

## FUNDACIÓN CTIC – CENTRO DE TRATAMIENTO E INVESTIGACIÓN SOBRE CÁNCER LUIS CARLOS SARMIENTO ANGULO

#### INFORME DE ESTADOS FINANCIEROS

AÑO 2019

## FUNDACION CTIC – CENTRO DE TRATAMIENTO E INVESTIGACION SOBRE EL CANCER LUIS CARLOS SARMIENTO ANGULO

#### INFORME DE GESTION DEL REPRESENTANTE LEGAL A:

#### SEÑORES CONSEJO DE FUNDADORES

Es un gusto presentarles el informe de los resultados de la FUNDACIÓN CTIC, por las operaciones realizadas en el periodo comprendido de enero 1 a diciembre 31 de 2019, en el mismo se detalla el avance de los proyectos desarrollados por la entidad, los cuales una vez terminados, generaran un gran beneficio para la comunidad en general, así como la situación jurídica, económica y administrativa de la FUNDACIÓN CTIC.

#### RESULTADOS DEL EJERCICIO

#### **ACTIVOS**

Los activos de la FUNDACION CTIC, en el periodo terminado en diciembre 31 de 2019, tiene un saldo por valor de \$ 222.272.154.088.99 millones de pesos, y en el año 2018 el saldo fue de \$ 112.567.761.022.86 millones de pesos, se registró un aumento por valor de \$ 109.704.393.066.13 millones de pesos, generado básicamente por el incremento del equivalente de efectivo, el crecimiento los anticipos a contratistas y el mayor valor de los inventarios, en el cual se registra todo el costo de la construcción del hospital para el estudio y tratamiento del cáncer, el detalle general se relaciona en las notas a los estados financieros.

#### **PASIVOS**

El valor de los pasivos de la entidad al 31 de diciembre de 2019 fue de \$ 210.726.853.863.18 millones de pesos, por el año 2018 el valor fue de \$ 105.012.105.967.31 millones de pesos, se generó un aumento de \$ 105.714.747.895.87 millones de pesos, que corresponde a los anticipos recibidos para el desarrollo del proyecto del hospital, los cuales han permitido la cancelación de obligaciones adquiridas con entidades financieras y demás obligaciones formales y tributarias.

#### **ACTIVOS NETOS**

Los activos netos de la FUNDACION CTIC en diciembre 31 de 2019 tienen un valor de \$ 11.545.300.225.81 millones de pesos, en el año 2018 fueron de \$ 7.555.655.055.55 millones de pesos, registrándose un aumento al cierre del periodo, de \$ 3.989.645.170.26 millones de pesos, generada fundamentalmente por los excedentes netos del ejercicio de 2019.

#### **EXCEDENTES DEL EJERCICIO**

Como se indicó en el párrafo anterior, la FUNDACIÓN CTIC registró unos excedentes en el periodo por valor de \$ 3.989.645.170.26 millones de pesos, generados básicamente por las donaciones recibidas.

#### **ASPECTOS ADMINISTRATIVOS**

La FUNDACION CTIC, continúa con el avance de obra de la construcción del centro hospitalario, especializado en el estudio y tratamiento del cáncer, el cual se espera que empiece a funcionar dentro del tiempo proyectado.

#### **ASPECTOS JURIDICOS**

A diciembre 31 de 2019, La FUNDACION CTIC, no tiene procesos en su contra, ni conoce la existencia de litigios o demandas que puedan afectar sus intereses.

#### **EVOLUCION POSIBLE DE LA FUNDACIÓN CTIC**

El avance de obra de la construcción del centro hospitalario se encuentra bastante adelantado, la administración sigue a la espera de su culminación, y pronta dotación, para poder ofrecer un servicio de calidad y especializado para la comunidad que así lo requiera.

Al 31 de diciembre de 2019 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 CTIC.

## OPERACIONES CELEBRADAS CON LOS MIEMBROS DEL CONSEJO DE FUNDADORES

Durante el año 2019, no se realizaron operaciones de ningún tipo, ni con los miembros de Consejo de Fundadores, ni con los administradores de la FUNDACIÓN CTIC.

## ESTADO DE CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS SOBRE PROPIEDAD INTELECTUAL Y DERECHOS DE AUTOR

La FUNDACION CTIC, no es propietaria de software, los servicios tecnológicos son recibidos de terceros bajo la modalidad de outsourcing. Por tal motivo el estado de cumplimiento de las normas de propiedad intelectual y derechos de autor a la fecha, son evidentes.

De conformidad con lo dispuesto en la Ley 1231 de 2008, Art. 7, Par. 2 (adicionado por la Ley 1676 de 2013, Art. 87), la FUNDACIÓN CTIC, deja constancia de que, durante el ejercicio objeto del presente informe, la entidad no efectuó ningún acto que pudiera obstaculizar la libre circulación de las facturas emitidas por sus proveedores.

La FUNDACIÓN CTIC da pleno cumplimiento a las normas de seguridad social y a 31 de diciembre se encontraba a paz y salvo por el pago de los aportes al sistema de seguridad social, ante las entidades del estado encargadas de recaudo y la administración de estos recursos.

#### **NORMAS TRIBUTARIAS**

Ley 1819 de 2016, Ley 1943 declarada inexequible por la Corte Constitucional, pero su vigencia aplica hasta diciembre 31 de 2019, Ley 2010 de 2019 y Decreto 2150 de 2018

El Decreto 2150 del 20 de diciembre de 2018 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 CTIC. 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, siempre y 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 en la cual participe la comunidad.

De conformidad con lo dispuesto por el Consejo de Fundadores mediante Acta No. 005 del 27 de marzo de 2018, se procedió con fecha con fecha 26 de abril de 2018, a presentar la solicitud de permanencia de la Fundación en el Régimen Tributario Especial del Impuesto sobre la Renta de las Entidades Sin Ánimo de Lucro, ante la DIAN. Por su parte, con fecha 21 de marzo de 2019 se procedió a realizar la respectiva actualización anual. Hasta la fecha no ha habido un pronunciamiento en contrario por parte de la DIAN, en consecuencia, la FUNDACIÓN CTIC, continúa perteneciendo al Régimen Tributario Especial.

Cordialmente,

HECTOR VESGA PERDOMO Representante Legal

Bogotá D.C. marzo 2 de 2020.

#### FUNDACIÓN CTIC CENTRO DE TRATAMIENTO E INVESTIGACIÓN SOBRE CÁNCER LUIS CARLOS SARMIENTO ANGULO

#### **CONSEJO DE FUNDADORES**

#### <u>AÑO 2019</u>

#### **PRINCIPALES**

1	LUIS CARLOS SARMIENTO ANGULO
2	FANNY GUTIÉRREZ DE SARMIENTO
3	MARIA CLAUDIA SARMIENTO
4	LUZ ANGELA SARMIENTO GUTIÉRREZ
5	ADRIANA MARCELA SARMIENTO GUTIÉRREZ
6	LUIS CARLOS SARMIENTO GUTIÉRREZ
7	SONIA SARMIENTO GUTIÉRREZ

#### **SUPLENTES NUMÉRICOS**

LUIS FERNANDO PABÓN PABÓN	
HÉCTOR ANDRÉS PÁEZ MURCIA	

## REPRESENTANTE LEGAL (Director Ejecutivo)

HÉCTOR VESGA PERDOMO

### FUNDACION CTIC - CENTRO DE TRATAMIENTO E INVESTIGACION SOBRE CANCER LUIS CARLOS SARMIENTO ANGULO

#### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

	EN DICIEM		EN DICIEMI 20	
ACTIVO CORRIENTE				
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO (Nota 3) Bancos Cuentas de Ahorro Derechos Fiduciarios	\$ 27.653.148,02 \$ 75.356.069,75 \$ 22.735.097.360,49	\$ 22.838.106.578,26	\$ 7.284.716,02 \$ 24.697.960,94 \$ 13.923.988.504,51	\$ 13.955.971.181,47
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR (Nota 4) Cuentas Corrientes Comerciales Anticipos y Avances a Confratistas Anticipos y Avances a Trabajadores	\$ 12.056.734,00 \$ 30.874.608.472,00 \$ 7.865.000,00	\$ 30.894.530.206,00	\$ 544.524.444,00 \$ 15.299.629.940,69 \$ 0,00	\$ 15.844.154.384,69
INVENTARIOS (Nota 5) Obras de Construccion	\$ 168.400.135.304,73	\$ 168.400.135.304,73	\$ 82.751.550.456,70	\$ 82.751.550.456,70
ACTIVOS FISCALES (Nota 6) Sobrantes en Liquidacion Privada	\$ 139.382.000,00	\$ 139.382.000,00	\$ 16.085.000,00	\$ 16.085.000,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	-	\$ 222.272.154.088,99		\$ 112.567.761.022,86
TOTAL ACTIVO	=	\$ 222.272.154.088,99		\$ 112.567.761.022,86
PASIVOS (Nota 7) PASIVOS CORRIENTES				
CUENTAS POR PAGAR (Nota 7.1) PROVEEDORES Nacionales	\$ 164,060.73	\$ 1,039,284,993,18	\$ 0,00	\$ 1.036,668.943,45
Acreedor Comercial Costos y gastos por Pagar Retencion en la fuente Impuesto de Iva Retenido Impuesto de Ica Retenido Retenciones y aportes	\$ 1.915.000,00 \$ 1.010.565.832,45 \$ 17.496.000,00 \$ 4.252.000,00 \$ 1.947.000,00 \$ 2.945.100,00		\$ 1,915,000,00 \$ 1,007,497,500,45 \$ 18,944,000,00 \$ 3,193,000,00 \$ 2,264,000,00 \$ 2,855,443,00	
PASIVOS FISCALES (Nota 7.2) Industria y Comercio	\$ 23.677.000,00	\$ 23.677.000,00	\$ 5.739.000,00	\$ 5.739.000,00
PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (Nota 7.3) Cesantias Consolidadas Intereses sobre Cesantias Vacaciones Consolidadas	\$ 6.602.232,00 \$ 792.268,00 \$ 6.497.370,00	\$ 13.891.870,00	\$ 6.140.176,00 \$ 718.018,00 \$ 4.217.200,00	\$ 11.075,394,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE	_	\$ 1.076.853.863,18		\$ 1.053.483.337,45
PASIVOS NO CORRIENTES PASIVOS FINANCIEROS (Nota 7.4) Bancos Nacionales Costos y gastos por Pagar	\$ 0,00 \$ 0,00	\$ 0,00	\$ 50.000.000.000,00 \$ 3.958.622.629,86	\$ 53,958,622,629,86
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO Donaciones Diferidas	\$ 209.650.000.000,00	\$ 209.650.000.000,00	\$ 50.000.000.000,00	\$ 50.000.000.000,00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		\$ 209.650.000.000,00		\$ 103.958,622.629,86
TOTAL PASIVOS	=	\$ 210.726.853.863,18		\$ 105.012.105.967,31
ACTIVOS NETOS (Nota 8)				
APORTES SOCIALES (Nota 8.1) Fondos Sociales	\$ 1.000.000,000,00	\$ 1.000.000.000,00	\$ 1.000.000.000,00	\$ 1.000,000,000,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO (Nota 8.2) Excedentes del Ejercicio	\$ 3.989.645.170,26	\$ 3.989.645.170,26	\$ 6.780.348.503,58	\$ 6.780.348.503,58
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES (Nota 8.3) Excedentes de Ejercicios Anteriores Perdidads de Ejercicios Anteriores	\$ 6.797.094.822,99 -\$ 241.439.767,44	\$ 6.555.655.055,55	\$ 16.746.319,41 -\$ 241.439.767,44	-\$ 224.693,448,03
TOTAL ACTIVOS NETOS	-	\$ 11.545.300.225,81	-	\$ 7.555.655.055,55
TOTAL PASIVO Y ACTIVOS NETOS	-	\$ 222.272.154.088,99	-	\$ 112.567.761.022,86

HECTOR VESGA PERDOMO REPRESENTANTE LEGAL OSCAR H. BARRERA CATAÑO CONTADOR T.P. 56.099-T JOSE BUITRAGO ESGUERRA REVISOR FISCAL T.P.3,759-T (Ver Informe)

#### ESTADO DE EXCEDENTES (Nota 9)

ENERO	1	A	DICIEMBRE	31	DE	2019	

#### ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2018

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS Financieros	\$ 1.864.925.804,46	\$ 1.864.925.804,46	\$ 451.996.220,44	\$ 451.996.220,44
MENOS:				
GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS (Nota 9.2) GASTOS GENERALES		\$ 260.936.194,77		\$ 13.270.703,44
Impuesto de Industria y Comercio Gravamen a los Movimientos Financieros Gastos Legales Gastos Diversos	\$ 23.677.000,00 \$ 235.215.194,77 \$ 2.044.000,00 \$ 0,00		\$ 5.739.000,00 \$ 5.438.203,44 \$ 1.915.000,00 \$ 178.500,00	
MAS:				
OTROS INGRESOS (Nota 9.1) Donaciones Ajuste a Miles	\$ 5.400.000.000,00 \$ 1.609,71	\$ 5.400.001.609,71	\$ 10.000.000,000,00 \$ 836,00	\$ 10.000.000.836,00
OTROS GASTOS (Nota 9.3) Gastos Bancarios Comisiones Intereses Impuestos Asumidos Diversos	\$ 0.00 \$ 23.650,992,00 \$ 2.988.967.844,14 \$ 13.371,00 \$ 1.713.842,00	\$ 3.014.346.049,14	\$ 1.859.356,00 \$ 13.039.292,00 \$ 3.640,900,947,86 \$ 94.240,00 \$ 2.484.013,56	\$ 3.658.377.849.42
MENOS				
Impuesto de Renta y Complementarios		\$ 0,00		\$ 0,00
EXCEDENTE O PERDIDA NETA	-	\$ 3.989.645,170,26	_	\$ 6.780.348.503,58

HECTOR VESGA-PERDOMO REPRESENTANTE LEGAL

OSCAR H. BARRERA CATAÑO CONTADOR T.P. 56,099-T JOSE BUITRAGO ESGUERRA REVISOR FISCAL T.P.3,759-T (Ver informe)

#### FUNDACION CTIC - CENTRO DE TRATAMIENTO E INVESTIGACION SOBRE CANCER LUIS CARLOS SARMIENTO ANGULO

#### ESTADO DE CAMBIOS EN LOS ACTIVOS NETOS EN DICIEMBRE 31 DE 2019

	APORTES SOCIALES	EXCEDENTES O PERDIDA DEL EJERCICIO	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	TOTAL
SALDOS EN DICIEMBRE 31 DE 2018	1.000,000.000,00	6.780.348.503,58	-224.693.448,03	7.555.655.055,55
Reclasificación a Exedentes o perdidas acumulados		-6.780.348.503,58	6.780.348.503,58	0,00
Excedentes del periodo		3.989.645.170,26		3.989.645.170,26
SALDOS EN DICIEMBRE 31 DE 2019	1.000.000.000,00	3.989.645.170,26	6.555.655.055,55	11.545.300.225.81

HECTOR VESGA PERDOMO REPRESENTANTE LEGAL OSCAR H. BARRERA CATAÑO CONTADOR T.P. 56.099-T

JOSE BUITRAGO ESGUERRA REVISOR FISCAL T.P. 3.759-T (Ver Informe)

#### FUNDACION CTIC - CENTRO DE TRATAMIENTO E INVESTIGACION SOBRE CANCER LUIS CARLOS SARMIENTO ANGULO

### ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO SEPARADO METODO INDIRECTO

Por el periodo de enero 1 a diciembre 31 de 2019 Y de enero 1 a diciembre 31 de 2018

	A Diciembre 31 de 2019	A Diciembre 31 de 2018
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Excedentes o perdida del periodo	3.989,645,170,26	6.780.348.503,58
	5.555.5.15.175,25	0.700.040.000,00
Partidas que no afectan el efectivo		
Provisión Impuesto de Renta	0,00	0,00
subtotal actividad de operación	3.989.645.170,26	6.780.348.503,58
Efectivo Generado en Operación	3.989.645.170,26	6.780.348.503,58
Cambios en las Partidas Operacionales		
Disminución de Impuestos Gravamenes y Tasas	17.938.000,00	3.601,000,00
Aumento de Deudores a Corto Plazo	-15.050.375.821,31	-5.822.474.116,65
Aumento de Inventarios	-85.648.584.848,03	-68.374.859.725,96
Aumento y/o Disminucion de Activos por Impuestos Corrientes	-123.297.000,00	-9.832.000,00
Aumento y/o disminucion de obligaciones financieras	-50.000.000.000,00	22.000.000,000,00
Aumento de Imgresos Recibidos por Anticipado	159.650.000.000,00	50.000.000.000,00
Aumento de Cuentas por Pagar de Corto plazo	2.616.049,73	1.030.563.943,45
Aumento de Obligaciones Laborales	2.816.476,00	7.534.764,00
Aumento y/o disminucion de Cuentas por Pagar de Largo Plazo	-3.958.622.629,86	3.638.838.947,86
Flujo de Efectivo Neto en actividades de Operación	4.892.490.226,53	2.473.372.812,70
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Distribución de Excedentes	0,00	0,00
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversión	0,00	0,00
Aumento ( Disminución ) del Efectivo	8.882.135.396,79	9.253.721.316,28
Efectivo al Inicio del Periodo	13.955.971.181,47	4.702.249.865,19
EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	22.838.106.578,26	13.955.971.181,47

HECTOR VESGÁ PERDOMO REPRESENTANTE LEGAL OSCAR H. BARRERA CATAÑO CONTADOR T.P. 56.099-T JOSE BUITRAGO ESGUERRA REVISOR FISCAL T.P. 3.759-T (Ver Informe)

## FUNDACION CTIC – CENTRO DE TRATAMIENTO E INVESTIGACION SOBRE CANCER LUIS CARLOS SARMIENTO ANGULO

#### PROYECTO DE APROPIACION DE EXCEDENTES

El excedente neto del periodo de enero 1 a diciembre 31 de 2019 ascendió a la suma de \$ 3.989.645.170.26

Se presenta a consideración de los señores miembros del Consejo de Fundadores de la FUNDACION CTIC., los resultados de excedentes y/o perdidas, para que en el ejercicio de las facultades que les confieren los Estatutos, dispongan:

Excedente Neto del ejercicio 2019	\$ 3.989.645.170.26
Excedente Neto del ejercicio 2018	\$ 6.780.348.503.58
Pérdida del Ejercicio 2017	(\$ 241.439.767.44)
Excedente Neto del ejercicio 2016	\$ 16.746.319.41
TOTAL, NETO A DISPOSICION DEL CONSEJO DE FUNDADORES	\$ 10.545.300.225.81

### FUNDACION CTIC – CENTRO DE TRATAMIENTO E INVESTIGACION SOBRE CANCER LUIS CARLOS SARMIENTO ANGULO

#### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2019

#### 1-) ENTIDAD QUE REPORTA

La FUNDACION CTIC – CENTRO DE TRATAMIENTO E INVESTIGACION SOBRE EL CANCER LUIS CARLOS SARMIENTO ANGULO, es una institución privada dotada de patrimonio propio, constituida el 12 de agosto de 2016, inscrita en Cámara de Comercio de Bogotá D.C. el 25 de agosto del mismo año.

La entidad que ejerce la función de inspección, vigilancia y control es la Alcaldía Mayor de Bogotá D.C.

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

La Fundación tiene por objeto principal la prestación de servicios de salud como usuario industrial de servicios dentro de una zona franca permanente especial. Para el desarrollo del mismo, la fundación tendrá como parte de su objeto: La construcción, operación y funcionamiento de un complejo hospitalario en la ciudad de Bogotá D.C., para la prestación de servicios de salud, principalmente asociados con cáncer y enfermedades relacionadas o conexas. La ejecución de actividades de investigación científica y desarrollo tecnológico de actividades de innovación tendientes a la creación de productos, procesos y métodos vinculados al sector de salud. La prestación de servicios de acomodación hotelera, venta, arrendamiento o concesión de espacios para consultoría y asesoría técnica, y otros servicios relacionados, complementarios o accesorios a la operación del complejo hospitalario que serán desarrollados exclusivamente dentro del área declarada como Zona Franca.

La Fundación tendrá duración indefinida, pero podrá disolverse en cualquier tiempo por las causales previstas en los estatutos.

#### 2-) PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD.

Las políticas de contabilidad y de preparación de los Estados Financieros de la Fundación están de acuerdo con las normas de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia.

La Fundación preparara sus estados financieros utilizando los Decretos 2420 y 2496 de 2015 que contienen las NIIF para las Pymes, por clasificarse en el grupo dos de "pequeñas y medianas entidades" (PYMES), criterio basado en los ingresos de actividades ordinarias y los activos totales.

#### **Conceptos y Principios Generales**

#### 2.1 Alcance

La Fundación describe el objetivo de los Estados Financieros y las cualidades que debe tener para que la información de estos sea útil para la toma de decisiones. También establece los conceptos y principios básicos relacionados con la elaboración de los estados financieros para la entidad.

#### 2.2 Objetivo de los Estados Financieros

El objetivo de los estados financieros de la Fundación es proporcionar información sobre la gestión en la administración de los recursos, y la situación financiera de la misma, que sea útil para la toma de decisiones. Los estados financieros de la entidad también muestran los resultados de la administración y dan cuenta de la responsabilidad en la gestión de los recursos confiados a la misma.

#### Características cualitativas de la información en los estados financieros

#### 2.3 Materialidad o importancia relativa

La información es material y por ello es relevante, si su omisión o su presentación errónea influyen en las decisiones de la administración. La materialidad (importancia relativa) depende de la cuantía de la partida o del error analizado separadamente, la omisión o la presentación errónea.

#### 2.4 Comparabilidad

La medida y presentación de los efectos financieros de transacciones similares y otros sucesos y condiciones se llevan a cabo de una forma uniforme, a través del tiempo para la entidad. Además, los usuarios están informados de las políticas contables empleadas en la preparación de los estados financieros, de cualquier cambio habido en dichas políticas y de los efectos de estos cambios.

#### 2.5 Oportunidad

La Fundación proporciona información dentro del periodo de tiempo siendo oportuna para la toma decisiones ya que, si hay un retraso indebido en la presentación de la información, ésta puede perder su relevancia.

#### 2.6 Equilibrio entre costo y beneficio

Los beneficios derivados de la información deben exceder a los costos de suministrarla, para que la entidad tenga en cuenta el beneficio de mejores decisiones de la Administración debido a que la información financiera que se usa de forma interna se basa en la información financiera preparada con propósito de información general.

#### 2.7 Situación financiera

La situación financiera de la Fundación es la relación entre los activos, los pasivos y los activos netos en una fecha concreta, tal como se presenta en el estado de situación financiera. Estos se definen como sigue:

- a) Un **activo** es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.
- b) Un **pasivo** es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.
- Los activos netos son la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

#### 2.8 Excedentes

Los excedentes son la relación entre los ingresos y los gastos de la entidad durante un periodo sobre el que se informa. Los ingresos y los gastos se definen así:

- a) Ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos de los activos netos.
- b) Gastos son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en los activos netos.

#### 2.9 Medición de activos, pasivos

La Fundación mide los activos, pasivos, ingresos y gastos en sus estados financieros utilizando la base de medición del costo histórico.

#### 2.10 Base contable de acumulación (o devengo)

La entidad elaboró sus estados financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la **base contable de acumulación (o devengo)**. Las partidas se reconocieron como activos, pasivos, activos netos, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

#### 2.11 Medición en el reconocimiento inicial

La Fundación mide los activos y pasivos al costo.

#### 2.12 Medición posterior

#### (a) Activos financieros y pasivos financieros

La Fundación medirá los activos y pasivos financieros básicos, al costo.

#### 2.13 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 al costo, que es su valor nominal en la fecha de reporte.

#### 2.14 Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar a favor de la entidad, corresponden principalmente a los anticipos entregados a los contratistas para el desarrollo del proyecto, y a la retención en la fuente practicada por las entidades del sector financiero por los intereses pagados sobre las cuentas de ahorros.

Para el caso específico de las cuentas por cobrar de esta fundación, son consideradas a la vista y de cancelación inmediata en caso de ser necesario, así las cosas, estas cuentas por cobrar se reconocen y se miden al costo.

#### 2.15 Inventarios

La Fundación en vista de ampliar la cobertura de su objeto social, se encuentra desarrollando la construcción de un Hospital, lugar donde se tratará e investigará sobre temas del cáncer y se prestaran servicios de salud relacionados con la enfermedad; todos los costos de construcción del mismo se han reconocido en este rubro. La medición inicial y posterior es al costo.

#### 2.16 Pasivos financieros

Todas las obligaciones y préstamos con terceros son inicialmente reconocidas al costo, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Cuando la tasa pactada es igual a la de mercado, no habrá necesidad de efectuar cálculos, lo cual conduce a un valor razonable.

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, si así fuere se clasificaran como no corrientes.

Los pasivos financieros se dan de baja contablemente cuando las obligaciones especificadas en los contratos se cancelan, expiran o son condonadas.

#### Costos de préstamos

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

#### 2.17 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.

#### **ACTIVOS ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

	DICIEMBRE 31/2019	DICIEMBRE 31/2018
3-) Efectivo y Equivalentes de Efectivo		
Bancos Cuentas Corrientes	\$ 27.653.148.02	\$ 7.284.716.02
Bancos Cuentas de Ahorros	\$ 75.356.069.75	\$ 24.697.960.94
Derechos Fiduciarios	\$ 22.735.097.360.49	\$ 13.923.988.504.51
	\$ 22.838.106.578.26	\$ 13.955.971.181.47
4-) Cuentas por Cobrar	==========	
1) Guerriae per Gebrai	DICIEMBRE 31/2019	DICIEMBRE 31/2018
Cuentas Corrientes Comerciales		
Particulares	\$ 12.056.734.00	\$ 544.524.444.00
Anticipos y Avances a Contratistas	\$ 30.874.608.472.00	\$ 15.299.629.940.69
Anticipos y Avances a Trabajadores	\$ 7.865.000.00	\$ 0.00
Total Cuentas Comerciales Por Cobrar	\$ 30.894.530.206.00	\$ 15.844.154.384.69
	============	===========

#### 5-) Inventarios

La construcción del proyecto hospitalario se está adelantando en un predio ubicado en la ciudad de Bogotá, adquirido bajo la figura de COMODATO gratuitamente a título de préstamo de uso, a través de un contrato celebrado entre las sociedades BIENES Y COMERCIO S.A., quien en adelante se denominará el COMODANTE, identificado con Nit: No. 830.113.608-4, y la FUNDACION CTIC. – CENTRO DE TRATAMIENTO E INVESTIGACION SOBRE CANCER LUIS CARLOS SARMIENTO ANGULO, identificado con Nit. No. 901.002.487-0, quien en adelante se denominará el COMODATARIO.

El préstamo de uso que se acuerda a través de este contrato, tendrá un término de treinta (30) años, contado a partir de la fecha de entrega del INMUEBLE por el Comodante.

El detalle de la ejecución de los costos del proyecto se relaciona a continuación, así:

	DICIEMBRE 31/2019	DICIEMBRE 31/2018
Costos del Proyecto		
Gastos Comunes Proyecto	\$ 6.582.185.447.44	\$ 3.574.412.178.03
Cimentación	\$ 84.110.982.548.83	\$ 63.165.853.654.62
Estructura Hospital	\$ 12.200.675.584.82	\$ 551.972.800.73
Estructura Edificio	\$ 4.783.973.808.25	\$ 486.573.579.53
Estructura Centro de Investigación	\$ 3.394.842.373.15	\$ 20.373.605.96
Acabados Zona Bunker	\$ 15.939.956.71	\$ 0.00
Acabados e Instalación Hospital y Edificio Central	\$ 24.811.078.465.39	\$ 103.776.140.24
Acabados e Instalación – Centro de Investigación	\$ 0.00	\$ 17.734.004.85
Plazoleta y Puentes de Conexión	\$ 66.377.792.05	\$ 28.227.252.05
Gastos Generales	\$ 9.412.726.483.00	\$ 3.430.137.926.92
Construcción Mockup	\$ 453.703.460.21	\$ 218.806.174.74
Subtotal Costos Construcción de Edificios	\$ 145.832.485.919.85	\$ 71.597.867.317.67
In director	¢ 40 252 420 420 45	Ф <b>7</b> 200 500 202 02
Indirectos	\$ 16.353.130.138.15	\$ 7.306.588.382.03
Costos Indirectos de Urbanismo	\$ 164.736.332.00	\$ 164.736.332.00
Seguros Cumplimiento	\$ 453.670.461.00 	\$ 439.212.911.00
Subtotal Costos Indirectos	\$ 16.971.536.931.15	\$ 7.910.537.625.03
Administración		
Beneficios a Empleados	\$ 278.643.504.00	\$ 157.220.187.00
Honorarios	\$ 3.528.875.758.00	\$ 1.557.200.865.00
Seguros	\$ 1.078.687.00	\$ 640.671.00
Servicios	\$ 600.894.939.73	\$ 351.026.336.00
Gastos Generales	\$ 4.192.000.00	\$ 4.192.000.00
Mantenimiento y Reparación	\$ 2.964.520.00	\$ 1.664.680.00
Gastos de Viaje	\$ 6.888.447.00	\$ 6.888.447.00
Diversos	\$ 1.172.574.598.00	\$ 1.164.312.328.00
Subtotal Costos de Administración	\$ 5.596.112.453.73	\$ 3.243.145.514.00
Total Inventarios	\$ 168.400.135.304.73	\$ 82.751.550.456.70
	===========	==========

Los pagos por concepto de nómina de la Fundación, se reconocen en la cuenta de inventarios, como mayor valor del costo de obra del proyecto mientras se termina la construcción del hospital y el mismo empieza a funcionar, los aportes al sistema de seguridad social se han venido realizando de manera oportuna, al cierre del ejercicio se encuentra a paz y salvo con las entidades del estado que administran estos recursos.

La fundación empezará a reconocer los pagos de nómina con afectación en el estado de resultados, tan pronto como la entidad empiece a funcionar y a desarrollar el objeto social para el cual fue creada".

El siguiente es el detalle del valor de los pagos de nómina por los años 2019 y 2018, estos valores se encuentran contenidos dentro del total acumulado del rubro beneficios a empleados en la descomposición del inventario.

#### INFORMACIÓN COSTO DE NOMINA

#### **FUNDACIÓN CTIC NIT. 901.002.487-0**

#### PAGOS DE NOMINA Y APORTES AL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL

#### **COMPARATIVOS AÑOS:**

Concepto	2019	2018
Sueldo	71.759.999,00	70.321.333,00
Auxilio de Transporte	1.115.869,00	864.468,00
Incapacidades	0,00	469.334,00
Vacaciones	6.864.837,00	3.078.867,00
Cesantias	6.602.232,00	6.140.176,00
Intereses de Cesantias	792.268,00	718.018,00
Prima de Servicios	6.447.532,00	6.006.842,00
Suministro de Dotación	418.880,00	418.512,00
Seguridad Social (salud, pension, Arl)	20.547.500,00	19.463.500,00
Aportes a Parafiscales	6.874.200,00	6.332.900,00
Total	121.423.317,00	113.813.950,00

Anticipos de Impuestos		
	<b>*</b>	<b>.</b>
Sobrantes en liquidación Privada	\$ 139.382.000.00	\$ 16.085.000.00
Total Activos Fiscales	\$139.382.000.00 ======	
7-) PASIVOS (Corrientes)	DICIEMBRE 31/2019	DICIEMBRE 31/2018
7.1-) Cuentas por Pagar		
Proveedores Nacionales	\$ 164.060.73	\$ 0.00
Acreedor Comercial	\$ 1.915.000.00	\$ 1.915.000.00
Costos y Gastos por Pagar	\$ 1.010.565.832.45	
Retención en la Fuente	\$ 17.496.000.00	\$ 18.944.000.00
Impuesto de IVA Retenido	\$ 4.252.000.00	\$ 3.193.000.00
Impuesto de ICA Retenido	\$ 1.947.000.00	\$ 2.264.000.00
Retenciones y Aportes de Nomina	\$ 2.945.100.00	\$ 2.855.443.00
Total Cuentas por Pagar	\$ 1.039.284.993.18	\$ 1.036.668.943.45
7.2-) Pasivos Fiscales		
Impuesto de Industria y Comercio	\$ 23.677.000.00	\$ 5.739.000.00
7.3-) Pasivos por Beneficios a Empleados		
Cesantías Consolidadas	\$ 6.602,232.00	\$ 6.140.176.00
Intereses sobre Cesantías	\$ 792.268.00	
Vacaciones Consolidadas	\$ 6.497.370.00	
Total Obligaciones Laborales	\$ 13.891.870.00	\$ 11.075.394.00
Total Pasivos Corrientes	\$ 1.076.853.863.18	\$ 1.053.483.337.45

#### PASIVOS (No Corrientes)

7.4-) Pasivos financieros	DICIEMBRE 31/2019	DICIEMBRE 31/2018
Bancos Nacionales Costos y Gastos por Pagar (Financieros)	\$ 0.00 \$ 0.00	\$ 50.000.000.000.00 \$ 3.958.622.629.86
Total Obligaciones Financieras y Costos por Pagar	\$ 0.00	\$ 53.958.622.629.86
7.5-) Ingresos Recibidos por Anticipado Donaciones Diferidas	\$ 209.650.000.000.00	\$ 50.000.000.000.00
Total Pasivos no Corrientes	\$ 209.650.000.000.00	\$ 103.958.622.629.86
Total Pasivos	\$ 210.726.853.863.18 ========	\$ 105.012.105.967.31 =========
8-) ACTIVOS NETOS	DICIEMBRE 31/2019	DICIEMBRE 31/2018
8.1-) Aportes Sociales Fondo Social	\$ 1.000.000.000.00	\$ 1.000.000.000.00
8.2-) Resultados del Ejercicio Excedentes del Ejercicio	\$ 3.989.645.170.26	\$ 6.780.348.503.58
Total Resultados del Ejercicio	\$ 3.989.645.170.26	\$ 6.780.348.503.58
8.3-) Resultados de Ejercicios Anteriores Excedentes de Ejercicios Anteriores Perdidas de Ejercicios anteriores	\$ 6.797.094.822.99 (\$ 241.439.767.44)	\$ 16.746.319.41 (\$ 241.439.767.44)
Total Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ 6.555.655.055.55	(\$ 224.693.448.03)
Total Activos Netos	\$ 11.545.300.225.81 =======	\$ 7.555.655.055.55 =======
9-) CIFRAS DEL ESTADO DE EXCEDENTES	DICIEMBRE 31/2019	DICIEMBRE 31/2018
9.1-) Ingresos de Actividades Ordinarias	\$ 1.864.925.804.46	\$ 451.996.220.44
9.1-) Otros Ingresos Donaciones Diversos	\$ 5.400.000.000.00 \$ 1.609.71	\$ 10.000.000.000.00 \$ 836.00
Total Otros Ingresos	\$ 5.400.001.609.71	10.000.000.836.00
Total Ingresos del Periodo	\$ 7.264.927.414.17	10.451.997.056.44
9.2-) Gastos de Actividades Ordinarias Gastos Generales de Administración	DICIEMBRE 31/2019	DICIEMBRE 31/2018
Industria y Comercio	\$ 23.677.000.00 \$ 235.215.194.77	\$ 5.739.000.00 \$ 5.438.203.44
Gravamen a los Movimientos Financieros Gastos Legales	\$ 235.215.194.77 \$ 2.044.000.00	\$ 5.438.203.44 \$ 1.915.000.00
Diversos	\$ 0.00	\$ 178.500.00
Total Gastos de Administración	\$ 260.936.194.77	\$ 13.270.703.44

9.3-) Otros Gastos	DICIEMBRE 31/2019	DICIEMBRE 31/2018
Gastos Bancarios	\$ 0.00	\$ 1.859.356.00
Comisiones	\$ 23.650.992.00	\$ 13.039.292.00
Intereses	\$ 2.988.967.844.14	\$ 3.640.900.947.86
Impuestos Asumidos	\$ 13.371.00	\$ 94.240.00
Diversos	\$ 1.713.842.00	\$ 2.484.013.56
Total Otros Gastos	\$ 3.014.346.049.14	\$ 3.658.377.849.42
Total Gastos	\$ 3.275.282.243.91	\$ 3.671.648.552.86
Total Excedente o Perdida del Ejercicio	\$ 3.989.645.170.26	\$ 6.780.348.503.58
	===========	==========

#### 10-) Impuestos

normatividad vigente a partir del 1 de enero de 2019

La ley 1943 de 2018, efectuó cambios frente a las situaciones en las que las entidades sin ánimo de lucro pierden los beneficios del régimen tributario especial. Lo anterior no implica, sin embargo, la pérdida de su calidad de conformidad con el artículo 364-3 del estatuto Tributario

#### 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. Si la entidad recibió comentarios por parte de la sociedad civil, recibirá dentro de los 3 días hábiles siguientes al vencimiento de recepción de los comentarios, un correo por parte de la DIAN informándole que debe dar respuesta a la totalidad de los comentarios recibidos, es importante que la entidad de manera autónoma revise constantemente si ha recibido los comentarios.

El 21 de marzo de 2019, la Fundación presento ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN dicha solicitud de permanencia. A la fecha no ha habido pronunciamiento que indique que no continúa perteneciendo al Régimen Tributario Especial.

Impuesto de Industria y Comercio y Gravamen a los Movimientos Financieros.

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.

JOSE BUITRAGO ESGUERRA

Revisor Fiscal T P # 3.759-T

#### INFORME DEL REVISOR FISCAL

## Señores MIEMBROS DEL CONSEJO DE FUNDADORES FUNDACIÓN CTIC

#### Informe sobre los estados financieros

He auditado los estados financieros adjuntos en 31 de diciembre de 2019 de la Fundación CTIC – Centro de Tratamiento e Investigación sobre Cáncer – 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 CTIC., en 31 de diciembre de 2019, 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 2016, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

#### Otros asuntos

Los estados financieros en 31 de diciembre de 2018 los audité de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia y en mi informe de fecha 21 de febrero de 2019, 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 2019:

- 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) En 31 de diciembre de 2019 la Fundación no presentó saldos en mora por concepto del pago de aportes al sistema de seguridad social.

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

Bogotá D.C., 2 de marzo de 2020

# FUNDACION CTIC CENTRO DE TRATAMIENTO E INVESTIGACION SOBRE CANCER LUIS CARLOS SARMIENTO ANGULO

Bogotá D.C., marzo 2 de 2020

Señores
CONSEJO DE FUNDADORES
FUNDACION CTIC.
Ciudad

ASUNTO: Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de la **FUNDACION CTIC - CENTRO DE TRATAMIENTO E INVESTIGACION SOBRE CANCER LUIS CARLOS SARMIENTO ANGULO**, nos permitimos certificar que se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019 conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 ley 222 de 1995).

Atentamente

**FUNDACION CTIC.** N.I.T. 901.002.487-0

HECTOR VESGA PERDOMO Representante Legal

C.C. 17.130.084

OSCAR H. BARRERA C. Contador Público T.P. No. 56.099-T