

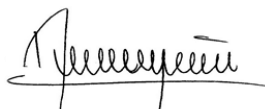
FUNDACION DEL QUEMADO
Estado de Situación Financiera
a 31 de Diciembre 2021 y 31 de Diciembre 2020
Valores expresados en Pesos Colombianos

	Nota	dic. 2021	dic. 2020
ACTIVO			
Activo Corriente			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	393.292.883	457.088.162
Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	5	62.061.538	3.652.663
Activos por Impuestos Corrientes	6	0	1.518.000
Inventarios	7	23.630.361	26.647.923
Total Activo Corriente		478.984.782	488.906.747
Activo No Corriente			
Propiedades, Planta y Equipo (Neto)	8	412.822.421	348.737.099
Revaluación Propiedad Planta y Equipo (Construcciones)	8	705.951.489	705.951.489
Activo No corriente		1.118.773.910	1.054.688.588
Total del Activo		1.597.758.692	1.543.595.336
PASIVO			
Pasivo Corriente			
Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	9	1.409.000	1.700.000
Impuestos Corrientes	10	9.012.000	952.000
Pasivos por Beneficios a Empleados	11	8.052.885	8.616.672
Otros Pasivos No Financieros	12	73.600.022	71.426.124
Total Pasivo Corriente		92.073.907	82.694.796
Total del Pasivo		92.073.907	82.694.796
PATRIMONIO			
Fondo Social		420.000	420.000
Revalorización 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	40.000.000
Asignación Permanente (Remodelación Construcción Sede)		387.796.078	387.796.078
Beneficio Neto - Excedentes del ejercicio	13	76.830.014	32.045.768
Ajustes adopción NIIF Revaluación Propiedad Planta y Equipo		705.951.489	705.951.489
Total del Patrimonio		1.505.684.785	1.460.900.540
Total del Pasivo y del Patrimonio		1.597.758.692	1.543.595.336

Las Notas 1 a 32 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)

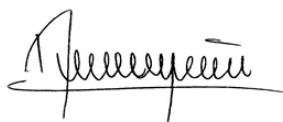
FUNDACION DEL QUEMADO
Estado de Resultados - Por Función del Gasto
a 31 de Diciembre 2021 y 31 de Diciembre 2020
Valores expresados en Pesos Colombianos

	<u>Nota</u>	<u>31/12/2021</u>		<u>31/12/2020</u>	
Ingresos Prestación Servicios de Salud	14	59.121.896	10,80%	50.992.041	12,21%
Ingresos Programa Ambiental	15	51.893.381	9,48%	46.212.382	11,06%
Ingresos por Eventos de Apoyo	16	168.689.240	30,81%	74.582.646	17,86%
Donacion Convocatorias y Servicios de Salud en la Prov	17	0	0,00%	45.455.247	10,88%
Casa de la Atopia	18	19.795.045	3,62%	11.051.716	2,65%
Ingresos Productos FQ	19	1.489.496	0,27%	1.594.957	3,86%
Donaciones	20	246.458.041	45,02%	187.799.858	44,96%
Total Ingresos Netos		547.447.099	100,00%	417.688.847	100,00%
Devoluciones					
Devoluciones Programa Ambiental		1.491.864	0,27%	-	0,00%
Total Devoluciones		1.491.864	0,27%	-	0,00%
INGRESOS NETOS		545.955.235	99,73%	417.688.847	100,00%
Costo de Ventas Prestación Servicios de Salud	21	109.861.059	20,07%	50.130.622	12,00%
Costo de Ventas Programa Ambiental	22	46.789.790	8,55%	39.867.183	9,54%
Costos por Eventos de Apoyo	23	33.453.892	6,11%	13.566.857	3,25%
Costos Convocatorias y Servicios de salud en la Provinc	24	0	0,00%	43.767.729	10,48%
Costos Casa de la Atopia	25	13.082.524	2,39%	7.051.716	1,69%
Costos productos FQ	26	415.292	0,08%	193.937	0,05%
Costos Donaciones Destinación Especifica	27	46.537.064	8,50%	12.421.000	2,97%
		250.139.622	45,69%	166.999.044	39,98%
Excedente Bruto Prestación de Servicios		295.815.613	54,04%	250.689.803	60,02%
Gastos de Administración	28	225.309.996	41,16%	241.171.082	57,74%
Otros Ingresos	30	4.274.497	0,78%	11.841.436	2,83%
Otros Gastos	32	1.629.177	0,30%	1.349.896	0,32%
Excedente (Deficit) Operacional		73.150.937	13,36%	20.010.261	4,79%
Ingresos Financieros	29	8.221.864	1,50%	17.274.400	4,14%
Gastos Financieros	31	4.542.787	0,83%	5.238.893	1,25%
Excedente (Deficit) Antes de Provisión de Impuestos		76.830.014	14,03%	32.045.768	7,67%
Beneficio Neto - Excedente (Deficit) Neto		76.830.014	14,03%	32.045.768	7,67%

Las Notas 1 a 32 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)

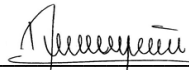


RAUL ANTONIO ESPINOSA FORERO
Revisor Fiscal TP 65915-T
 (Ver Dictamen Adjunto)

FUNDACION DEL QUEMADO
 Estado de Cambios en el Patrimonio
 a 31 de Diciembre 2021 y 31 de Diciembre 2020
 valores expresados en pesos Colombianos

	Fondo Social	Revaloriza Fondo Soc	Superavit de Capital	Asignación Forta	Asignación Patrim	Asignación 2016	Asignación 2018	Asignación 2019	Asignación Remodelación	Ajustes Adopción NIIF	Beneficio Neto del Ejercicio	TOTALES
Saldos al inicio del 2020	420.000	470.587	134.216.617	50.000.000	50.000.000	60.000.000	40.000.000	387.796.078	705.951.489	107.407.090		1.536.261.862
Revaluación PPE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Apropiación de Excedente:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-107.407.090	-107.407.090
Beneficio Neto del Ejercicio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	32.045.768	32.045.768
Saldos 2020	420.000	470.587	134.216.617	50.000.000	50.000.000	60.000.000	40.000.000	387.796.078	705.951.489		32.045.768	1.460.900.540
Revaluación PPE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Apropiación de Excedente:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-32.045.768	-32.045.768
Beneficio Neto del Ejercicio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	76.830.014	76.830.014
Saldos 2020	420.000	470.587	134.216.617	50.000.000	50.000.000	60.000.000	40.000.000	387.796.078	705.951.489		76.830.014	1.505.684.786


 CLARA H GUERRERO SERRANO
 Representante Legal


 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 2021 y 31 de Diciembre 2020
Valores Expresados en pesos Colombianos


	dic-21	dic-20
Resultado del Ejercicio - Beneficio Neto	76.830.014	32.045.768
Partidas Que No Afectan el Efectivo		
Depreciaciones	23.424.483	22.977.488
Perdida en retiro de bienes	0	0
Efectivo Generado en Actividades de Operación	100.254.497	55.023.256
Cambios en Partidas Operacionales		
Mas Disminución - Menos Aumento en Activos Corrientes	-53.873.313	-2.364.796
Cuentas por Cobrar Comerciales y otras cuentas por cobrar	-58.408.875	5.673.580
Activos por Impuestos Corrientes	1.518.000	629.000
Inventarios	3.017.561	-8.667.376
Intangibles	0	0
Mas Aumento - Menos Disminución en Pasivos Corrientes	9.379.111	7.719.907
Obligaciones Financieras	0	0
Cuentas Por Pagar comerciales y otras cuentas por pagar	-291.000	-39.269
Impuestos Corrientes	8.060.000	-1.731.000
Beneficios a Empleados	-563.787	-635.500
Provisiones	0	0
Otros Pasivos no financieros	2.173.898	10.125.676
Total Cambios en Partidas Operacionales	-44.494.202	5.355.111
TOTAL EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACION	55.760.295	60.378.367
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Apropiacion de Excedentes - Fondos Destino Especifica	-32.045.768	-107.407.090
Compra propiedad planta y equipo (Equipos de Computo)	-87.509.805	-1.011.500
Construcciones en curso	0	0
Total Efectivo Generado en Actividades de Inversión	-119.555.573	-108.418.590
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Asignación Permanente	0	40.000.000
Obligaciones Financieras Largo Plazo	0	0
Total Efectivo Generado en Actividades de Financiación	0	40.000.000
Aumento (Disminución) del Efectivo	-63.795.278	-8.040.222
Efectivo y Equivalente al Inicio del periodo	457.088.162	465.128.384
Efectivo y Equivalente al Final del periodo	393.292.884	457.088.162

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

1 457.088.162


CLARA H GUERRERO SERRANO
Representante Legal
 (Ver Certificación Anexa)


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


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



FUNDACION DEL QUEMADO
NIT 830.003.252-4

NOTAS ALOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 De Diciembre DE 2021-2020



FUNDACIÓN DEL QUEMADO

Revelaciones a los Estados Financieros A Diciembre 31 De 2021-2020

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 recolocarlos 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 2021, 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, Moneda Extranjera ,Bancos e Inversiones a diciembre 31 de 2021 y 2020 era el siguiente:

Efectivo y Equivalentes	dic-21	dic-20	Variacion \$	Variacion %
Caja	3.228.508	500.000	2.728.508	545,70%
Cuentas Corrientes	45.633.927	137.948.099	-92.314.172	-66,92%
Inversiones	344.430.448	318.640.063	25.790.385	8,09%
Efectivo y Equivalentes	393.292.883	457.088.162	-63.795.279	-13,96%

El saldo en libros de las cuentas que componen el efectivo y equivalentes de efectivo a 31 de diciembre de 2021 y de 2020 era el siguiente:

DISPONIBLE	dic-21	dic-20	Variacion \$	Variacion %
Caja	800.000	500.000	300.000	60,00%
Moneda Extranjera	2.428.508	0	2.428.508	0,00%
Bancolombia	45.633.927	137.948.099	-92.314.172	-66,92%
Inversiones Bancoldex	0	124.442.320	-124.442.320	-100,00%
Inversiones Bancolombia	340.756.199	190.527.529	150.228.670	78,85%
Cartera Colectiva Davivienda	3.674.249	3.670.214	4.035	0,11%
Total Disponible	393.292.883	457.088.162	-63.795.279	-13,96%

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

El saldo de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2021 y 2020, es el siguiente:

Cuentas por cobrar	dic-21	dic-20	Variacion \$	Variacion %
Cuentas por cobrar ARL	0	1.662.300	-1.662.300	-100,00%
Deudores varios	61.956.396	211.260	61.745.136	29227,08%
Deudores empleados	105.142	1.779.103	-1.673.961	-94,09%
Total Clientes	62.061.538	3.652.663	58.408.875	1599,08%

Debido a que los saldos de las cuentas por cobrar durante el año 2021 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 2021 y 2020.

Impuestos Corrientes	dic-21	dic-20	Variacion \$	Variacion %
Saldo a favor de Iva	0	1.518.000	-1.518.000	-100,00%
Total anticipo impuestos	0	1.518.000	-1.518.000	-100,00%

Nota 7. Inventarios

El saldo de los Inventarios al 31 de diciembre de 2021 y 2020, registraban los siguientes valores:

Inventarios	dic-21	dic-20	Variacion \$	Variacion %
Productos para la venta	7.631.480	10.421.251	-2.789.771	-26,77%
Medicamentos	109.011	0	109.011	0,00%
Material medico quirurgico	9.363.146	10.134.520	-771.374	-7,61%
Insumos medicos	6.526.724	6.092.152	434.572	7,13%
Total Inventarios	23.630.361	26.647.923	-3.017.562	-11,32%

Nota 8. Propiedad, Planta y Equipo

Los saldos de Propiedad, Planta y Equipo para el año 2021 y 2020 eran los siguientes:

Propiedad, Planta y Equipo	dic-21	dic-20	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%
Ascensor	72.925.800	0	72.925.800	0,00%
Escalera y Holl sede FQ	14.584.005	0	14.584.005	0,00%
Revaluacion de construcciones y edificaciones	122.361.489	122.361.489	0	0,00%
Depreciacion de Construcciones	-160.208.093	-142.673.930	-17.534.163	12,29%
Subtotal Construcciones y Terrenos	1.104.766.702	1.034.791.060	69.975.642	6,76%
Equipo medico	186.680.088	186.680.088	0	0,00%
Depreciacion equipo medico	-174.102.324	-169.885.080	-4.217.244	2,48%
Subtotal Equipo Medico	12.577.764	16.795.008	-4.217.244	-25,11%
Equipo de computo	52.131.322	52.131.322	0	0,00%
Depreciacion equipo de computo	-50.701.879	-49.028.803	-1.673.076	3,41%
Subtotal Equipo de Computación y Comunicación	1.429.443	3.102.519	-1.673.076	-53,93%
Total Propiedades, Planta y Equipo	1.118.773.910	1.054.688.588	64.085.322	6,08%

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

Las deudas registraban a 31 de diciembre de 2021 y 2020 los siguientes valores:

Cuentas por pagar	dic-21	dic-20	Variacion \$	Variacion %
Retencion	1.082.000	1.306.000	-224.000	-17,15%
Retencion de Ica	327.000	394.000	-67.000	-17,01%
Total Costos y Gastos por Pagar	1.409.000	1.700.000	-291.000	-17,12%

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	dic-21	dic-20	Variacion \$	Variacion %
Impuestos a las ventas	7.420.000	0	7.420.000	0,00%
Impuesto de Ica	1.592.000	952.000	7.420.000	779,41%
Total impuestos corrientes	9.012.000	952.000	7.420.000	779,41%

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 2021 y 2020, registraban los siguientes valores:

Pasivos por Beneficios a los empleados	dic-21	dic-20	Variacion \$	Variacion %
Cesantias	6.158.454	7.697.172	-1.538.718	-19,99%
Intereses a la Cesantia	739.000	919.500	-180.500	-19,63%
Vacaciones	1.155.431	0	1.155.431	0,00%
Total Beneficios a los Empleados	8.052.885	8.616.672	-563.787	-6,54%

Nota 12 Otros pasivos no financieros

Corresponde a los anticipos recibidos a 31 de diciembre de 2021 y 2020 de acuerdo con los siguientes conceptos:

Anticipos y Avances Recibidos	dic-21	dic-20	Variacion \$	Variacion %
Anticipos y avances de clientes	32.464	502.600	-470.136	-93,54%
Ingresos recibidos para terceros Casa Atopia	73.567.558	70.923.524	2.644.034	3,73%
Total Anticipos y Avances Recibidos	73.600.022	71.426.124	2.173.898	3,04%

Nota 13 Beneficio Neto-Constitucion Fondos de Cirugia

Acumulados a 31 de diciembre de 2021 y 2020 fueron los siguientes:

Beneficio Neto de Cirugias	dic-21	dic-20	Variacion \$	Variacion %
CONSTITUCION FONDO DE CIRUGIA	32.045.768	67.407.089	-35.361.321	-52,46%
SERRANO DE SANTAELLA GUISELLA TERESA	-3.454.700	-3.291.325	-163.375	4,96%
CASAS GOMEZ INES ELVIRA	-1.032.053	-1.168.650	136.597	-11,69%
LOZANO ROBAYO MÓNICA ISABEL	-69.300	-803.450	734.150	-91,37%
VENEGAS CORTES MARIA BLANCA	-776.900	0	-776.900	0,00%
RAMIREZ ARDILA MONICA MARIA	-2.581.313	-5.707.538	3.126.225	-54,77%
GUERRERO SERRANO CLARA HERLINDA	-2.107.213	-6.027.636	3.920.423	-65,04%
MORENO SERRANO CONSTANZA LUCIA	-695.625	-682.625	-13.000	1,90%
MARTINEZ ROMERO YINNA LISED	-1.168.650	-2.107.850	939.200	-44,56%
GOMEZ ORTEGA ALBA VIVIANA	-1.137.175	-3.386.663	2.249.488	-66,42%
NAVARRO NARANJO PEDRO IVAN	0	-110.000	110.000	-100,00%
INSTITUTO DE DIAGNOSTICO MEDICO IDIME S.A.	-340.000	-46.000	-294.000	639,13%
LABOPAT SAS	-18.500	-1.309.200	1.290.700	-98,59%
FUNDACION SANTA FE BOGOTA	-14.821.439	-29.953.460	15.132.021	-50,52%
MEDICANESTESIA SA	-2.936.300	-6.484.850	3.548.550	-54,72%
BIOSUMINISTROS SAS	0	-109.242	109.242	-100,00%
GRAFHIS SIF SAS	0	-310.000	-310.000	100,00%
GILMEDICA SA	0	-280.000	-280.000	100,00%
ACOSTA GPRDILLO HECTOR	0	-270.000	-270.000	100,00%
DISPOMEDIC INTERNACIONAL SAS	0	-1.814.000	1.814.000	-100,00%
DISTRIBUCIONES ALSARO SAS	-175.000	-44.000	-131.000	297,73%
COMERCIALIZADORA CAL	0	-51.200	-51.200	100,00%
GREEN BUTTON SAS	-350.000	-736.000	386.000	-52,45%
OCHOA GARCIA MARIA JULIANA	-169.600	-2.225.600	2.056.000	-92,38%
LOZANO ALONSO DAYANA	-212.000	-402.800	190.800	-47,37%
ARDILA GALVIS GUSTAVO	0	-85.000	-85.000	100,00%
TOTAL FONDO DE CIRUGIA EJECUTADO	-32.045.768	-67.407.089	-35.361.321	52,46%
TOTAL FONDO DE CIRUGIA DISPONIBLE	0	0	0	-125,00%

Nota 14 Ingresos prestación servicios de salud

Ingresos Prestación servicios de salud	dic-21	dic-20	Variacion \$	Variacion %
Unidad funcional consulta externa	10.673.545	12.516.019	-1.842.474	-14,72%
Unidad funcional de apoyo diagnostico	38.145.701	28.185.195	9.960.506	35,34%
Unidad funcional de apoyo terapéutico	6.021.537	4.219.159	1.802.378	42,72%
Unidad funcional de mercadeo	4.281.113	6.071.668	-1.790.555	-29,49%
Total Ingresos Prestación servicios salud	59.121.896	50.992.041	8.129.855	15,94%

NOTA.15. Ingresos Programa Ambiental

Corresponde a los ingresos recibidos por parte del Programa Ambiental a Diciembre 31 de 2021-2020.

Ingresos Programa Ambiental	dic-21	dic-20	Variacion \$	Variacion %
Venta de Residuos gravados	2.525.871	214.195	2.311.676	1079,24%
Residuos industriales	0	21.727.888	-21.727.888	-100,00%
Venta de Activos Donados	23.914.610	0	23.914.610	0,00%
Gestion de Activos Donados (Orinoco Scrap)	0	836.475	-836.475	-100,00%
Aceites	25.452.900	23.433.824	2.019.076	8,62%
Total Ingresos Programa Ambiental	51.893.381	46.212.382	5.680.999	12,29%

NOTA.16. Ingresos por eventos de apoyo

Estos ingresos corresponden a los diferentes eventos realizados al 31 de diciembre de 2021 y 2020 se discriminaban de la siguiente manera:

Ingresos Por Eventos de Apoyo	dic-21	dic-20	Variacion \$	Variacion %
Bonos Concierto	18.640.000	35.603.131	-16.963.131	-47,65%
Participacion Cata	0	4.792.000	-4.792.000	-100,00%
Donacion patrocinio concierto	102.102.000	31.587.515	70.514.485	223,24%
Congreso de quemaduras	47.947.240	0	47.947.240	0,00%
Bonos rincon de la tertulia	0	2.600.000	-2.600.000	-100,00%
Total Por Eventos de Apoyo	168.689.240	74.582.646	94.106.594	126,18%

NOTA 17 Donación Cepsa Servicios de salud en la Provincia

DONACIONES CONVOCATORIAS	dic-21	dic-20	Variacion \$	Variacion %
Donaciones Por Convocatoria	0	45.455.281	-45.455.281	-100,00%
Total Donaciones Convocatorias	0	45.455.281	-45.455.281	-100,00%

NOTA 18 Casa de la Atopia

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

CASA DE LA ATOPIA	dic-21	dic-20	Variacion \$	Variacion %
Ingresos Recibidos Casa Atopia	19.795.045	11.051.716	8.743.329	79,11%
Total Casa Atopia	19.795.045	11.051.716	8.743.329	79,11%

NOTA 19 Ingresos Productos FQ

INGRESOS PRODUCTOS FQ	dic-21	dic-20	Variacion \$	Variacion %
Productos vendidos FQ	1.489.496	1.594.957	-105.461	-6,61%
Total Productos FQ	1.489.496	1.594.957	-105.461	-6,61%

NOTA 20 Donaciones

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

Donaciones	dic-21	dic-20	Variacion \$	Variacion %
Donaciones particulares	96.167.452	76.100.858	20.066.594	26,37%
Bonos exequiales	8.030.200	3.145.000	4.885.200	155,33%
Dona tu cumpleaños	3.331.389	2.664.000	667.389	25,05%
Dona 20 por siempre	97.384.000	101.580.000	-4.196.000	-4,13%
Donacion por destinacion especifica	2.220.000	0	2.220.000	0,00%
Donacion plan padrino	39.325.000	4.310.000	35.015.000	812,41%
Total Donaciones	246.458.041	187.799.858	58.658.183	31,23%

NOTA 21 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.

Costo de venta prestacion de servicio	dic-21	dic-20	Variacion \$	Variacion %
Unidad funcional de consulta externa	9.526.223	1.624.499	7.901.724	486,41%
Unidad funcional de quirofono	79.778.775	28.383.004	51.395.771	181,08%
Unidad funcional de apoyo terapeutico	14.666.097	7.931.280	6.734.817	84,91%
Unidad funcional de mercadeo	5.889.965	12.191.839	-6.301.874	-51,69%
Costo de prestacion servicio	109.861.059	50.130.622	59.730.437	119,15%

NOTA 22 Costos de ventas del Programa Ambiental

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

Costo programa ambiental	dic-21	dic-20	Variacion \$	Variacion %
Costos laborales	44.704.452	39.867.183	4.837.269	12,13%
Materia prima Aceite Vegetal	2.085.338	0	2.085.338	0,00%
Total Costo de Ventas Programa Ambiental	46.789.790	39.867.183	6.922.607	17,36%

NOTA 23 Costos de eventos de apoyo

Corresponden a los costos incurridos en los diferentes eventos realizados al 31 de diciembre de 2021 y 2020 se detallan de la siguiente manera:

Costos de Eventos de apoyo	dic-21	dic-20	Variacion \$	Variacion %
Costo concierto	33.453.892	10.085.400	23.368.492	231,71%
Costo jornada Girardot	0	225.800	-225.800	-100,00%
Costos Cata	0	3.255.657	-3.255.657	-100,00%
Total Costos eventos de apoyo	33.453.892	13.566.857	19.887.035	146,59%

NOTA 24 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:

Costo Convocatorias	dic-21	dic-20	Variacion \$	Variacion %
Costo Convocatorias	0	43.767.729	-43.767.729	-100,00%
Total Costo Convocatorias	0	43.767.729	-43.767.729	-100,00%

NOTA 25 Costos Casa de la Atopia

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

Costo Casa Atopia	dic-21	dic-20	Variacion \$	Variacion %
Costo Casa Atopia	13.082.524	7.051.716	6.030.808	85,52%
Total Casa Atopia	13.082.524	7.051.716	6.030.808	85,52%

NOTA 26 Costos Productos FQ

Costo Productos FQ	dic-21	dic-20	Variacion \$	Variacion %
Costo Productos FQ	415.292	193.937	221.355	114,14%
Total Costos productos	415.292	193.937	221.355	114,14%

NOTA 27 Costos Donaciones destinación específica

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

Costo Donaciones Destinacion especifica	dic-21	dic-20	Variacion \$	Variacion %
Costos Donacion especifica	4.768.401	8.860.991	-4.092.590	-46,19%
Costos Donacion Plan Padrino	41.768.663	3.560.009	38.208.654	1073,27%
Total Costos Donaciones especificas	46.537.064	12.421.000	34.116.064	274,66%

NOTA 28 Gastos Administrativos

Corresponde a los diferentes gastos administrativos que se incurren para el normal funcionamiento. El siguiente es el detalle de los gastos años 2021 y 2020, así:

Gastos Administrativos	Nota	dic-21	dic-20	Variacion \$	Variacion %
Gastos de Personal	A	91.166.074	111.878.381	-20.712.307	-18,51%
Honorarios	B	57.980.696	57.844.559	136.137	0,24%
Impuestos	C	10.480.238	10.267.736	212.502	2,07%
Contribuciones y Afiliaciones	D	5.904.244	7.656.419	-1.752.175	-22,89%
Seguros	E	1.835.567	-	1.835.567	0,00%
Servicios	F	16.066.377	10.410.189	5.656.188	54,33%
Mantenimientos y Reparaciones	G	10.817.606	4.204.107	6.613.499	157,31%
Depreciaciones	H	23.424.483	22.977.488	446.995	1,95%
Gastos Diversos	I	7.634.711	15.932.203	-8.297.492	-52,08%
Total Gastos Administrativos		225.309.996	241.171.082	-15.861.086	-6,58%

Nota A. Gastos de Personal

Gastos de Personal	dic-21	dic-20	Variacion \$	Variacion %
Sueldos - Incapacidades	54.100.199	62.360.611 -	8.260.412	-13,25%
Auxilio de Transporte	1.217.103	1.679.935 -	462.832	-27,55%
Cesantías	4.718.537	5.966.861 -	1.248.324	-20,92%
Intereses sobre Cesantías	511.135	670.311 -	159.176	-23,75%
Prima de Servicios	4.705.738	6.018.262 -	1.312.524	-21,81%
Vacaciones	5.055.607	3.225.223	1.830.384	56,75%
Aportes ARP	284.683	445.700 -	161.017	-36,13%
Aportes a EPS	4.705.300	6.145.062 -	1.439.762	-23,43%
Aportes Fondos de Pensiones	6.641.600	8.669.091 -	2.027.491	-23,39%
Aportes caja compensación	2.214.220	2.876.800 -	662.580	-23,03%
Aportes ICBF	1.661.040	2.135.800 -	474.760	-22,23%
Aportes SENA	1.181.760	1.461.100 -	279.340	-19,12%
Dotaciones	430.252	1.170.404 -	740.152	-63,24%
Indemnizaciones	0	955.054 -	955.054	-100,00%
Bonificación	3.391.900	8.052.667 -	4.660.767	-57,88%
Otros gastos de personal	347.000	45.500	301.500	662,64%
Total Gastos de Personal	91.166.074	111.878.381 -	20.712.307	-18,51%

Nota B. Honorarios

Honorarios	dic-21	dic-20	Variacion \$	Variacion %
Revisoría Fiscal	15.484.764	14.961.120	523.644	3,50%
Asesoría Contable	22.135.932	21.383.439	752.493	3,52%
Asesoría Comunicaciones	20.360.000	21.500.000 -	1.140.000	-5,30%
Total Honorarios	57.980.696	57.844.559	136.137	0,24%

Nota C. Impuestos

Impuestos	dic-21	dic-20	Variacion \$	Variacion %
Industria y Comercio	1.868.000	1.217.000	651.000	53,49%
A la Propiedad raíz	1.733.000	1.721.000	12.000	0,70%
IVA Descontable	6.879.238	7.318.230 -	438.992	-6,00%
Impuesto al Consumo	0	11.506 -	11.506	-100,00%
Total Impuestos	10.480.238	10.267.736	212.502	2,07%

Nota D. Contribuciones y Afiliaciones

Contribuciones y Afiliaciones	dic-21	dic-20	Variacion \$	Variacion %
Afiliaciones y Sostenimiento	5.904.244	7.656.419 -	1.752.175	-22,89%
Total Contribuciones y Afiliaciones	5.904.244	7.656.419 -	1.752.175	-22,89%

Nota E. Seguros

Seguros	dic-21	dic-20	Variacion \$	Variacion %
Seguro Cumplimiento	1.835.567	0	1.835.567	0,00%
Total Seguros	1.835.567	0	1.835.567	0,00%

Nota F. Servicios

Servicios	dic-21	dic-20	Variacion \$	Variacion %
Vigilancia	2.269.051	2.160.781	108.270	5,01%
Arreglos Ornamentales	302.440	150.000	152.440	101,63%
Recolección de Residuos	55.765	122.637 -	66.872	-54,53%
Acueducto y Alcantarillado	867.472	925.926 -	58.454	-6,31%
Gas Natural	51.300	44.760	6.540	14,61%
Energía Eléctrica	1.953.245	1.765.938	187.307	10,61%
Teléfono	1.210.102	3.131.313 -	1.921.211	-61,35%
Celular	744.150	750.418 -	6.268	-0,84%
Servicios de Aseo	6.886.935	0	6.886.935	0,00%
Internet	1.627.317	1.268.115	359.202	28,33%
Correo	98.600	90.301	8.299	9,19%
Total Servicios	16.066.377	10.410.189	5.656.188	54,33%

Nota G. Mantenimientos y Reparaciones

Mantenimiento y Reparaciones	dic-21	dic-20	Variacion \$	Variacion %
Mantenimiento	10.817.606	4.204.107	6.613.499	157,31%
Total Mantenimiento y Reparaciones	10.817.606	4.204.107	6.613.499	157,31%

Nota H. Depreciaciones

Depreciaciones	dic-21	dic-20	Variacion \$	Variacion %
Construcciones y Edificaciones	17.534.163	16.075.668	1.458.495	9,07%
Equipo de Medico Científico	4.217.244	4.217.244	-	0,00%
Equipo de cómputo y comunicación	1.673.076	2.684.576 -	1.011.500	-37,68%
Total Depreciaciones	23.424.483	22.977.488	446.995	1,95%

Nota I. Gastos Diversos

Gastos Diversos	dic-21	dic-20	Variacion \$	Variacion %
Aseo y Cafetería	4.336.164	4.624.251 -	288.087	-6,23%
Elementos de bioseguridad	0	7.160.000 -	7.160.000	-100,00%
Útiles y Papelería	244.511	1.579.802 -	1.335.291	-84,52%
Taxis y buses	2.874.200	2.317.200	557.000	24,04%
Restaurante	0	16.000 -	16.000	-100,00%
Parqueaderos	0	4.950 -	4.950	-100,00%
Gastos eventos pacientes	89.836	230.000 -	140.164	-60,94%
Combustibles	90.000	0	90.000	0,00%
Total Gastos Diversos	7.634.711	15.932.203	-8.297.492	-52,08%

NOTA 29 Ingresos Financieros

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

Ingresos Financieros	dic-21	dic-20	Variacion \$	Variacion %
Rendimientos financieros	7.361.114	16.861.051 -	9.499.937	-56,34%
Descuentos comerciales	860.750	413.349	447.401	108,24%
Total Ingresos Financieros	8.221.864	17.274.400	-9.052.536	-52,40%

NOTA 30 Otros Ingresos

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

Otros Ingresos	dic-21	dic-20	Variacion \$	Variacion %
Recuperacion de Costos y gastos años anter	500.000	102.300	397.700	388,76%
Licencias laborales no remuneradas	139.165	0	139.165	0,00%
Ajuste al peso	3.332	22.196 -	18.864	-84,99%
Aprovechamientos	0	875.940 -	875.940	-100,00%
Subvenciones del gobierno	3.632.000	10.841.000 -	7.209.000	-66,50%
Total Otros Ingresos	4.274.497	11.841.436	-7.566.939	-63,90%

NOTA 31 Gastos Financieros

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

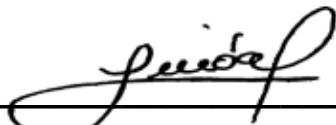
Gastos Financieros	dic-21	dic-20	Variacion \$	Variacion %
Gastos financieros	4.542.787	5.238.893	-696.106	-13,29%
Total Gastos Financieros	4.542.787	5.238.893	-696.106	-13,29%

NOTA 32 Otros Gastos

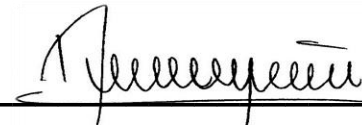
Corresponde a los otros gastos incurridos por la Fundación, así:

Otros Gastos	dic-21	dic-20	Variacion \$	Variacion %
Costos y gastos de ejercicios anteriores	1.617.000	833.000	784.000	94,12%
Ajuste a mil	10.845	5.285	5.560	105,21%
Inpuestos asumidos	1.331	511.610	-510.279	-99,74%
Total Otros Gastos	1.629.177	1.349.895	279.282	20,69%


En costos y gastos de ejercicios anteriores el aumento se refleja por un requerimiento por parte de Saludcoop/Cafesalud \$827500 correspondiente a un mayor valor cobrado de un anticipo para cirugía, \$628.600 corresponde a consignaciones no identificadas de años anteriores y Axa Colpatría un valor no cancelado por no reconocimiento del tratamiento \$160,900



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)