

**FUNDACION DEL QUEMADO**  
**Estado de Situación Financiera**  
**a 31 de Diciembre 2020 y 31 de Diciembre 2019**  
**Valores expresados en Pesos Colombianos**

	Nota	dic. 2020	dic. 2019
<b>ACTIVO</b>			
<b>Activo Corriente</b>			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	457.088.162	465.128.384
Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	5	3.652.663	9.326.243
Activos por Impuestos Corrientes	6	1.518.000	2.147.000
Inventarios	7	26.647.923	17.980.547
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>488.906.747</b>	<b>494.582.174</b>
<b>Activo No Corriente</b>			
Propiedades, Planta y Equipo (Neto)	8	348.737.099	370.703.087
Revaluacion Propiedad Planta y Equipo (Construcciones)	8	705.951.489	705.951.489
<b>Activo No corriente</b>		<b>1.054.688.588</b>	<b>1.076.654.576</b>
<b>Total del Activo</b>		<b>1.543.595.336</b>	<b>1.571.236.750</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>Pasivo Corriente</b>			
Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	9	1.700.000	1.739.269
Impuestos Corrientes	10	952.000	2.683.000
Pasivos por Beneficios a Empleados	11	8.616.672	9.252.172
Otros Pasivos No Financieros	12	71.426.124	61.300.448
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>82.694.796</b>	<b>74.974.889</b>
<b>Total del Pasivo</b>		<b>82.694.796</b>	<b>74.974.889</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Fondo Social		420.000	420.000
Revalorizacion del Fondo Social		470.587	470.587
Superavit de Capital por Donaciones		115.650.814	115.650.814
Superavit de Capital por Donaciones en Bienes muebles		18.565.803	18.565.803
Asignación Permanente (Fortalecimiento Patrimonial)		50.000.000	50.000.000
Asignación Permanente 2016 (Fortalecimiento Patrimonial)		50.000.000	50.000.000
Asignación Permanente 2018 (Fortalecimiento Patrimonial)		60.000.000	60.000.000
Asignación Permanente 2019 (Fortalecimiento Patrimonial)		40.000.000	0
Asignación Permanente (Remodelacion Construcción Sede)		387.796.078	387.796.078
Beneficio Neto - Excedentes del ejercicio		32.045.768	107.407.090
Ajustes adopción NIIF Revaluacion Propiedad Planta y Equipo		705.951.489	705.951.489
<b>Total del Patrimonio</b>		<b>1.460.900.540</b>	<b>1.496.261.861</b>
<b>Total del Pasivo y del Patrimonio</b>		<b>1.543.595.336</b>	<b>1.571.236.750</b>

Las Notas 1 a 29 forman parte integral de los Estados Financieros



**CLARA H GUERRERO SERRANO**  
**Representante Legal**  
 (Ver Certificación Anexa)



**DORLY M MUNOZ MOSQUERA**  
**Contador Público TP 72059-T**  
 (Ver Certificación Anexa)



**RAUL ANTONIO ESPINOSA FORERO**  
**Revisor Fiscal TP 65915-T**  
 (Ver Dictamen Adjunto)

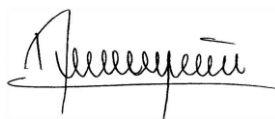
**FUNDACION DEL QUEMADO**  
**Estado de Resultados - Por Función del Gasto**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2020 y 2019**  
**Valores expresados en Pesos Colombianos**

	<u>Nota</u>	<u>2020</u>		<u>2019</u>	
Ingresos Prestación Servicios de Salud	13	50.992.041	12,21%	86.418.215	14,89%
Ingresos Programa Ambiental	14	46.212.382	11,06%	53.264.422	9,18%
Ingresos por Eventos de Apoyo	15	76.177.603	18,24%	202.787.696	34,95%
Donacion Cepsa Servicios de Salud en la Provincia	16	45.455.247	10,88%	7.121.910	1,23%
Casa de la Atopia	17	11.051.716	2,65%	21.494.931	3,70%
Donaciones	18	187.799.858	44,96%	209.148.263	36,05%
<b>Total Ingresos Netos</b>		<b>417.688.847</b>	<b>100,00%</b>	<b>580.235.437</b>	<b>100,00%</b>
<b>Devoluciones</b>					
Devoluciones Programa Ambiental		-	0,00%	-	0,00%
<b>Total Devoluciones</b>		<b>-</b>	<b>0,00%</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>
 <b>INGRESOS NETOS</b>		 <b>417.688.847</b>	 <b>100,00%</b>	 <b>580.235.437</b>	 <b>100,00%</b>
Costo de Ventas Prestación Servicios de Salud	19	50.130.622	12,00%	112.824.402	19,44%
Costo de Ventas Programa Ambiental	20	39.867.183	9,54%	39.414.187	6,79%
Costos por Eventos de Apoyo	21	13.760.794	3,29%	85.444.669	14,73%
Costos Cepsa Servicios de Salud en la Provincia	22	43.767.729	10,48%	1.361.700	0,23%
Costos Casa de la Atopia	23	7.051.716	1,69%	14.294.931	2,46%
Costos Donaciones Destinación Especifica	24	12.421.000	2,97%	7.264.247	1,25%
		<b>166.999.044</b>	<b>39,98%</b>	<b>260.604.136</b>	<b>44,91%</b>
<b>Excedente Bruto Prestación de Servicios</b>		<b>250.689.803</b>	<b>60,02%</b>	<b>319.631.301</b>	<b>55,09%</b>
Gastos de Administración	25	241.171.082	57,74%	240.131.791	41,39%
Otros Ingresos	26	11.841.436	2,83%	14.879.451	2,56%
Otros Gastos	27	1.349.895	0,32%	279.293	0,05%
<b>Excedente (Deficit) Operacional</b>		<b>20.010.262</b>	<b>4,79%</b>	<b>94.099.668</b>	<b>16,22%</b>
Ingresos Financieros	28	17.274.400	4,14%	18.640.399	3,21%
Gastos Financieros	29	5.238.893	1,25%	5.332.978	0,92%
<b>Excedente (Deficit) Antes de Provisión de Impuestos</b>		<b>32.045.768</b>	<b>7,67%</b>	<b>107.407.090</b>	<b>18,51%</b>
<b>Beneficio Neto - Excedente (Deficit) Neto</b>		<b>32.045.768</b>	<b>7,67%</b>	<b>107.407.090</b>	<b>18,51%</b>

Las Notas 1 a 29 forman parte integral de los Estados Financieros



**CLARA H GUERRERO SERRANO**  
**Representante Legal**  
 (Ver Certificación Anexa)



**DORLY M MUNOZ MOSQUERA**  
**Contador Público TP 72059-T**  
 (Ver Certificación Anexa)



**RAUL ANTONIO ESPINOSA FORERO**  
**Revisor Fiscal TP 65915-T**  
 (Ver Dictamen Adjunto)

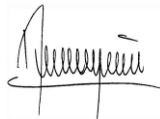
**FUNDACION DEL QUEMADO**  
**Estado de Cambios en el Patrimonio**  
**a 31 de Diciembre 2020 y 31 de Diciembre 2019**  
**Valores expresados en Pesos Colombianos**

	Fondo Social	Revaloriza Fondo Soc	Superavit de Capital	Asignación Forta Patrim	Asignación 2016	Asignación 2018	Asignación 2019	Asignación Remodelación	Ajustes Adopción NIIF	Beneficio Neto del Ejercicio	TOTALES
<b>Saldos al inicio del 2019</b>	420.000	470.587	134.216.617	50.000.000	50.000.000	0	0	322.689.664	705.951.489	178.661.048	<b>1.442.409.405</b>
Revaluación PPE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Apropiación de Excedentes	0	0	0	0	0	60.000.000	0	65.106.414	0	-178.661.048	<b>-53.554.634</b>
Beneficio Neto del Ejercicio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	107.407.090	<b>107.407.090</b>
<b>Saldos 2019</b>	<b>420.000</b>	<b>470.587</b>	<b>134.216.617</b>	<b>50.000.000</b>	<b>50.000.000</b>	<b>60.000.000</b>	<b>0</b>	<b>387.796.078</b>	<b>705.951.489</b>	<b>107.407.090</b>	<b>1.496.261.861</b>
Revaluación PPE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Apropiación de Excedentes	0	0	0	0	0	0	40.000.000	0	0	-107.407.090	<b>-67.407.089</b>
Beneficio Neto del Ejercicio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	32.045.768	<b>32.045.768</b>
<b>Saldos 2020</b>	<b>420.000</b>	<b>470.587</b>	<b>134.216.617</b>	<b>50.000.000</b>	<b>50.000.000</b>	<b>60.000.000</b>	<b>40.000.000</b>	<b>387.796.078</b>	<b>705.951.489</b>	<b>32.045.768</b>	<b>1.460.900.540</b>


Las Notas 1 a 29 forman parte integral de los Estados Financieros



**CLARA H GUERRERO SERRANO**  
**Representante Legal**  
 (Ver Certificación Anexa)



**DORLY M MUNOZ MOSQUERA**  
**Contador Público TP 72059-T**  
 (Ver Certificación Anexa)



**RAUL ANTONIO ESPINOSA FORERO**  
**Revisor Fiscal TP 65915-T**  
 (Ver Dictamen Adjunto)

**FUNDACION DEL QUEMADO**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**a 31 de Diciembre 2020 y 31 de Diciembre 2019**  
**Valores Expresados en pesos Colombianos**

	<b>dic-20</b>	<b>dic-19</b>
<b>Resultado del Ejercicio - Beneficio Neto</b>	<b>32.045.768</b>	<b>107.407.090</b>
<b>Partidas Que No Afectan el Efectivo</b>		
Depreciaciones	22.977.488	24.420.007
Perdida en retiro de bienes	0	0
<b>Efectivo Generado en Actividades de Operación</b>	<b>55.023.256</b>	<b>131.827.097</b>
<b>Cambios en Partidas Operacionales</b>		
<b>Mas Disminución - Menos Aumento en Activos Corrientes</b>	<b>-2.364.796</b>	<b>6.474.045</b>
Cuentas por Cobrar Comerciales y otras cuentas por cobrar	5.673.580	2.520.301
Activos por Impuestos Corrientes	629.000	4.426.000
Inventarios	-8.667.376	-472.256
Intangibles	0	0
<b>Mas Aumento - Menos Disminución en Pasivos Corrientes</b>	<b>7.719.907</b>	<b>5.885.913</b>
Obligaciones Financieras	0	0
Cuentas Por Pagar comerciales y otras cuentas por pagar	-39.269	707.995
Impuestos Corrientes	-1.731.000	1.167.000
Beneficios a Empleados	-635.500	1.527.702
Provisiones	0	0
Otros Pasivos no financieros	10.125.676	2.483.216
<b>Total Cambios en Partidas Operacionales</b>	<b>5.355.111</b>	<b>12.359.958</b>
<b>TOTAL EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<b>60.378.368</b>	<b>144.187.055</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Apropiacion de Excedentes - Fondos Destino Especifica	-107.407.090	-113.554.634
Compra propiedad planta y equipo (Equipos de Computo)	-1.011.500	0
Construcciones en curso	0	0
<b>Total Efectivo Generado en Actividades de Inversión</b>	<b>-108.418.590</b>	<b>-113.554.634</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
Asignación Permanente	40.000.000	60.000.000
Obligaciones Financieras Largo Plazo	0	0
<b>Total Efectivo Generado en Actividades de Financiación</b>	<b>40.000.000</b>	<b>60.000.000</b>
<b>Aumento (Disminución) del Efectivo</b>	<b>-8.040.222</b>	<b>90.632.421</b>
<b>Efectivo y Equivalente al Inicio del periodo</b>	465.128.384	374.495.963
<b>Efectivo y Equivalente al Final del periodo</b>	<b>457.088.162</b>	<b>465.128.384</b>

Las Notas 1 a 29 forman parte integral de los Estados Financieros



**CLARA H GUERRERO SERRANO**  
**Representante Legal**  
 (Ver Certificación Anexa)



**DORLY M MUNOZ MOSQUERA**  
**Contador Público TP 72059-T**  
 (Ver Certificación Anexa)



**RAUL ANTONIO ESPINOSA FORERO**  
**Revisor Fiscal TP 65915-T**  
 (Ver Dictamen Adjunto)



**FUNDACION DEL QUEMADO**  
**NIT 830.003.252-4**

**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**A 31 De Diciembre DE 2020 - 2019**



# FUNDACIÓN DEL QUEMADO

## Revelaciones a los Estados Financieros A Diciembre 31 De 2020 - 2019

### Nota 1. Entidad y Objeto Social

#### 1. ENTIDAD

La FUNDACIÓN DEL QUEMADO es una entidad sin Ánimo de Lucro, con personería Jurídica No 0094 de fecha 2 de Marzo de 1995, otorgada por la Alcaldía Mayor De Bogotá y con personería Jurídica No 556 de Fecha 03 de mayo de 2010, otorgada por la secretaria Distrital de Salud de Bogotá D.C., con el Objeto principal, procurar la recuperación funcional, estética, psíquica y social de las personas que han sufrido traumas por quemaduras. Adelantar investigación en las especialidades de cirugía plástica y quemados para disminuir el daño y las consecuencias producidas por el agente quemante. Desarrollar programas de prevención de quemaduras, cirugía reconstructiva, rehabilitación integral del paciente quemado.

#### Domicilio Principal

El domicilio principal de la Fundación se ha establecido en la ciudad de Bogotá D.C. la dirección actual es la Calle 128 B 59 B 20. - No cuenta con agencias ni sucursales.


**Objeto social:** La FUNDACIÓN tiene por objeto principal, procurar la recuperación funcional, estética, psíquica y social de las personas que han sufrido traumas por quemaduras. Adelantar investigación en las especialidades de cirugía plástica y quemados para disminuir el daño y las consecuencias producidas por el agente quemante. Desarrollar programas de prevención de quemaduras, cirugía reconstructiva, rehabilitación integral del paciente quemado.

### Nota 2. Bases de Preparación y Principales Políticas Contables

#### Bases de Preparación

##### a) Marco Técnico Normativo

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Entidad se encuentra obligada a presentar sólo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NCIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015. Las NCIF (Normas Colombianas de Información Financiera) aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, en adelante NIIF para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board -



IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero de 2009.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.

A partir del 2016 como vigencia obligatoria la Entidad ha contemplado las excepciones y exenciones previstas en la SECCIÓN 35 DEL ANEXO 2 DEL Decreto 2420 del 2015.

### **b) Bases de medición**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico y en general este costo está basado en el valor razonable de las transacciones, el valor razonable, es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición.

La compañía prepara sus estados financieros usando la base de contabilidad de causación.

### **c) Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación.

### **d) Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NCIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

### **e) Importancia relativa y materialidad**

Los hechos económicos se presentan 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 individuales, la materialidad de la cuantía se determinó con relación con los excedentes antes de impuestos o los ingresos ordinarios. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 4% con respecto a los excedentes antes de impuestos, o el 0.4% de los ingresos ordinarios brutos (en caso de que se genere déficit antes de impuestos).



### **Nota 3. Políticas Contable Significativas**

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo las NCIF, a menos que se indique lo contrario.

#### **a) Moneda extranjera**

Las transacciones en moneda extranjera son trasladadas a pesos colombianos usando la tasa de cambio prevaleciente en la fecha de la transacción. Activos y pasivos monetarios en moneda extranjera son convertidos a la moneda funcional usando la tasa de cambio prevaleciente en la fecha de corte del estado de situación financiera. Los ingresos y gastos incurridos en moneda extranjera, así como los flujos de efectivo se reconocen a la tasa de cambio del día en el cual estas transacciones tienen lugar. Las ganancias o pérdidas que resulten en el proceso de conversión de transacciones en moneda extranjera son incluidas en el estado de resultados.

#### **b) Instrumentos financieros**

- **Efectivo y equivalente de efectivo**

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos.

Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor; se valoran con el método del costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.

- **Activos financieros**


En su reconocimiento inicial los activos financieros se miden al valor razonable; adicionando los costos de transacción para los activos financieros clasificados en la categoría de costo amortizado, cuando estos son materiales. Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se reconocen de acuerdo a su clasificación inicial al valor razonable o al costo amortizado.

Los activos financieros se clasifican al costo amortizado o al valor razonable, dependiendo del modelo de negocio establecido para gestionar los activos financieros y también de las características de los flujos de efectivo contractuales que corresponderán a este tipo de activos.

La Administración clasifica el activo financiero al costo amortizado con base en el modelo de negocio definido para la transacción.

La Administración clasifica al costo amortizado un activo financiero cuando la transacción procura obtener los flujos de efectivo contractuales y las condiciones contractuales dan lugar a flujos de efectivo que son únicamente pagos del capital e intereses sobre el valor del capital pendiente. Los activos financieros que no son





clasificados a costo amortizado se clasifican a valor razonable con cambios en resultados, cuyos cambios posteriores en la medición del valor razonable se reconocen en el estado de resultados como ingreso o costo financiero según corresponda.

Los activos financieros se clasifican al costo amortizado o al valor razonable dependiendo del modelo de negocio para gestionar los activos financieros y de las características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero; cuando el activo financiero se mantiene dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de efectivo contractuales y las condiciones contractuales dan lugar a flujos de efectivo que son únicamente pagos del capital e intereses sobre el valor del capital pendiente, se clasifica al costo amortizado.

Una inversión en un instrumento de capital de otra entidad que no sea mantenida para negociar se clasifica al valor razonable con cambios en el patrimonio.

Los cambios posteriores en la medición del valor razonable se presentan en el patrimonio dentro de otro resultado integral. Sin embargo, en circunstancias concretas cuando no es posible obtener información suficiente para determinar el valor razonable, el costo es la mejor estimación del valor razonable. Los dividendos procedentes de esa inversión se reconocen en el resultado del período, cuando se establece el derecho a recibir el pago del dividendo.

- **Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo y se clasifican al costo amortizado ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja contractuales; y las condiciones contractuales de las mismas dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital e intereses sobre el valor del capital pendiente.

Periódicamente y siempre al cierre del año, la Entidad evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

- **Baja en cuentas**

Un activo financiero, o una parte de este, es dado de baja en cuenta cuando:

a) Expiran los derechos contractuales que la Entidad mantiene sobre los flujos de efectivo del activo y se transfieren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo, o se retienen, pero se asume la obligación contractual de pagarlos a un tercero.

b) Cuando no se retiene el control del mismo, independientemente que se transfieran o no sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Respecto del efectivo, equivalentes de efectivo y efectivo restringido, uno cualquiera de ellos se da de baja cuando no se dispone de los saldos en cuentas corrientes o de ahorros, cuando expiran los derechos sobre los equivalentes de efectivo o cuando dicho activo financiero es transferido.

Una cuenta por cobrar se da de baja, o bien por su cancelación total o porque fue castigada, en este último caso habiéndose previamente considerado de difícil cobro y haber sido debidamente estimado y reconocido su deterioro.



- **Pasivos financieros**

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos financieros o pasivos financieros en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la Entidad, o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la entidad.

Los instrumentos financieros se identifican y clasifican como instrumentos de patrimonio o pasivos en el reconocimiento inicial. Los pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable; para los pasivos financieros al costo amortizado, los costos iniciales directamente atribuibles a la obtención del pasivo financiero son asignados al valor del pasivo en caso de ser materiales. Después del reconocimiento inicial, los pasivos financieros se reconocen al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Los pagos de dividendos sobre instrumentos financieros que se han reconocido como pasivos financieros, se reconocen como gastos; la ganancia o pérdida relacionada con los cambios en el importe en libros de un pasivo financiero se reconoce como ingresos o gastos en el resultado del ejercicio.

Los pasivos financieros sólo se dan de baja del balance cuando se han extinguido las obligaciones que generan, cuando se liquidan o cuando se readquieren (bien sea con la intención de cancelarlos, bien con la intención de relocalarlos de nuevo).

- **Capital social**

La emisión de instrumentos de patrimonio se reconoce como un incremento en el capital social, por el valor razonable de los bienes o recursos recibidos en la emisión.


Los costos de transacción se tratan contablemente como una deducción del patrimonio, por un valor neto de cualquier beneficio fiscal relacionado, en la medida que sean costos incrementales atribuibles a la transacción de patrimonio, tales como los costos de registro y otras tasas cobradas por los reguladores o supervisores, los importes pagados a los asesores legales, contables y otros asesores profesionales, los costos de impresión y los de timbre relacionados con el mismo.

Cuando se readquieren instrumentos de patrimonio propios, la contraprestación pagada y los costos relacionados se deducen del patrimonio.

No se reconoce ninguna pérdida o ganancia en el resultado del ejercicio derivada de la compra, venta, emisión o amortización de los instrumentos de patrimonio propios.

### **c) Inventarios**

- Los inventarios al 31 de diciembre del 2019, están valorizados al costo de adquisición o al valor neto de realización, el que sea menor. El valor neto de realización representa el valor estimado de venta del inventario, durante el curso normal del negocio y los costos necesarios para realizar la venta. El método de costeo corresponde al precio promedio ponderado.

- 
- Los descuentos comerciales, las rebajas obtenidas y otras partidas similares se reconocen como una reducción en el costo de venta de los productos vendidos o el valor de las existencias.

#### **d) Propiedad, planta y equipo**

- **Reconocimiento y medición**

La propiedad planta y equipo son activos tangibles controlados por la empresa y que posee para su uso o suministro de servicios o para propósitos administrativos y se espera usar durante más de un período

La Fundación del Quemado reconoce como elementos del costo de la PP&E el precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio, así como todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. (IAS 16 P16)

El costo de la P, P y E incluye la estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del activo, así como la recuperación del lugar sobre el que se construye, cuando constituyan obligación en la que incurre la entidad como consecuencia de utilizar el activo durante un determinado periodo. La Fundación del Quemado reconocerá los costos posteriores de PP&E derivados del mantenimiento como un gasto del periodo. (IAS 16 p 12)

La Fundación del Quemado revisara las estimaciones al cierre de cada periodo sobre el cual se informe el valor de salvamento se debe revisar a la fecha de presentación. Las piezas de repuesto importantes y el equipo de mantenimiento permanente que la entidad espera utilizar durante más de un período se clasificaran como PP&E.

#### **DETERIORO DE ACTIVOS**


El valor en libros de un activo debe ser reducido hasta que alcance su importe recuperable. Tal reducción se asigna como deterioro.

- La pérdida por deterioro de un activo no revaluado debe ser reconocida inmediatamente como un gasto en el estado de resultados.
- La pérdida por deterioro correspondiente a un activo revaluado previamente se reconocerá directamente como un menor valor del superávit de revaluación.

#### **Política de Deterioro de Propiedad Planta y Equipo**

La Fundación del Quemado realizara al final de cada periodo sobre el cual se informe una prueba de deterioro de sus activos teniendo cuenta los siguientes elementos:

- El activo muestra evidencias de obsolescencia o deterioro físico que puedan generar menor rendimiento o durabilidad.
- No se pueda disponer de él en su totalidad, por cambios en normas legales o nueva información.

- 
- Cambios en los precios del mercado activo, donde se pueda reconocer una disminución en el valor razonable de los activos.

Para todos estos casos, se debe realizar un avalúo técnico, elaborado por expertos en la correspondiente materia, que permitan determinar el mejor valor a asignar al activo NIC 40.

## **POLÍTICA DE DEPRECIACIÓN**

- Los periodos de depreciación reflejan el tiempo de vida útil estimado de los activos. La vida útil corresponde entonces, al periodo en el cual la entidad dará uso económico al activo. Esta se determinará de acuerdo a datos relevantes, tales como evaluaciones técnicas, indicaciones de expertos, antecedentes, prácticas, entre otros que puedan ser relevantes.

- La depreciación de los elementos de propiedad planta y equipo se calcula por el método de línea recta.

- Los periodos (en años) de depreciación para el método de línea recta son:

- |  |         |
|--|---------|
| • Edificios:                             | 45 años |
| • Muebles y enseres:                     | 10 años |
| • Maquinaria y Equipo Médico científico: | 8 años  |
| • Equipo de Cómputo y Comunicación       | 5 años  |

### **e) Activos no financieros**

Para mantener los activos no financieros contabilizados por un valor que no sea superior a su valor recuperable, es decir, que su valor en libros no exceda el valor por el que se puede recuperar a través de su utilización continua o de su venta, se evalúa en cada fecha de cierre de los estados financieros individuales o en cualquier momento que se presenten indicios, si existe evidencia de deterioro.


Si existen indicios se estima el valor recuperable del activo, el cual se mide al mayor entre el valor razonable del activo menos el costo de venderlo y el valor en uso; si el valor en libros excede el valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro.

La pérdida por deterioro del valor se reconoce inmediatamente en el estado de resultados.

Si se presenta un cambio en las estimaciones usadas para determinar el valor recuperable del activo desde que se reconoció la última pérdida por deterioro, se revierte en el estado de resultados la pérdida por deterioro que se había reconocido; el valor en libros del activo es aumentado a su valor recuperable, sin exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores.

### **f) Beneficios a los empleados**

Las obligaciones laborales de corto plazo se expresan por su valor nominal y se acumulan en cuentas por pagar corrientes en cuentas consolidadas o como pasivos



estimados o provisiones.

- Beneficios de largo plazo. Las NIIF completas exigen la utilización de un método simplificado para la contabilización de los otros beneficios a largo plazo. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen inmediatamente en el estado de resultado, sin posibilidad de aplicar ninguna "banda de fluctuación"; y todo el costo de servicio pasado se reconoce de forma inmediata. El importe reconocido como un pasivo por otros beneficios a largo plazo será el importe total neto resultante de las siguientes partidas:

a) el valor presente de la obligación por beneficios definidos al final del periodo sobre el que se informa,

b) menos el valor razonable, al final del periodo sobre el que se informa, de los activos del plan con los cuales se liquidan directamente las obligaciones

### **g) Provisiones**

Son pasivos sobre los cuales existe una incertidumbre sobre su cuantía o vencimiento, siempre que esta incertidumbre no afecte la fiabilidad de la medición. Se reconocerán como provisiones las obligaciones que presenten una probabilidad de sacrificio económico mayor al 50%.

Se reconoce como provisión el valor que resulta de la mejor estimación del desembolso requerido para liquidar la obligación a la fecha de cierre de los estados financieros, midiéndolo al valor presente de los gastos esperados necesarios para liquidar la obligación usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación.

El aumento en la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

### **h) Ingresos**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes y servicios deben ser reconocidos y registrados en los estados financieros cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

(a) la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;

(b) la entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;

(c) el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;

(d) sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y

(e) los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad. NIC 18- IN

Cuando el resultado de una transacción, que suponga la prestación de servicios, pueda ser estimado con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación



final del periodo

Sobre el que se informa. El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- (a) el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- (b) sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- (c) el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y
- (d) los costos incurridos en la transacción y los costos hasta completarla puedan ser medidos con fiabilidad NIC 18-

- **Venta de bienes**

Los ingresos procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se transfieren los riesgos y ventajas de tipo significativo derivados de la propiedad de los bienes; no hay retención del control de los activos; el importe del ingreso puede medirse con fiabilidad; es probable la generación de beneficios económicos asociados; y los costos incurridos, o por incurrir en relación con la transacción, pueden medirse con fiabilidad.

Los ingresos originados por la venta de bienes se reconocen cuando se cumplan las condiciones anteriores, de acuerdo con lo términos de la negociación, independientemente de la fecha en que se elabora la factura.

Al final de cada período se registran como ingresos las ventas de bienes que aún no han sido facturados, basándose en los términos de negociación para esto se miden los ingresos ordinarios y los costos; en referencia al grado de terminación de la transacción al final del período sobre el que se informa (este procedimiento también se conoce como metodología del porcentaje de terminación). Por lo tanto, a la fecha de cierre, se evalúa el grado de avance del contrato, utilizando una de las tres metodologías planteadas por la Sección 23 de las NIIF:

1. Costo incurrido sobre costo total.
2. Inspección de trabajos realizados.
3. Proporción física del trabajo ejecutado.

De acuerdo con la información de la empresa el método utilizado para esta medición es el del "costo incurrido sobre costo total". Al utilizar este método, el siguiente es el procedimiento que se efectúa así:

- a. Se determina el costo incurrido a la fecha de medición.
- b. Se divide este costo incurrido sobre el costo total estimado (incluida cualquier variación).
- c. Se aplica el factor hallado en el punto anterior a los ingresos del contrato.
- d. Se reconocen los ingresos y el costo de prestación del servicio.

#### Nota 4. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El saldo que presentaban las cuentas Caja, Bancos e Inversiones a diciembre 31 de 2020 y 2019 era el siguiente:

<b>Efectivo y Equivalentes</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Variacion \$</b>	<b>Variacion %</b>
Caja	500.000	500.000	0	0,00%
Cuentas Corrientes	137.948.099	121.602.339	16.345.760	13,44%
Inversiones (CDTs)	318.640.063	343.026.045	-24.385.982	-7,11%
<b>Efectivo y Equivalentes</b>	<b>457.088.162</b>	<b>465.128.384</b>	<b>-8.040.222</b>	<b>-1,73%</b>

El saldo en libros de las cuentas que componen el efectivo y equivalentes de efectivo a 31 de diciembre de 2020 y de 2019 era el siguiente:

<b>Disponible e Inversiones</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Variacion \$</b>	<b>Variacion %</b>
Caja	500.000	500.000	0	0,00%
Bancolombia	137.948.099	121.602.339	16.345.760	13,44%
Inversiones Bancoldex (CDTs)	124.442.320	339.496.708	-215.054.388	-63,35%
Inversiones Bancolombia (CDTs)	190.527.528	0	190.527.528	0,00%
Cartera Colectiva Davivienda	3.670.214	3.529.336	140.878	3,99%
<b>Total Disponible - Inversiones</b>	<b>457.088.162</b>	<b>465.128.384</b>	<b>-8.040.222</b>	<b>-1,73%</b>

#### Nota 5. Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras cuentas por cobrar

El saldo de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2020 y 2019, es el siguiente:

<b>Cuentas por cobrar</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Variacion \$</b>	<b>Variacion %</b>
Cuentas por cobrar ARL	1.662.300	1.460.400	201.900	13,82%
Deudores Varios	211.260	7.865.843	-7.654.583	-97,31%
Deudores Empleados	1.779.103	0	1.779.103	0,00%
<b>Total Cuentas por cobrar</b>	<b>3.652.663</b>	<b>9.326.243</b>	<b>-5.673.580</b>	<b>-60,83%</b>

Debido a que los saldos de las cuentas por cobrar durante el año 2020 no superaron los 90 días de vencimiento, no se registró deterioro de cartera.

#### Nota 6. Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde al saldo a favor de IVA a Diciembre de 31 de 2020 y 2019.

<b>Impuestos Corrientes</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Variacion \$</b>	<b>Variacion %</b>
Saldo a Favor de IVA	1.518.000	2.147.000	-629.000	-29,30%
<b>Total anticipo impuestos</b>	<b>1.518.000</b>	<b>2.147.000</b>	<b>-629.000</b>	<b>-29,30%</b>

#### Nota 7. Inventarios

El saldo de los Inventarios al 31 de diciembre de 2020 y 2019, registraban los siguientes valores:

<b>Inventarios</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Variacion \$</b>	<b>Variacion %</b>
Productos para la Venta	10.421.251	8.194.945	2.226.306	27,17%
Medicamentos	0	19.740	-19.740	-100,00%
Material Medico Quirurgico	10.134.520	3.569.747	6.564.773	183,90%
Otros Insumos Medicos	6.092.152	6.196.115	-103.963	-1,68%
<b>Total Inventarios</b>	<b>26.647.923</b>	<b>17.980.547</b>	<b>8.667.376</b>	<b>48,20%</b>

## Nota 8. Propiedad, Planta y Equipo

Los saldos de Propiedad, Planta y Equipo para el año 2020 y 2019 eran los siguientes:

Propiedad, Planta y Equipo	2020	2019	Variacion \$	Variacion %
Terreno	150.000.000	150.000.000	0	0,00%
Revaluacion de Terreno	583.590.000	583.590.000	0	0,00%
Construcciones y Edificaciones	321.513.501	321.513.501	0	0,00%
Revaluacion de Construcciones y Edificaciones	122.361.489	122.361.489	0	0,00%
Depreciacion de Construcciones	-142.673.930	-126.598.262	-16.075.668	12,70%
<b>Subtotal Construcciones y Terrenos</b>	<b>1.034.791.060</b>	<b>1.050.866.728</b>	<b>-16.075.668</b>	<b>-1,53%</b>
Equipo Medico	186.680.088	186.680.088	0	0,00%
Depreciacion Equipo Medico	-169.885.080	-165.667.836	-4.217.244	2,55%
<b>Subtotal Equipo Medico</b>	<b>16.795.008</b>	<b>21.012.252</b>	<b>-4.217.244</b>	<b>-20,07%</b>
Equipo de Oficina	38.073.396	38.073.396	0	0,00%
Depreciacion Equipo de Oficina	-38.073.396	-38.073.396	0	0,00%
<b>Subtotal Equipo de Oficina</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
Equipo de Computo	52.131.322	51.119.822	1.011.500	1,98%
Depreciacion Equipo de Computo	-49.028.803	-46.344.227	-2.684.576	5,79%
<b>Subtotal Equipo de Computación</b>	<b>3.102.519</b>	<b>4.775.595</b>	<b>-1.673.076</b>	<b>-35,03%</b>
<b>Total Propiedades, Planta y Equipo</b>	<b>1.054.688.588</b>	<b>1.076.654.576</b>	<b>-21.965.988</b>	<b>-2,04%</b>

## Nota. 9 Cuentas Por Pagar Comerciales y Otras cuentas por pagar

Las deudas registraban a 31 de diciembre de 2020 y 2019 los siguientes valores:

Cuentas por pagar	2020	2019	Variacion \$	Variacion %
Costos y Gastos por Pagar	0	179.269	-179.269	-100,00%
Retencion en la Fuente (Renta)	1.306.000	1.239.000	67.000	5,41%
Retencion de ICA	394.000	321.000	73.000	22,74%
<b>Total Cuentas por Pagar</b>	<b>1.700.000</b>	<b>1.739.269</b>	<b>-39.269</b>	<b>-2,26%</b>

## Nota 10 Impuestos Corrientes

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Fundación por concepto de impuestos generados en el período fiscal.

Impuestos	2020	2019	Variacion \$	Variacion %
Impuesto de IVA	0	0	0	0,00%
Impuesto de ICA	952.000	2.683.000	-1.731.000	-64,52%
<b>Total impuestos corrientes por Pagar</b>	<b>952.000</b>	<b>2.683.000</b>	<b>-1.731.000</b>	<b>-64,52%</b>

## Nota 11 Pasivos por beneficios empleados

Comprende el valor de los pasivos a cargo del ente económico y a favor de los trabajadores, originados en virtud de las normas legales

El saldo de los pasivos por Beneficios a los empleados al 31 de diciembre de 2020 y 2019, registraban los siguientes valores:

Pasivos por Beneficios a empleados	2020	2019	Variacion \$	Variacion %
Cesantias	7.697.172	8.270.772	-573.600	-6,94%
Intereses a la Cesantias	919.500	981.400	-61.900	-6,31%
<b>Total Beneficios a los Empleados</b>	<b>8.616.672</b>	<b>9.252.172</b>	<b>-635.500</b>	<b>-6,87%</b>



## Nota 12 Otros pasivos no financieros

Corresponde a los anticipos recibidos a 31 de diciembre de 2020 y 2019 de acuerdo con los siguientes conceptos:

Otros Pasivos No Financieros	2020	2019	Variacion \$	Variacion %
Anticipos y Avances de Clientes	502.600	596.800	-94.200	-15,78%
Ingresos Recibidos para Terceros Casa Atopia	70.923.524	60.703.648	10.219.876	16,84%
<b>Total Otros Pasivos No financieros</b>	<b>71.426.124</b>	<b>61.300.448</b>	<b>10.125.676</b>	<b>16,52%</b>

## Nota 13 Ingresos prestación servicios de salud

Los ingresos operacionales acumulados a 31 de diciembre de 2020 y 2019 fueron los siguientes:

Ingresos Prestación servicios de salud	2020	2019	Variacion \$	Variacion %
Unidad Funcional de Consulta Externa	12.516.019	20.468.800	-7.952.781	-38,85%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	28.185.195	44.408.261	-16.223.066	-36,53%
Unidad Funcional de Apoyo terapéutico	4.219.159	11.900.978	-7.681.819	-64,55%
Unidad Funcional de Mercadeo	6.071.668	9.640.176	-3.568.508	-37,02%
<b>Total Ingresos Prestación servicios de salud</b>	<b>50.992.041</b>	<b>86.418.215</b>	<b>-35.426.174</b>	<b>-40,99%</b>

## NOTA.14. Ingresos Programa Ambiental

Corresponde a los ingresos recibidos por parte del Programa Ambiental a Diciembre 31 de 2020-2019.

Ingresos Programa Ambiental	2020	2019	Variacion \$	Variacion %
Venta Tonner	130.000	92.437	37.563	40,64%
Reciclaje	84.195	2.146.137	-2.061.942	-96,08%
Residuos Industriales	21.727.888	27.024.839	-5.296.951	-19,60%
Activos Donados	0	318.000	-318.000	-100,00%
RAES Donados	836.475	0	836.475	0,00%
Aceites	23.433.824	23.683.009	-249.186	-1,05%
<b>Total Ingresos Programa Ambiental</b>	<b>46.212.382</b>	<b>53.264.422</b>	<b>-7.052.041</b>	<b>-13,24%</b>

## NOTA.15. Ingresos por eventos de apoyo

Estos ingresos corresponden a los diferentes eventos realizados al 31 de diciembre de 2020 y 2019 se discriminaban de la siguiente manera:

Ingresos Por Eventos de Apoyo	2020	2019	Variacion \$	Variacion %
Bonos Concierto Boleros	35.603.131	81.117.000	-45.513.869	-56,11%
Concierto Pluma	0	3.468.500	-3.468.500	-100,00%
Participacion Cata	4.792.000	0	4.792.000	0,00%
Concierto Piano	0	43.801.905	-43.801.905	-100,00%
Donacion Patrocinio Concierto	31.587.515	0	31.587.515	0,00%
Otras Ventas	1.594.957	8.181.278	-6.586.321	-80,50%
Torneo de Golf	0	36.835.000	-36.835.000	-100,00%
Bonos Rincon de la Tertulia	2.600.000	0	2.600.000	0,00%
Congreso de Quemaduras	0	29.384.013	-29.384.013	-100,00%
<b>Total Por Eventos de Apoyo</b>	<b>76.177.603</b>	<b>202.787.696</b>	<b>-126.610.093</b>	<b>-62,43%</b>

## NOTA 16 Donación Cepsa Servicios de salud en la Provincia

Corresponde al valor recibido como premio vía donación de CEPESA, para prestar servicios de salud a pacientes quemados en Girardot Cundinamarca:

<b>Donacion Cepsa Servicios de Salud en la Provincia</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Variacion \$</b>	<b>Variacion %</b>
Donación Premio Cepsa	45.455.247	7.121.910	38.333.337	538,25%
<b>Donacion Cepsa Servicios de Salud en la Provincia</b>	<b>45.455.247</b>	<b>7.121.910</b>	<b>38.333.337</b>	<b>538,25%</b>

## NOTA 17 Casa de la Atopia

Corresponde a los talleres realizados con cargo la casa de la Atopia así:

<b>Casa de la Atopia</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Variacion \$</b>	<b>Variacion %</b>
Talleres Casa de la Atopia	11.051.716	21.494.931	-10.443.215	-48,58%
<b>Ingresos Casa de la Atopia</b>	<b>11.051.716</b>	<b>21.494.931</b>	<b>-10.443.215</b>	<b>-48,58%</b>

## NOTA 18 Donaciones

Corresponde a los valores recibidos como donación, de acuerdo con los diferentes programas y campañas de donación.

<b>Donaciones</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Variacion \$</b>	<b>Variacion %</b>
Donaciones Particulares	75.420.858	84.840.263	-9.419.405	-11,10%
Bonos Exequiales	3.145.000	7.870.000	-4.725.000	-60,04%
Bonos Cumpleaños	680.000	1.710.000	-1.030.000	-60,23%
Dona tu Cumpleaños	2.664.000	3.387.000	-723.000	-21,35%
Dona 20 x Siempre	101.580.000	102.181.000	-601.000	-0,59%
Donacion Plan Padrino	4.310.000	9.160.000	-4.850.000	-52,95%
<b>Total Donaciones</b>	<b>187.799.858</b>	<b>209.148.263</b>	<b>-21.348.405</b>	<b>-10,21%</b>

## NOTA 19 Costo de venta- Prestación de Servicios

Agrupan las cuentas que representan la acumulación de los costos directos e indirectos necesarios en la ejecución y/o prestación de los servicios vendidos, de acuerdo con la Actividad social desarrollada por el ente económico.

<b>Costo de venta prestacion de servicio</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Variacion \$</b>	<b>Variacion %</b>
Unidad Funcional de Consulta Externa	1.624.499	10.780.653	-9.156.154	-84,93%
Unidad Funcional de Quirofano	28.383.004	75.211.154	-46.828.150	-62,26%
Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico	7.931.280	15.055.161	-7.123.881	-47,32%
Unidad Funcional de Mercadeo	12.191.839	11.777.434	414.405	3,52%
<b>Costo de prestacion servicio</b>	<b>50.130.622</b>	<b>112.824.402</b>	<b>-62.693.780</b>	<b>-55,57%</b>

## NOTA 20 Costos de ventas del Programa Ambiental

Comprende las sumas pagadas y causadas por costos relacionados directamente con el Programa Ambiental.

<b>Costo programa ambiental</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Variacion \$</b>	<b>Variacion %</b>
Costos laborales Programa Ambiental	39.867.183	39.414.187	452.996	1,15%
<b>Total Costo de Programa Ambiental</b>	<b>39.867.183</b>	<b>39.414.187</b>	<b>452.996</b>	<b>1,15%</b>

## NOTA 21 Costos de eventos de apoyo

Corresponden a los costos incurridos en los diferentes eventos realizados al 31 de diciembre de 2020 y 2019 se detallan de la siguiente manera:

<b>Costos de Eventos de apoyo</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Variacion \$</b>	<b>Variacion %</b>
Costo Concierto de Boleros	10.085.400	57.483.040	-47.397.640	-82,45%
Costo Jornada ADAC	0	12.959.710	-12.959.710	-100,00%
Costo Jornada Girardot	225.800	15.001.919	-14.776.119	-98,49%
Costos Cata	3.255.657	0	3.255.657	0,00%
Costos de Otras Ventas	193.937	0	193.937	0,00%
<b>Total Costos eventos de apoyo</b>	<b>13.760.794</b>	<b>85.444.669</b>	<b>-71.683.875</b>	<b>-83,90%</b>

## NOTA 22 Costos Cepsa Servicios de Salud en la Provincia

Corresponde al valor de los costos incurridos para prestar servicios de salud a pacientes quemados en Girardot Cundinamarca:

<b>Costos Cepsa Servicios de Salud en la Provincia</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Variacion \$</b>	<b>Variacion %</b>
Honorarios	29.817.576	1.361.700	28.455.876	2089,73%
Expansor	1.610.514	0	1.610.514	0,00%
Servicios Externos de Clinica	9.859.657	0	9.859.657	0,00%
Otros Menores	2.479.982	0	2.479.982	0,00%
<b>Costos Cepsa Servicios de Salud en la Provincia</b>	<b>43.767.729</b>	<b>1.361.700</b>	<b>42.406.029</b>	<b>3114,20%</b>

## NOTA 23 Costos Casa de la Atopia

Corresponde a los costos incurridos en los talleres realizados Casa de la Atopia así:

<b>Costos Casa de la Atopia</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Variacion \$</b>	<b>Variacion %</b>
Talleres Casa de la Atopia	7.051.716	14.294.931	-7.243.215	-50,67%
<b>Costos Casa de la Atopia</b>	<b>7.051.716</b>	<b>14.294.931</b>	<b>-7.243.215</b>	<b>-50,67%</b>

## NOTA 24 Costos Donaciones destinación específica

Corresponde a los costos incurridos en las donaciones destinación específica así:

<b>Costos Donaciones Destinación Especifica</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Variacion \$</b>	<b>Variacion %</b>
Donación Mercados Pacientes	5.240.991	0	5.240.991	0,00%
Costos de Bioseguridad	3.620.000	0	3.620.000	0,00%
Campaña de Donaciones	0	2.065.000	-2.065.000	-100,00%
Costos Donaciones Plan Padrino	3.560.009	5.199.247	-1.639.238	-31,53%
<b>Costos Donaciones Destinación Especifica</b>	<b>12.421.000</b>	<b>7.264.247</b>	<b>5.156.753</b>	<b>70,99%</b>

## NOTA 25 Gastos Administrativos

Corresponde a los diferentes gastos administrativos que se incurren para el normal funcionamiento. El siguiente es el detalle de los gastos años 2020 y 2019, así:

<b>Gastos Administrativos</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Variacion \$</b>	<b>Variacion %</b>	
Gastos de Personal	A	111.878.381	117.197.737	-5.319.356	-4,54%
Honorarios	B	57.844.559	34.547.013	23.297.546	67,44%
Impuestos	C	10.267.736	19.092.691	-8.824.955	-46,22%
Contribuciones y Afiliaciones	D	7.656.419	5.579.207	2.077.212	37,23%
Seguros	E	0	2.092.899	-2.092.899	-100,00%
Servicios	F	10.410.189	11.511.504	-1.101.315	-9,57%
Mantenimientos y Reparaciones	G	4.204.107	13.438.097	-9.233.990	-68,72%
Deterioro De Cartera	H	0	41.900	-41.900	-100,00%
Depreciaciones	I	22.977.488	24.420.007	-1.442.519	-5,91%
Gastos Diversos	J	15.932.203	12.210.736	3.721.467	30,48%
<b>Total Gastos Administrativos</b>		<b>241.171.082</b>	<b>240.131.791</b>	<b>1.039.291</b>	<b>0,43%</b>



<b>Gastos de Personal</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Variacion \$</b>	<b>Variacion %</b>
Sueldos - Incapacidades	62.360.611	68.711.497	-6.350.886	-9,24%
Auxilio de Transporte	1.679.935	2.500.203	-820.268	-32,81%
Cesantías	5.966.861	6.330.967	-364.106	-5,75%
Intereses sobre Cesantías	670.311	730.265	-59.954	-8,21%
Prima de Servicios	6.018.262	6.331.114	-312.852	-4,94%
Vacaciones	3.225.223	5.771.956	-2.546.733	-44,12%
Aportes ARL	445.700	745.280	-299.580	-40,20%
Aportes a EPS	6.145.062	6.258.704	-113.642	-1,82%
Aportes Fondos de Pensiones	8.669.091	8.784.051	-114.960	-1,31%
Aportes Caja Compensación	2.876.800	3.040.407	-163.607	-5,38%
Aportes ICBF	2.135.800	2.280.880	-145.080	-6,36%
Aportes SENA	1.461.100	1.521.353	-60.253	-3,96%
Indemnizaciones Laborales	1.170.404	0	1.170.404	0,00%
Dotaciones	955.054	593.260	361.794	60,98%
Bonificaciones	8.052.667	3.424.500	4.628.167	135,15%
Otros Gastos de Personal	45.500	173.300	-127.800	-73,74%
<b>Total Gastos de Personal</b>	<b>111.878.381</b>	<b>117.197.737</b>	<b>-5.319.356</b>	<b>-4,54%</b>

#### Nota B. Honorarios

<b>Honorarios</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Variacion \$</b>	<b>Variacion %</b>
Revisoría Fiscal	14.961.120	14.413.416	547.704	3,80%
Asesoría Contable	21.383.439	20.133.597	1.249.842	6,21%
Asesoría Mercadeo y Marketing	21.500.000	0	21.500.000	0,00%
<b>Total Honorarios</b>	<b>57.844.559</b>	<b>34.547.013</b>	<b>23.297.546</b>	<b>67,44%</b>

#### Nota C. Impuestos

<b>Impuestos</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Variacion \$</b>	<b>Variacion %</b>
Industria y Comercio	1.217.000	3.291.000	-2.074.000	-63,02%
A la Propiedad raíz	1.721.000	1.763.000	-42.000	-2,38%
Tasas	0	414.073	-414.073	-100,00%
IVA Descontable (Proporcionalidad)	7.318.230	7.794.630	-476.400	-6,11%
Valorización Beneficio local	0	5.373.000	-5.373.000	-100,00%
Impuesto al Consumo	11.506	456.988	-445.482	-97,48%
<b>Total Impuestos</b>	<b>10.267.736</b>	<b>19.092.691</b>	<b>-8.824.955</b>	<b>-46,22%</b>

#### Nota D. Contribuciones y Afiliaciones

<b>Contribuciones y Afiliaciones</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Variacion \$</b>	<b>Variacion %</b>
Afiliaciones y Sostenimiento	7.656.419	5.579.207	2.077.212	37,23%
<b>Total Contribuciones y Afiliaciones</b>	<b>7.656.419</b>	<b>5.579.207</b>	<b>2.077.212</b>	<b>37,23%</b>

#### Nota E. Seguros

<b>Seguros</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Variacion \$</b>	<b>Variacion %</b>
Póliza de Seguros	0	2.092.899	-2.092.899	-100,00%
<b>Total Seguros</b>	<b>0</b>	<b>2.092.899</b>	<b>-2.092.899</b>	<b>-100,00%</b>

#### Nota F. Servicios

<b>Servicios</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Variacion \$</b>	<b>Variacion %</b>
Vigilancia	2.160.781	2.034.043	126.738	6,23%
Arreglos Ornamentales	150.000	390.001	-240.001	-61,54%
Recolección de Residuos	122.637	41.420	81.217	196,08%
Acueducto y Alcantarillado	925.926	1.397.977	-472.051	-33,77%
Gas Natural	44.760	65.510	-20.750	-31,67%
Energía Eléctrica	1.765.938	1.964.170	-198.232	-10,09%
Teléfono	3.131.313	3.843.094	-711.781	-18,52%
Celular	750.418	1.028.485	-278.067	-27,04%
Internet	1.268.115	566.494	701.621	123,85%
Correo	90.301	180.310	-90.009	-49,92%
<b>Total Servicios</b>	<b>10.410.189</b>	<b>11.511.504</b>	<b>-1.101.315</b>	<b>-9,57%</b>

#### Nota G. Mantenimientos y Reparaciones

<b>Mantenimiento y Reparaciones</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Variacion \$</b>	<b>Variacion %</b>
Mantenimiento	4.204.107	13.438.097	-9.233.990	-68,72%
<b>Total Mantenimiento y Reparaciones</b>	<b>4.204.107</b>	<b>13.438.097</b>	<b>-9.233.990</b>	<b>-68,72%</b>

#### Nota H. Deterioro de Cartera

<b>Deterioro de Cartera</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Variacion \$</b>	<b>Variacion %</b>
Deterioro de Cartera	0	41.900	-41.900	-100,00%
<b>Total Deterioro de Cartera</b>	<b>0</b>	<b>41.900</b>	<b>-41.900</b>	<b>-100,00%</b>

#### Nota I. Depreciaciones

<b>Depreciaciones</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Variacion \$</b>	<b>Variacion %</b>
Construcciones y Edificaciones	16.075.668	17.415.308	-1.339.640	-7,69%
Equipo de Medico Científico	4.217.244	4.568.682	-351.438	-7,69%
Equipo de cómputo y comunicación	2.684.576	2.436.017	248.559	10,20%
<b>Total Depreciaciones</b>	<b>22.977.488</b>	<b>24.420.007</b>	<b>-1.442.519</b>	<b>-5,91%</b>

#### Nota J. Gastos Diversos

<b>Gastos Diversos</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Variacion \$</b>	<b>Variacion %</b>
Aseo y Cafetería	4.624.251	3.679.912	944.339	25,66%
Elementos de Bioseguridad	7.160.000	0	7.160.000	0,00%
Útiles y Papelería	1.579.802	1.746.517	-166.715	-9,55%
Taxis y Buses	2.317.200	2.301.651	15.549	0,68%
Restaurante	16.000	978.000	-962.000	-98,36%
Parqueaderos	4.950	85.467	-80.517	-94,21%
Gastos Eventos Pacientes	230.000	575.750	-345.750	-60,05%
Pasajes	0	2.843.440	-2.843.440	-100,00%
<b>Total Gastos Diversos</b>	<b>15.932.203</b>	<b>12.210.737</b>	<b>3.721.466</b>	<b>30,48%</b>

### NOTA 26 Otros Ingresos

Corresponde a los otros ingresos obtenidos por la Fundación, así:

<b>Otros Ingresos</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Variacion \$</b>	<b>Variacion %</b>
Arrendamientos	0	300.000	-300.000	-100,00%
Costos y Gastos de Ejercicios Anteriores	102.300	0	102.300	0,00%
Licencias	0	179.021	-179.021	-100,00%
Ajuste al Peso	22.196	6.657	15.539	233,42%
Aprovechamientos	875.940	0	875.940	0,00%
Subvenciones del Gobierno - (PAEF)	10.841.000	0	10.841.000	0,00%
Incapacidades Pagadas	0	7.234.542	-7.234.542	-100,00%
Siniestro - Reintegro Seguro	0	7.159.231	-7.159.231	-100,00%
<b>Total Otros Ingresos</b>	<b>11.841.436</b>	<b>14.879.451</b>	<b>-3.038.015</b>	<b>-20,42%</b>

### NOTA 27 Otros Gastos

Corresponde a los otros gastos incurridos por la Fundación, así:

<b>Otros Gastos</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Variacion \$</b>	<b>Variacion %</b>
Costos y Gastos de Ejercicios Anteriores	833.000	243.222	589.778	242,49%
Impuestos Asumidos y Sanciones	511.610	31.794	479.816	1509,14%
Ajuste al Mil	5.285	4.277	1.008	23,58%
<b>Total Otros Gastos</b>	<b>1.349.895</b>	<b>279.293</b>	<b>1.070.602</b>	<b>383,33%</b>

## NOTA 28 Ingresos Financieros

Corresponde a los ingresos financieros obtenidos por la Fundación, así:

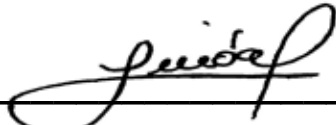
Ingresos Financieros	2020	2019	Variacion \$	Variacion %
Rendimientos Financieros	16.861.051	17.299.293	-438.242	-2,53%
Descuentos Comerciales	413.349	1.341.106	-927.757	-69,18%
<b>Total Ingresos Financieros</b>	<b>17.274.400</b>	<b>18.640.399</b>	<b>-1.365.999</b>	<b>-7,33%</b>

## NOTA 29 Gastos Financieros

Corresponde a los gastos financieros incurridos por la Fundación, así:

Gastos Financieros	2020	2019	Variacion \$	Variacion %
Comisiones Bancarias	5.039.379	5.332.978	-293.599	-5,51%
Comisiones Tarjetas de Credito	199.514	0	199.514	0,00%
<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>5.238.893</b>	<b>5.332.978</b>	<b>-94.085</b>	<b>-1,76%</b>

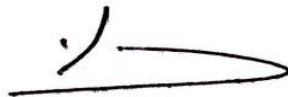
Las anteriores notas forman parte integral de los Estados Financieros de la Fundación del Quemado, con corte a diciembre 31 de 2020 y 2019.



**CLARA H GUERRERO SERRANO**  
**Representante Legal**  
(Ver Certificación Anexa)



**DORLY M MUNOZ MOSQUERA**  
**Contador Público TP 72059-T**  
(Ver Certificación Anexa)



**RAUL ANTONIO ESPINOSA FORERO**  
**Revisor Fiscal TP 65915-T**  
(Ver Dictamen Adjunto)