

ESTADOS FINANCIEROS

Fundación Siemens – Entidad sin Ánimo de Lucro

Años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019
con Informe del Revisor Fiscal

Fundación Siemens – Entidad sin Ánimo de Lucro

Estados Financieros

Años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019

Índice

Informe del Revisor Fiscal	1
Estados Financieros	
Estados de Situación Financiera	3
Estados de Resultados Integrales	4
Estados de Cambios en el Fondo Social	5
Estados de Flujos de Efectivo	6
Notas a los Estados Financieros	7
Certificación de los Estados Financieros	21



**Building a better
working world**

Informe del Revisor Fiscal

A la asamblea de fundadores de
Fundación Siemens - Entidad sin Ánimo de Lucro

He auditado los estados financieros adjuntos de Fundación Siemens, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2020 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el fondo social y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros bajo normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia de Fundación Siemens al 31 de diciembre de 2019, que hacen parte de la información comparativa de los estados financieros adjuntos, fueron auditados por mí, de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia, sobre los cuales expresé mi opinión sin salvedades el 16 de marzo de 2020.

La Administración es responsable por la preparación y correcta presentación de los estados financieros de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF); de diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y correcta presentación de los estados financieros libres de errores materiales, bien sea por fraude o error; de seleccionar y de aplicar las políticas contables apropiadas; y, de establecer estimaciones contables razonables en las circunstancias.

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros fundamentada en mi auditoría. Obtuve la información necesaria para cumplir con mis funciones y efectué mi examen de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia. Las citadas normas requieren que cumpla con requisitos éticos, planifique y lleve a cabo mi auditoría para obtener seguridad razonable en cuanto a si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría incluye desarrollar procedimientos para obtener la evidencia de auditoría que respalda las cifras y las revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores materiales en los estados financieros. En el proceso de evaluar estos riesgos, el auditor considera los controles internos relevantes para la preparación y presentación de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias. Así mismo, incluye una evaluación de las políticas contables adoptadas y de las estimaciones de importancia efectuadas por la Administración, así como de la presentación en su conjunto de los estados financieros. Considero que mi auditoría me proporciona una base razonable para emitir mi opinión.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos, tomados de los libros de contabilidad, presentan razonablemente, en todos sus aspectos de importancia, la situación financiera de la Fundación al 31 de diciembre de 2020, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, aplicados uniformemente en relación con el período anterior.

Ernst & Young Audit S.A.S.
Bogotá D.C.
Carrera 11 No. 98 - 07
Edificio Pijao Green Office
Tercer piso
Tel. + 571 484 70 00
Fax. + 571 484 74 74

Ernst & Young Audit S.A.S.
Medellín - Antioquia
Carrera 43a No. 35Sur - 130
Edificio Milla de Oro
Torre 1 - Piso 14
Tel. +574 369 84 00
Fax. +574 369 84 84

Ernst & Young Audit S.A.S.
Cali - Valle del Cauca
Avenida 4 Norte No. 6N - 61
Edificio Siglo XXI
Oficina 502 | 510
Tel. +572 485 62 80
Fax. +572 661 80 07

Ernst & Young Audit S.A.S.
Barranquilla - Atlántico
Calle 77B No. 59 - 61
Edificio Centro Empresarial Las Américas II
Oficina 311
Tel. +575 385 22 01
Fax. +575 369 05 80



**Building a better
working world**

Además, fundamentado en el alcance de mi auditoría, no estoy enterado de situaciones indicativas de inobservancia en el cumplimiento de las siguientes obligaciones de la Fundación: 1) Llevar los libros de actas, registro de fundadores y de contabilidad, según las normas legales y la técnica contable; 2) Desarrollar las operaciones conforme a los estatutos y decisiones de la Asamblea de Fundadores y de la Junta Directiva, y a las normas relativas a la seguridad social integral; 3) Conservar la correspondencia y los comprobantes de las cuentas; y, 4) Adoptar medidas de control interno y de conservación y custodia de los bienes de la Fundación o de terceros en su poder. Adicionalmente, existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y la información contable incluida en el informe de gestión preparado por la Administración de la Fundación, el cual incluye la constancia por parte de la Administración sobre la libre circulación de las facturas con endoso emitidas por los vendedores o proveedores.

A handwritten signature in black ink, consisting of several large, stylized loops and a trailing line.

Brayan Stiven Reyes Junco
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 257646-T
Designado por Ernst & Young Audit S.A.S. TR-530

Bogotá, Colombia
24 de marzo de 2021

Fundación Siemens – Entidad sin Ánimo de Lucro

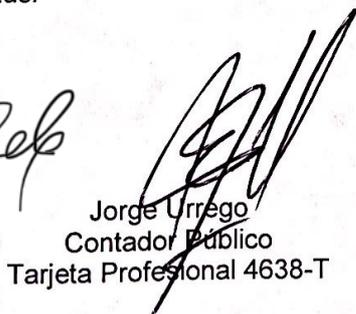
Estados de Situación Financiera

	Al 31 de diciembre de	
	2020	2019
	<i>(Expresado en miles de pesos)</i>	
Activos		
Corrientes		
Efectivo (Nota 3)	\$ 136,896	\$ 407,728
Inversiones, neto (Nota 4)	7,571,830	7,628,632
Deudores, neto (Nota 5)	375,749	700,174
Inventarios (Nota 6)	84,503	122,581
Total activos corrientes	8,168,978	8,859,115
No corrientes		
Equipo, neto	3,158	4,130
Total activos no corrientes	3,158	4,130
Total activos	\$ 8,172,136	\$ 8,863,245
Pasivos y fondo social		
Pasivos corrientes		
Cuentas por pagar (Nota 7)	\$ 9,624	\$ 42,830
Impuestos, gravámenes y tasas (Nota 8)	9,318	11,046
Obligaciones laborales (Nota 9)	24,408	13,660
Donaciones recibidas por anticipado (Nota 15)	-	688,898
Total pasivos corrientes	43,350	756,434
Fondo social (Nota 10)		
Fondo social	1,500	1,500
Aportes por donaciones	11,699,915	11,699,915
Déficit acumulado	(3,594,604)	(3,560,308)
Excedente (déficit) del año	21,975	(34,296)
Total fondo social	8,128,786	8,106,811
Total pasivos y fondo social	\$ 8,172,136	\$ 8,863,245

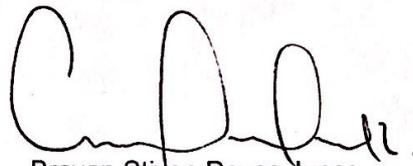
Véanse las notas adjuntas.



María Natalia García
Directora Ejecutiva



Jorge Urrego
Contador Público
Tarjeta Profesional 4638-T



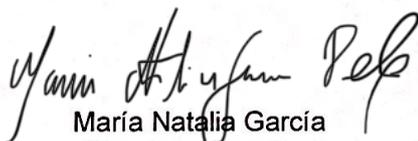
Brayan Stiven Reyes Junco
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 257646 – T
Designado por Ernst & Young Audit S.A.S. TR 530
(Véase mi informe del 24 de marzo de 2021)

Fundación Siemens – Entidad sin Ánimo de Lucro

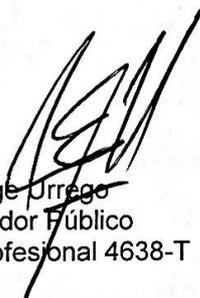
Estados de Resultados Integrales

	Años terminados al 31 de diciembre de	
	2020	2019
	<i>(Expresado en miles de pesos)</i>	
Ingresos		
Ingresos operacionales (Nota 11)	\$ 1,741,209	\$ 609,868
Costos operacionales (Nota 12)	(1,365,116)	(315,694)
Excedente bruto	376,093	294,174
Gastos operacionales (Nota 13)		
De administración	(324,467)	(311,192)
Excedente (Déficit) operacional	51,626	(17,018)
Ingresos y gastos no operacionales (Nota 14)		
Ingreso por recuperación de provisiones y otros	–	17,828
Ingreso diverso	–	240
Gastos financieros y bancarios	(2,424)	(1,477)
Castigo deudas cartera	–	(18,342)
Pérdida valor de mercado inversiones	(14,643)	–
Impuestos asumidos	(11,970)	(10,280)
Excedente (Déficit) antes de impuesto de renta	22,589	(29,049)
Impuesto de renta corriente (Nota 8)	(614)	(5,247)
Excedente (Déficit) del año	\$ 21,975	\$ (34,296)

Véanse las notas adjuntas.



María Natalia García
Directora Ejecutiva



Jorge Urrego
Contador Público
Tarjeta Profesional 4638-T



Brayan Stiven Reyes Junco
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 257646 – T
Designado por Ernst & Young Audit S.A.S. TR 530
(Véase mi informe del 24 de marzo de 2021)

Fundación Siemens – Entidad sin Ánimo de Lucro

Estados de Cambios en el Fondo Social

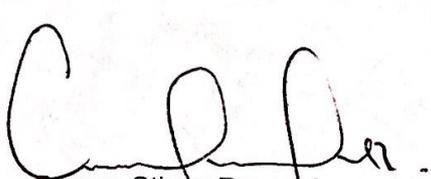
	2020			Saldo Final
	Saldo Inicial	Movimiento Apropriación	Déficit del año	
	<i>(Expresado en miles de pesos)</i>			
Fondo social	\$ 1,500	\$ -	\$ -	\$ 1,500
Aportes por donaciones	11,699,915	-	-	11,699,915
Déficit acumulado	(3,560,308)	(34,296)	-	(3,594,604)
Déficit del año anterior	(34,296)	34,296	-	-
Excedente del año	-	-	21,975	21,975
	\$ 8,106,811	\$ -	\$ 21,975	\$ 8,128,786

	2019			Saldo Final
	Saldo Inicial	Movimiento Apropriación	Déficit del año	
	<i>(Expresado en miles de pesos)</i>			
Fondo social	\$ 1,500	\$ -	\$ -	\$ 1,500
Aportes por donaciones	11,699,915	-	-	11,699,915
Déficit acumulado	(3,862,418)	302,110	-	(3,560,308)
Excedente del año anterior	302,110	(302,110)	-	-
Déficit del año	-	-	(34,296)	(34,296)
	\$ 8,141,107	\$ -	\$ (34,296)	\$ 8,106,811

Véanse las notas adjuntas.


 María Natalia García
 Directora Ejecutiva


 Jorge Urrego
 Contador Público
 Tarjeta Profesional 4638-T

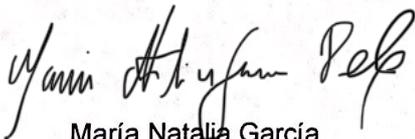

 Brayan Stiven Reyes Junco
 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional 257646 – T
 Designado por Ernst & Young Audit S.A.S. TR 530
 (Véase mi informe del 24 de marzo de 2021)

Fundación Siemens – Entidad sin Ánimo de Lucro

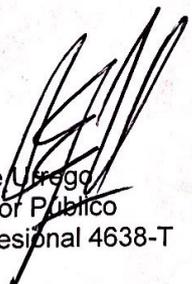
Estados de Flujos de Efectivo

	Años terminados al 31 de diciembre de	
	2020	2019
	(Expresado en miles de pesos)	
Flujo de efectivo por actividades de operación:		
Excedente (Déficit) del año	\$ 21,975	\$ (34,296)
Conciliación entre el resultado del año y el efectivo neto (usado en) provisto por actividades de operación:		
Depreciación	972	729
Recuperación provisión por valoración inversiones	–	(2,716)
Recuperación provisión cartera	–	(15,112)
Castigos de cartera	–	18,342
Provisión por impuesto de renta	5,861	5,247
Cambios netos en activos y pasivos operacionales:		
Deudores	324,425	(382,630)
Inventarios	38,078	31,560
Cuentas por pagar	(33,206)	27,000
Impuestos, gravámenes y tasas	(7,589)	(8,265)
Obligaciones laborales	10,748	7,091
Donaciones recibidas por anticipado	(688,898)	688,898
Efectivo neto (usado en) provisto por actividades de operación	(327,634)	335,848
Flujo de efectivo por las actividades de inversión:		
Realización (adquisición) de inversiones corrientes, neto (Adquisición) de propiedad planta y equipo	56,802	(24,911)
Efectivo neto provisto por (usado en) actividades de inversión	56,802	(29,770)
(Disminución) aumento neto en efectivo	(270,832)	306,078
Efectivo al comienzo del año	407,728	101,650
Efectivo al final del año	\$ 136,896	\$ 407,728

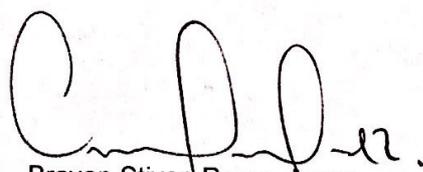
Véanse las notas adjuntas.



María Natalia García
Directora Ejecutiva



Jorge Urrego
Contador Público
Tarjeta Profesional 4638-T



Brayan Stiven Reyes Junco
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 257646 – T
Designado por Ernst & Young Audit S.A.S. TR 530
(Véase mi informe del 24 de marzo de 2021)

Fundación Siemens

Notas a los Estados Financieros

Años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Expresado en miles de pesos)

1. Ente Económico y Objeto Social

La Fundación se constituyó en Bogotá D.C., el 2 de octubre de 2006, según documento privado otorgado por la Asamblea de Fundadores inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá, D.C., bajo el número 00108562 del libro I de las Entidades sin Ánimo de Lucro. El término de duración de la Fundación es indefinido y está sujeta a la inspección, vigilancia y control de la Alcaldía Mayor de Bogotá, D.C.

El objeto social de la Fundación es realizar directa o indirectamente, por cuenta propia o ajena, sola o conjuntamente o mediante consorcios, uniones temporales o alianzas estratégicas con organizaciones no gubernamentales (ONG) u organizaciones de la sociedad civil o entidades y empresas públicas o privadas, nacionales o extranjeras, todas aquellas actividades encaminadas a proyectar, ejecutar, administrar, coordinar, controlar, y/o desarrollar planes, programas o proyectos de desarrollo y apoyo social incluyendo: saneamiento básico, población, democracia, derechos humanos, servicios públicos, sociales y culturales, capacitación, entrenamiento, creación y desarrollo empresarial. Sostenibilidad medioambiental incluyendo: protección del medio ambiente y desarrollo rural, apoyo a la salud, al deporte, esparcimiento, lúdica, formación e investigación socioeconómica.

Estos proyectos se orientarán entre otros a:

- a) Prestar un servicio social para el desarrollo de las familias y comunidades más vulnerables mejorando su calidad de vida en los diferentes campos sociales, formación personal, promoción social, apoyo sociológico.
- b) Colaborar con las comunidades más vulnerables con la consecución de servicios complementarios para crear espacios lúdicos y de esparcimiento que mejoren la calidad de vida y todos aquellos que brinden un beneficio a estas comunidades.
- c) Contribuir a la rehabilitación de los sectores menos favorecidos de la sociedad y aquellos que padecen conflictos tales como: analfabetismo, alcoholismo, drogadicción, prostitución, violación, secuestro, desamparo, limitaciones físicas, tercera edad, orfandad, educación especial, violencia intrafamiliar.
- d) Desarrollar y/o contribuir al desarrollo de la iniciativa empresarial y la generación de empleo, oportunidades e ingresos, apoyando a acciones y personas emprendedoras, así como la creación, expansión y mejora de la competitividad y sostenibilidad de empresas de menor escala.
- e) En general, colaborar con programas de desarrollo de interés nacional o local que busquen el mejoramiento de la calidad de vida y el bienestar de la población, siempre y cuando se enmarquen dentro de las áreas de acción definidas en los estatutos.

2. Base de Presentación de los Estados Financieros

2.1. Normas Contables Profesionales Aplicadas

La Fundación prepara sus estados financieros de acuerdo normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF), compiladas en el Decreto 2420 de 2015, actualizadas en el Decreto 2483 de 2018. Estas normas de información financiera están basadas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES) publicadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés), en su versión 2015.

Fundación Siemens

Notas a los Estados Financieros

2.2. Bases de Preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del modelo de costo histórico.

Los presentes estados financieros se presentan en pesos colombianos y todos los valores se han redondeado a la unidad de mil más próxima (COP 000), salvo cuando se indique lo contrario.

2.3. Resumen de las Políticas Contables Significativas

Las políticas contables establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente en la preparación de los estados financieros, de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) para pequeñas y medianas empresas (PYME), a menos que se indique lo contrario.

2.3.1. Criterio de Importancia Relativa

Un hecho económico tiene importancia relativa cuando debido a su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento y las condiciones circundantes, pueden alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información.

Los estados financieros desglosan aquellas cifras que representan el 5% o más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital de trabajo, del fondo social y de los ingresos y egresos según el caso. Además, se describen importes inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

2.3.2. Uso de Estimaciones

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NCIF para las PYMES requiere la elaboración y consideración, por parte de la Dirección, de juicios, estimaciones y supuestos contables significativos que impactan en los saldos informados de activos y pasivos, ingresos y gastos, así como en la determinación y revelación de los activos y pasivos contingentes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa. En este sentido, las incertidumbres asociadas con las estimaciones y supuestos adoptados podrían dar lugar en el futuro a resultados finales que podrían diferir de dichas estimaciones y requerir de ajustes significativos a los saldos informados de los activos y pasivos afectados.

2.3.3. Moneda Funcional y Moneda de Presentación

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, que a la vez es la moneda funcional de la Fundación. Para efectos legales en Colombia los estados financieros principales son presentados en pesos colombianos.

Transacciones y saldos en Moneda Extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son inicialmente registradas por la Fundación a la tasa de cambio de su respectiva moneda funcional a la fecha de las transacciones originales. Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional a la tasa de cambio de cierre vigente a la fecha de cierre del período sobre el que se informa. La diferencia en cambio resultante del ajuste de los activos se registra en resultados; la de los pasivos se aplica al activo relacionado, hasta que el activo se encuentre en condición de utilización o venta; posteriormente, en resultados.

Fundación Siemens

Notas a los Estados Financieros

2.3.4. Efectivo

Se considera efectivo tanto a los fondos en caja como a los depósitos bancarios a la vista de libre disponibilidad. Se consideran equivalentes al efectivo a las inversiones a corto plazo de gran liquidez y libre disponibilidad que, sin previo aviso ni costo relevante, pueden convertirse fácilmente en una cantidad determinada de efectivo conocida con alto grado de certeza al momento de la imposición, están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, con vencimientos hasta tres meses posteriores a la fecha de las respectivas imposiciones, y cuyo destino principal no es el de inversión o similar, sino el de cancelación de compromisos a corto plazo.

2.3.5. Instrumentos Financieros: Presentación, Reconocimiento y Medición

La Fundación ha elegido como política contable aplicar los requerimientos sobre reconocimiento y medición de las Secciones 11 y 12 de las NIIF para PYMES para contabilizar y revelar todos sus instrumentos financieros.

2.3.5.1. Instrumentos Financieros Básicos

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

Reconocimiento Inicial y Posterior de Activos y Pasivos Financieros

Una entidad reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento.

Todos los activos financieros o pasivos financieros se reconocen inicialmente al precio de la transacción excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero o pasivo financiero, tanto en el reconocimiento inicial como posterior, al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Después del reconocimiento inicial los instrumentos de deuda se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición, y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce en el estado de resultados como ingresos o gastos financieros.

Los instrumentos de deuda que se clasifican como activos corrientes o pasivos corrientes se medirán al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación.

Los compromisos para recibir un préstamo se medirán al costo (que en ocasiones es cero) menos el deterioro del valor.

En todos los instrumentos financieros activos, debe evaluarse el deterioro del valor y la incobrabilidad, cuando se reconoce inicialmente un activo financiero, la Fundación lo medirá por su valor razonable, que es normalmente el precio de transacción.

2.3.5.1. Instrumentos Financieros Básicos (continuación)

Medición Posterior

Después del reconocimiento inicial, todos los otros instrumentos financieros activos se miden al valor razonable y se reconoce los cambios en el valor razonable en el resultado, excepto en el caso de: los instrumentos de patrimonio sin cotización pública y cuyo valor razonable no pueda medirse de otra forma con fiabilidad, y los contratos vinculados con estos instrumentos que, en el caso de ejercerse, darán lugar a la entrega de estos instrumentos, los cuales deberán medirse al costo menos deterioro del valor.

2.3.5.2. Baja de Activos Financieros

Un activo financiero se da de baja cuando expiren o se liquiden los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o se transfieran sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero, o a pesar de haber conservado algunos riesgos y ventajas inherentes a la propiedad significativos, ha transferido el control del activo a otra parte, y éste tiene la capacidad práctica de vender el activo en su integridad a una tercera parte no relacionada y es capaz de ejercer esa capacidad unilateralmente y sin necesidad de imponer restricciones adicionales sobre la transferencia.

En este caso, la entidad: (i) dará de baja en cuentas el activo, y (ii) reconocerá por separado cualesquiera derechos y obligaciones conservados o creados en la transferencia. El importe en libros del activo transferido deberá distribuirse entre los derechos u obligaciones conservados y transferidos sobre la base de sus valores razonables relativos en la fecha de la transferencia.

Los derechos y obligaciones de nueva creación deberán medirse al valor razonable en esa fecha. Cualquier diferencia entre la contraprestación recibida y el importe reconocido y dado de baja en cuentas de acuerdo con este párrafo deberá ser reconocido en resultados en el periodo de la transferencia.

Cuando se hayan transferido los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo generados por el activo, o se haya celebrado un acuerdo de transferencia, pero no se haya ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, ni se haya transferido el control sobre el mismo, ese activo se continuará reconociendo en la medida de la implicación continuada de la Fundación sobre el activo.

En este último caso, la Fundación también reconocerá el pasivo relacionado. El activo transferido y el pasivo relacionado se medirán de manera que reflejen los derechos y obligaciones que la Fundación haya retenido.

2.3.5.3. Baja de Pasivos Financieros

Solo se dará de baja en cuentas un pasivo financiero (o una parte de un pasivo financiero) cuando se haya extinguido, es decir, cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado.

Si se intercambian instrumentos financieros con condiciones sustancialmente diferentes, estas se contabilizarán como una cancelación del pasivo financiero original y el reconocimiento de uno nuevo.

Fundación Siemens

Notas a los Estados Financieros

2.3.5.3. Baja de Pasivos Financieros (continuación)

Similarmente, si se trata de una modificación sustancial de las condiciones de un pasivo financiero existente o de una parte del mismo. Se reconoce en los resultados cualquier diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero (o de una parte de pasivo financiero) cancelado o transferido a un tercero y la contraprestación pagada, incluyendo cualquier activo transferido que sea diferente del efectivo o del pasivo asumido.

2.3.6. Obligaciones Laborales

Las leyes laborales prevén el pago de una compensación diferida a ciertos trabajadores en la fecha de su retiro de la Fundación. El importe que reciba cada trabajador depende de la fecha de ingreso, modalidad de contratación y salario. Además, en ciertos casos, se reconocen intereses al 12% anual sobre los montos acumulados a favor de cada trabajador.

Si el retiro es injustificado, el trabajador tiene derecho a recibir pagos adicionales que varían de acuerdo con el tiempo de servicio y el salario.

La Fundación hace los aportes periódicos para cesantías y seguridad social integral: salud, riesgos profesionales y pensiones, a los respectivos fondos privados o a los Institutos de Seguros Sociales (Colpensiones) que asumen estas obligaciones en su totalidad.

2.3.7. Asignaciones Permanentes

La Fundación apropia su excedente neto para realizar inversiones en bienes o derechos, cuyos rendimientos permiten el mantenimiento y/o el desarrollo permanente de las actividades de su objeto social.

2.3.8. Inventarios

Los inventarios se valúan al costo, o al precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta, el que resulte menor. Los costos incurridos para llevar cada producto a su ubicación actual y darle su condición actual, se contabilizan de la siguiente manera:

Inventario en Tránsito

A los costos reales incurridos en la adquisición incluyendo cualquier anticipo para mercancía realizada los proveedores.

Mercancía No Fabricada por la Empresa

Al final del período sobre el que se informa, la Fundación evalúa si sus inventarios se encuentran deteriorados y en caso de identificar deterioro, la Fundación mide el inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta reconociendo inmediatamente una pérdida por deterioro de valor en resultados.

El importe de los inventarios no supera su importe recuperable a las fechas respectivas.

Fundación Siemens

Notas a los Estados Financieros

2.3.9. Equipo, Neto

Los equipos, se miden al costo, neto de las depreciaciones acumuladas y de las pérdidas acumuladas por deterioro del valor, si las hubiera. Ese costo incluye el costo de reemplazar componentes del equipo, en la medida en que se cumplan los requisitos para su reconocimiento.

La depreciación del equipo se calcula en forma lineal a lo largo de las vidas útiles estimadas de los activos, de la siguiente manera:

- Equipo de Cómputo y comunicaciones a 5 años.

Un componente del equipo o cualquier parte significativa del mismo reconocida inicialmente, se da de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Cualquier ganancia o pérdida resultante al momento de dar de baja el activo (calculada como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo) se incluye en el estado de resultados cuando se da de baja el activo.

Vida Útil de los Activos

La Fundación ha determinado utilizar las vidas útiles aconsejadas en los PGCA anteriores para la depreciación de sus activos fijos, si alguno de los activos poseídos tuviese una vida útil menor o mayor a las estipuladas por la gerencia esto pudiera generar una variación en los valores registrados por concepto de depreciación.

2.3.10. Deterioro de Valor de los Activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisa el equipo, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario con su precio de venta menos los costos de venta.

Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Fundación Siemens

Notas a los Estados Financieros

2.3.11. Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de las actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Fundación y que los ingresos se puedan medir de manera fiable, independientemente del momento en el que el pago sea realizado por el cliente.

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente con el cliente y sin incluir impuestos ni aranceles.

La Fundación evalúa sus acuerdos de ingresos con base en criterios específicos, a fin de determinar si actúa en calidad de mandante o de mandatario.

La Fundación concluyó que actúa en calidad de mandante en todos sus acuerdos de ingresos. Los criterios específicos de reconocimiento enumerados a continuación también deberán cumplirse para que los ingresos sean reconocidos:

Venta de Filtros Purificadores

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando los riesgos significativos y las ventajas inherentes a la propiedad se hayan sustancialmente transferido al comprador, lo cual ocurre, por lo general, al momento de la entrega de los bienes.

Intereses

Los ingresos por intereses se reconocen utilizando el método de interés efectivo. En general, los intereses ganados y perdidos se incluyen en la línea de ingresos y costos financieros en el estado de resultados, respectivamente, excepto que provengan de partidas de tipo operativo (deudores comerciales y otras cuentas por cobrar o cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar) en cuyo caso se incluyen en la línea de otros ingresos o gastos operativos, según corresponda.

2.3.12. Reconocimiento de Costos y Gastos

La Fundación reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente, independiente del flujo de recursos monetarios o financieros. Los gastos están conformados por las erogaciones que no clasifican para ser registradas como costo o como inversión. Los gastos por intereses se contabilizan considerando la tasa de interés efectiva aplicable al principal pendiente de amortizar durante el periodo de devengo correspondiente en el rubro de gastos financieros en el estado de resultados.

2.3.13. Impuestos

La Fundación, como entidad sin ánimo de lucro, es contribuyente del régimen especial establecido en el artículo 19 del Estatuto Tributario, reglamentado por el decreto 4400 de 2004, en el que se establece que el beneficio neto o excedente fiscal estará exento del impuesto, siempre y cuando sea reinvertido en su totalidad en las actividades de su objeto social.

Fundación Siemens

Notas a los Estados Financieros

2.3.13. Impuestos (continuación)

Impuesto Sobre la Renta Corriente

En aplicación del párrafo 4 del artículo 1.2.5.1.24 del decreto 2150 del 20 de diciembre de 2017, y a los conceptos emitidos por la DIAN, en caso de existencia de egresos improcedentes, estos se detraerán del beneficio neto o excedente, y estarán sometidos a la tarifa del veinte por ciento (20%) de conformidad con lo establecido en el numeral 2 del artículo 1.2.1.5.1.36 del mismo Decreto. La Fundación no está sometida a renta presuntiva, según el artículo 191 del Estatuto Tributario. Los activos y pasivos por impuesto sobre la renta corriente para el período vigente se miden como el importe que se espera recuperar de las autoridades fiscales o que se tendría que pagar. La tasa impositiva y las leyes fiscales que se usan para contabilizar el importe son aquellas vigentes, o nominalmente vigentes, a la fecha del informe en Colombia y generaron renta gravable.

La Administración evalúa periódicamente la posición adoptada en las declaraciones de renta con respecto a situaciones en las que las regulaciones fiscales que se aplican están sujetas a interpretación y crea las provisiones del caso.

2.3.14. Ingreso por Donaciones Recibidas por Anticipado

Se contabiliza como ingreso por donaciones recibidas por anticipado los valores en efectivo o especie entregados a la Fundación por concepto de donaciones de asociaciones y/o convenios con entidades gubernamentales, privadas o sin ánimo de lucro con el fin de ejecutar proyectos de bienestar social, cultural y recreación.

Su causación se efectúa de acuerdo con los principios establecidos para la realización de ingresos y será reconocido como tal, en el momento que se haga efectiva la ejecución de los proyectos para los cuales fueron entregados los recursos.

3. Efectivo

	2020	2019
Bancos nacionales	\$ 136,896	\$ 407,728

El efectivo no tiene restricciones o gravámenes que limiten su disposición.

4. Inversiones, Neto

	2020	2019
Corrientes		
Bonos ordinarios sector real (1)	\$ -	\$ 741,330
Bonos pensionales (1)	233,604	113,936
Cartera colectiva liquidez (2)	1,328	19,371
Fideicomisos de inversión (3)	7,336,898	6,753,995
	<u>\$ 7,571,830</u>	<u>\$ 7,628,632</u>

Fundación Siemens

Notas a los Estados Financieros

4. Inversiones, Neto (continuación)

- (1) La rentabilidad anual promedio del portafolio de bonos y certificados fue del 3.99% (6.018% en 2019). Al cierre de 2020 se realizó ajuste de \$14,643 a valor de mercado.
- (2) La rentabilidad anual promedio de la cartera colectiva liquidez fue del 2.43% (3.63% en 2019).
- (3) La rentabilidad de los fideicomisos de inversión es del 9.76% pagaderos al finalizar los respectivos contratos de la Adquirentes Cafam 31/01//2023 y adquirentes HPTU 8 el 30/09/2023.

Los intereses generados por las inversiones fueron de \$357,942 (\$600,288 para 2019). Algunas inversiones tienen vencimiento a largo plazo. Sin embargo, la Fundación lo clasifica al corto plazo ya que la intención es la de estar negociando constantemente en búsqueda de mejores rentabilidades.

5. Deudores, Neto

	2020	2019
Clientes nacionales (1)	\$ 38,968	\$ —
Impuestos anticipados (2)	332,931	329,671
Otros deudores	3,850	370,503
	<u>\$ 375,749</u>	<u>\$ 700,174</u>

- (1) Clientes nacionales compuesto por Fundación Enel \$25,000 y Fundación Grupo Argos por \$13,968.
- (2) Impuestos: Retenciones en la fuente practicadas sobre rendimientos financieros de inversiones.

Los deudores no tienen restricciones o gravámenes que limiten su negociación o realización.

6. Inventarios

Los inventarios están valuados al costo o al precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta, el más bajo, los productos terminados incluyen los costos y gastos necesarios para ponerlos en condiciones de venta.

Los inventarios en tránsito acumulan el valor FOB y los costos de importación relacionados, a la tasa de cambio correspondiente al cierre del mes. El método de valuación de los inventarios es promedio ponderado.

Los inventarios no tienen restricciones o gravámenes que limiten su negociabilidad o realización.

	2020	2019
Mercancías fabricadas por terceros filtros sky hidrant	\$ 84,503	\$ 122,581

Fundación Siemens

Notas a los Estados Financieros

7. Cuentas por Pagar

	2020	2019
Honorarios	\$ 3,041	\$ 13,418
Retenciones	2,727	3,203
Otros acreedores (1)	3,856	26,209
	<u>\$ 9,624</u>	<u>\$ 42,830</u>

(1) Compuesto principalmente de saldos por pagar a acreedores por consumo de tarjetas crédito por actividades de asociación liderados por la Fundación Siemens por \$2,938, publicidad \$843 y otros gastos administrativos por \$75.

8. Impuestos Gravámenes y Tasas

A 31 de diciembre el saldo de este rubro se encuentra compuesto por:

	2020	2019
Provisión para impuesto de renta	\$ 5,861	\$ 5,247
Impuesto de industria y comercio	3,457	5,799
	<u>\$ 9,318</u>	<u>\$ 11,046</u>

La Fundación Siemens cumple los requisitos señalados por el artículo 19 del estatuto tributario, por lo cual se clasifica como contribuyente del Régimen Especial, y en razón a que sus excedentes son invertidos en su totalidad en el desarrollo de las actividades de su objeto social está exenta del impuesto sobre la renta.

Para continuar en este régimen la Fundación deberá presentar anualmente (dentro del primer trimestre) la "Solicitud de Permanencia" con el cumplimiento de los requisitos y documentación establecida en los artículos 356-2 y 364- del estatuto tributario y en el artículo 1.2.1.5.1.11 del Decreto 2150 del 20 de diciembre de 2017.

En aplicación del numeral 5 del artículo 28 del E.T., y del párrafo 4 del artículo 1.2.1.5.1.24 del Decreto 2150 del 20 de diciembre de 2017 y a los conceptos de la DIAN sobre egresos no procedentes se origina un resultado fiscal que se concilia con el resultado contable en la siguiente forma:

	2020	2019
Excedente (déficit) antes de impuesto de renta	\$ 22,589	\$ (29,049)
Menos		
Valorización de inversiones	-	(2,716)
Provisión deudores e inversiones		
Más		
Pérdida por valor mercado inversiones	14,643	-
Provisión para honorarios	-	13,418
Castigos de cuentas por cobrar	-	18,342

Fundación Siemens

Notas a los Estados Financieros

8. Impuestos Gravámenes y Tasas (continuación)

	2020	2019
Impuestos no procedentes GMF	2,692	2,022
Provisión deudores	-	-
Impuestos asumidos	11,970	9,937
Sanciones	-	343
Exceso límite gastos administración	-	-
Total gastos no procedentes	<u>\$ 29,305</u>	<u>\$ 44,062</u>
Resultado fiscal	\$ 51,894	\$ (2,815)
Resultados exentos Art 357. E.T.	22,589	-
Renta fiscal gravable	29,305	26,234
Impuesto a la tasa nominal (20%)	<u>\$ 5,861</u>	<u>\$ 5,247</u>
Ingreso por menor valor a pagar renta 2019	(5,247)	-
	<u>\$ 614</u>	<u>\$ 5,247</u>

Las declaraciones de impuestos de 2017 a 2019 pueden ser revisadas dentro de los cinco años siguientes a la fecha del vencimiento del plazo para declarar. Sin embargo, en opinión de la Gerencia, en el evento que ello ocurra, no se esperan diferencias significativas.

Al cierre de los años 2020 y 2019 no existe diferencia entre el fondo social y el patrimonio fiscal.

9. Obligaciones Laborales

El siguiente es el detalle de las obligaciones laborales al 31 de diciembre

	2020	2019
Vacaciones y cesantías	<u>\$ 24,408</u>	<u>\$ 13,660</u>

10. Fondo Social

Fondo Social

De acuerdo con el acta de constitución, el aporte por Fondo Social es de \$1,500.

Aportes por Donaciones

El 10 de noviembre de 2006 la Fundación recibió del Fondo de Empleados de Siemens una donación de 120.555 acciones de Siemens Sociedad Anónima cuyo valor en esa fecha ascendía a \$10,218,855. La donación está destinada a facilitar el desarrollo de los objetivos de la Fundación. El 12 diciembre de 2006, la Asamblea Extraordinaria de Fundadores aprobó la venta de las acciones a Siemens Holding S.L., de España por el mismo valor. Esta transacción no generó utilidad ni pérdida para la Fundación.

Fundación Siemens

Notas a los Estados Financieros

10. Fondo Social (continuación)

Aportes por Donaciones (continuación)

El 15 de septiembre de 2009 la Fundación recibió de Siemens Sociedad Anónima una donación de 500.000€ equivalente a \$1,481,060 El propósito de esta donación es contribuir al desarrollo de los objetivos de la Fundación.

11. Ingresos Operacionales

	2020	2019
Donaciones en asociación Smart Clinic	\$ 1,099,554	\$ -
Intereses de Inversiones	357,942	600,288
Donaciones en solidaridad y ayuda humanitaria	150,687	9,580
Donaciones en convenios y asociaciones	133,026	-
Total	<u>\$ 1,741,209</u>	<u>\$ 609,868</u>

12. Costos Operacionales

	2020	2019
Convenios de construcción e instalación Smart Clinic	\$ 1,112,376	\$ -
Convenios de educación ciencia y tecnología	252,740	284,134
Costo de ventas filtros purificadores de agua	-	31,560
Total	<u>\$ 1,365,116</u>	<u>\$ 315,694</u>

13. Gastos Operacionales

	2020	2019
Gastos de personal	\$ 247,626	\$ 180,464
Honorarios	38,603	55,604
Servicios diversos	17,191	13,098
Impuestos y gastos legales	10,759	12,226
Gastos de viaje	5,587	31,466
Gastos diversos	3,729	17,605
Depreciaciones	972	729
Total	<u>\$ 324,467</u>	<u>\$ 311,192</u>

14. Ingresos y Gastos no Operacionales

El siguiente es el detalle de los ingresos y gastos no operacionales

	2020	2019
Perdida por valor mercado inversiones	\$ (14,643)	\$ -
Impuestos asumidos (1)	(11,970)	(9,937)
Intereses y gastos bancarios	(2,424)	(1,477)

Fundación Siemens

Notas a los Estados Financieros

14. Ingresos y Gastos no Operacionales (continuación)

	2020	2019
Castigos de cuentas por cobrar	-	(18,342)
Sanciones (1)	-	(343)
Recuperación en provisión de cuentas por cobrar	-	15,112
Recuperación provisión por valoración inversiones	-	2,716
Otros ingresos diversos	-	240
	\$ (29,037)	\$ (12,031)

(1) Los impuestos asumidos corresponden al IVA generado sobre retiro de inventarios utilizados en las operaciones de solidaridad y beneficencia.

15. Compromisos y Contingencias

15.1. Proyecto Smart Clinic

Durante diciembre de 2019 en conjunto con Siemens AG y Siemens Healthineers se toma la iniciativa de la construcción y puesta en servicio de una unidad móvil de salud para garantizar que comunidades vulnerables del caribe colombiano cuenten con acceso básico a la salud.

Durante el 2020 se dio continuación al proyecto, realizando la entrega formal de la Smart Clinic (Unidad Móvil de Salud) a la Cruz Roja Colombiana y al Gobierno Nacional el 22 de abril del 2020. Así mismo la Fundación aportó con la dotación de equipos y elementos para la atención en los consultorios de la unidad con beneficiarios directos que superan las 6.000 personas, con una inversión en el año de \$ 1,112,377.

Durante el 2021 la Fundación Siemens continuara apoyando la operación de la unidad móvil con una inversión estimada de \$ 100,000 COP. Así mismo se estima la movilización de recursos para mantener y prolongar los servicios de medicina prioritaria y especializada para la población del departamento de Atlántico donde actualmente opera.

15.2 Proyecto Implementación de Soluciones Servicios Básicos Integrales para el Acceso a Agua Potable en Escuelas.

La Fundación Siemens en su línea de trabajo de Servicios Básicos Integrales ha venido ideando y desarrollando soluciones para acceso a agua segura y apta para el consumo humano, así como el acceso a energía a través de sistemas de bajo costo en comunidades rurales apartadas y en condición de vulnerabilidad, adaptados según las necesidades de las comunidades generando el mejoramiento de las condiciones de vida de las personas.

Durante el 2020 en conjunto con la Fundación Grupo Argos se diseñó el proyecto que beneficiará comunidades apartadas de Antioquía con sistemas integrales para la potabilización de agua, sistemas de lavado de manos segura y acceso a energía con tecnologías sustentables para ser ejecutados en el transcurso del 2021. Así mismo brindaremos capacitación enmarcados en el programa de Gestores de agua para concientización e identificación de las condiciones del territorio.

Durante el 2021 con los recursos que se recibirán, se continuará con implementación del proyecto en las escuelas definidas e identificadas con la Fundación Grupo Argos en Antioquía.

Fundación Siemens

Notas a los Estados Financieros

15.3 Prototipo de Soluciones Integrales en comunidades Indígenas Wayuú

Para la Fundación Siemens ha sido muy importante aportar al mejoramiento de las condiciones de vida de las comunidades indígenas en el país, por eso estamos convencidos que con alianzas estratégicas podemos generar un impacto considerable en las mujeres de estas comunidades.

Durante el 2020 en conjunto con ONUMJERES Organización de las Naciones Unidas dedicada a promover la igualdad de género e incentivar el empoderamiento de las mujeres, se continuo con el proyecto "Prototipo de Soluciones Integrales" para la implementación de soluciones sostenibles de acceso a agua segura por medio de sistemas de filtrado y potabilización de agua, energía por medio de sistemas de energía solar y mejoramiento de las condiciones territoriales por medio de adecuaciones de huertas comunitarias y Jagüeyes en las comunidades indígenas Wayuú Machonutchi y Yotojorion Yurentun Amatalain Amatalain en la Guajira colombiana.

Para el 2021 con los recursos aportados por ONUMJERES se dará ejecución al proyecto en las comunidades ya identificadas.

15.4 Programa VITAL- Vida, Innovación, Tecnología y Agua Limpia

Para la Fundación Siemens ha sido muy importante aportar al mejoramiento de las condiciones de vida de las comunidades en el país y al mejoramiento de las condiciones para el acceso a servicios básicos en escuelas y colegios que permitan prolongar la presencia de niños y niñas en espacios de aprendizaje seguros. Por eso estamos convencidos que con alianzas estratégicas podemos generar un impacto considerable en las comunidades.

Con la Fundación Enel se ha venido interviniendo a comunidades cercanas con la implementación de sistemas de potabilización en escuelas y acueductos veredales del departamento de Cundinamarca en donde la Fundación Enel tiene presencia. Durante el 2020 se dio ejecución e implementación de dos nuevas soluciones en una escuela del municipio de Ubalá y en una red de Acueducto veredal del municipio de San Antonio del Tequendama, beneficiando casi a 500 personas.

Para el 2021 con los recursos que se recibirán, se continuarán las acciones del Programa VITAL para la implementación de soluciones integrales para el acceso a agua segura y apta para el consumo humano en municipios de Colombia.

16. Aprobación de los Estados Financieros

La emisión de los estados financieros de Fundación Siemens correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020 fue autorizada por la dirección de la Fundación el 19 de marzo de 2021, para ser presentados ante la Asamblea General de Fundadores de acuerdo con lo requerido por el Código de Comercio.

Fundación Siemens

Certificación de los Estados Financieros

Los suscritos Representante Legal y Contador Público bajo cuya responsabilidad se prepararon los estados financieros, certificamos:

Que para la emisión del estado de la situación financiera al 31 de diciembre de 2020, y del estado de resultados, estado de cambios en el fondo social y estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, que conforme al reglamento se ponen a disposición de los fundadores y de terceros, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos las cifras tomadas fielmente de los libros.



María Natalia García
Directora Ejecutiva



Jorge Urrego
Contador Público
Tarjeta Profesional 4638-T