

**FUNDACION LUIS CARLOS SARMIENTO ANGULO**

**INFORME DE ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE 2018**

**BOGOTA D.C.**

# FUNDACIÓN LUIS CARLOS SARMIENTO ANGULO

NIT. 800.215.138-3

Bogotá D.C., 27 de febrero de 2019

Señores

**CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN**

**FUNDACIÓN LUIS CARLOS SARMIENTO ANGULO**

Ciudad

## **ASUNTO: ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE DE 2018**

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de la FUNDACIÓN LUIS CARLOS SARMIENTO ANGULO, nos permitimos certificar que se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros de contabilidad (Art. 37 Ley 222 de 1995).

Atentamente,

FUNDACIÓN LUIS CARLOS SARMIENTO ANGULO



HÉCTOR VESGA PERDOMO  
Representante Legal



OSCAR H. BARRERA CATAÑO  
Contador  
T. P. 56.099-T

**FUNDACION LUIS CARLOS SARMIENTO ANGULO**  
**INFORME DE GESTIÓN**  
**Diciembre 31 de 2018**

**Señores Consejo Directivo**

A continuación, me complace presentar a ustedes el informe de gestión de la Fundación Luis Carlos Sarmiento Angulo por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2018.

***Principales Actividades de la Fundación***

***Donaciones Entregadas***

Durante el 2018 la Fundación realizó las siguientes donaciones importantes y significativas que redundaron en mejorar la calidad de vida de muchos colombianos.

Fundación Cardio-Infantil por \$100.0 millones de pesos, Fundación para el Progreso de la Región Bogotá Pro-Bogotá por \$218.2 millones de pesos.

Con relación a las becas, se continuó apoyando el programa de la Fundación Tomas Rueda Vargas, que incluye los auxilios mensuales y las matrículas universitarias de los estudiantes y becas independientes autorizadas por el Consejo de Administración.

***Proyecto: Centro de Tratamiento e Investigación sobre el Cáncer – Luis Carlos Sarmiento Angulo***

La Fundación ha participado activamente con el desarrollo de este proyecto.

***Situación Financiera***

***Activos de la Fundación***

La Fundación presenta unos activos por valor de \$11.349.4 millones de pesos representados principalmente en sus cuentas de ahorros y corriente por \$889.6 millones de pesos y el inventario de erogaciones con destino a la participación del proyecto en curso “Centro de Tratamiento e Investigación sobre el Cáncer – Luis Carlos Sarmiento Angulo” por \$9.741.0 millones de pesos.

***Pasivos de la Fundación***

El pasivo de la Fundación presenta un valor de \$12.248.8 millones de pesos.

***Activos Netos de la Fundación***

Los activos netos en la fecha fueron de \$100.6 millones de pesos, compuestos por los aportes sociales, los excedentes del periodo actual y resultados de ejercicios anteriores.

Si bien es cierto que los activos netos al 31 de diciembre de 2018 han disminuido considerablemente, esta administración manifiesta su compromiso para fortalecer el patrimonio. Adicionalmente, la Fundación se encuentra en condiciones continuar desarrollando el objeto social para el cual fue creada.

***Resultado del Ejercicio***

El resultado del ejercicio fue negativo por \$1.021.6 millones de pesos.

### ***Evolución Posible de la Fundación***

Al 31 de diciembre de 2018 y a la fecha de preparación de este informe no se tiene conocimiento de hechos ni eventos importantes que afecten negativamente la situación financiera de la Fundación.

### ***Otros Aspectos***

#### ***Libre circulación de las facturas***

La administración deja constancia de que no existe impedimento para la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores.

#### ***Estado de cumplimiento de las normas sobre Propiedad Intelectual y Derechos de Autor***

En cumplimiento del numeral 4 del artículo 47 de la Ley 222 de 1995, adicionado por la Ley 603 de 2000, se informa que la Fundación ha aplicado, íntegramente, las normas sobre Propiedad Intelectual y Derechos de Autor.

Adicionalmente, utiliza los servicios contables con terceros bajo la modalidad de outsourcing.

#### ***Operaciones con los Miembros del Consejo Directivo y Administradores***

Durante el año 2018, no se realizaron operaciones de ningún tipo, con los miembros del Consejo Directivo, ni con los administradores de la Fundación.

### ***Nuevas normas tributarias***

#### **Ley 1819 de 2016 y Decreto 2150 de 2017**

El Decreto 2150 del 20 de diciembre de 2017 reglamenta la Ley 1819 de 2016, en su parte pertinente a las entidades sin ánimo de lucro – ESAL.

Estas nuevas normas se refieren a la permanencia en el Régimen Tributario Especial de las Entidades sin Ánimo de Lucro como lo es esta Fundación. El reglamento incluye la obligación de enviar la información financiera y de actividades a la DIAN, para su publicación, recepción de comentarios del público en general y posterior calificación, para determinar la continuidad o no en dicho régimen.

Al pertenecer al Régimen Tributario Especial, el beneficio neto o el excedente determinado de conformidad con los artículos 357 y 358 del Estatuto Tributario, tendrá el carácter de exento, cuando se destine directa o indirectamente, en el año siguiente a aquel en el cual se obtuvo, a programas que desarrollen su objeto social y la actividad meritoria de la entidad.

El 27 de abril de 2018 La Fundación presentó ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN su solicitud de permanencia. De acuerdo con el Decreto 2150 de diciembre 20 de 2017, la DIAN tenía plazo hasta el treinta y uno (31) de octubre de 2018 para definir si continuaba bajo el Régimen Tributario Especial o pasaba al Régimen Ordinario. Como no hubo pronunciamiento en contrario por parte de la DIAN, la Fundación Grupo Luis Carlos Sarmiento Angulo continúa perteneciendo al Régimen Tributario Especial.

Cordialmente,



**HECTOR VESGA PERDOMO**  
**Representante Legal**

Bogotá D.C. 27 de febrero de 2019

**FUNDACIÓN LUIS CARLOS SARMIENTO ANGULO**  
**EXCEDENTES Y (PÉRDIDAS) DE CADA AÑO**

Pérdidas años anteriores al 2005	(1.915.173.134,30)
Excedentes años Anteriores al 2005	1.824.823.872,96
2005	(362.183.332,67)
2006	(265.131.048,49)
2007	7.631.571.120,66
2008	(7.508.967.672,86)
2009	149.097.905,06
2010	(1.003.027.306,38)
2011	(355.326.293,57)
2012	(187.578.044,09)
2013	(302.883.607,78)
2014	(5.185.901.896,77)
2015	9.057.103.706,55
2016	(1.761.879.329,68)
2017	(1.263.428.974,50)
2018	(1.003.073.010,64)
<b>TOTAL NETO</b>	<b>(2.451.957.046,50)</b>

<b>TOTAL EXCEDENTES</b>	<b>18.662.596.605,23</b>
<b>TOTAL PERDIDAS</b>	<b>(21.114.553.651,73)</b>

## INFORME DEL REVISOR FISCAL

Señores

**MIEMBROS DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN  
FUNDACIÓN LUIS CARLOS SARMIENTO ANGULO**

### ***Informe sobre los estados financieros***

He auditado los estados financieros adjuntos en 31 de diciembre de 2018 de la Fundación Luis Carlos Sarmiento Angulo, que comprenden, el estado de situación financiera, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en los activos netos y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como el resumen de las políticas contables significativas.

### ***Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros***

La Administración es responsable por la preparación y correcta presentación de los estados financieros, de diseñar, implementar y mantener el control interno relevante, de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia, libres de errores materiales, bien sea por fraude o error, de seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y de establecer estimaciones contables razonables en las circunstancias.

### ***Responsabilidad del revisor fiscal***

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros fundamentada en mis pruebas de auditoría. Obtuve las informaciones necesarias para la realización de mis exámenes de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia. Tales normas requieren que con requisitos éticos, planifique y ejecute la auditoría para comprobar la razonabilidad sobre si los estados financieros están libres de errores de importancia material. Una auditoría comprende, entre otras cosas, el examen con base en pruebas selectivas, de las evidencias que soportan los montos y las correspondientes revelaciones en los estados financieros; además, incluye el análisis de las normas contables utilizadas y de las estimaciones hechas por la Administración de la Fundación, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en conjunto. Considero que mis auditorías proporcionan una base razonable para fundamentar la opinión que expreso a continuación.

### ***Opinión***

En mi opinión, los estados financieros adjuntos, tomados fielmente de los libros de contabilidad, presentan razonablemente en todos sus aspectos de importancia, la situación financiera de la Fundación Luis Carlos Sarmiento Angulo en 31 de diciembre de 2018, los resultados de sus operaciones, cambios en los activos netos y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los Decretos 3022 de 2013, 2420 y 2496 de 2015, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

### ***Otros asuntos***

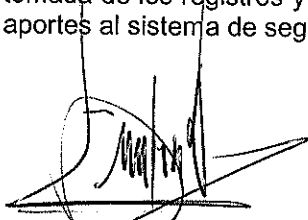
Los estados financieros en 31 de diciembre de 2017 los audité de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia y en mi informe de fecha 2 de marzo de 2018, expresé una opinión sin salvedades sobre los mismos.

### ***Informe sobre otros requerimientos legales y regulatorios***

Con base en el resultado de mis pruebas, conceptúo que por el año 2018:

- a) La contabilidad de la Fundación ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- b) Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones del Consejo de Administración.

- c) La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y el libro de actas, se llevan y conservan debidamente.
- d) Existen medidas adecuadas de control interno, de conservación, custodia de los bienes de la Fundación y los de terceros que están en su poder.
- e) Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores, el cual incluye la constancia por parte de la administración sobre la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores.
- f) La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización ha sido tomada de los registros y soportes contables. La Sociedad no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social.




JOSE BUITRAGO ESGUERRA  
Revisor Fiscal T. P. 3759 -T

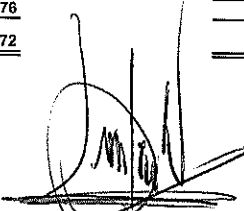
Bogotá D.C., 27 de febrero de 2019

**FUNDACION LUIS CARLOS SARMIENTO ANGULO**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**31 de Diciembre de 2018 y 2017**

	Diciembre 31 de 2018	Diciembre 31 de 2017	
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES (nota 3)	\$	889.637.960,13	1.043.939.674,77
Caja	100.000,00		100.000,00
Bancos	889.537.960,13		1.043.839.674,77
INVENTARIOS (nota 4)		9.740.960.478,12	8.427.650.451,12
Proyecto Hospital Cáncer Center	9.740.960.478,12		8.427.650.451,12
CUENTAS POR COBRAR (nota 5)		43.446.617,40	40.545.199,40
Retención en la fuente	34.789.496,00		32.322.101,00
Otras cuentas por cobrar	8.657.121,40		8.223.098,40
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>\$</b>	<b>10.674.045.055,65</b>	<b>9.512.135.325,29</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (nota 6)		1.675.331.118,07	1.679.095.563,85
Terrenos	654.675.314,05		654.675.314,05
Edificaciones	1.407.940.612,80		1.407.940.612,80
Muebles y equipo de oficina	79.115.933,95		79.115.933,95
Equipo de comunicación y computación	46.762.331,25		46.762.331,25
Depreciación acumulada	(513.163.073,98)		(509.398.628,20)
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>\$</b>	<b>1.675.331.118,07</b>	<b>1.679.095.563,85</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>\$</b>	<b>12.349.376.173,72</b>	<b>11.191.230.889,14</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
CUENTAS POR PAGAR (nota 7)	\$	12.184.819.560,96	10.014.610.336,53
Proveedores nacionales	76.800,00		0,00
Cuentas corrientes comerciales	0,00		118.486.638,00
Costos y gastos por pagar	1.022.454,00		5.675.960,00
Retenciones en la fuente	6.360.529,00		15.278.227,00
Retención de Impuesto a las ventas	24.246,00		0,00
Retención de Impuesto de industria y comercio	8.218,00		1.087.875,00
Acreedores varios	12.177.327.313,96		9.874.081.636,53
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS		389.000,00	1.700.000,00
Impuesto de industria y comercio	389.000,00		1.700.000,00
OTROS PASIVOS (nota 8)		63.567.560,00	52.715.560,00
Retenciones y aportes de nómina	18.440.550,00		17.048.350,00
Obligaciones laborales	45.127.010,00		35.667.210,00
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>\$</b>	<b>12.248.776.120,96</b>	<b>10.089.025.896,53</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>\$</b>	<b>12.248.776.120,96</b>	<b>10.089.025.896,53</b>
<b>ACTIVOS NETOS</b>			
FONDO SOCIAL	\$	500.000.000,00	500.000.000,00
Aportes sociales	500.000.000,00		500.000.000,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO		(1.021.604.939,85)	(1.263.428.974,50)
Excedente o pérdida del ejercicio	(1.021.604.939,85)		(1.263.428.974,50)
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		(1.448.884.035,66)	(185.455.061,36)
Excedentes de ejercicios anteriores	18.662.596.605,23		18.662.596.605,23
Pérdidas de ejercicios anteriores	(20.111.480.641,09)		(18.848.051.666,59)
GANANCIAS ACUMULADAS - ESFA (nota 9)		2.071.089.028,47	2.071.089.028,47
Valorización de propiedad planta y equipo	1.558.656.844,87		1.558.656.844,87
Revalorización del patrimonio	512.432.183,60		512.432.183,60
<b>TOTAL ACTIVOS NETOS</b>	<b>\$</b>	<b>100.600.052,76</b>	<b>1.122.204.992,61</b>
<b>TOTAL PASIVO Y ACTIVOS NETOS</b>	<b>\$</b>	<b>12.349.376.173,72</b>	<b>11.191.230.889,14</b>

  
**HECTOR VESGA PERDOMO**  
**REPRESENTANTE LEGAL**

  
**OSCAR H. BARRERA CATANO**  
**CONTADOR**  
**T.P. 56.099-T**

  
**JOSE BUITRAGO ESGUERRA**  
**REVISOR FISCAL**  
**T.P. 3759-T**  
**Ver informe adjunto**



**FUNDACION LUIS CARLOS SARMIENTO ANGULO**  
**ESTADO DE EXCEDENTES COMPARATIVO**  
 Por los periodos del 1 de Enero a Diciembre 31 de 2018 y 2017

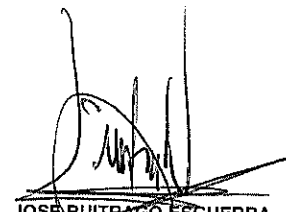
	<u>Diciembre 31 de 2018</u>	<u>Diciembre 31 de 2017</u>
<b>INGRESOS OPERACIONALES (nota 10)</b>		
Donaciones	0,00	1.679.944.651,65
	0,00	
<b>GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>	1.041.890.165,21	
<b>GASTOS DE PERSONAL</b>		
<b>GASTOS GENERALES</b>	\$ 135.100.024,00	132.609.842,00
Impuestos y contribuciones	13.848.995,43	27.231.845,01
Seguros	1.172.293,00	1.172.293,00
Mantenimiento y reparaciones	855.000,00	769.375,00
Adecuación e intalaciones	4.109.070,00	4.015.293,00
Elementos de aseo	150.800,00	176.060,00
Servicios publicos y otros	6.486.981,00	8.364.293,00
Transporte	899.500,00	1.044.250,00
Papelería y útiles de oficina	27.100,00	911.647,00
Libros y suscripciones	3.095.307,00	4.923.030,00
Gastos legales	3.419.811,00	11.029.616,00
Depreciaciones	3.764.445,78	2.258.694,57
Donaciones (nota 11)	868.960.838,00	2.899.897.288,14
<b>OTROS INGRESOS (nota 12)</b>	35.253.280,79	
Ingresos financieros	35.252.317,79	153.973.202,58
Diferencia en cambio	0,00	2.133.101,99
Diversos	963,00	0,00
<b>OTROS GASTOS (nota 13)</b>	14.968.055,43	
Gastos financieros	4.203.174,00	5.076.404,00
Diferencia en cambio	10.427.055,43	0,00
Diversos	337.826,00	0,00
<b>PERDIDA NETA</b>	\$ <u>(1.021.604.939,85)</u>	<u>(1.263.428.974,50)</u>



**HECTOR VESGÁ PERDOMO**  
 REPRESENTANTE LEGAL



**OSCAR H. BARRERA CARANO**  
 CONTADOR  
 T.P. 56.099-T



**JOSE BUITRAGO ESGUERRA**  
 REVISOR FISCAL  
 T.P. 3759-T  
 Ver Informe adjunto

FUNDACION LUIS CARLOS SARMIENTO ANGULO

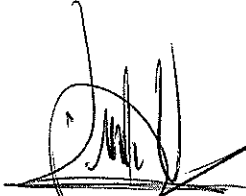
ESTADO DE CAMBIOS EN LOS ACTIVOS NETOS

POR LOS PERIODOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31 DE 2018 y 2017

	FONDO SOCIAL	RESULTADOS DEL EJERCICIO	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANT.	GANANCIAS ACUMULADAS - ESFA	TOTAL
SALDOS EN DICIEMBRE 31 DE 2016	\$ 500.000.000,00	(1.761.879.329,68)	1.576.424.268,32	2.071.089.028,47	2.385.633.967,11
TRASLADO A EJERCICIOS ANTERIORES		1.761.879.329,68	(1.761.879.329,68)		0,00
RESULTADO DEL EJERCICIO		(1.263.428.974,50)			(1.263.428.974,50)
SALDOS EN DICIEMBRE 31 DE 2017	\$ 500.000.000,00	(1.263.428.974,50)	(185.455.061,36)	2.071.089.028,47	1.122.204.992,61
TRASLADO A EJERCICIOS ANTERIORES		1.263.428.974,50	(1.263.428.974,50)		0,00
RESULTADO DEL EJERCICIO		(1.021.604.939,85)			(1.021.604.939,85)
SALDOS EN DICIEMBRE 31 DE 2018	\$ 500.000.000,00	(1.021.604.939,85)	(1.448.884.035,86)	2.071.089.028,47	100.600.052,76

  
HECTOR VESGA PERDOMO  
REPRESENTANTE LEGAL


  
OSCAR H. BARRERA CATANO  
CONTADOR  
T.P. 56.099-T

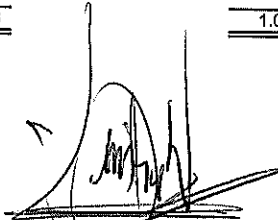
  
JOSE BUITRAGO ESGUERRA  
REVISOR FISCAL  
T.P. 3759-T  
Ver informe adjunto

**FUNDACION LUIS CARLOS SARMIENTO ANGULO**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR LOS PERIODOS ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2018 y 2017**

	DICIEMBRE 31 DE 2018	DICIEMBRE 31 DE 2017
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>PERDIDA NETA DEL EJERCICIO</b>	\$ (1.021.604.939,85)	(1.263.428.974,50)
Partidas que no afectan el efectivo:		
Depreciación	3.764.445,78	2.258.694,57
<b>EFFECTIVO DE LA OPERACIÓN</b>	\$ <u>(1.017.840.494,07)</u>	<u>(1.261.170.279,93)</u>
<b>MAS / MENOS :</b>		
<b>CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES</b>	\$ 863.538.779,43	(1.068.913.793,99)
Aumento de Inventarios	(1.313.310.027,00)	(1.206.301.812,00)
Aumento de Deudores	(2.901.418,00)	(10.756.414,00)
Aumento de Cuentas por Pagar	2.170.209.224,43	132.810.206,01
Aumento de Obligaciones Laborales	10.852.000,00	14.146.226,00
(Disminución) aumento del Impuesto de Industria y Comercio	<u>(1.311.000,00)</u>	<u>1.188.000,00</u>
<b>(DISMINUCION) NETA EN EFECTIVO</b>	\$ (154.301.714,64)	(2.330.084.073,92)
Efectivo y equivalentes al comienzo del año	1.043.939.674,77	3.374.023.748,69
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>	\$ <u><u>889.637.960,13</u></u>	<u><u>1.043.939.674,77</u></u>

  
**HECTOR VESGA PERDOMO**  
**REPRESENTANTE LEGAL**

  
**OSCAR H. BARRERA CANANO**  
**CONTADOR**  
**T.P. 56.099-T**

  
**JOSE BUITRAGO ESGUERRA**  
**REVISOR FISCAL**  
**T.P. 3759-T**  
**Ver informe adjunto**

**FUNDACIÓN LUIS CARLOS SARMIENTO ANGULO**  
**NIT. 800.215.138-3**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 de diciembre de 2018 y 2017**

**NOTA 1**  
**ENTE ECONÓMICO**

La FUNDACION LUIS CARLOS SARMIENTO ANGULO, es una institución privada dotada de patrimonio propio, autonomía administrativa y personería jurídica, constituida por escritura pública No. 7228 de la notaria veintitrés de Bogotá D.C. de noviembre 25 de 1993, conforme al artículo 6° del decreto Extraordinario 059 de 1991 para cumplir fines de interés público o social, sin ánimo de lucro, que se organiza y rige conforme a las normas previstas para las fundaciones en el código civil y demás disposiciones pertinentes.

La fundación tiene su domicilio principal en la ciudad de Bogotá D.C., pero podrá adelantar sus actividades en todo el territorio nacional.

La Entidad que ejerce la función de inspección, vigilancia y control sobre la Fundación es la Alcaldía Mayor de Bogotá.

En cumplimiento del Artículo 153 de la Ley 1819 de 2016, a partir de los estados financieros del año 2017, la Fundación celebrará su reunión de órgano de dirección con anterioridad al 31 de marzo de cada año.

**NOTA 2**

**RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

**2.1 Base de contabilidad de acumulación o devengo**

La Fundación prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de acumulación o devengo (causación).

**2.2 Importancia relativa y materialidad**

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, a los activos netos, o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

**2.3 Moneda de presentación y moneda funcional**

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (Pesos Colombianos). Los estados financieros se presentan en "Pesos Colombianos", que es la moneda funcional de la Fundación y la moneda de presentación.

#### **2.4 Periodo cubierto por los estados financieros**

Los estados financieros comprenden los estados de situación financiera, el estado de excedentes, el estado de cambios en los activos netos y el estado de flujos de efectivo por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017, presentados en forma comparativa.

#### **2.5 Clasificación de partidas en corrientes y no corrientes**

La Fundación presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes. Un activo se clasifica como corriente cuando la entidad espera realizar el activo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa; o el activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que éste se encuentre restringido por un período mínimo de doce meses después del cierre del período sobre el que se informa. Todos los demás activos se clasifican como no corrientes. El término “no corriente” incluye activos tangibles, intangibles y financieros que por su naturaleza son a largo plazo.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando la entidad espera liquidarlo en su ciclo normal de operación o lo mantiene principalmente con fines de negociación. La Fundación clasifica todos los demás pasivos como no corrientes.

#### **2.6 Cambios en las políticas contables y en la información a revelar**

La entidad no efectuó cambios en las políticas contables durante el año 2018.

#### **2.7 Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Estas partidas se miden por su valor razonable que es su valor nominal en la fecha de reporte.

#### **2.8 Inventarios**

La Fundación reconoce como inventarios en proceso con vistas al cumplimiento de su objeto social. La medición inicial y posterior es al costo.

#### **2.9 Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar corresponden principalmente a la retención en la fuente practicada por las entidades del sector financiero por los intereses pagados sobre las cuentas de ahorros.

Su medición inicial y posterior es al costo.

#### **2.10 Propiedad planta y equipo**

La medición inicial y la medición posterior son al costo, que comprende el precio de adquisición, los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y rebajas.

Todos los costos atribuibles a la ubicación del activo en lugar y condiciones necesarias para que pueda operar en la forma prevista por la administración. No forman parte de este valor los costos por préstamos.

##### Depreciación

La Fundación deprecia por el método de línea recta cada uno de los rubros de la propiedad planta y equipo de acuerdo con su vida útil esperada, así:

Clase de Activo	Años
Maquinaria y equipo	10
Muebles y enseres de oficina	10
Vehículos	5-10
Equipo de cómputo	3

La edificación de propiedad de la Fundación se encuentra totalmente depreciada, a continuación, presentamos el cuadro ilustrativo:

Costo inicial	\$	379,002,082.19
Valorización trasladada como costo atribuido por conversión a NIIF		1,028,938,530.61
Depreciación (31/12/2016)		<u>-387,485,919.96</u>
Saldo a depreciar		<u>1,020,454,692.84</u>
Valor residual	\$	<u>1,020,454,692.84</u>
Valor a depreciar		<u>-</u>

### 2.11 Pasivos financieros

Todas las obligaciones y préstamos con terceros son inicialmente reconocidas al valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente se registran a su costo amortizado.

Los préstamos se clasifican en el pasivo corriente a menos que se tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación a más de 12 meses contados desde la fecha del balance.

Los pasivos financieros se dan de baja contablemente cuando las obligaciones especificadas en los contratos se cancelan, expiran o son condonadas. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconocerá en el resultado.

### 2.12 Costos de préstamos

Todos los costos de los préstamos se reconocen como gastos del período.

### 2.13 Impuestos

#### Normas a partir del 1 de enero de 2017

##### Ley 1819 de 2016 y Decreto 2150 de 2017

El Decreto 2150 del 20 de diciembre de 2017 reglamenta la Ley 1819 de 2016, en su parte pertinente a las entidades sin ánimo de lucro – ESAL.

El parágrafo transitorio No. 1 del artículo 140 esta Ley indica que las entidades que al 31 de diciembre de 2016 se encuentren clasificadas dentro del régimen tributario especial continuarán en este régimen, en el cual el beneficio neto o el excedente determinado de conformidad con el artículo 357 del Estatuto Tributario tendrá el carácter de exento.

Para su permanencia deberán cumplir con el procedimiento establecido en el artículo 356-2 del Estatuto Tributario y el Decreto reglamentario arriba mencionado.

Tal procedimiento consiste en presentar anualmente ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN, la solicitud de permanencia en el régimen tributario especial, informando todos los aspectos requeridos y adjuntando los documentos solicitados. Este registro tiene por objeto que el sistema de calificación sea público, que la comunidad se pronuncie y remita sus comentarios generales y observaciones sobre la respectiva entidad, para lo cual la DIAN procederá a realizar su

publicación durante diez (10) días. Dentro de los treinta (30) días siguientes al recibo de los comentarios, la entidad dará respuesta a los mismos adjuntando los soportes que correspondan, los cuales serán analizados por la DIAN para proceder con la calificación.

El 27 de abril de 2018 La Fundación presentó ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN dicha solicitud de permanencia. De acuerdo con el Decreto 2150 de diciembre 20 de 2017, la DIAN tenía plazo hasta el treinta y uno (31) de octubre de 2018 para definir si continuaba bajo el Régimen Tributario Especial o pasaba al Régimen Ordinario. Como no hubo pronunciamiento en contrario por parte de la DIAN la Fundación Luis Carlos Sarmiento Angulo continúa perteneciendo al Régimen Tributario Especial.

#### Impuesto de Industria y Comercio

La Fundación es responsable de la presentación de la declaración y pago del impuesto de industria y comercio y las entidades financieras le efectúan el cobro del gravamen a los movimientos financieros.

### **2.14 Reconocimiento de ingresos**

Se reconocen los ingresos cuando: Su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades.

#### **Donaciones**

Incluyen los importes en efectivo recibidos de los beneficiarios de la Fundación. Se registran cuando son efectivamente recibidos.

#### **Intereses**

Los ingresos financieros incluyen principalmente los intereses sobre depósitos bancarios, éstos se reconocen como ingresos cuando se recibe la confirmación de la entidad financiera de su abono en cuenta.

### **2.15 Reconocimiento de costos y gastos**

La Fundación reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluyen dentro de gastos administrativos las erogaciones relacionadas con la actividad de la Fundación, tales como donaciones, impuestos, gastos legales, gastos bancarios, entre otros. Todos ellos incurridos por los procesos correspondientes.

### **2.16 Fondo social – Aportes sociales**

El fondo social se encuentra compuesto por los aportes de sus fundadores, los cuales fueron entregados a la Fundación en efectivo para el desarrollo de su objeto social inicial y los programas desarrollados y entregados en donación en su momento.

## **3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

Lo componen los saldos de caja general, caja menor y los depósitos en cuenta corriente en bancos. Su saldo representa el disponible en moneda nacional.

	<u>Diciembre 31/2018</u>	<u>Diciembre 31/2017</u>
Fondo de caja menor	\$ 100.000,00	100.000,00
Cuentas corrientes	654.102,37	5.077.688,23
Cuenta de ahorros	888.883.857,76	1.038.761.986,54
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$ 889.637.960,13</b>	<b>1.043.939.674,77</b>

#### 4. INVENTARIOS

El siguiente es el detalle del inventario:

Proyecto Centro de Tratamiento e Investigación sobre el Cáncer - Luis Carlos Sarmiento Angulo.

	<u>Diciembre 31/2018</u>	<u>Diciembre 31/2017</u>
Gastos de personal	\$ 4.000.094.232,00	3.169.805.205,00
Honorarios	3.481.065.257,47	2.998.044.257,47
Asistencia técnica-Perkins and Will	1.555.923.545,00	1.555.923.545,00
Mantenimiento y reparaciones	159.000,00	159.000,00
Transportes, fletes y acarreos	39.899.223,27	39.899.223,27
Gastos de viaje	290.366.818,13	290.366.818,13
Libros y suscripciones	155.583,00	155.583,00
Gastos de representación	205.100,00	205.100,00
Útiles y papelería	200.700,00	200.700,00
Transporte urbano y parqueaderos	33.200,00	33.200,00
Restaurante	13.044.027,71	13.044.027,71
Impuesto al valor agregado	7.292.718,00	7.292.718,00
<u>Otros gastos</u>		
The University of Texas	3.041.894,27	3.041.894,27
Perkins and Will	11.295.226,27	11.295.226,27
Superintendencia de Industria y Comercio	16.768.000,00	16.768.000,00
<u>Impuestos asumidos</u>		
McGinnis Lochridge	6.791.472,00	6.791.472,00
The University Texas	161.707.681,00	161.707.681,00
Perkins and Will	151.835.597,00	151.835.597,00
Humboldt Storage	883.032,00	883.032,00
Impuestos asumidos menores a \$ 200.000	198.171,00	198.171,00
<b>TOTAL PROYECTO</b>	<b>\$ 9.740.960.478,12</b>	<b>8.427.650.451,12</b>
<b>TOTAL INVENTARIO</b>	<b>\$ 9.740.960.478,12</b>	<b>8.427.650.451,12</b>

#### 5. CUENTAS POR COBRAR

El detalle en diciembre 31 es siguiente:

	<u>Diciembre 31/2018</u>	<u>Diciembre 31/2017</u>
Anticipo de Impuestos	\$ 34.789.496,00	32.322.101,00
Corporación Grameen Aval Colombia	8.223.098,40	8.223.098,40
EPS Varias	434.023,00	0,00
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>\$ 43.446.617,40</b>	<b>40.545.199,40</b>



## 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Corresponde a los bienes que utiliza la Fundación para desarrollar su objeto social, su detalle es el siguiente:

	<u>Diciembre 31/2018</u>	<u>Diciembre 31/2017</u>
Terrenos	\$ 654.675.314,05	654.675.314,05
Edificaciones	1.407.940.612,80	1.407.940.612,80
Muebles y equipo de oficina	79.115.933,95	79.115.933,95
Equipo de computación y comunicación	46.762.331,25	46.762.331,25
<u>Depreciación</u>		
Edificaciones	-387.485.919,96	-387.485.919,96
Muebles y equipo de oficina	-79.115.933,95	-79.115.933,95
Equipo de computación y comunicación	-46.561.220,07	-42.796.774,29
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$ 1.675.331.118,07</b>	<b>1.679.095.563,85</b>

## 7. CUENTAS POR PAGAR

El siguiente es el detalle de las cuentas por pagar:

	<u>Diciembre 31/2018</u>	<u>Diciembre 31/2017</u>
Proveedores nacionales	\$ 76.800,00	118.486.638,00
Costos y gastos por pagar	1.022.454,00	5.675.960,00
Retención en la Fuente	6.360.529,00	15.278.227,00
Retención del impuesto a las ventas	24.246,00	0,00
Retención del impuesto de industria y comercio	8.218,00	1.087.875,00
<u>Otras Cuentas por Pagar</u>		
Adminnegocios S.A.S.	11.410.102.747,89	9.661.808.569,89
Inverprogreso S.A.	94.241.472,00	94.241.472,00
Fundación Ctic - Centro de Tratamiento e Investigación sobre el Cáncer - Luis Carlos Sarmiento Angulo.	544.524.444,00	0,00
Donación asignada al Hospital Universitario San Ignacio	108.228.699,07	97.801.643,64
Socineg S.A.	14.625.568,00	14.625.568,00
Fanny Gutiérrez de Sarmiento	3.250.129,00	3.250.129,00
Navarro Rangel María Fernanda (Devolución pendiente por incapacidad)	2.354.254,00	2.354.254,00
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>\$ 12.184.819.560,96</b>	<b>10.014.610.336,53</b>

## 8. OTROS PASIVOS

El siguiente es el detalle de los otros pasivos:

	<u>Diciembre 31/2018</u>	<u>Diciembre 31/2017</u>
<u>Obligaciones Laborales:</u>		
Retenciones y aportes de nómina	\$ 18.440.550,00	17.048.350,00
Cesantías	7.611.388,00	7.213.640,00
Intereses sobre cesantías	913.366,00	865.636,00
Vacaciones consolidadas	36.602.256,00	27.587.934,00
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<b>\$ 63.567.560,00</b>	<b>52.715.560,00</b>

## 9. ACTIVOS NETOS

A diciembre 31, se encuentra conformado así:

	<u>Diciembre 31/2018</u>	<u>Diciembre 31/2017</u>
Fondo social	\$ 500.000.000,00	500.000.000,00
Excedente (pérdida) del ejercicio	-1.021.604.939,85	-1.263.428.974,50
Excedentes de ejercicios anteriores	18.662.596.605,23	18.662.596.605,23
Pérdidas de ejercicios anteriores	-20.111.480.641,09	-18.848.051.666,59
<b>GANANCIAS ACUMULADA ESFA: (1)</b>		
Revalorización del patrimonio	512.432.183,60	512.432.183,60
Valorizaciones de edificios	1.558.656.844,87	1.558.656.844,87
<b>TOTAL ACTIVOS NETOS</b>	<b>\$ 100.600.052,76</b>	<b>1.122.204.992,61</b>

(1) Estas ganancias corresponden a las reclasificaciones propias de la conversión de la información contable que venía registrándose bajo el Decreto 2649 de 2006 a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes, en cumplimiento del Decreto 3022 de 2013. La cuenta "revalorización del patrimonio" corresponde a los ajustes por inflación del patrimonio hasta el 31 de diciembre de 2016 y la cuenta "valorizaciones" corresponde a los avalúos practicados al inmueble de propiedad de la Fundación.

Los activos netos al 31 de diciembre de 2018 han disminuido considerablemente, al respecto, la administración manifiesta su compromiso para fortalecer este patrimonio. Adicionalmente, la Fundación se encuentra en condiciones de continuar desarrollando el objeto social para el cual fue creada.

## 10. INGRESOS OPERACIONALES

A diciembre 31 de 2018 no se recibieron donaciones, las siguientes corresponden al año anterior:

	<u>Diciembre 31/2018</u>	<u>Diciembre 31/2017</u>
Adminnegocios S.A.S. - Donación recibida en efectivo	\$ 0,00	1.679.944.651,65
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>1.679.944.651,65</b>

## 11. GASTOS OPERACIONALES – DONACIONES

A diciembre 31, fueron entregadas las siguientes donaciones:

	<u>Diciembre 31/2018</u>	<u>Diciembre 31/2017</u>
Angarita Hernández Joan Sebastián	0,00	6.579.320,00
Aponte Velandia Laura Silvana	1.910.400,00	1.200.000,00
Ávila Bernal Julián David	10.548.050,00	1.200.000,00
Becerra Puerto Andrés Felipe	0,00	10.510.800,00
Beltrán Botero María Eliana	0,00	13.289.600,00
Bernal Mina Nicolle Valentina	7.518.000,00	5.884.800,00
Bernal Tabares Laura Elizabeth	5.201.600,00	360.000,00
Cajicá Valenzuela Camilo	3.075.568,00	0,00
Cardozo Pérez Gabriela Orjuela	0,00	4.680.000,00
Castillo Gutiérrez David Alberto	13.018.950,00	720.000,00
Cely Cristancho Adrián Manuel	9.694.460,00	1.200.000,00
Conferencia Episcopal de Colombia	0,00	500.000.000,00
Cruz Mora Miguel Ángel	5.321.600,00	1.200.000,00
Cruz Rodríguez Alexandra	2.998.750,00	1.200.000,00
Forero Lesmes Sara Alejandra	1.903.171,00	13.795.072,79
Forero Macías Mariana	21.907.200,00	20.661.600,00
Fundación Cardio Infantil	100.000.000,00	250.000.000,00
Fundación para el Progreso de la Región Bogotá - Probogotá	218.240.838,00	192.600.000,00
Fundación Tomas Rueda Vargas	25.000.000,00	25.688.784,00
García Sastre Natalia	2.410.788,00	1.200.000,00
Gómez Malagón Santiago	0,00	2.829.800,00
González Gamboa Laura Andrea	8.004.000,00	7.354.117,21
Gualteros Vanegas Yenifer Lorena	0,00	1.230.000,00
Guzmán Vázquez Mayra A	0,00	4.252.500,00
Hernández Cortés Clara Esperanza	8.468.400,00	4.635.000,00
Hernández Mojica Angie Daniela	8.121.600,00	3.271.200,00
Hospital Universitario San Ignacio	0,00	1.691.018.504,14
Jaimez Barrera Juan	1.200.000,00	0,00
Jiménez Celis Juan Darío	4.669.078,00	1.200.000,00
León Ramos Juan Felipe	2.619.698,00	1.200.000,00
Melgarejo Arias Alicia Sofía	11.540.000,00	10.918.000,00
Méndez Hernandez Juan Sebastián	8.138.400,00	7.600.800,00
Montaña López Laura	1.200.000,00	0,00
Mora Riapira Neider Neil	12.704.000,00	6.006.000,00
Morales Muñoz Viviana	1.200.000,00	0,00
Morales Triana Karen	9.947.900,00	0,00
Muñoz Kimberly Tatiana	0,00	9.599.000,00
Muñoz Medina Paula Daniela	16.944.000,00	360.000,00

	<u>Diciembre 31/2018</u>	<u>Diciembre 31/2017</u>
Pabón López Santiago	3.679.750,00	5.955.400,00
Pardo Acuña Alix	600.000,00	0,00
Pizarro Buitrago Nikol Estefany	15.167.200,00	19.376.400,00
Quimbaya Zabala Catalina	6.384.000,00	1.200.000,00
Reyes Ovalle Miguel Ángel	0,00	8.509.500,00
Rodríguez Fonseca Johan Ferley	578.911,00	1.200.000,00
Rodríguez Suárez Brayán Stiven	8.395.500,00	9.582.000,00
Roncancio Ávila Camilo	1.200.000,00	0,00
Ruz Romero Iben Manuel	600.000,00	0,00
Sabogal Bermúdez Samuel Esteban	7.165.500,00	12.414.000,00
Sánchez Hernández José Daniel	12.094.000,00	1.200.000,00
Sánchez Jiménez Natalia	1.200.000,00	0,00
Santos Gracia Sebastián	1.200.000,00	19.580.400,00
Tovar Garavito Daniel Alejandro	15.060.000,00	1.200.000,00
Tovar Romero Hanna Valentina	17.134.320,00	1.080.000,00
Universidad de los Andes	250.000.000,00	0,00
Urian Florez Brayhan Andrés	2.595.206,00	1.200.000,00
Villamil Trujillo	1.200.000,00	0,00
Vargas Casallas Laura Natalia	0,00	7.720.800,00
Zapata López Valeria	1.200.000,00	6.233.890,00
<b>TOTAL DONACIONES</b>	<u><u>868.960.838,00</u></u>	<u><u>2.899.897.288,14</u></u>

## 12. OTROS INGRESOS

	<u>Diciembre 31/2018</u>	<u>Diciembre 31/2017</u>
Ingresos financieros por intereses- Banco AV Villas	\$ 35.252.317,79	153.973.202,58
Diferencia en cambio	0,00	2.133.101,99
Diversos	963,00	0,00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<u><u>\$ 35.253.280,79</u></u>	<u><u>156.106.304,57</u></u>

## 13. OTROS GASTOS

	<u>Diciembre 31/2018</u>	<u>Diciembre 31/2017</u>
<u>Gastos bancarios</u>		
Banco AV Villas	\$ 4.161.274,00	5.076.404,00
Intereses en pago de aportes parafiscales	41.900,00	0,00
Diferencia en cambio	10.427.055,43	0,00
Sanción por corrección en declaración de retención en fuente (dic/2017)	332.000,00	0,00
Diversos	5.826,00	
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<u><u>\$ 14.968.055,43</u></u>	<u><u>5.076.404,00</u></u>

#### **14. RECLASIFICACIONES**

Algunas cifras del periodo anterior fueron reclasificadas por presentación y comparación.

=====