

Fundación Ellen Riegner de Casas

Estados Financieros

31 de Diciembre de 2019

Fundación Ellen Riegner de Casas
 Estados Financieros 31 de diciembre de 2019
 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

<u>Activo</u>	Notas	31 de diciembre de 2019	31 de diciembre de 2018
Activo corriente:			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	6	889,971	1,013,743
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	7	<u>27,123</u>	<u>28,832</u>
Total activo corriente		<u>917,094</u>	<u>1,042,575</u>
Activo a largo plazo:			
Activos no corrientes Disponibles para la venta	8	<u>56,103</u>	<u>61,783</u>
Total activo a largo plazo		<u>56,103</u>	<u>61,783</u>
Total activo		<u>973,197</u>	<u>1,104,358</u>
 <u>Pasivo</u>			
Pasivo corriente:			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	9	440	0
Impuestos por pagar	10	1,627	1,379
Beneficios a empleados	11	<u>5,712</u>	<u>5,681</u>
Total pasivo		<u>7,779</u>	<u>7,060</u>
 <u>Patrimonio</u>			
Fondo social		<u>965,418</u>	<u>1,097,298</u>
Total patrimonio		<u>965,418</u>	<u>1,097,298</u>
Total pasivo + patrimonio		<u>973,197</u>	<u>1,104,358</u>

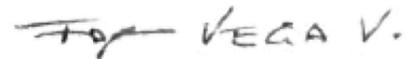
Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.



Diana Esperanza Rivera Rodríguez
 Representante Legal
 (Ver certificación adjunta)



Rosa Helena Cardozo Mozo
 Contadora
 TP. 146918-T
 (Ver certificación adjunta)



Fabio Vega Veloza
 Revisor Fiscal
 TP. 4341-T
 (Ver informe adjunto)

Fundación Ellen Riegner de Casas
 Estados Financieros 31 de diciembre de 2019
 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS INTEGRALES	Nota	31 de diciembre de 2019	31 de diciembre de 2018
Ingresos:			
Donaciones	12	441,697	596,340
Venta de activos disponibles para la venta		4,069	4,664
Bonos sociales		32,480	11,131
Ingresos financieros	13	32,182	47,446
Ingresos no operacionales	14	620	600
Total Ingresos		511,048	660,181
Egresos:			
Costos Gestión Social	15	333,973	326,536
Costos Realización Eventos	16	86,765	66,711
Gastos Administrativos	17	210,397	204,556
Gasto por venta y retiro de activos disponibles para la venta		5,679	5,875
Gastos Financieros	18	6,114	16,268
Gastos No Operacionales	19	0	(1,540)
Total egresos		642,928	618,406
(Déficit) antes de impuesto de renta		(131,880)	41,775
(Déficit) del ejercicio		(131,880)	41,775

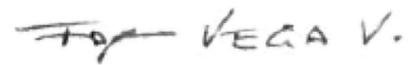
Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.



Diana Esperanza Rivera Rodríguez
 Representante Legal
 (Ver certificación adjunta)



Rosa Helena Cardozo Mozo
 Contadora
 TP. 146918-T
 (Ver certificación adjunta)



Fabio Vega Veloza
 Revisor Fiscal
 TP. 4341-T
 (Ver informe adjunto)

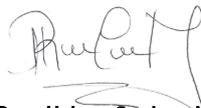
ESTADO DE CAMBIOS EN EL FONDO SOCIAL

	Fondo social	Ganancias y/o pérdidas retenidas conversión inicial	Superávit de Capital	Asignaciones permanentes	Déficit Acumulado	Resultado del ejercicio	Total Fondo social
Saldos a 31 de diciembre de 2017	14,000	(23,833)	127,064	1,195,849	(261,267)	3,710	1,055,523
Asignación de los excedentes del ejercicio					3,710	(3,710)	0
Resultado del Ejercicio		0				41,775	41,775
Saldos a 31 de Diciembre 2018	14,000	(23,833)	127,064	1,195,849	(257,557)	41,775	1,097,298
Asignación de los excedentes del ejercicio					41,775	(41,775)	0
Resultado del Ejercicio						(131,880)	(131,880)
Saldos a 31 de diciembre 2019	14,000	(23,833)	127,064	1,195,849	(215,782)	(131,880)	965,418

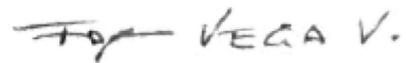
Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.



Diana Esperanza Rivera Rodríguez
 Representante Legal
 (Ver certificación adjunta)



Rosa Helena Cardozo Mozo
 Contadora
 TP. 146918-T
 (Ver certificación adjunta)



Fabio Vega Veloza
 Revisor Fiscal
 TP. 4341-T
 (Ver informe adjunto)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	31 de diciembre de 2019	31 de diciembre de 2018
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
(Déficit) excedente del ejercicio	(131,880)	41,775
Conciliación entre los excedentes del ejercicio y el efectivo Neto provisto por las actividades de operación:		
Depreciación	0	3,725
Perdida en venta de activos disponibles para la venta	1,601	0
Cambios en activos y pasivos:		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	1,709	(8,690)
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	440	(15,648)
Impuestos, gravámenes y tasas	248	(4,655)
Beneficios a empleados	31	(1,473)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>(127,851)</u>	<u>15,034</u>
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Retiro de otros activos disponibles para la venta	4,079	5,875
Efectivo neto provisto usado en las actividades de inversión	<u>4,079</u>	<u>5,875</u>
Aumento neto en efectivo y equivalentes de efectivo	(123,772)	20,909
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	<u>1,013,743</u>	<u>992,834</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>889,971</u>	<u>1,013,743</u>

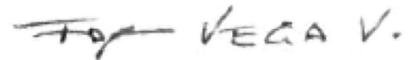
Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.



Diana Esperanza Rivera Rodríguez
 Representante Legal
 (Ver certificación adjunta)



Rosa Helena Cardozo Mozo
 Contadora
 TP. 146918-T
 (Ver certificación adjunta)



Fabio Vega Veloza
 Revisor Fiscal
 TP. 4341-T
 (Ver informe adjunto)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Fundación Ellen Riegner de Casas se constituyó mediante Acta Constitutiva del 10 de marzo de 2005, inscrita en la Cámara de Comercio el 28 de abril de 2005 bajo el número 84377 del libro de las entidades sin ánimo de lucro. La inspección, control y vigilancia es ejercida por la Alcaldía Mayor de Bogotá. Su duración legal es indefinida.

Su objeto social consiste en la realización de actividades en el área de la salud, mediante el desarrollo de planes, programas y proyectos de prevención primaria, secundaria y terciaria, y asistencia directa dirigida a personas de bajos recursos y enfermas de cáncer.

Para cumplir sus objetivos, la Fundación realiza diversas estrategias de recolección de fondos, cooperación técnica y financiera, nacional e internacional, y organización de eventos. En desarrollo de su objeto, la Fundación puede realizar y celebrar todos los actos y contratos que sean necesarios para tal fin; en consecuencia, puede:

- Gestionar la consecución de fondos ante organismos nacionales e internacionales.
- Apoyar con recursos propios, obtenidos de otros organismos o mixtos, a las personas beneficiarias, bien sea mediante la entrega de apoyo financiero y/o donación de bienes.
- Formular y desarrollar individualmente o en cooperación con otras entidades, proyectos acordes con su objeto social, tanto para la obtención de recursos como para su utilización.
- Apoyar el desarrollo de infraestructuras y dotación de equipos.
- Apoyar con participación de entidades nacionales o internacionales la celebración de eventos de divulgación, charlas, videoconferencias y seminarios que tiendan a la difusión de conocimientos, estudios o investigaciones en áreas de interés para el cumplimiento de los objetivos fundacionales.

2. BASES DE PREPARACIÓN

Los estados financieros de la Fundación se han preparado de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia, fundamentadas en las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) en el año 2015

Los estados financieros fueron autorizados para su emisión por la Directora Ejecutiva de la Fundación el 25 de febrero de 2020. Los mismos pueden ser modificados y deben ser aprobados por los miembros de la Asamblea de Fundadores.

3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables están aplicadas en la preparación de los estados financieros fueron aprobadas en el acta número 48 de la Junta Directiva del 14 de diciembre de 2015 que se detallan a continuación, las políticas se encuentran publicadas en la página Web de la Fundación.

3.1. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja, depósitos a la vista y otras inversiones de alta liquidez a corto plazo, con vencimiento original en tres meses o menos.

3.2. Instrumentos financieros

3.2.1. Activos financieros

3.2.1.1 Clasificación

La Fundación clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Activos financieros a valor razonable a través del estado de resultados, cuentas por cobrar y préstamos, mantenidas hasta su vencimiento, y activos financieros disponibles para la venta.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

- a) **Activos financieros a valor razonable a través del estado de resultados:** Los activos financieros a valor razonable a través del estado de resultados son activos que se mantienen para ser negociados. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si es adquirido principalmente para efectos de ser vendido en el corto plazo. Los instrumentos financieros derivados también se clasifican como negociables a menos que se les designe como de cobertura. Los activos en esta categoría se clasifican como activos corrientes.
- b) **Cuentas por cobrar y préstamos:** Las cuentas por cobrar y préstamos son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se presentan en el activo corriente, excepto aquellos con vencimiento mayor a 12 meses después del período de reporte, los cuales se clasifican como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar incluyen las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.
- c) **Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento:** Los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento corresponden a activos financieros no derivados con vencimientos y pagos fijos o determinables que la gerencia de la Entidad tiene la intención y capacidad de mantener hasta su vencimiento. Si la Entidad vendiera un monto más que insignificante de activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, toda la categoría se afectaría y los elementos no vendidos tendrían que reclasificarse a la categoría de activos financieros a valor razonable a través del estado de resultados. Los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento se muestran como activos no corrientes, excepto por aquéllos cuyos vencimientos son menores de 12 meses contados desde la fecha del período de reporte y que se clasifican como activos corrientes.
- d) **Activos financieros disponibles para la venta:** Los activos financieros disponibles para la venta son activos financieros no derivados que se designan en esta categoría o que no clasifican para ser designados en ninguna de las otras categorías. Estos activos se muestran como activos no corrientes a menos que la Gerencia tenga la intención expresa de vender el activo dentro de los 12 meses contados a partir de la fecha del período de reporte.

3.2.1.2 Reconocimiento y medición

Las compras y ventas normales de activos financieros se reconocen en la fecha de la negociación, que es la fecha en la cual la Fundación se compromete a comprar o vender el activo. Los activos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos de transacción en el caso de todos los activos financieros que no se miden posteriormente a valor razonable.

Los activos financieros a valor razonable a través del estado de resultados y los activos financieros disponibles para la venta se registran

posteriormente a su valor razonable. Las cuentas por cobrar y préstamos y las inversiones mantenidas hasta su vencimiento se registran posteriormente a su costo amortizado aplicando el método de interés efectivo.

Las ganancias y pérdidas que surgen de cambios en el valor razonable de “activos financieros a valor razonable a través del estado de resultados” se incluyen en el estado de resultados en la cuenta de “otros (gastos)/ingresos, netos”, en el período en el que se producen los referidos cambios en el valor razonable. Los ingresos por dividendos de activos financieros a valor razonable a través del estado de resultados se reconocen en el estado de resultados en el rubro otros ingresos cuando se ha establecido el derecho de la Entidad a percibir los pagos por los dividendos.

Los cambios en el valor razonable de títulos valores monetarios y no monetarios clasificados como disponibles para la venta se reconocen en el patrimonio. Los dividendos de instrumentos de capital disponibles para la venta se reconocen en el estado de resultados como parte de otros ingresos cuando se establece el derecho de la Entidad a recibir los pagos.

Los intereses de títulos disponibles para la venta calculados utilizando el método del interés efectivo se reconocen en el estado de resultados como parte de los (costos)/ingresos financieros.

Los valores razonables de los activos financieros con cotización bursátil se basan en su precio de cotización vigente. Si el mercado para un instrumento financiero no es activo (o el instrumento no cotiza en bolsa) la Entidad establece su valor razonable usando técnicas de valuación. Estas técnicas incluyen el uso de los valores observados en transacciones recientes efectuadas bajo los términos de libre competencia, la referencia a otros instrumentos que son sustancialmente similares, análisis de flujos de efectivo descontados y modelos de opciones haciendo máximo uso de información de mercado y depositando el menor grado de confianza posible en información interna específica de la entidad.

En el caso de las cuentas por cobrar comerciales si se espera el recaudo en un año o menos, se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden a su costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos la provisión por deterioro.

3.2.13 Baja de activos financieros

Los activos financieros se eliminan del estado de situación financiera cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones expiran o se transfieren y la Entidad ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de su propiedad.

Cuando los activos financieros clasificados como disponibles para la venta se venden o se deterioran, los ajustes a valor razonable acumulados en el patrimonio neto se transfieren al estado de resultados.

3.2.14 Compensación de instrumentos financieros

Activos y pasivos financieros se compensan y su monto neto se presenta en el estado de situación financiera cuando existe un derecho legalmente exigible de compensar los importes reconocidos y la Gerencia tenga la intención de liquidar la cantidad neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

3.2.15 Deterioro del valor de los activos financieros

Activos contabilizados al costo amortizado

La Entidad evalúa al final de cada ejercicio si existe evidencia objetiva del deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros. Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado y se ha incurrido en pérdidas por deterioro del valor, si existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un "evento de pérdida") y que ese evento de pérdida (o eventos) tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que pueden calcularse de forma fiable.

La evidencia de deterioro puede incluir indicadores sobre un deudor o un grupo de deudores que están experimentando dificultades financieras significativas, que no han efectuado sus pagos o que tienen retrasos en el pago de intereses o del principal, que existe la probabilidad de que sufran quiebra u otra reorganización financiera, y que los datos observables, tales como condiciones económicas relacionadas con atrasos, indican que existe una disminución medible de los flujos futuros de efectivo estimados.

Algunos indicadores de posible deterioro de las cuentas por cobrar son dificultades financieras del deudor, la probabilidad que el deudor vaya a iniciar un proceso de quiebra o de reorganización financiera y el incumplimiento o falta de pago (más de XX días de vencidos).

Para las categorías de instrumentos financieros medidos al costo amortizado, el importe de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados (excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que no se haya incurrido), descontados al tipo de interés efectivo original del activo financiero. El valor en libros del activo se reduce y el importe de la pérdida se reconoce en el estado de resultados. Si el instrumento financiero tiene una tasa de interés variable, el tipo de descuento para valorar cualquier pérdida por deterioro es el tipo de interés efectivo actual determinado bajo las condiciones acordadas. Como recurso práctico, la Entidad puede medir el deterioro de la base del valor razonable de un instrumento utilizando un precio de mercado observable.

Si, en un periodo posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución puede ser objetivamente relacionada con un evento posterior al reconocimiento del deterioro, la reversión de la pérdida por deterioro reconocida previamente se reconoce en el estado de resultados.

Cuando una cuenta por cobrar se considera incobrable, se castiga contra la respectiva provisión para cuentas de cobranza dudosa. La recuperación posterior de montos previamente castigados se reconoce con crédito a la cuenta de "gastos de ventas y de comercialización" en el estado de resultados.

Activos clasificados como disponibles para la venta

La Entidad evalúa en la fecha de cada balance si existe evidencia objetiva de la desvalorización o deterioro en el valor de un activo financiero o grupo de activos financieros clasificados como disponibles para la venta. Para los instrumentos de deuda, la Entidad utiliza los criterios mencionados arriba para los instrumentos financieros contabilizados al costo amortizado. En el caso de instrumentos de patrimonio clasificados como disponibles para la venta, una disminución significativa o prolongada en el valor razonable del activo por debajo de su costo se considera para determinar si dichos instrumentos se han deteriorado. Si existe tal evidencia respecto de los instrumentos disponibles para la venta, la pérdida acumulada, que corresponde a la diferencia entre el costo de adquisición y el valor razonable, menos cualquier pérdida por deterioro en el activo financiero previamente reconocida en el estado de resultados, se retira del patrimonio neto y se reconoce en el estado de resultados. Si, en un periodo posterior, el valor razonable de un instrumento de deuda clasificado como disponible para la venta aumenta y el incremento

puede ser objetivamente relacionado con un evento ocurrido después del reconocimiento de la pérdida por deterioro en el estado de resultados, la pérdida por deterioro se revierte contra el estado de resultados. En el caso de los instrumentos de patrimonio las pérdidas por deterioro reconocidas en el estado de resultados no se revierten a través del estado de resultados.

3.3. Propiedad planta y equipo

La propiedad, planta y equipo se expresa al costo histórico menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles para colocar el activo en su ubicación y condición necesarias para que pueda operar de la forma esperada por la gerencia.

La depreciación de otros activos se carga para asignar el costo de activos menos su valor residual durante sus vidas útiles estimadas, utilizando el método de línea recta. El rango de vidas útiles estimadas es de la siguiente manera:

Equipo de cómputo	3-5 años
Muebles y equipos	3 - 8 años

Los valores residuales, las vidas útiles y los métodos de depreciación del activo se revisan, y se ajustan de manera prospectiva si es el caso, cuando hay un indicio de un cambio significativo desde la última fecha de reporte.

El importe en libros de un activo se reduce inmediatamente a su importe recuperable si el importe en libros del activo es mayor que su importe recuperable estimado.

Las ganancias y las pérdidas por disposiciones se determinan comparando los ingresos con el importe en libros y se reconocen en el estado de resultados en otros (gastos)/ingresos, netos.

3.4. Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar se reconocen inicialmente al precio de la transacción y posteriormente se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

3.5. Provisiones y contingencias

Las provisiones se reconocen cuando la Fundación tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de hechos pasados, es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación y el importe se ha estimado de forma fiable. No se reconocen provisiones para futuras pérdidas operativas.

Las provisiones se valoran por el valor presente de los desembolsos que se espera sean 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.

3.6. Ingreso de actividades ordinarias

La Fundación reconoce el ingreso cuando el importe del ingreso puede ser medido confiablemente; es probable que los beneficios económicos futuros entrarán a la Fundación; y se cumplen criterios específicos para cada una de las actividades, como se describe a continuación

3.6.1 Donaciones

Los ingresos asociados a donaciones en dinero se reconocerán en el estado de resultados cuando la entidad efectuó el desembolso en las cuentas bancarias que la Fundación tiene para tal fin.

Las donaciones en especie, si corresponden a bienes consumibles, se registran como ingreso el momento de recibirse y si corresponde a activos fijos se reconocen como partida del patrimonio

3.6.3 ingresos financieros

Los ingresos financieros se reconocen cuando es probable que la fundación obtenga beneficios económicos asociados a la transacción, y cuando el importe de los intereses pueda ser medido de forma fiable

3.6.4 Venta de activos disponibles para la venta

Las ventas de los bienes se reconocen cuando la Fundación vende un producto a un cliente cuando el control pasa al cliente en el día en el que se realizó la transacción.

4. CAMBIOS NORMATIVOS

El Decreto 2270 de 2019 compiló y actualizó los marcos técnicos de las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, que habían sido incorporadas por los Decretos 2420 de 2015, 2496 de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2017 y 2483 de 2019. No se incluyeron cambios a las NIIF para las Pymes que están incluidas en el Anexo técnico del Decreto 2420 de 2016 desde el año 2018

Para el año 2019 y 2018 se evidencian cambios normativos derivados del Decreto 2150 de diciembre de 2017, ya que la Fundación tuvo que realizar el proceso de permanencia en el régimen tributario especial, y anualmente debe realizar el proceso de actualización ante la DIAN.

5. ESTIMADOS CONTABLES CRÍTICOS

La Dirección de la Fundación hace estimaciones y supuestos que afectan el monto reportado de los activos y pasivos en años futuros. Dichas estimaciones y supuestos son continuamente evaluados basados en experiencias pasadas y otros factores, incluyendo expectativas de futuros eventos que se esperan bajo circunstancias actuales.

El siguiente es un resumen de los principales estimados contables y juicios hechos por la entidad en la preparación de los estados financieros:

a. Deterioro de activos no monetarios

La Entidad evalúa anualmente si sus propiedades, planta y equipos y otros activos, han sufrida deterioro en su valor de acuerdo con su política. La Entidad no ha identificado eventos o cambios en circunstancias económicas que indiquen que el valor en libros de los activos no es recuperable.

b. Vidas útiles y valores residuales de propiedades, planta y equipo

La determinación de la vida útil económica y los valores residuales de las propiedades, planta y equipo está sujeta a la estimación de la administración de la entidad respecto del nivel de utilización de los activos, así como de la evolución tecnológica esperada. La entidad revisa regularmente la totalidad de sus tasas de depreciación y no ha determinado valores residuales.

c. Valor razonable de instrumentos financieros

El valor razonable de los activos y pasivos financieros a efectos de su reconocimiento inicial y de presentación de información financiera se estima descontando los flujos contractuales futuros de efectivo al tipo de interés corriente del mercado del que puede disponer la Entidad para instrumentos financieros similares.

Dado que no se consideraron indicios de deterioro, se asume que el importe en libros del valor de las cuentas a cobrar es su valor razonable.

d. Deterioro de cuentas por cobrar

La Fundación revisa al menos anualmente sus cuentas por cobrar para evaluar su deterioro. Para determinar si una pérdida por deterioro debe ser registrada en los resultados, la Fundación realiza juicios sobre si hay alguna información observable que indique un deterioro y si es posible hacer una medición fiable de los flujos de efectivo futuros estimados. Esta evidencia puede incluir datos observables que indiquen que se ha producido un cambio adverso en el estado de pago de las contrapartes, o condiciones económicas nacionales o locales que se correlacionen con los impagos de los activos de la Fundación.

e. Provisiones

La Fundación realiza estimaciones de los importes a liquidar en el futuro, incluyendo las correspondientes obligaciones contractuales, litigios pendientes u otros pasivos.

Dichas estimaciones están sujetas a interpretaciones de los hechos y circunstancias actuales, proyecciones de acontecimientos futuros y estimaciones de los efectos financieros de dichos acontecimientos.

Fundación Ellen Riegner de Casas
 Estados Financieros 31 de diciembre de 2019
 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	31 de diciembre de 2019	31 de diciembre de 2018
Caja	1,000	1,500
Bancos nacionales	23,033	53,281
Cuentas de Ahorro	27,136	46,001
Fondos de Inversión en moneda nacional	838,802	912,961
Total	889,971	1,013,743

No existen restricciones sobre los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo.

7. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	31 de diciembre de 2019	31 de diciembre de 2018
Bonos Sociales	1.450	1,450
Anticipos para Gestión social	0	2,556
Anticipos de impuestos	25,423	24,826
Préstamos a trabajadores	250	0
Total	27,123	28,832

Sobre las cuentas por cobrar la Dirección de la Fundación no observó indicios de deterioro.

8. ACTIVOS NO CORRIENTES DISPONIBLES PARA LA VENTA

	31 de diciembre de 2019	31 de diciembre de 2018
Obras de arte	45.321	49.521
Pañoletas	8.360	8.800
Fotografías Frida Khalo	750	1.500
Artesanías	1055	1,345
Dijes	597	597
Mugs	20	20
total	56.103	61.783

9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	31 de diciembre de 2019	31 de diciembre de 2018
Reembolso Caja Menor Villa de Leyva	440	0
Total	440	0

10. IMPUESTOS POR PAGAR

	31 de diciembre de 2019	31 de diciembre de 2018
Impuesto industria y comercio ICA	311	436
Retención en la fuente renta	1,005	649
Retención de ICA	311	294
Total	1,627	1,379

Los saldos relacionados fueron cancelados en su totalidad en el mes de enero de 2020 a las entidades correspondientes.

11. BENEFICIOS A EMPLEADOS

	31 de diciembre de 2019	31 de diciembre de 2018
Aportes a EPS	433	409
Aportes a ARL	12	11
Fondo de Pensiones y Cesantías	554	523
Aportes Parafiscales	313	295
Cesantías	3,561	3,356
Intereses sobre Cesantías	427	403
Vacaciones	412	684
Total	5,712	5,681

Fundación Ellen Riegner de Casas
 Estados Financieros 31 de diciembre de 2019
 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

12. INGRESOS DONACIONES (DINERO Y ESPECIE)

	2019	2018
Torneo de Golf	146.659	128.046
Donantes Ocasionales	84.318	69.522
Pink Day	76.640	84.274
Donantes recurrentes	12.870	17.175
Solo por ayudar	34.644	32.000
Charlas de empoderamiento	0	600
Donantes Villa de Leyva	6.695	6.225
Ellipse	10.961	16.259
Lo que de verdad importa	0	220.690
Ingresos ordinarios en especie	68.910	21.549
Total	441.697	596.340

13. INGRESOS FINANCIEROS

	2019	2018
Intereses Financieros (*)	32,182	45,175
Descuentos amortizados	0	2,271
Total, Ingresos financieros	32,182	47,446

(*) Los intereses financieros causados se registraron mensualmente, a 31 de diciembre, no quedaron títulos vigentes.

14. INGRESOS NO OPERACIONALES

Diversos

	2019	2018
Aprovechamientos	620	600
Total	620	600

Fundación Ellen Riegner de Casas
 Estados Financieros 31 de diciembre de 2019
 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

15. COSTOS GESTIÓN SOCIAL

	2019	2018
Apoyo en Dinero (1)	228,506	230,897
Apoyo en especie (2)	27,543	44,351
Costo Entrega Donaciones de Terceros en Especie (3)	28,987	10,854
Costos operativos (4)	48,937	40,434
Total	333,973	326,536

Apoyo en Dinero (1)	2019	2018
Subsidio de atención médica	22,606	22,145
Subsidio de transporte	120,746	130,149
Subsidio de alimentación y alojamiento	24,000	27,200
Subsidio a Población especial	11,994	7,200
Navegación Oncológica	28,578	30,240
Apoyo Hospital la Samaritana	15,558	8,627
Proyecto Villa de Leyva	5,024	5,336
Total	228,506	230,897

Apoyo en Especie (2)	2019	2018
Medicamentos e Insumos	2,926	3,028
Implementos de apoyo físico	1,446	3,259
Artículos de Aseo	11,189	9,301
Artículos de vestuario	56	71
Servicio de ambulancia	3,583	5,631
Bonos de alimentación diaria	3,148	2,716
Recarga a celular	90	65
Educación a pacientes	601	1,106
Infraestructura y dotaciones	1,680	16,500
Agua	2,824	2,674
Total	27,543	44,351

Fundación Ellen Riegner de Casas
 Estados Financieros 31 de diciembre de 2019
 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Costo Entrega Donaciones de Terceros en Especie (3)	2019	2018
Medicamentos e Insumos	12,237	0
Artículos de vestuario	350	38
Servicio Exequial	8,000	10,816
Infraestructura y dotaciones	8,400	0
Total	28,987	10,854

Costos Operativos (4)	2019	2018
Costos de personal	41,784	39,386
Transporte de Gestión	30	795
Papelería Gestión	221	253
Otros	6,902	0
Total	48,937	40,434

16. COSTOS DE REALIZACION DE EVENTOS

	2019	2018
Torneo de Golf	54,747	47,813
Encuentro Voluntarias	196	364
Pink Day	31,822	18,236
Charlas de Empoderamiento	0	252
Otros	0	46
Total	86,765	66,711

Fundación Ellen Riegner de Casas
 Estados Financieros 31 de diciembre de 2019
 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

17. GASTOS ADMINISTRATIVOS

	2019	2018
Honorarios	124,027	117,583
Arrendamientos	42,620	40,010
Impuestos	5,704	6,687
Gasto de personal	20,664	19,430
Costo donaciones en especie administración	1,094	0
Mantenimiento y reparaciones	8,125	8,039
Diversos	1,865	3,251
Servicios	4,252	3,702
Legales	2,046	2,129
Depreciación	0	3,725
Total gastos Administrativos	<u>210,397</u>	<u>204,556</u>

18. GASTOS FINANCIEROS

	2019	2018
Financieros		
Cuatro por mil	2,382	2,451
Gastos Bancarios	3,732	3,483
Prima amortizada (Títulos)	0	10,334
Total Financieros	<u>6,114</u>	<u>16,268</u>

19. GASTOS NO OPERACIONALES

	2019	2018
Extraordinarios		
Costos y gastos de ejercicios anteriores	0	(1,555)
Impuestos asumidos	0	9
Intereses de mora	0	6
Total Extraordinarios	<u>0</u>	<u>(1,540)</u>

24. Impuesto sobre la renta

La fundación esta acogida al sistema de renta especial el cual paga una tasa del 20%, pero si las utilidades son reinvertidas en programas afines al objeto social no paga impuesto

Conforme a las modificaciones establecidas en la Ley 1819 del 29 de diciembre 2016 y el Decreto Reglamentario 2150 del 20 de diciembre de 2017, la Fundación cumplido con los requisitos fiscales establecidos por el gobierno nacional para las Entidades sin Ánimo de Lucro relacionados a continuación:

Los pagos a directivos no excedieron el 30% del gasto total anual.

La fundación actualizó el RUT el 26 de enero de 2019 para el trámite de permanencia ante la Dian.

Se solicitó la Permanencia en el régimen tributario especial ante la DIAN el 19 de marzo de 2019, la cual quedo aceptada por parte de la DIAN.

Se envió información Financiera y Contable del año 2018 a la Alcaldía mayor de Bogotá el día 16 de abril de 2019.

La Fundación participo en el ejercicio anual de rendición social pública de cuentas "RSPC - del año 2018" el 18 de junio de 2019.

25. Contingencias y compromisos

Los directivos de la Fundación no reportan la necesidad de reconocer provisiones, pues no se conocen procesos en curso de orden legal.

26. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2019, y a la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no han ocurrido eventos significativos que pudieran afectar la situación financiera de la Entidad.