

LA FUNDACIÓN SENOSAMA

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019

Contenido

1. INFORMACIÓN GENERAL	2
2. BASES DE ELABORACIÓN.....	3
3. Principales criterios contables aplicados.....	3
a. Bases de preparación.....	3
b. Presentación de estados financieros	4
c. Moneda funcional.....	4
d. Compensación de saldos y transacciones.....	4
e. Propiedad, planta y equipo	4
f. Depreciación	5
g. Inventarios.....	6
h. Ingresos	6
i. Impuesto a la renta e impuestos diferidos.....	6
j. Excedentes.....	6
m. Beneficios a empleados.....	6
4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	7
5. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	7
7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.....	9
8. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR Y BENEFICIOS A LOS TRABAJADORES	9
9. APORTES SOCIALES	10
10. INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.....	11
11. COSTO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	12
12. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.....	13
13. OTROS INGRESOS Y OTROS GASTOS	17
14. HECHOS PORTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.....	17

1. INFORMACIÓN GENERAL

LA FUNDACIÓN SENOSAMA es una entidad sin ánimo de lucro creada y radicada en Colombia. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es la ciudad de Bucaramanga, calle 44 No 29A-41 Edificio Trafalgar of 203. La Fundación no tiene subsidiarias, ni pertenece a ningún grupo empresarial. Sus actividades principales son: ‘ La fundación tiene labor misional constitutiva de su objeto principal, actividades meritorias de interés general, a las cuales tendrá acceso la comunidad, encaminadas a la prestación o desarrollo de servicios colectivos, de promoción de salud, prevención de enfermedades y apoyo al mejoramiento del sistema de salud pública’.

El panorama general de la COVID-19:

Los coronavirus (CoV) son virus que surgen periódicamente en diferentes áreas del mundo y que causan Infección Respiratoria Aguda (IRA), es decir gripa, que pueden llegar a ser leve, moderada o grave.

El nuevo Coronavirus (COVID-19) ha sido catalogado por la Organización Mundial de la Salud como una emergencia en salud pública de importancia internacional (ESPII). Se han identificado casos en todos los continentes y, el 6 de marzo se confirmó el primer caso en Colombia.

En respuesta a la crisis del COVID-19, el Gobierno implementó medidas de respuesta de emergencia temprana: declaró el estado de emergencia con el decreto 417 de marzo 17 de 2020 y el decreto 637 del 6 de mayo de 2020, cerró las fronteras del país e impuso una cuarentena obligatoria. El Gobierno también anunció un paquete considerable de estímulo fiscal (COP 14.8 billones o 1.4% del PIB, con potencial para aumentar hasta 48 billones) que proporcionaría recursos adicionales para el sistema de salud, líneas especiales de crédito para empresas en ciertos sectores, y mayores transferencias para grupos vulnerables. Otras medidas incluyen aplazamientos en la recaudación tributaria en sectores seleccionados y aranceles más bajos para las importaciones estratégicas de salud.

Un fuerte repunte en el crecimiento se prevé para 2021-2022, siempre que la pandemia sea de corta duración. Se espera que el entorno de bajas tasas de interés, facilitadas por el Banco Central, impulsen el crecimiento del consumo privado.

En el futuro, las perspectivas dependen de la duración y la gravedad de la crisis y la capacidad del país para recuperarse rápidamente

2. BASES DE ELABORACIÓN

Estos estados financieros se han elaborado, de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009, reglamentada por los Decretos 2420 y 2496 de 2015 y Decreto único reglamentario 3022, prepara sus estados financieros de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia – NIIF, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en su versión año 2015 autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés). Están presentados en la unidad monetaria pesos colombianos, que es la moneda de presentación de la compañía. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la Ley 1314 de 2009, reglamentada por los Decretos 2420 y 2496 de 2015 exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

3. Principales criterios contables aplicados

A continuación, se describen las principales criterios contables adoptados en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere el decreto 2420 de 2015, estas políticas han sido definidas en función de las normas vigentes al 31 de diciembre de 2019, y han sido aplicadas de manera uniforme a todos los ejercicios que se presentan en estos estados financieros básicos.

a. Bases de preparación

Los presentes estados financieros de LA FUNDACIÓN SENOSAMA. Han sido preparados de acuerdo a la decreto 2420 aplicable a las entidades del grupo 2 y comprenden los siguientes estados financieros:

- Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019.
- Estados de resultados por los ejercicios al 31 de diciembre de 2019.
- Estado de cambios en el patrimonio al 31 de diciembre de 2019.
- Estados de flujo de efectivo al 31 de diciembre de 2019.

b. Presentación de estados financieros

Estados de situación financiera

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho ejercicio. En el caso que existiese obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, podrían clasificarse como pasivos no corrientes.

Estado de Resultados o Estado de Actividad

LA FUNDACIÓN SENOSAMA, ha optado por presentar sus estados de resultados clasificados por función.

Estado de cambios en el patrimonio

El estado de cambios en el patrimonio presenta el resultado del periodo sobre el que se informa de la entidad, las partidas de ingresos y gastos reconocidas en el otro resultado integral para el periodo, los efectos de los cambios en políticas contables y las correcciones de errores reconocidos en el periodo.

Estado de flujos de efectivo

La fundación Senosama ha optado por presentar su estado de flujo de efectivo de acuerdo al método directo.

c. Moneda funcional

Los estados financieros se presentan en la moneda del ambiente económico primario en el cual opera que es el peso colombiano.

d. Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan ni los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo del fondo de la transacción.

e. Propiedad, planta y equipo

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo, comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación del emplazamiento físico donde se asienta.

Adicionalmente, se considerará como costo de los elementos de propiedades, planta y equipo, los costos por intereses de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento se imputan a resultados del ejercicio en que se producen. Cabe señalar, que algunos elementos de propiedades, plantas y equipos de la Fundación requieren revisiones periódicas; en este sentido, los elementos objeto de sustitución son reconocidos separadamente del resto del activo y con un nivel de desagregación que permita amortizarlos en el ejercicio que medie entre la actual y la siguiente reparación.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del ejercicio.

Valorización posterior al reconocimiento inicial: LA FUNDACIÓN SENOSAMA, utilizará para la medición posterior el modelo del costo o el modelo de revaluación.

f. Depreciación

Los elementos de propiedades, planta y equipo, se deprecian siguiendo el método lineal, mediante la distribución sistemática del costo de adquisición de los activos menos el valor residual estimado entre los años de vida útil estimada de los elementos. A continuación se presentan los principales elementos de propiedad, planta y equipo y sus períodos de vida útil:

Vida útil	
Elemento de activo	Años
Maquinaria y equipos	5-10
Muebles y enseres	5-10
Equipos de computación y comunicación	5
Flota y equipo de transporte	5-10
Mejoras en bienes ajenos*	
Depende del contrato de arrendamiento.	

El valor residual y la vida útil de los elementos de propiedad, planta y equipos, se revisan anualmente y su depreciación comienza cuando los activos están en condiciones de uso.

Los terrenos se registran de forma independiente de los edificios o instalaciones que puedan estar asentadas sobre los mismos y se entiende que tienen una vida útil indefinida, y por lo tanto, no son objetos de depreciación.

La compañía evalúa, al menos anualmente, la existencia de un posible deterioro de valor de los activos de propiedades, plantas y equipos. Cualquier reverso de la pérdida de valor por deterioro, se registra en resultado o patrimonio según corresponda.

g. Inventarios

Los inventarios se encuentran valorados al menor valor entre el precio de adquisición y el valor neto de realización.

El costo de los inventarios comprende todos los costos relacionados con la adquisición, traslado, distribución y otros costos necesarios en los que se ha incurrido para dar su condición y ubicación.

El valor del costo de los inventarios es objeto de ajuste contra resultados en aquellos casos en los que su costo exceda su valor neto de realización. A estos efectos se entiende por valor neto de realización el precio estimado de venta en el curso normal de las operaciones, menos todos los costos estimados que serán incurridos en los procesos de comercialización, venta y distribución.

h. Ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos que fluirán a la fundación puedan ser confiablemente medidos.

i. Impuesto a la renta e impuestos diferidos

LA FUNDACIÓN SENOSAMA por tratarse de una entidad sin ánimo de lucro, clasificada por la dirección de impuestos y aduanas nacionales como no contribuyente del impuesto de renta, según la normatividad vigente, no calcula impuesto de renta ni sus complementarios sobre los excedentes que sean reinvertidos en los programas meritorios propios de su objetos social.

j. Excedentes

LA FUNDACIÓN SENOSAMA por tratarse de una entidad sin ánimo de lucro, y de acuerdo a sus estatutos no distribuye excedentes a sus asociados.

m. Beneficios a empleados

Beneficios a Empleados: Es toda contraprestación que La Fundacion Senosama, entrega en retribución de sus servicios; a todos sus colaboradores vinculados mediante un contrato laboral establecido conforme a la normatividad vigente al respecto.

A continuación se mencionan algunos ejemplos de Beneficios a Empleados clasificados como de corto plazo, a saber:

- a) Sueldos, salarios y aportes al sistema de seguridad social.
- b) Ausencias remuneradas a corto plazo (tales como los derechos por ausencias anuales remuneradas o las ausencias remuneradas por enfermedad), cuando se espere que tengan lugar dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han

prestado los servicios relacionados. Son ejemplos de ausencias remuneradas, los permisos retribuidos por vacaciones y las ausencias remuneradas por enfermedad que se paguen con cargo al empleador según la normatividad vigente para tal fin; y

- c) Incentivos pagaderos dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios correspondientes.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo corresponde al saldo en la caja general y en la cuenta de ahorros No 4700086893 del Banco Davivienda:

Efectivo y equivalentes de efectivo

Cuenta	Sub total	Total
Caja		141.579
General	141.579	141.579
Bancos		87.578.900
Cuenta de ahorros Banco Davivienda	87.578.900	
Total		87.720.479

5. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a anticipos girados a proveedores para compra de mercancías y prestación de servicios. De estas partidas a la fecha de corte no existe riesgo de incobrabilidad.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Cuenta	Sub total	Total
Cuentas por cobrar a clientes		95.000
facturas por cobrar	95.000	
-		
Subvenciones Por cobrar		15.474.500
contrato de arriendo	15.474.500	
Total	15.569.500	15.569.500

Las subvenciones por cobrar corresponde al contrato de arriendo adquirido con SOLINSA GC SAS firmado en el mes de septiembre de 2019, donde el donante se compromete a girar la suma de \$23.196.000 con el fin de financiar mediante la donación el valor del canon de arriendo mensual de la sede de la fundación.

6. INVENTARIOS

Corresponde el saldo de los artículos destinados a entregar en contra prestación por las donaciones recibidas.

A continuación se observa en el cuadro el saldo de inventarios en cantidad y valor de costo total.

Productos para entregar en contraprestación por la donación en dinero recibida:

<i>PRODUCTO</i>	<i>VALOR DE ADQUISICION</i>	<i>SALDO UNIDADES</i>	<i>SALDO EN PESOS</i>
KIT UÑAS	2.500	17	42.500,00
TOALLA	2.245	500	349.144,00
RELOJ DOBLE PULSO	50.000	1	50.000,00
PINES	2.673	41	109.593,00
ARETES COLIBRIE	15.000	6	90.000,00
PULSERA SENOSAMA	-	4	40.000,00
MANILLA 058	1.009	73	73.657,00
COLIBRIES EN MOSTACILLA	24.000	31	744.000,00
LATA DE PAÑOS	3.127	1	3.127,00
MANGAS CON PROTECCION	20.000	4	80.000,00
IMAN PARA CARRO	10.000	3	30.000,00
BRAZALETE TEJIDO	5.000	3	15.000,00
PIN BAÑO DE ORO	15.000	5	75.000,00
POMPOM LALVERO	5.000	1	5.000,00
STIKER DE GEMA PQTE	8.000	2	16.000,00
SUKRIAM	30.730	10	307.300,00
LLAVERO DE COLIBRE	28.700	9	258.300,00
COLLAR DE COLIBRE	33.000	4	132.000,00
CAMISETA NO TE RINDAS	13.000	3	39.000,00
TULA Y GORRA	3.710	101	374.710,00
MANILLA PANDORA	40.000	3	120.000,00
LAPICERO	1.484	8	11.872,00

PULCERA DE PERLAS	5.000	4	20.000,00
ESPEJO ROSADO	5.000	50	250.000,00
POMPON LLAVERO	5.000	2	10.000,00
MONEDEROS BORDADOS	6.000	3	18.000,00
BOLSOS BORDADOS	20.000	30	600.000,00
ABANICO ZALO	1.556	424	659.744,00
KIT UÑAS EEUU	11.098	60	665.880,00
LAPICERO MUÑECO	7.658	63	482.454,00
ARETES ORIGAMI	5.000	11	55.000,00
		TOTAL	5.727.281,00

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Esta partida está conformada por maquinaria y equipo, equipo de oficina, equipo de cómputo y comunicación y la depreciación acumulada.

Durante el año 2019 se hizo la legalización de la flota y equipo de transporte donada e incluida en los activo de la fundación.

De igual forma se adquirieron equipos de cómputo para la oficina y muebles y enseres para la adecuación de la misma.

La depreciación se determina por el método de línea recta y la vida útil se determinó con base el tiempo que se espera utilizar el activo por parte de la fundación.

GRUPO DE ACTIVO	VALOR DE ADQUISICION	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	NETO ACTIVOS
MAQUINARIA Y EQUIPO	2.961.680	(1.256.779)	1.704.901
MUEBLES Y ENSERES	14.233.891	(3.952.197)	10.281.694
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	11.854.500	(2.830.899)	9.023.601
EQUIPO DE TRANSPORTE	35.000.000	(3.529.169)	31.470.831
TOTAL	64.050.071	(11.569.044)	52.481.027

8. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR Y BENEFICIOS A LOS TRABAJADORES

A continuación se detalla la composición de los grupos de:

Provisiones laborales: corresponde a los valores causados para provisionar los pagos por prestaciones laborales devengadas por el contrato de trabajo No. 001 de directora general y el contrato No. 002 de directora de telecomunicaciones de la fundación a corte de junio de 2019.

BENEFICIOS A LOS TRABAJADORES	Total
PROVISIONES LABORALES	4.409.166
CESANTIAS	2.918.769
INTERESES A LAS CESANTIAS	297.671
VACACIONES	1.192.726
Total	4.409.166

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	Total
GASTOS POR PAGAR	148.438
GASTOS POR PAGAR	148.438
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	1.544.640
APORTES SEGURIDAD SOCIAL	1.544.640
RETENCION EN LA FUENTE	348.000
Total	2.041.078
IMPUESTOS POR PAGAR	Total
IVA POR PAGAR	190.000
IMPUESTO DE RENTA	7.000
Total	197.000

9. APORTES SOCIALES

Los aportes sociales fueron realizados por los asociados fundadores en efectivo a la fecha de constitución según acta No 001 De octubre 28 de 2017, y posteriormente consignados en la cuenta de ahorros, y están conformados de la siguiente manera:

APORTES SOCIALES	Valor
CLAUDIA AMAYA AYALA	1.500.000
EDUARDO JAVIER ARIAS	400.000
LUZ MARINA ISAZA	200.000
LAURA ROCIO PATIÑO	150.000
SOLANGE GOMEZ PINILLA	50.000
CLAUDIA PATIÑO BARRERA	50.000

AURA MAGALY ARIAS	50.000
MARIA DEL ROSARIO MUÑOZ	50.000
GLORIA INES CARVAJAL	50.000
Total	2.500.000

10. INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos por actividades ordinarias de la fundación están constituidos en su por las donaciones recibidas y los eventos realizados durante el periodo que se informa y se discriminan de la siguiente forma.

INGRESOS POR DONACIONES 2019	
Incentivo de productos por donación	25.738.475
Alcancías	3.863.500
Donaciones en efectivo	169.034.656
Ingresos eventos	23.500.000
Donación en especie	54.815.150
Contratos de donación permanente	23.196.000
Devolución de Donaciones	(10.000)
TOTAL	300.137.781

INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS 2019	
SERVICIOS DE PUBLICIDAD	3.184.874
TOTAL	3.184.874

TOTAL INGRESOS DEL PERIODO	303.322.655
-----------------------------------	--------------------

- **Incentivos de productos por donación:** Corresponde al valor recaudado en la entrega en contra prestación por donaciones a manera de incentivo, con los productos destinados para este fin, tales como, rosarios, toallas y pañitos, colibríes y removedor pines, lápices, colibríes, mugs, termos, camisetas y pulseras.
- **Donaciones en efectivo:** Corresponde a las donaciones por transferencias y en efectivo realizadas por terceros las cuales fueron consignadas en la cuenta de ahorros de la fundación. Estos terceros son personas naturales en un 39% y jurídicas en un 61%.
- **Ingresos eventos:** Corresponde a las donaciones en efectivo realizadas por terceros las cuales fueron recaudadas en los eventos proyectados para el año 2019, tales como la pasarela, los restaurantes en modo rosa y caminata rosa. Estos recaudos se realizaron

mediante la venta de bonos o boletas y campañas en los restaurantes en modo rosa, pasarela y caminata rosa.

- **Ingresos por servicios de Publicidad:** Corresponde al valor facturado por el contrato suscrito con la lotería de Santander para la venta del servicio de publicidad en la caminata rosa.
- **Ingresos por donaciones en especie:** Corresponde al valor recibido por concepto de donaciones de artículos en especie, destinados para el inventario, así como los servicios donados por los colaboradores y activos fijos destinados al uso de la fundación.

DONACIONES EN ESPECIE	
Llavero de colibrí	28.700
Manilla pandora	160.000
Manilla en cuero	500.000
Manillas de perlas	55.000
Logística cena rosa Medusa Producciones	5.081.000
Bonos De regalo Mega redil	1.000.000
Microbús hyundai modelo 2013	35.000.000
Postres cena rosa 2019	2.600.000
Maestro de ceremonia cena rosa	800.000
Ramos decoración cena rosa	2.850.000
Alquiler salón tercero cena rosa	3.000.000
Blusas para pacientes	140.000
Botellas de agua cena rosa	740.000
Bombas decoración cena rosa	200.000
3 boletas entrada cena rosa	300.000
Video animación brochure	500.000
Video resumen cena rosa	700.000
50 Manillas	50.450
Video testimonio	1.000.000
Manillas origami	110.000
TOTAL	54.815.150

11.COSTO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS

COSTO DE PRODUCTOS	
	12.690.351
TOTAL	12.690.351

Costos asociados a actividades: corresponden al valor del costo de los productos adquiridos y entregados en contra prestación o como incentivo a los donantes, tales como los colibríes en mostacilla, los rosarios, las manillas, relojes, toallas, aretes de colibrí, mugs y los kits solidarios, camisetas, termos, bufandas.

12. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos al determinar la excedente antes de impuestos:

INFORME DE LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		(226.393.183)
SALARIOS Y PAGOS LABORALES		(54.380.503)
SUELDOS	(32.760.800)	
VIATICOS	(459.584)	
AUXILIO DE TRANSPORTE	(2.218.798)	
PRESTACIONES SOCIALES	(8.112.195)	
SEGURIDAD SOCIAL	(9.850.784)	
DOTACION	(748.000)	
CAPACITACION	(230.342)	
HONORARIOS		(25.480.534)
CONTADOR EXTERNO	(3.816.000)	
ASESORIA SISTEMA DE GESTION	(3.266.500)	
PSICOLOGO	(2.500.000)	
AUXILIAR ADMINISTRATIVO	(12.082.034)	
DIRECTOR COMUNICACIONES	(3.816.000)	
IMPUESTOS		(5.232.672)
IVA MAYOR VALOR	(5.232.672)	
ARRENDAMIENTOS		(24.336.017)
OFICINA	(23.403.440)	
ALQUILERES	(932.577)	
SEGUROS		(2.362.132)

POLIZAS DE CUMPLIMIENTO	(109.832)	
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	(1.352.300)	
RESPONSABILIDAD CIVIL Y EXTRA CONTRACTUAL	(900.000)	
SERVICIOS		(51.179.568)
ASEO Y VIGILANCIA	(3.473.200)	
ADMINISTRACION	(7.679.000)	
TEMPORALES	(50.000)	
ASISTENCIA TECNICA	(2.198.000)	
ORGANIZACIÓN Y LOGISTICA	(12.745.766)	
ACUEDUCTO	(1.159.190)	
ENERGIA ELECTRICA	(1.973.345)	
TELEFONO	(1.505.255)	
CORREO	(206.200)	
TRANSPORTES Y FLETES	(9.900)	
PUBLICIDAD	(15.415.212)	
SERVICIO CUIDADOR	(4.764.500)	
GASTOS LEGALES		(1.686.162)
NOTARIALES	(20.760)	
REGISTRO MERCANTIL	(732.600)	
TRAMITES RUNT	(268.600)	
ESTAMPILLAS	(664.202)	
MANTENIMIENTOS		(851.235)
CONSTRUCCIONES	(344.706)	
MANTENIMIENTO ALCANCIAS	(63.000)	
EQUIPO DE OFICINA	(50.000)	
MANTENIMIENTO EQUIPO DE COMPUTO	(393.529)	
ADECUACIONES		(4.462.069)
ARREGLOS HORNAMENTALES	(3.407.569)	
PANELERIA	(930.000)	
OTROS	(124.500)	
GASTOS DE VIAJE		(1.225.644)
PASAJES AEREOS	(1.225.644)	
DEPRECIACIONES		(9.350.010)
DEPRECIACION ACUMULADA	(9.350.010)	
OTROS GASTOS		(45.512.247)
LIBROS Y SUSCRIPCIONES	(343.266)	

GASTOS DE REPRESENTACION	(1.363.000)
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	(3.681.206)
PAPELERIA	(1.250.453)
ENVACES Y EMPÁQUES	(2.500)
TAXIS Y BUSES	(10.119.123)
ESTAMPILLAS	(314.600)
CASINOS Y RESTAURANTES	(23.164.941)
IMPUESTO AL CONSUMO	(2.044.963)
SERVICIO DE DOMICILIOS	(663.450)
INSUMOS	(2.564.745)

ACTIVOS MENORES **(334.390)**

MICROONDAS	(334.390)
------------	-----------

TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN **(226.393.183)**

A continuación se realizará una breve descripción de los rubros que ameritan una explicación dada su materialidad y la novedad dentro del rubro de “Gastos de Administración”

- **Salarios y pagos laborales:** A partir del mes de agosto de 2018 mediante acta de junta directiva No 07 Se autoriza realizar contrato de trabajo 001 de la Directora General. A partir del mes de abril del 2019 se autoriza realizar contrato de trabajo 002 de la Directora de Telecomunicaciones. A partir del mes de noviembre de 2019 se autoriza realizar el contrato de trabajo No 3 de la auxiliar administrativa quien venía con contrato de prestación de servicios
- **Los gastos por honorarios:** Corresponden a la cancelación de la prestación de servicios contratados de forma mensual en el área de tesorería, el director de comunicaciones y el contador externo.

Tabla de honorarios		
CARGO	VALOR MENSUAL	VALOR ACUMULADO
CONTADOR EXTERNO	318.000	3.816.000
ASESORIA SISTEMA DE GESTION		3.266.500
PSICOLOGO	500.000	2.500.000

AUXILIAR ADMINISTRATIVA	1.200.000	12.082.034
DIRECTOR DE COMUNICACIONES	1.272.000	3.816.000
TOTAL		25.480.534

- **Gastos por impuestos:** Corresponden netamente al IVA en las compras o servicios adquiridos. Este valor se separa del valor de compra por requerimiento de la norma contable, con el fin de reportar de manera separa en información exógena. Es un IVA que se asume dado que la Fundación senosama no genera iva en la prestación de sus servicios, por lo cual el iva de las compras y gastos es asumido.
- **Gastos por arrendamientos:** Corresponde al valor causado de forma mensual por arriendo de la sede en la Calle 44 29ª- 41 ED TRAFALGAR OF 203 donde empezó a funcionar a partir del mes de agosto de 2018. El alquiler de la sede Trafalgar Oficina 203, se autorizó mediante acta 07 de junta directiva .Contrato No. 1930 con la inmobiliaria Alejandro Dominguez Parra. El canon mensual es de \$1.500.00 y cuota de administración de \$475.000 por encontrarse ubicada en propiedad horizontal, Partida que se financiará en un 100% por el donante SOLINSA G.C S.A.S por el término de un año mediante contrato de donación escrito por un valor total de \$23.196.000, en valores mensuales de \$1.933.000 los cinco primeros días de cada mes
- **Gastos por servicios:** El valor más significativo es el gasto por servicios de publicidad que corresponde a los servicios contratados para toma y edición de fotografías en cada evento y su recopilación, así como la publicidad en posters y habladores dispuestos en los eventos y lugares donde se está llevando a cabo alguna actividad o taller. El valor de organización y logística, corresponde a las erogaciones incurridas para la organización de la cena rosa .
- **Gastos legales:** Corresponde a los pagos por servicios notariales, renovación de matrícula mercantil por el año 2019 y gastos de trámites en la gestión de papeleo con las inmobiliarias para el arriendo de la nueva sede de la fundación.
- **Gastos por papelería** que corresponde a las compras de papelería, impresiones a color, recarga de tinta y la elaboración de talonarios de documentos equivalentes y talonarios de recibos de recaudos con logo y consecutivo de la fundación.
- **Taxis y buses** corresponde a los transportes utilizados para las diferentes actividades, y los servicios de creditarjetas contratados con la empresa radio taxis libres para suministrar los transportes a los voluntarios y pacientes.
- **Casinos y restaurantes:** corresponde al servicio de restaurante causado para la cena rosa, y reuniones menores donde se utilizó este servicio en actividades de la fundación.

13. OTROS INGRESOS Y OTROS GASTOS

Los otros ingresos incluyen los rendimientos financieros de la cuenta de ahorros de la fundación, con una tasa efectiva del 1.25% y de acuerdo al saldo diario de la cuenta. Los datos son tomados directamente del extracto bancario.

OTROS INGRESOS Y OTROS GASTOS	
OTROS INGRESOS	
	201.485
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	59.603
RECUPERACIONES	140.000
AJUSTE AL PESO	1.882
OTROS GASTOS	
	(8.237.889)
FINANCIEROS	(1.803.220)
GASTOS EXTRAORDINARIOS	(1.123.422)
DONACIONES	(5.140.000)
IVA EN GASTOS BANCARIOS	(162.843)
AJUSTE AL PESO	(8.404)
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS	
	56.202.717
IMPUESTO DE RENTA	(66.000)
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS	
	56.136.717

Donaciones: Corresponde al valor entregado en donación en contraprestación por la participación en una capacitación con la asociación colombiana de cuidados paliativos y por la adquisición de pelucas con la fundación fondo para droga para el cáncer, que por la naturaleza de las entidades como entidades sin ánimo de lucro, no emitan factura de venta, sino que reciben el dinero a manera de donación.

14. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Impacto del COVID-19 en la entidad:

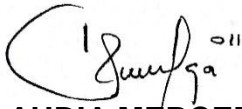
- Del 16 al 20 de marzo, se modificó el horario de atención al público, laborando jornada continua de 9:30 am a 4:30 pm en atención a las alarmas por la emergencia sanitaria declarada.
- La cuarentena en toda Colombia inició el 24 de marzo, una semana antes, empezamos a cancelar las actividades en oficina para atención al público y empezar a trabajar desde casa, se suspendieron actividades con pacientes y voluntariado en relación a cursos presenciales de origami, costurero y charlas cada 15 días del programa infórmate y recupérate, apoyo espiritual, soluciones senosama, almohadas del corazón, automaquillaje, banco de pelucas, yoga, escuela de pacientes y cuidadores.
- Se cancelaron programas fuera de la sede con que se presupuestaba recoger fondos, tales como pintor por un día, actividad cultural, charlas en empresas, charlas del perdón, onces solidarias.
- En la ejecución de los programas se observa una disminución en los recursos, Porque no se pueden realizar los eventos masivos como tales la charla con Gonzalo gallo programada para el 01 de abril de 2020 en el auditorio de la Unab, venta de productos en centros comerciales para el día de la madre
- Se logró desarrollar dos MEGAEVENTOS en el primer trimestre del año, como lo son la caminata y el congreso de pacientes oncológicos que permitió recaudar \$42.712.374.
- No se visualiza que en el corto plazo se permita realizar eventos masivos, que son la mayor fuente para captar recursos con la que contamos.
- Identificamos que la mayor necesidad de nuestras pacientes, es ser escuchadas, apoyo para los trámites administrativos ante las EAPB, el convenio suscrito con la Fundación Retorno Vital, ha sido muy exitoso.
- Se incorporó dada la pandemia el programa de Adopta tu personal de salud Aprobado mediante acta de junta directiva No 19 del mes de mayo de 2020 con el cual al mes de mayo se recaudaron \$38.572.400, con el que se buscaba además de ayudar al personal médico, hacer visible la fundación y ganar reconocimiento sin costo publicitario.

Hipótesis de negocio en marcha:

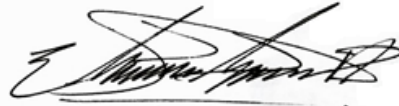
Existe gran incertidumbre sobre si los ingresos proyectados se puedan ejecutar Porque los eventos previstos de recaudo para el segundo semestre no están garantizados que se puedan realizar. La dirección en consecuencia con el presupuesto ejecutado y el presupuesto proyectado para el segundo semestre del 2020 estima que con los recursos disponibles En la actualidad alcanzarían para que la fundación se sostenga durante 5 meses. Adicionalmente la junta directiva estudia nuevos

planteamientos a incluir en el presupuesto del segundo semestre del año 2020 que permita la sostenibilidad de los programas de la fundación.

De igual forma se ha mantenido el contacto con los pacientes y se han ejecutado nuevos proyectos para mantenerles activos dentro de la fundación, por medio de todos los medios de comunicación posibles atendiendo mediante los programas como bonos de taxi, escuela de pacientes y cuidadores, voluntariado, y programa madrina/padrino.



CLAUDIA MERCEDES AMAYA AYALA
Representante Legal
Cc: 63.332.347 De Bucaramanga




ELKIN LEANDRO PEÑA ARCILA
Contador Público
T.P. 169647-T

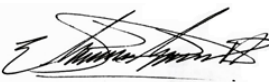



SANDRA MILENA PEREZ ORTIZ
Revisor Fiscal
T.P. 70328-T

FUNDACION SENOSama
 NIT 901.131.597-5
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2019
 (En millones de pesos)

ACTIVO	NOTA		161.498.287
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO			
CAJA	4	141.579	87.720.479
BANCOS		87.578.900	
DEUDORES			
CUENTA POR COBRAR A CLIENTES	5	95.000	15.569.500
ANTICIPOS Y AVANCES		-	
SUBVENCIONES POR COBRAR		15.474.500	
INVENTARIOS			
PRODUCTO PARA INCENTIVOS	6	5.727.281	5.727.281
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			109.017.260
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
MAQUINARIA Y EQUIPO	7	2.961.680	52.481.027
MUEBLES Y ENSERES		14.233.891	
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN		11.854.500	
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE		35.000.000	
DEPRECIACION ACUMULADA		(11.569.044)	
TOTAL ACTIVO			161.498.287
PASIVO			6.647.244
PASIVO CORRIENTE			
PROVEEDORES			
PROVEEDORES DE MERCANCIAS	8	-	-
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR			
GASTOS POR PAGAR	8	148.438	2.041.078
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA POR PAGAR		1.544.640	
RETENCION EN LA FUENTE		348.000	
IMPUESTOS POR PAGAR			
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	8	7.000	197.000
IVA POR PAGAR		190.000	
BENEFICIOS A LOS TRABAJADORES			
SALARIOS POR PAGAR	8	-	4.409.166
PRIMA POR PAGAR		-	
CESANTIAS POR PAGAR		2.918.769	
INTERESES A LAS CESANTIAS		297.671	
VACACIONES POR PAGAR		1.192.726	
TOTAL PASIVO CORRIENTE			6.647.244
TOTAL PASIVOS			6.647.244
PATRIMONIO			154.851.043
PATRIMONIO			
APORTES SOCIALES	9	2.500.000	2.500.000
EXCEDENTES DEL EJERCICIO			
EXCEDENTES DEL EJERCICIO		56.136.717	56.136.717
EXCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES			
EXCEDENTES ACUMULADOS		96.214.326	96.214.326
TOTAL PATRIMONIO			154.851.043
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			161.498.287

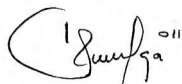

 CLAUDIA MERCEDES AMAYA AYALA
 Representante Legal
 CC. 63.332.347 De Bucaramanga


 ELKIN LEANDRO PEÑA ARCILA
 Contador Publico
 T.P.No 169647-T


 SANDRA MILENA PÉREZ ORTIZ
 Revisor Fiscal
 T.P.No 70328-T

FUNDACION SENOSama
 NIT 901.131.597-5
ESTADO DE ACTIVIDAD O DE RESULTADOS
ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2019
 (En millones de pesos)

INGRESOS	NOTA	303.524.140
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		303.322.655
DONACIONES RECIBIDAS	10	300.147.781
SERVICIOS DE PUBLICIDAD		3.184.874
DEVOLUCIONES		(10.000)
OTROS INGRESOS		201.485
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	13	59.603
RECUPERACIONES		140.000
AJUSTE AL PESO		1.882
COSTOS Y GASTOS		(239.083.534)
COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	11	(12.690.351)
COSTOS ASOCIADOS A ACTIVIDADES		(12.690.351)
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	12	(226.393.183)
SALARIOS Y PAGOS LABORALES		(54.380.503)
HONORARIOS		(25.480.534)
IMPUESTOS		(5.232.672)
ARRENDAMIENTOS		(24.336.017)
SEGUROS		(2.362.132)
SERVICIOS		(51.179.568)
GASTOS LEGALES		(1.686.162)
MANTENIMIENTOS		(851.235)
ADECUACIONES		(4.462.069)
GASTOS DE VIAJE		(1.225.644)
DEPRECIACIONES		(9.350.010)
LIBROS SUSCRIPCIONES Y PERIODICOS		(343.266)
GASTOS DE REPRESENTACION		(1.363.000)
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA		(3.681.206)
PAPELERIA		(1.250.453)
ENVACES Y EMPAQUES		(2.500)
TAXIS		(10.119.123)
ESTAMPILLAS		(314.600)
CASINOS Y RESTAURANTES		(23.164.941)
IMPUESTOS AL CONSUMO		(2.044.963)
SERVICIOS DE MENSAJERIA		(663.450)
INSUMOS		(2.564.745)
ACTIVOS MENORES		(334.390)
OTROS GASTOS		(8.237.889)
FINANCIEROS	13	(1.803.220)
GASTOS EXTRAORDINARIOS		(1.123.422)
DONACIONES		(5.140.000)
IVA EN GASTOS BANCARIOS		(162.843)
AJUSTE AL PESO		(8.404)
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS		56.202.717
PROVISIÓN IMPUESTO DE RENTA 2019		(66.000)
EXCEDENTES DEL EJERCICIO		56.136.717



CLAUDIA MERCEDES AMAYA AYALA
 Representante Legal
 CC. 63.332.347 De Bucaramanga



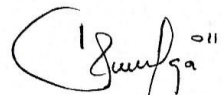
ELKIN LEANDRO PEÑA ARCILA
 Contador Publico
 T.P.No 169647-T



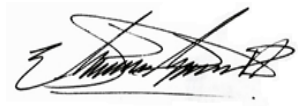
SANDRA MILENA PÉREZ ORTIZ
 Revisor Fiscal
 T.P.No 70328-T

FUNDACION SENOSama
Estado de cambios en el patrimonio
A Diciembre 31 de 2019
 (Valores expresados en millones de pesos colombianos)

CONCEPTO	Diciembre 31 de		Diciembre 31 de	
	<u>2018</u>	AUMENTO	DISMINUCION	<u>2019</u>
	\$	\$	\$	\$
31 [▼] Capital social	2.500.000	0	0	2.500.000
32 Superávit de capital	0	0	0	0
33 Reservas	0	0	0	0
34 Revalorización del patrimonio	0	0	0	0
36 Resultados del ejercicio	59.608.270	56.136.717	59.608.270 [▼]	56.136.717
37 Resultados de ejercicios anteriores	36.606.055	59.608.270	0	96.214.326
38 Superávit por valorizaciones	0	0	0	0
	<u>98.714.326</u>	<u>115.744.988</u>	<u>59.608.270</u>	<u>154.851.043</u>
				0



CLAUDIA MERCEDES AMAYA AYALA
 Representante Legal
 CC. 63.332.347 De Bucaramanga



ELKIN LEANDRO PEÑA ARCILA
 Contador Publico
 T.P.No 169647-T



SANDRA MILENA PÉREZ ORTIZ
 Revisor Fiscal
 T.P.No 70328-T

FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS OPERACIONES:

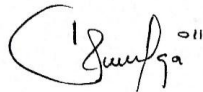
EXCEDENTE NETO	56.136.717
Más (menos) débitos (créditos) por operaciones que no afectan el efectivo:	
Depreciacion acumulada	9.350.010
Cambios en activos y pasivos operacionales:	
Disminucion en Deudores	(189.500)
Incremento en los inventarios	(980.985)
Incremento en Cuentas por pagar	1.981.078
Incremento en impuestos por pagar	132.000
Incremento en Obligaciones laborales	3.436.468
<hr/>	
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS OPERACIONES	\$ 69.865.789

FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

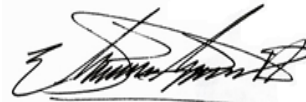
Ingreso obtenido en la realización o liquidación de inversiones	0
Adquisición de inversiones en acciones	0
Adquisición de activos fijos	(41.000.000)
Adquisición de crédito mercantil	0
<hr/>	
EFFECTIVO NETO USADO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$ (41.000.000)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:

Obligaciones financieras adquiridas o (canceladas)	0
<hr/>	
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR (USADO EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	\$ 0
Disminución en el efectivo y equivalentes de efectivo	28.865.789
Efectivo y equivalente de efectivo recibido por fusión	0
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año	58.854.690
<hr/>	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	\$ 87.720.479
	87.720.479



CLAUDIA MERCEDES AMAYA AYALA
 Representante Legal
 CC. 63.332.347 De Bucaramanga



ELKIN LEANDRO PEÑA ARCILA
 Contador Publico
 T.P.No 169647-T



SANDRA MILENA PÉREZ ORTIZ
 Revisor Fiscal
 T.P.No 70328-T

FUNDACION SENOSAMA

NIT. 901.131.597-5

CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

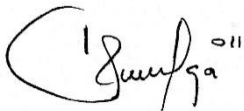
A DICIEMBRE 31 DEL 2019

Los suscritos **CLAUDIA MERCEDES AMAYA AYALA**, identificada con la cédula de ciudadanía No. : **63.332.347** de Bucaramanga, actuando como Representante Legal de **LA FUNDACIÓN SENOSAMA**, identificada con Nit **901.131.597-5** y **ELKIN LEANDRO PEÑA ARCILA**, identificado con la cédula de ciudadanía No. 1.098.625.330 de Bucaramanga, actuando en calidad de Contador Público, con Tarjeta Profesional No. 169647-T, certificamos que los Estados Financieros de **FUNDACIÓN SENOSAMA**, a 31 de diciembre de 2019 han sido tomados fielmente de la información contable y financiera y que antes de ser puestos a disposición de terceros se han verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

1. *Que los activos y pasivos, incluidos en los Estados Financieros de LA FUNDACIÓN SENOSAMA, a 31 de Diciembre de 2019, existen y todas las transacciones registradas se realizaron durante el periodo contable de ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2019.*
2. *Que todos los hechos económicos realizados por LA FUNDACIÓN SENOSAMA, durante el año terminado el 31 de diciembre de 2019, han sido registrados y reconocidos en los Estados Financieros.*
3. *Que los activos representan derechos y los pasivos representan obligaciones obtenidas a cargo de LA FUNDACIÓN SENOSAMA. a 31 de Diciembre de 2019.*
4. *Que todos los registros y hechos económicos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con los marcos técnicos normativos para las normas internacionales de información financiera para pymes.*
5. *Que los hechos económicos y transacciones que afectan a LA FUNDACIÓN SENOSAMA, han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los Estados Financieros.*
6. *Que los EF fueron elaborados bajo el nuevo marco técnico aplicable al grupo 2, con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009, reglamentada por los Decretos 2420 y 2496 de 2015 Compilado en el decreto 3022 y modificatorios.*

Dando cumplimiento a lo establecido en el Artículo 37 de la Ley 222 de, certificamos que los Estados Financieros de **LA FUNDACIÓN SENOSAMA**, en el periodo comprendido entre el 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019, reflejan el resultado de las transacciones de la entidad y las cifras y registros contables han sido verificados y tomados de las transacciones contables, previa observancia a las normas y principios contables de general aceptación en Colombia.

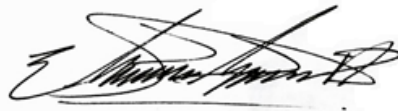
La presente se expide a los veintisiete (27) días del mes de junio del dos mil veinte (2.020).



CLAUDIA MERCEDES AMAYA AYALA

Representante Legal

Cc: 63.332.347 De Bucaramanga



ELKIN LEANDRO PEÑA ARCILA

Contador Público

T.P. 169647-T