128196-T

Certificación de Estados Financieros

Año 2020

Señores

Asamblea de Socios Fundadores

FICMAC

Ciudad

Nosotros el Representante Legal y la Contadora General, certificamos que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los Estados de la Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y Flujo 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 que han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y el Estado de Situación Financiera refleja razonablemente la situación Financiera de la Fundación al 31 de diciembre de 2020; 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 Fundación del Estatuto Anticorrupción (Ley 190 de 2005) del Estatuto nacional contra el secuestro (Ley 40 de 1993) y demás normas legales que permitan que la Fundación 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 las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de 2020 los Activos Fijos han sido valuados.
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 Fundación.
5. La Fundación 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 Fundación 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 1999)
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 Fundación ha cumplido con todos los acuerdos contractuales, cuyo incumplimiento pudiera tener efecto sobre los Estados Financieros con corte a la fecha.
9. La Fundación ha dado estricto cumplimiento a las normas sobre la propiedad intelectual y derechos de autor (Legalidad Software) de acuerdo con el artículo 1 de la Ley 603 de Julio de 2000.

Andrés Felipe Cardona Zorrilla
Representante Legal


Daissy Velásquez Castro
Contadora
T.P 173876-T