

FUNDACION LUIS CARLOS SARMIENTO ANGULO

INFORME DE ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE 2020

BOGOTA D.C.

FUNDACION LUIS CARLOS SARMIENTO ANGULO
INFORME DE GESTIÓN
Diciembre 31 de 2020

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 2020.

Principales Actividades de la Fundación

Donaciones Entregadas por la declaración de pandemia del Coronavirus-Covid-19

La propagación del coronavirus (COVID-19) en Colombia y en el mundo desde el 11 de marzo de 2020, cuando la OMS declaró el COVID-19 como pandemia y el 22 de marzo de 2020, cuando el Gobierno Nacional declaró el estado de emergencia económica y social por medio del Decreto 417, hizo necesaria la emisión de una serie de disposiciones para contener su expansión; tales como: medidas restrictivas excepcionales de circulación, la reducción drástica de las actividades y la emisión de normas de carácter económico.

Esta situación generó en la población un estado de necesidad alimentaria y servicios de salud. Por tal motivo la Fundación tomó acciones para mitigar en algo este impacto en la población colombiana entregando durante el año 2020 las siguientes donaciones:

A la Fundación Solidaridad por Colombia se entregaron 400.481 mercados por valor de \$ 59.575.3 millones de pesos para ser distribuidos a las familias necesitadas.

Fueron adquiridos y entregados a las instituciones hospitalarias en diferentes regiones del país, a través del Ministerio de la Protección Social 97 ventiladores junto con sus accesorios por valor de \$4.718.1 millones de pesos.

A la Fundación para el Progreso de la Región Bogotá - Pro-Bogotá se entregó una donación por \$235.0 millones de pesos.

A la Universidad de los Andes \$300.0 millones de pesos.

En relación con 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: Fundación Centro de Tratamiento e Investigación sobre Cáncer Luis Carlos Sarmiento Angulo – CTIC

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 \$16.064.4 millones de pesos representados principalmente en sus cuentas de ahorros y corriente por \$3.568.1 millones de pesos y el inventario de erogaciones con destino a la participación del proyecto en curso de la Fundación Centro de Tratamiento e Investigación sobre Cáncer Luis Carlos Sarmiento Angulo – CTIC por \$10.756.7 millones de pesos.

Pasivos de la Fundación

El pasivo de la Fundación presenta un valor de \$12.421.5 millones de pesos.

Activos Netos de la Fundación

Los activos netos en la fecha fueron de \$3.642.9 millones de pesos, compuestos por los aportes sociales, los excedentes del periodo actual y resultados de ejercicios anteriores.

Resultado del Ejercicio

El resultado del ejercicio fue un excedente por \$2.361.3 millones de pesos.

Donaciones Recibidas

Durante el año 2020 se recibieron las siguientes donaciones:

<i>Nombre</i>	<i>Valor</i> <i>(Millones de pesos)</i>
Actiunidos S.A.	\$ 1.839,8
Activos Tesalia S.A.S.	300,0
Adminnegocios S.A.S.	16.500,0
Aminversiones S.A.	475,6
El Zuque S.A.	3.295,2
Inversiones Escorial S.A.	1.000,0
Relantano S.A.	100,0
Rendifin S.A.	2.335,9
Sarmiento Angulo Luis Carlos	8.500,0
Sociedad Administradora de Fondos de Pensiones y Cesantías Porvenir S.A.	33.000,0
Socineg S.A.	529,7
Total Donaciones Recibidas	\$ <u><u>67.876,2</u></u>

Efectos de la pandemia del Coronavirus - Covid-19

Tal como lo ha manifestado la administración de la Fundación, estas condiciones originadas por la emergencia sanitaria, no afectaron la realización de sus actividades meritorias durante el año 2020. A futuro inmediato, no se vislumbra afectación alguna en los pagos oportunos de las obligaciones con sus empleados, con sus acreedores y con los impuestos a cargo de la entidad debido a que el flujo de efectivo de la Fundación no depende de ventas, puesto que no se realiza esta actividad, sino que sus ingresos dependen exclusivamente de las donaciones .

Por lo anterior no se observan repercusiones financieras ni la existencia de incertidumbres significativas relativas a sucesos o condiciones que puedan aportar dudas importantes sobre la capacidad de la Fundación de continuar como una entidad en marcha.

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.

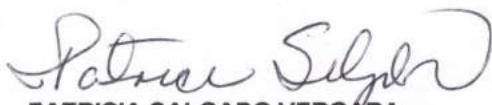
Operaciones con los Miembros del Consejo Directivo y Administradores

Durante el año 2020, no se realizaron operaciones de ningún tipo, con los miembros del Consejo Directivo, ni con los administradores de la Fundación.

Cumplimiento de Normas Tributarias

El 24 de junio de 2020 la Fundación presentó ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN su correspondiente actualización del registro web para la permanencia en el Régimen Tributario Especial.

Cordialmente,

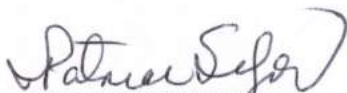


PATRICIA SALGADO VERGARA
Representante Legal

Bogotá D.C. 22 de febrero de 2021

FUNDACION LUIS CARLOS SARMIENTO ANGULO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
31 de Diciembre de 2020 y 2019

	Diciembre 31 de 2020	Diciembre 31 de 2019
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES (nota 3)	\$ 3.568.202.006,33	1.852.123.355,92
Caja	100.000,00	100.000,00
Bancos	3.568.102.006,33	1.852.023.355,92
INVENTARIOS (nota 4)	10.756.779.509,12	10.105.287.795,12
Proyecto Hospital Cáncer Center	10.756.779.509,12	10.105.287.795,12
CUENTAS POR COBRAR (nota 5)	55.452.829,04	46.052.344,00
Activos fiscales	43.268.362,04	37.975.592,00
Otras cuentas por cobrar	12.184.467,00	8.076.752,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$ 14.380.434.344,49	12.003.463.495,04
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (nota 6)	1.684.061.720,89	1.684.061.720,89
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	55.694.045,25	55.694.045,25
Depreciación acumulada	(513.364.185,16)	(513.364.185,16)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 1.684.061.720,89	1.684.061.720,89
TOTAL ACTIVO	\$ 16.064.496.065,38	13.687.525.215,93
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
CUENTAS POR PAGAR (nota 7)	12.335.620.263,14	12.304.304.374,44
Costos y gastos por pagar	3.174.773,00	1.329.883,00
Retenciones en la fuente	2.943.500,00	7.257.500,00
Retención de Impuesto a las ventas	174.000,00	57.000,00
Retención de Impuesto de industria y comercio	94.000,00	29.000,00
Acreedores varios	12.329.233.990,14	12.295.630.991,44
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	835.000,00	503.000,00
Impuesto de industria y comercio	835.000,00	503.000,00
OTROS PASIVOS (nota 8)	85.117.539,00	101.137.992,00
Retenciones y aportes de nómina	11.508.100,00	19.415.700,00
Obligaciones laborales	73.609.439,00	81.722.292,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 12.421.572.802,14	12.405.945.366,44
TOTAL PASIVO	\$ 12.421.572.802,14	12.405.945.366,44
ACTIVOS NETOS		
FONDO SOCIAL	500.000.000,00	500.000.000,00
Aportes sociales	500.000.000,00	500.000.000,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	2.361.343.413,75	1.180.979.796,73
Excedente o (pérdida) del ejercicio	2.361.343.413,75	1.180.979.796,73
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(1.289.509.178,98)	(2.470.488.975,71)
Excedentes de ejercicios anteriores	19.843.576.401,96	18.662.596.805,23
Pérdidas de ejercicios anteriores	(21.133.085.580,94)	(21.133.085.580,94)
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
TOTAL ACTIVOS NETOS	\$ 3.642.923.263,24	1.281.579.849,49
TOTAL PASIVO Y ACTIVOS NETOS	\$ 16.064.496.065,38	13.687.525.215,93


PATRICIA SALGADO VERGARA
REPRESENTANTE LEGAL


OSCAR H. BARRERA CATAÑO
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 2020 y 2019

	<u>Diciembre 31 de 2020</u>	<u>Diciembre 31 de 2019</u>
INGRESOS OPERACIONALES (nota 10)	67.876.182.400,00	1.500.000.000,00
Donaciones	<u>67.876.182.400,00</u>	<u>1.500.000.000,00</u>
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	65.580.810.776,83	1.047.286.901,37
GASTOS DE PERSONAL	\$ 136.191.757,00	147.516.241,00
GASTOS GENERALES		
Impuestos y contribuciones	36.230.943,83	16.184.978,19
Seguros	1.192.006,00	1.189.631,00
Mantenimiento y reparaciones	6.291.561,00	3.076.676,00
Adecuación e instalaciones	878.650,00	4.292.872,00
Elementos de aseo	39.000,00	162.500,00
Servicios públicos y otros	6.853.646,00	7.698.118,00
Transporte	543.400,00	816.900,00
Papelería y útiles de oficina	34.800,00	17.600,00
Libros y suscripciones	5.898.371,00	7.762.446,00
Gastos legales	5.952.184,00	2.982.828,00
Depreciaciones	0,00	201.111,18
Donaciones (nota 11)	<u>65.380.704.458,00</u>	<u>855.385.000,00</u>
OTROS INGRESOS (nota 12)	75.622.229,28	733.629.545,98
Ingresos financieros	75.621.345,28	45.521.141,98
Diferencia en cambio	0,00	0,00
Recuperaciones	0,00	685.733.090,00
Aprovechamientos	0,00	2.375.314,00
Diversos	<u>884,00</u>	<u>0,00</u>
OTROS GASTOS (nota 13)	9.650.438,70	5.362.847,88
Gastos financieros	1.328.966,00	3.837.347,00
Diferencia en cambio	5.170.785,70	915.465,48
Impuestos asumidos	3.150.000,00	0,00
Costos por proyectos entregados	0,00	0,00
Costos y gastos de ejercicios anteriores	0,00	609.118,40
Diversos	<u>687,00</u>	<u>917,00</u>
EXCEDENTE (PERDIDA) NETA	\$ <u><u>2.361.343.413,75</u></u>	<u><u>1.180.979.796,73</u></u>


 PATRICIA SALGADO VERGARA
 REPRESENTANTE LEGAL


 OSCAR H. BARRERA CATAÑO
 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 2020 Y 2019

	FONDO SOCIAL	RESULTADOS DEL EJERCICIO	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANT.	GANANCIAS ACUMULADAS - ESFA	TOTAL
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
TRASLADO A EJERCICIOS ANTERIORES		1.021.604.939,85	(1.021.604.939,85)		0,00
RESULTADO DEL EJERCICIO		1.180.979.796,73			1.180.979.796,73
SALDOS EN DICIEMBRE 31 DE 2019	\$ 500.000.000,00	1.180.979.796,73	(2.470.488.975,71)	2.071.089.028,47	1.281.579.849,49
TRASLADO A EJERCICIOS ANTERIORES		(1.180.979.796,73)	1.180.979.796,73		0,00
RESULTADO DEL EJERCICIO		2.361.343.413,75			2.361.343.413,75
SALDOS EN DICIEMBRE 31 DE 2020	\$ 500.000.000,00	2.361.343.413,75	(1.289.509.178,98)	2.071.089.028,47	3.642.923.263,24


 PATRICIA SALGADO VERGARA
 REPRESENTANTE LEGAL


 OSCAR H. BARRERA CATAÑO
 CONTADOR
 T.P. 56.089-T

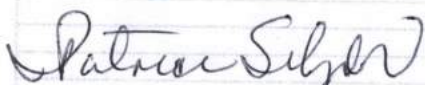

 JOSE BUITRAGO ESGUERRA
 REVISOR FISCAL
 T.P. 3759-T
 Ver informe adjunto


FUNDACION LUIS CARLOS SARMIENTO ANGULO


ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR LOS PERIODOS ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2020 Y 2019

		DICIEMBRE 31 DE 2020	DICIEMBRE 31 DE 2019
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	\$	2.361.343.413,75	1.180.979.796,73
Partidas que no afectan el efectivo:			
Depreciación		-	201.111,18
EFFECTIVO DE LA OPERACIÓN	\$	2.361.343.413,75	1.181.180.907,91
MAS / MENOS :			
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES	\$	(645.264.763,34)	(218.695.512,12)
Aumento de Inventarios	(651.491.714,00)		(364.327.317,00)
Aumento de Deudores	(9.400.485,04)		(2.605.726,60)
Aumento de propiedad planta y equipo	-		(8.931.714,00)
Aumento de Cuentas por Pagar	31.315.888,70		119.484.813,48
Aumento de Obligaciones Laborales	(16.020.453,00)		37.570.432,00
Aumento el Impuesto de Industria y Comercio	332.000,00		114.000,00
(DISMINUCION) NETA EN EFECTIVO	\$	1.716.078.650,41	962.485.395,79
Efectivo y equivalentes al comienzo del año		1.852.123.355,92	889.637.960,13
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	\$	3.568.202.006,33	1.852.123.355,92
		0,00	0,00
			0,00


PATRICIA SALGADO VERGARA
 REPRESENTANTE LEGAL


OSCAR H. BARRERA CATAÑO
 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 2020 y 2019

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 2020 y 2019, 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 2020.

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:

<u>Clase de Activo</u>	<u>Años</u>
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.

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

Régimen Tributario Especial

La Ley 2010 de 2019, en su artículo 70 mantiene en su integridad la normativa expresada en la Ley 1943 de 2018, en lo que se refiere a las entidades sin ánimo de lucro. La Ley 1943 de 2018, en su artículo 62, hace algunas aclaraciones a las normas emitidas con anterioridad modificando el procedimiento de la administración tributaria en caso de pérdida de los beneficios del régimen tributario especial, los cuales se mantenían mientras el acto administrativo correspondiente no se encontrara en firme, con esta Ley los beneficios se tornan improcedentes a partir del año gravable en que se incumpla con los requisitos para pertenecer al régimen tributario especial.

El 24 de junio de 2020 la Fundación presentó ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN su correspondiente actualización del registro web para la permanencia en el Régimen Tributario Especial, como al 31 de octubre de 2020 no hubo pronunciamiento en contrario por parte de la DIAN la Fundación Luis Carlos Sarmiento Angulo continúa perteneciendo a este régimen.

Impuesto de Industria y Comercio y cobro del Gravamen al Movimiento Financiero

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 31/2020</u>	<u>Diciembre 31/2019</u>
Fondo de caja menor	\$ 100.000,00	100.000,00
Cuentas corrientes	2.150.579.459,47	4.144.084,58
Cuenta de ahorros	1.417.522.546,86	1.847.879.271,34
	<u>\$ 3.568.202.006,33</u>	<u>1.852.123.355,92</u>

4. INVENTARIOS

El siguiente es el detalle del inventario que corresponde al saldo para el desarrollo de proyectos propios y de terceros.

	<u>Diciembre 31/2020</u>	<u>Diciembre 31/2019</u>
Gastos de personal	\$ 5.414.475.420,00	4.908.945.993,00
Honorarios	2.936.540.813,47	2.936.540.813,47
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	73.200,00	33.200,00
Restaurante	13.044.027,71	13.044.027,71
Mercancías no fabricadas por la empresa	145.922.287,00	0,00
Impuesto al valor agregado	7.292.718,00	7.292.718,00

<u>Otros gastos</u>	<u>Diciembre 31/2020</u>	<u>Diciembre 31/2019</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
Total Proyecto Fundación Centro de Tratamiento e Investigación sobre Cáncer Luis Carlos Sarmiento Angulo – CTIC	\$ 10.756.779.509,12	10.105.287.795,12
TOTAL INVENTARIO	\$ 10.756.779.509,12	10.105.287.795,12

5. CUENTAS POR COBRAR

El detalle en diciembre 31 es siguiente:

	<u>Diciembre 31/2020</u>	<u>Diciembre 31/2019</u>
Anticipo de Impuestos (1)	\$ 43.268.362,04	37.975.592,00
Corporación Grameen Aval Colombia	7.613.980,00	7.613.980,00
Anticipos a trabajadores	4.570.487,00	0,00
EPS Varias	0,00	462.772,00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	\$ 55.452.829,04	46.052.344,00

(1) Entidades sometidas a régimen especial

La Fundación pertenece a las entidades sin ánimo de lucro – ESAL, las cuales deben presentar Declaración de Renta y Complementarios. Los contribuyentes de este régimen no pagan impuesto sobre la renta líquida gravable, ni sobre la renta presuntiva al cumplir con las condiciones para ser exentos; por este motivo la Fundación presenta este saldo en sus activos, que corresponde a las retenciones en la fuente practicadas por el Banco AV Villas sobre los intereses de la cuenta de ahorros desde su creación.

La administración ha manifestado su interés de presentar solicitud de devolución de este saldo ante la Dirección de Impuestos Nacionales.

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 31/2020</u>	<u>Diciembre 31/2019</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	55.694.045,25	55.694.045,25
<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	-46.762.331,25	-46.762.331,25
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$ <u>1.684.061.720,89</u>	<u>1.684.061.720,89</u>

La propiedad, planta y equipo de la Fundación se encuentran totalmente depreciados.

7. CUENTAS POR PAGAR

El siguiente es el detalle de las cuentas por pagar:

	<u>Diciembre 31/2020</u>	<u>Diciembre 31/2019</u>
Costos y gastos por pagar	\$ 3.174.773,00	1.329.883,00
Retención en la Fuente	2.943.500,00	7.257.500,00
Retención del impuesto a las ventas	174.000,00	57.000,00
Retención del impuesto de industria y comercio	94.000,00	29.000,00
<u>Otras Cuentas por Pagar</u>		
Adminnegocios S.A. (1)	12.084.996.147,89	12.082.998.047,89
Inverprogreso S.A. (1)	86.988.779,00	86.988.779,00
Socineg S.A. (1)	13.500.000,00	13.500.000,00
Donaciones Asignadas	140.749.063,25	109.144.164,55
Deuda con Fundador	3.000.000,00	3.000.000,00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	\$ <u>12.335.620.263,14</u>	<u>12.304.304.374,44</u>

(1) Las cuentas por pagar con compañías internas, quedan registradas al costo y se consideran como cuentas corrientes a la vista hasta un año.

8. OTROS PASIVOS

El siguiente es el detalle de los otros pasivos:

	<u>Diciembre 31/2020</u>	<u>Diciembre 31/2019</u>
<u>Obligaciones Laborales:</u>		
Retenciones y aportes de nómina	\$ 11.508.100,00	19.415.700,00
Cesantías	8.559.636,00	8.075.128,00
Intereses sobre cesantías	1.027.156,00	969.015,00
Prima de servicios	5.822.810,00	5.822.810,00
Vacaciones consolidadas	58.199.837,00	66.855.339,00
TOTAL OTROS PASIVOS	\$ <u>85.117.539,00</u>	<u>101.137.992,00</u>

9. ACTIVOS NETOS

El siguiente es el detalle de los activos netos de la Fundación:

	<u>Diciembre 31/2020</u>	<u>Diciembre 31/2019</u>
Fondo social	\$ 500.000.000,00	500.000.000,00
Excedente (pérdida) del ejercicio	2.361.343.413,75	1.180.979.796,73
Excedentes de ejercicios anteriores	19.843.576.401,96	18.662.596.605,23
Pérdidas de ejercicios anteriores	-21.133.085.580,94	-21.133.085.580,94
GANANCIAS ACUMULADA ESFA (2)		
Revalorización del patrimonio	512.432.183,60	512.432.183,60
Valorizaciones de edificios	1.558.656.844,87	1.558.656.844,87
TOTAL ACTIVOS NETOS	\$ 3.642.923.263,24	1.281.579.849,49

(2) 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.

10. INGRESOS OPERACIONALES

A diciembre 31 se recibieron las siguientes donaciones:

	<u>Diciembre 31/2020</u>	<u>Diciembre 31/2019</u>
<u>Donaciones Recibidas</u>		
Sarmiento Angulo Luis Carlos	\$ 8.500.000.000,00	0,00
Sociedad Administradora de Fondos de Pensiones y Cesantías Porvenir S.A.	33.000.000.000,00	0,00
Adminegocios S.A.S.	16.500.000.000,00	1.500.000.000,00
Actiunidos S.A.	1.839.765.600,00	0,00
Rendifin S.A.	2.335.887.200,00	0,00
Relantano S.A.	100.000.000,00	0,00
El Zuque S.A.	3.295.222.400,00	0,00
Socineg S.A.	529.679.200,00	0,00
Aminversiones S.A.	475.628.000,00	0,00
Inversiones Escorial S.A.	1.000.000.000,00	0,00
Activos Tesalia S.A.S.	300.000.000,00	0,00
	\$ 67.876.182.400,00	1.500.000.000,00

11. GASTOS – DONACIONES

A diciembre 31, fueron entregadas las siguientes donaciones:

	<u>Diciembre 31/2020</u>	<u>Diciembre 31/2019</u>
Alvarado Velilla Juan David	4.053.040,00	4.394.550,00
Avila Bernal Julián David	10.009.950,00	10.696.800,00
Bernal Mina Nicolle Valentina	7.974.550,00	7.866.000,00
Bernal Tabares Laura Elizabeth	0,00	10.944.200,00
Bonilla Gambia Luisa Maria	11.662.910,00	0,00
Cajicá Valenzuela Camila Alejandra	25.994.550,00	24.988.000,00

	<u>Diciembre 31/2020</u>	<u>Diciembre 31/2019</u>
Cardenas Triana Oscar Iván	1.149.550,00	0,00
Cardozo Pérez Gabriela	0,00	6.333.000,00
Castillo Gutiérrez David Alberto	14.316.722,00	13.723.990,00
Cely Cristancho Adrian Manuel	10.532.750,00	10.234.260,00
Corporación Excelencia en la Justicia	100.000.000,00	0,00
Correa Bernal Andres Felipe	1.149.550,00	0,00
Cortes Garzón Juan Diego	1.149.550,00	0,00
Cruz Mora Miguel Angel	912.050,00	3.696.800,00
Cruz Rodriguez Juanita	10.707.150,00	5.793.400,00
Diaz Chabur Maria Paula	2.353.914,00	0,00
Forero Lesmes Sara Alejandra	10.149.550,00	1.281.000,00
Forero Macías Mariana	0,00	23.023.200,00
Fundación para el Progreso de la Región Bogotá - Probogotá	235.000.000,00	226.000.000,00
Fundación Solidaridad por Colombia	59.575.367.253,00	0,00
Fundación Tomas Rueda Vargas	24.683.244,00	25.000.000,00
García Sastre Natalia	1.445.785,00	1.895.649,00
Garzón Medina Maria Camila	6.200.510,00	1.281.000,00
Giraldo Moreno Cindy Julieth	1.149.550,00	0,00
Gomez Matamoros Paula Alejandra	5.079.250,00	1.281.000,00
González Gamboa Laura Andrea	0,00	1.281.000,00
González Herrera Leidy Mariana	1.149.550,00	0,00
Hernández Cortés Clara Esperanza	0,00	7.167.300,00
Hernández Mojica Angie Daniela	0,00	636.000,00
Jaimes Barrera Juan Pablo	1.149.550,00	1.281.000,00
Jaramillo Moreno Jairo Alexander	1.149.550,00	0,00
Jiménez Celis Juan Darío	3.665.272,00	3.117.933,00
Laura Elizabeth Bernal Tabares	11.383.150,00	0,00
López Rodriguez Laura Sofía	1.149.550,00	0,00
Macana Neira Andres Felipe	1.149.550,00	0,00
Mariana Forero Macías	24.175.150,00	0,00
Melgarejo Arias Alicia Sofía	0,00	9.966.600,00
Ministerio de la Protección Social	4.718.153.961,00	0,00
Montaña López Laura Andrea	5.760.750,00	5.635.400,00
Mora Barbosa Sara	1.149.550,00	0,00
Morales Muñoz Viviana	5.181.600,00	1.241.000,00
Morales Triana Karen	10.812.350,00	10.501.400,00
Muñoz Medina Paula Daniela	19.070.050,00	21.216.600,00
Murcia Guerrero Luis Ernesto	45.000.000,00	0,00
Ortiz Ramos Juan Camilo	9.219.150,00	5.091.100,00
Osorio Bernal Valentina	1.149.550,00	0,00
Pabón López Santiago	0,00	1.281.000,00
Pardo Acuña Alis Gabriela	7.421.725,00	9.177.700,00
Pizarro Buitrago Nikol Estefany	10.707.150,00	9.384.318,00
Reyes Hernandez Juan Sebastián	1.149.550,00	0,00
Rodriguez Fonseca Laura Sofía	1.149.550,00	0,00
Rodriguez Molina Paula Alejandra	20.131.420,00	1.281.000,00
Rodriguez Suarez Brayan Stiven	1.149.550,00	0,00
Roncancio Avila Camilo Andres	4.289.437,00	1.281.000,00
Ruiz Cabrera Karen Dayann	1.149.550,00	0,00

	<u>Diciembre 31/2020</u>	<u>Diciembre 31/2019</u>
Ruiz Moreno Iben Manuela	1.149.550,00	11.385.000,00
Sabogal Bermúdez Samuel Esteban	1.149.550,00	4.305.222,00
Sanchez Barón Nicolle Malena	1.149.550,00	0,00
Sanchez Cruz Juan Sebastián	9.340.150,00	5.532.000,00
Sanchez Hernandez Jose Daniel	8.389.550,00	28.278.050,00
Segura De Murcia Rosa Maria	45.000.000,00	0,00
Tovar Garavito Daniel Alejandro	16.409.550,00	15.872.808,00
Tovar Romero Hanna Valentina	18.750.670,00	18.075.720,00
Universidad De Los Andes	300.000.000,00	300.000.000,00
Urian Florez Brayhan Andres	1.383.195,00	1.281.000,00
Vega Alejandra	0,00	120.000,00
Velazquez Naiza Daniel Alejandro	1.149.550,00	0,00
Villamarin Trujillo Paula Andrea	8.175.550,00	1.281.000,00
Zapata López Valeria	0,00	1.281.000,00
	<u>65.380.704.458,00</u>	<u>855.385.000,00</u>

12. OTROS INGRESOS

	<u>Diciembre 31/2020</u>	<u>Diciembre 31/2019</u>
Ingresos financieros por intereses- Banco AV Villas	\$ 75.621.345,28	45.521.141,98
Recuperaciones	0,00	685.733.090,00
Aprovechamientos - Reembolso	884,00	2.375.314,00
TOTAL INGRESOS	<u>\$ 75.622.229,28</u>	<u>733.629.545,98</u>

13. OTROS GASTOS

	<u>Diciembre 31/2020</u>	<u>Diciembre 31/2019</u>
<u>Gastos bancarios</u>		
Banco AV Villas	\$ 1.328.966,00	3.837.347,00
Diferencia en cambio	5.170.785,70	915.465,48
Impuestos asumidos	3.150.000,00	0,00
Costos y gastos de ejercicios anteriores	0,00	609.118,40
Diversos	687,00	917,00
TOTAL OTROS GASTOS	<u>\$ 9.650.438,70</u>	<u>5.362.847,88</u>

14. RECLASIFICACIONES

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

=====

FUNDACIÓN LUIS CARLOS SARMIENTO ANGULO
PROYECTO DE APROPIACION DE EXCEDENTES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

El excedente neto del periodo de enero 1 a diciembre 31 de 2020 ascendió a la suma de \$2.361.343.413,75

Se presenta a consideración de los señores miembros del Consejo de Administración de la FUNDACION LUIS CARLOS SARMIENTO ANGULO, los resultados de excedentes y/o perdidas, para que en el ejercicio de las facultades que les confieren los Estatutos, dispongan:

Pérdidas Netas de Ejercicios Anteriores a Consideración del Consejo	\$ (1.270.977.249,77)
Excedente del Ejercicio	<u>2.361.343.413,75</u>
Total excedentes a disposición del Consejo	<u>\$ 1.090.366.163,98</u>

Datos informativos históricos sobre los resultados de la Fundación Luis Carlos Sarmiento Angulo:

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)
2019	1.180.979.796,73
2020	<u>2.361.343.413,75</u>
TOTAL NETO	<u>1.090.366.163,98</u>
TOTAL EXCEDENTES	22.204.919.815,71
TOTAL PERDIDAS	<u>(21.114.553.651,73)</u>
TOTAL NETO	<u>1.090.366.163,98</u>

FUNDACIÓN LUIS CARLOS SARMIENTO ANGULO

NIT. 800.215.138-3

Bogotá D.C., 22 de febrero de 2021

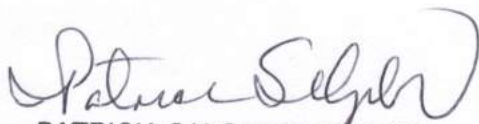
Señores
CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN
FUNDACIÓN LUIS CARLOS SARMIENTO ANGULO
Ciudad

ASUNTO: ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE DE 2020

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 2020 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



PATRICIA SALGADO VERGARA
Representante Legal



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

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 2020 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 2020, 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 2019 los audité de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia y en mi informe de fecha 2 de marzo de 2020, 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 2020:

- 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.

Otras informaciones

En relación con las condiciones originadas por la emergencia sanitaria producida por la propagación del coronavirus (Covid-19), y tal como lo ha manifestado la administración de la Fundación, debido a que su flujo de efectivo depende principalmente de las donaciones, la Fundación no se ha visto expuesta a riesgos e incertidumbres en los pagos oportunos de sus obligaciones con sus acreedores, con los impuestos a cargo de la entidad y con la realización de sus actividades meritorias.

Las consecuencias del brote del Covid-19 no han impactado en la preparación y presentación de la información financiera de la Fundación.

Igualmente, la administración expresa que la Fundación está en capacidad de continuar como una entidad en marcha.



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

Bogotá D.C., 22 de febrero de 2021