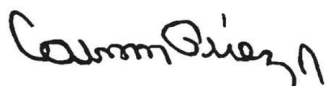


FUNDACIÓN CENTRO COLOMBIANO DE EPILEPSIA Y ENFERMEDADES NEUROLÓGICAS
JAIME FANDIÑO FRANKY- FIRE
Estado de Situación Financiera
con corte al 31 de Diciembre de 2024
Cifras en Pesos Colombianos

DESCRIPCIÓN	NOTA	2024	VERTICAL %	2023	VERTICAL %	HORIZONTAL ABSOLUTA	RELATIVA
ACTIVOS							
Efectivo y equivalentes al efectivo	1	\$ 793,298,212	0.97%	\$ 1,522,505,687	1.99%	\$ (729,207,474)	-47.90%
Inversiones	2	\$ 65,000,000	0.08%	\$ 65,000,000	0.08%	\$ -	0.00%
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	3	\$ 38,313,320,842	46.85%	\$ 34,295,371,391	44.73%	\$ 4,017,949,451	11.72%
Inventario	4	\$ 365,540,737	0.45%	\$ 372,447,868	0.49%	\$ (6,907,131)	-1.85%
Activos no financieros	7	\$ 198,554,153	0.24%	\$ 323,672,146	0.42%	\$ (125,117,993)	-38.66%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		\$ 39,735,713,944	48.59%	\$ 36,578,997,091	47.71%	\$ 3,156,716,853	8.63%
Propiedades, planta y equipo	5	\$ 41,981,319,056	51.34%	\$ 40,077,332,951	52.27%	\$ 1,903,986,105	4.75%
Activo Intangible distinto a la plusvalía	6	\$ 62,034,889	0.08%	\$ 10,626,889	0.01%	\$ 51,408,000	483.75%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		\$ 42,043,353,945	51.41%	\$ 40,087,959,840	52.29%	\$ 1,955,394,105	4.88%
TOTAL ACTIVOS		\$ 81,779,067,889	100%	\$ 76,666,956,931	100%	\$ 5,112,110,957	6.67%
PASIVOS							
Obligaciones financieras	8	\$ 2,794,882,186	20.79%	\$ 2,046,696,235	15.11%	\$ 748,185,951	36.56%
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes	9	\$ 2,806,019,365	20.87%	\$ 4,132,562,225	30.51%	\$ (1,326,542,860)	-32.10%
Beneficios a empleados	10	\$ 767,527,446	5.71%	\$ 651,091,084	4.81%	\$ 116,436,362	17.88%
Pasivos no financieros	11	\$ 7,075,763,004	52.63%	\$ 6,715,192,702	49.57%	\$ 360,570,302	5.37%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		\$ 13,444,192,001	100.00%	\$ 13,545,542,247	100.00%	\$ (101,350,245)	-0.75%
Pasivo por Impuesto diferido		\$ -	-	\$ -	-	\$ -	0.00%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		\$ -	0.00%	\$ -	0.00%	\$ -	0.00%
TOTAL PASIVOS		\$ 13,444,192,001	100%	\$ 13,545,542,247	100%	\$ (101,350,245)	-0.75%
PATRIMONIO							
Excedente o Pérdida del Ejercicio	12	\$ 5,215,645,897	7.63%	\$ 6,186,391,501	9.80%	\$ (970,745,604)	-15.69%
Excedentes de ejercicios anteriores	12	\$ 63,135,044,115	92.39%	\$ 56,950,837,309	90.22%	\$ 6,184,206,806	10.86%
Efectos de convergencia a IFRS	12	\$ (15,814,125)	-0.02%	\$ (15,814,125)	-0.03%	\$ -	0.00%
TOTAL PATRIMONIO		\$ 68,334,875,887	100%	\$ 63,121,414,685	100%	\$ 5,213,461,202	8.26%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 81,779,067,889		\$ 76,666,956,931		\$ 5,112,110,957	6.67%



CARMEN JUDITH PEREZ ASSIA
Representante Legal



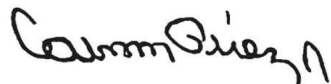
SAYDA PENATES FERNANDEZ
Contador Público
T.P.No. 254629-T



MANUELA VALDEZ SALGADO
Revisor Fiscal
T.P. No. 102944 - T

FUNDACIÓN CENTRO COLOMBIANO DE EPILEPSIA Y ENFERMEDADES NEUROLÓGICAS
JAIME FANDIÑO FRANKY-FIRE
Estado de Resultado
A Diciembre 31 de 2024
Cifras en Pesos Colombianos

DESCRIPCIÓN	Nota	2024	2023	HORIZONTAL ABSOLUTA	RELATIVA
Actividades Continuas					
Ingresos ordinarios	13	\$ 35,748,460,345	\$ 30,509,298,046	\$ 5,239,162,299	17.17%
Costo de Ventas o Servicios	14	\$ 20,562,238,544	\$ 19,328,916,098	\$ 1,233,322,446	6.38%
Beneficio Bruto		\$ 15,186,221,801	\$ 11,180,381,948	\$ 4,005,839,853	35.83%
Gastos de Administración	15	\$ 9,764,684,231	\$ 5,655,558,025	\$ 4,109,126,207	72.66%
Otros Ingresos	16	\$ 609,927,692	\$ 1,402,249,538	\$ (792,321,846)	-56.50%
Resultado de explotación		\$ 6,031,465,262	\$ 6,927,073,461	\$ (895,608,199)	-12.93%
Ingresos Financieros		\$ -	\$ -	\$ -	0.00%
Gastos Financieros	17	\$ 547,975,868	\$ 453,622,925	\$ 94,352,943	20.80%
Resultado Financiero		\$ 5,483,489,394	\$ 6,473,450,536	\$ (989,961,142)	-15.29%
Otros Gastos	17	\$ 267,843,497	\$ 287,059,035	\$ (19,215,538)	-6.69%
Del resultado del ejercicio		\$ 5,215,645,897	\$ 6,186,391,501	\$ (970,745,604)	-15.69%
Impuesto de Renta		\$ -	\$ -	\$ -	-
total Impuesto a las ganancias		\$ -	\$ -	\$ -	0.00%
Total resultados del ejercicios		\$ 5,215,645,897	\$ 6,186,391,501	\$ (970,745,604)	-15.69%



CARMEN JUDITH PEREZ ASSIA
Representante Legal



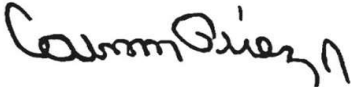
SAYDA PEÑATES FERNANDEZ
Contador Publico
T.P.No. 254629-T



MANUELA VALDEZ SALGADO
Revisor Fiscal
T.P. No. 102944 - T

FUNDACIÓN CENTRO COLOMBIANO DE EPILEPSIA Y ENFERMEDADES NEUROLÓGICAS
JAIME FANDIÑO FRANKY-FIRE
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 de Diciembre de 2024
Cifras en Pesos Colombianos

Descripción	Nota	2023	Disminucion	Aumento	2024
Utilidad o Excedentes del presente ejercicio	12	\$ 6,186,391,501	\$ -	\$ (970,745,604)	\$ 5,215,645,897
Excedentes de periodos anteriores	12	\$ 56,950,837,309	\$ -	\$ 6,184,206,806	\$ 63,135,044,115
Ajustes por conversion a IFRS	12	\$ (15,814,125)	\$ -	\$ -	\$ (15,814,125)
Total		\$ 63,121,414,685			\$ 68,334,875,887


CARMEN JUDITH PEREZ ASSIA
Representante Legal


SAYDA PEÑATES FERNANDEZ
Contador Publico
T.P.No. 254629-T


MANUELA VALDEZ SALGADO
Revisor Fiscal
T.P. No. 102944 - T

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
FUNDACIÓN CENTRO COLOMBIANO DE EPILEPSIA Y ENFERMEDADES NEUROLÓGICAS
JAIME FANDIÑO FRANKY-FIRE
2024

Cifras en Pesos Colombianos

	2024	2023
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Excedente del Periodo	\$ 5,215,645,897	\$ 6,186,391,501
AJUSTES POR INGRESOS Y GASTOS QUE NO REQUIRIERON USO DE EFECTIVO		
(+) Depreciación	\$ -	\$ -
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	\$ 5,215,645,897	\$ 6,186,391,501
CAMBIO EN PARTIDAS OPERACIONALES		
(-) Aumento (+) Disminución Deudores	\$ (4,020,134,146)	\$ (4,909,436,102)
(-) Aumento (+) Disminución Inventario	\$ 6,907,131	\$ 29,592,577
(-) Aumento (+) Disminución Otros activos	\$ (51,408,000)	\$ -
(-) Aumento (+) Disminución Otros activos no financieros	\$ 125,117,993	\$ (793,427,586)
(+) Aumento (-) Disminución Proveedores	\$ -	\$ -
(+) Aumento (-) Disminución Cuentas por Pagar	\$ (1,326,542,860)	\$ 1,147,840,469
(+) Aumento (-) Disminución en Impuestos	\$ -	\$ -
(+) Aumento (-) Disminución Obligaciones Laborales	\$ 116,436,362	\$ (13,263,589)
(+) Aumento (-) Disminución Pasivo no financiero	\$ 360,570,302	\$ 804,441,387
FLUJO DE EFECTIVO NETO DE ACTIVID. DE OPER.	\$ (4,789,053,218)	\$ (3,734,252,843)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
(-) Compra (+) Venta de Propiedad Planta y Equipo	\$ (1,903,986,105)	\$ (5,011,709,814)
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$ (1,903,986,105)	\$ (5,011,709,814)
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
(+) Aumento (-) Disminución Obligaciones Financieras	\$ 748,185,951	\$ (829,218,774)
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	\$ 748,185,951	\$ (829,218,774)
AUMENTO O DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO	\$ (729,207,474)	\$ (3,388,789,929)
EFFECTIVO NETO AÑO ANTERIOR	\$ 1,522,505,687	\$ 4,911,295,615
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	\$ 793,298,212	\$ 1,522,505,686
Diferencia entre Utilidades Acumuladas		
EFFECTIVO NETO AL FINAL DEL AÑO	\$ 793,298,212	\$ 1,522,505,686


CARMEN JUDITH PEREZ ASSIA
Representante Legal


SAYDA PEÑATES FERNANDEZ
Contador Publico
T.P. No. 254629-T


MANUELA VALDEZ SALGADO
Revisor Fiscal
T.P. No 102944-T

REVELACIONES
31 de diciembre de 2024

1. INFORMACION GENERAL

La entidad **FUNDACION CENTRO COLOMBIANO DE EPILEPSIA Y ENFERMEDADES NEUROLOGICAS**, tiene como objeto social el tratamiento de las personas con epilepsia, incluida su plena rehabilitación y en general realizar todas las operaciones y negocios lícitos que se requieran para el cumplimiento de los fines sociales a que está destinado el presente contrato social.

2. BASE DE ELABORACION

NIIF PYMES 8.2a

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes estados financieros consolidados.

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) para PYMES aprobadas en Colombia mediante el Decreto 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015.

PERÍODO CONTABLE:

Los presentes estados financieros de la empresa **FUNDACIÓN CENTRO COLOMBIANO DE EPILEPSIA Y ENFERMEDADES NEUROLOGICAS** cubren los siguientes períodos:

- Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2024
- Estado de resultados integral por los períodos del 01 de enero y terminados al 31 de diciembre de 2024
- Estado de cambio en el patrimonio a 31 de diciembre de 2024
- Estado de flujo de efectivo método indirecto iniciados el 01 de enero y terminado al 31 de diciembre de 2024

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

PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

- **Estado de situación financiera:** FUNDACIÓN CENTRO COLOMBIANO DE EPILEPSIA Y ENFERMEDADES NEUROLOGICAS ha determinado como formato de presentación de su estado de situación financiera la clasificación en corriente y no corriente.
- **Estado integral de resultados:** FUNDACIÓN CENTRO COLOMBIANO DE EPILEPSIA Y ENFERMEDADES NEUROLOGICAS ha optado por presentar su estado de resultados clasificado por función del gasto.
- **Estado de flujo de efectivo:** FUNDACIÓN CENTRO COLOMBIANO DE EPILEPSIA Y ENFERMEDADES NEUROLOGICAS presenta el estado de flujo de efectivo por el método indirecto

NOTA 1: Efectivo y Equivalente a Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja y los depósitos de libre disponibilidad en bancos; En forma de billetes y monedas.

Caja: Solo se reconoce como caja las "Monedas y Billetes" y no otros conceptos, al corte de la presentación de los estados financieros la caja se encontraba debidamente conciliada.

Bancos: El saldo al final del mes, el saldo contable de cada cuenta bancaria debe ser igual al extracto bancario con la finalidad de que la entidad refleje la realidad del efectivo disponible, al corte de la conversión de los estados financieros, se procedió a reclasificar los cheques pendientes de cobro a los respectivos rubros de los pasivo, en la conversión se procedió a reclasificar los rubros de los bancos en sobregiro, con la finalidad de presentar el saldo del efectivo más ajustado a la realidad.

Medición Inicial: COSTO HITÓRICO

Medición Posterior: COSTO HISTÓRICO

Descripción	NIIF 31/12/2024
CAJA	3.607.898
BANCAFE CTA CTE 0191-8	197.520
BANCO BBVA CTA CTE 00263-1	3.067.828
BANCO DAVIVIENDA CTA CTE 98424	3.984.965
BANCO BBVA CTA AHORRO 05166 1	52.878
UPAC F.B.P. 1364-2	132.701
UPAC COLPATRIA 0724-8	528.079
DAVIVIENDA CTA AH 1225-2	169.947
DAVIVIENDA STA LUCIA 056300118181	10.988.637
DAVIVIENDA EDIF IMAGENES 95291	15.97
FONDO FIDUCIA DAVIVIENDA 49136	770.567.743
Total	793.298.212

Ref: NIIF para pymes Sección 7

NOTA 2: Inversiones

Una inversión se trata como un instrumento Financiero cuando no existe ninguna influencia significativa, y se mantienen para fines netamente de rendimientos.

Medición Inicial: COSTO HISTÓRICO

Medición Posterior: COSTO HISTÓRICO

Descripción	NIIF 31/12/2024
CENTRO NEURORADIONCOLOGICO DE CGENA	65.000.000
Total	65.000.000

NOTA 3: Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas comerciales por cobrar- Corriente:

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros, a partir de actividades generadas directamente por la Empresa.

Sólo se reconocen "cuentas por cobrar" (e ingresos) cuando ya se han entregado los bienes o servicios y no solo cuando se han elaborado las facturas u otros documentos (como convenios).

Medición Inicial: COSTO TRANSACCION

Medición Posterior: COSTO MENOS DETERIORO

El saldo de la cuenta, cuentas corrientes comerciales y otras cuentas por cobrar esta discriminada y compuesta por las cuentas por cobrar a los clientes Nacionales, anticipos y avances y cuentas por cobrar a empleados.

Dentro del proceso de convergencia se procedió a reclasificar los deudores que no cumplen con los criterios para ser un instrumento financiero básico, ya que estos rubros a futuro no le van a generar entradas de flujo de efectivo a la compañía, se realizó deterioro de cartera sobre las cuentas por cobrar con vencimiento a más de 90 días:

Descripción	NIIF 31/12/2024
EPS - ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	1.081.317.257
ARS - ADMINISTRADORAS DE REGIMEN SUBSIDI	3.795.968.769
IPS- INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVIC	7.172.581
EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA	45.774.685
COMPAÑIAS ASEGURADORAS SOAT	91.365.739
PARTICULARES - PERSONAS JURIDICAS	146.097.622
ADMINISTRADORAS DE RIESGOS LABORALES	155.900
ASEGURADORAS	312.649.838
ENTIDADES TERRITORIALES	126.587.116
ENTIDADES DEL REGIMEN DE EXCEPCION	24.015.726
EPS - ENTIDADES PROMOTORA DE SALUD CONTR	6.760.789.497
ARS - ADMINISTRADORAS DE REGIMEN SUBSIDI	19.183.600.408
IPS - INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SALUD	202.958.066
EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA	161.265.040
COMPAÑIAS ASEGURADORAS SOAT	340.129.884
PARTICULARES - PERSONAS JURIDICAS	229.044.696
ENTIDADES ESPECIALES DE PREVISION SOCIAL	103.640.610
ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFESIONALES	129.261.706
ASEGURADORAS	680.795.422
ENTIDADES TERRITORIALES	748.472.832
ENTIDADES DEL REGIMEN DE EXCEPCION	182.020.375
GLOSAS	2.719.731.173
DIVIDENDOS CNRC	10.389
CUENTAS POR COBRAR "FIRE"	130.226.015
CLIENTES	50.157.895
CENTRO NEURORADIONCOLOGICO DE C GENA	3.824.858.907
INCAPACIDADES Y/O LICENCIAS	200.213.038
CLIENTES	(2.935.047.853)
Total	38.313.320.842

Ref.: Sección 11 "Instrumentos financieros"

NOTA 4: Inventario

Los inventarios son activos poseídos para ser vendidos en el curso normal de las operaciones, en proceso de producción con vistas a esa venta o en forma de materiales o suministros que se consumirán en el proceso de producción o en prestación de servicios. Esta partida se constituye por los activos poseídos por la entidad necesarios para el desarrollo del objeto social.

Durante el proceso de conversión estas partidas no sufrieron ningún tipo de ajustes o reclasificaciones.

Descripción	NIIF 31/12/2024
MEDICAMENTOS POS	143.593.140
MEDICAMENTOS NO POS	18.053.361
MATERIAL MEDICO QUIRURGICO	184.503.045
DISPOSITIVOS MEDICOS	19.391.191
Total	365.540.737

Ref.: Sección 13 "Inventarios"

NOTA 5: Propiedades Planta y equipo

Son activos tangibles que se poseen para el uso, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y que se esperan utilizar durante más de un periodo.

La entidad medirá una partida de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial, tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

Solo se reconocen Propiedades, Planta y Equipo "sí y solo sí" duran más de un año y que hayan tenido un costo (NIC 16, párrafo 7 y NIIF PYMES, párrafo 17.b)

Método de Depreciación: METODO LINEAL

Medición Inicial: COSTO HITÓRICO

Medición Posterior: COSTO-DEPRECIACION-DETERIORO

Vidas Útiles Asignadas: Inmuebles- 20 años

Barcos, trenes, aviones, maquinaria equipo y bienes muebles- 10 años

Vehículos, automotores y computadores- 5 años

Durante el proceso de conversión en la propiedad planta y equipo se dio de baja a los rubros correspondiente a ajustes por inflación, ya que este concepto bajo NIIF no tiene ningún tipo de tratamiento contable:

Descripción	NIIF 31/12/2024
TERRENOS	22.053.000.000
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	11.245.304.401
MAQUINARIA Y EQUIPO	8.140.869.184
EQUIPO DE OFICINA	777.267.344
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	537.180.042
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	11.197.794.151
ACUEDUCTOS PLANTAS Y REDES	250.932.625
DEPRECIACION ACUMULADA	(12.221.319.056)
Total	41.981.319.056

Ref.: Sección 17 "Propiedades planta y equipo"

Barrio Ternera, calle 1ª El Edén. Conmutador / fax: 6810300

Celulares: 317 665 0122 – 317 665 0117

www.epilepsia Colombia.org – email: ligayfire@gmail.com

NOTA 6: Intangibles Distintos de la Plusvalía

Son bienes sin apariencia física y que hayan tenido un costo real de adquisición, tales como software y sus actualizaciones, franquicias, cuotas de mercado, derechos deportivos, licencias para porte y tenencia de armas, derechos de acceso tales como el pago inicial para acceder a clubes sociales, entre otros, según lo especifica la política de intangibles.

Los intangibles adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

Medición inicial: Costo

Medición Posterior: Costo-amortización-deterioro

Se realiza reclasificación de los cargos diferidos a la cuenta de intangible por concepto de licencias, adicional se reconoce la amortización correspondiente.

Descripción	NIIF 31/12/2024
LICENCIA	67.222.125
Total	67.222.125

Ref.: Sección 18 "Activos intangibles distintos de la plusvalía"

NOTA 7: Otros activos no financieros

Los otros activos corresponden a anticipos pendientes de ejecución, anticipos de impuestos los cuales se deben clasificar como activos no financieros, ya que no cumplen con las características para ser un instrumento financiero básico, al no generar a futuro flujo de dinero para la organización.

Cuenta	Descripción	NIIF 31/12/2024
13300501	A PROVEEDORES	21.508.587
13301501	A TRABAJADORES	955.000
13550501	ANTICIPO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	171.695.670
Total		194.159.257

NOTA 8: Obligaciones financieras

Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, una entidad lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.

Una obligación financiera es aquellas deudas contraídas con los bancos, inicialmente se reconoce una cuenta por pagar al importe presente de cuenta por pagar en efectivo al banco

Descripción	NIIF 31/12/2024
PRESTAMO DAVIVIENDA	933.426.145
PRESTAMO BANCO SEK	470.676.845
LEASING DAVIVIENDA	1.390.779.196
Total	2.794.882.186

Ref.: Sección 11 "Instrumentos financieros básicos"

NOTA 9: Cuentas comerciales por Pagar y otras cuentas comerciales por Pagar- Corriente

Son todos los acuerdos contractuales que tiene la entidad con terceros, para el desarrollo directo del Objeto social que generan un pasivo financiero.

Medición Inicial: COSTO HITÓRICO

Medición Posterior: COSTO HITÓRICO

Descripción	NIIF 31/12/2024
NACIONALES	2.430.792.223
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IVA	65.419.257
RETENCIONES Y APORTES EN NÓMINA	309.807.885
Total	2.806.019.365

Ref.: Sección 11 "Instrumentos financieros"

NOTA 10: Beneficios a los Empleados

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio Los beneficios a los empleados corresponde a todos los tipos de contraprestaciones que **FUNDACIÓN CENTRO COLOMBIANO DE EPILEPSIA Y ENFERMEDADES NEUROLOGICAS** proporciona a los trabajadores, incluidos administradores y gerentes, a cambio de sus servicios. Esta sección se aplicará a todos los beneficios a los empleados, excepto los relativos a transacciones con pagos basados en acciones, que se tratan en la sección 26 Pagos basado en acciones.

Medición inicial: Costo Histórico

Medición Posterior: Costo Histórico

Provisiones por Prestaciones Sociales: Las prestaciones sociales no deben ser provisionadas, ya que no cumplen con este concepto, estos son pasivos reales y por tanto siempre deben aparece como tal

El saldo de la cuenta de Beneficios a empleados a corte 31 diciembre 2022 se encuentra discriminado de la siguiente manera:

Descripción	NIIF 31/12/2024
NOMINA POR PAGAR	0
CESANTIAS CONSOLIDADAS	511.171.726
INTERESES SOBRE CESANTIAS	59.144.743
VACACIONES CONSOLIDADAS	78.699.023
Total	767.527.446

Ref.: Sección 28 "Beneficios a empleados"

NOTA 11: Otros pasivos no financieros

A diciembre 31 de 2023 el saldo de los otros pasivos se discrimina de la siguiente manera:

Descripción	NIIF 31/12/2024
COPAGOS RECIBIDOS	1.484.018.816
ANTICIPO DE CLIENTES	3.901.595.927
Total	5.385.614.742

Nota: A la fecha corte 31 de diciembre 2024 se cuentan con dos procesos jurídicos en calidad de demandado los cuales vienen siendo monitoreados por nuestros asesores jurídicos de la entidad y no se ha recibido respuesta negativa del estados de los mismos.

NOTA 12: Patrimonio

El patrimonio es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

Para FUNDACIÓN CENTRO COLOMBIANO DE EPILEPSIA Y ENFERMEDADES NEUROLÓGICAS el patrimonio al corte de los estados financieros corresponde todos los rubros por aportes sociales, las utilidades generadas en el transcurso del giro del negocio, las respectivas utilidades acumuladas y el saldo generado por los efectos de conversión a IFRS.

La cuenta de Efectos de conversión por transición a IFRS, registra ajustes por errores bajo PCGA Anteriores y/o ajustes por cambios en políticas contables, durante el proceso de conversión se procedió a dar de baja a las revalorizaciones en el patrimonio, ya que este rubro no cumple con las disposiciones técnicas de las 35 secciones de NIIF para Pymes:

Descripción	NIIF 31/12/2024
RESULTADO DEL EJERCICIO	5.215.645.897
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	63.135.044.115
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES -NIIF	(15.814.125)
Total	68.334.875.887

Ref.: Sección 22 "Pasivos y patrimonio"

NOTA 13: Ingresos de Actividades Ordinarias

Esta Sección se aplicará al contabilizar ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

La venta de bienes (si los produce o no la entidad para su venta o los adquiere para su reventa).

La prestación de servicios.

Los contratos de construcción en los que la entidad es el contratista.

El uso, por parte de terceros, de activos de la entidad que produzcan intereses, regalías o dividendos.

Los siguientes ingresos registrados corresponden a los originados por la ejecución del objeto social principal de la empresa.

Descripción	NIIF 31/12/2024
NEUROLOGIA	1.326.908.520
NEUROCIRUGIA	618.482.234
PEDIATRIA	17.708.535
MEDICINA GENERAL (atención primaria)	812.486.996
RADIO TERAPIA	426.196.920
NUTRICION Y DIETETICA	10.037.469
SERV. DE HOSPITALIZACION E INTERNACION	63.234.240

<i>PROCEDIMIENTOS ESPECIALES</i>	<i>1.379.889.763</i>
<i>PATOLOGIA</i>	<i>161.538.645</i>
<i>PROCEDIMIENTO CNRC</i>	<i>225.679.780</i>
<i>ESTANCIA EN UCI</i>	<i>1.505.613.319</i>
<i>ESTANCIA EN UND CUIDADO INTERMEDIO</i>	<i>2.826.212.381</i>
<i>MEDICINA ESPECIALIZADA</i>	<i>182.823.444</i>
<i>ESTANCIA</i>	<i>3.509.714.763</i>
<i>ESTANCIA EN UCI PEDIATRICA</i>	<i>84.973.330</i>
<i>ESTANCIA U.C. INTERMEDIO PEDIATRICA</i>	<i>120.943.366</i>
<i>CIRUGIA</i>	<i>616.423.021</i>
<i>DERECHO DE SALA</i>	<i>3.263.571.420</i>
<i>IMGENOLOGIA – RX</i>	<i>172.196.661</i>
<i>LABORATORIO CLINICO</i>	<i>1.564.567.637</i>
<i>ELECTROFISIOLOGIA- EKG-EEG-POLI</i>	<i>850.182.401</i>
<i>ECOGRAFIAS</i>	<i>593.009.472</i>
<i>TELEMETRIA</i>	<i>2.684.008.600</i>
<i>PANANGIOGRAFIA</i>	<i>51.925.647</i>
<i>TOMOGRAFIA</i>	<i>2.430.406.659</i>
<i>RESONANCIA</i>	<i>209.205.187.204</i>
<i>EMG - POT – VNC</i>	<i>835.811.811</i>
<i>POLISOMNOGRAFIA</i>	<i>11.471.984</i>
<i>REHABILITACION (TERAPIAS)</i>	<i>5.062.76</i>
<i>TERAPIA RESPIRATORIA</i>	<i>31.672.209</i>
<i>FONOAUDIOLOGIA</i>	<i>13.827.535</i>
<i>OTROS PROCEDIMIENTOS</i>	<i>1.743.622.157</i>
<i>CONSULTA PSICOLOGIA</i>	<i>52.868.854</i>
<i>CONSULTA NEUROPSICOLOGIA</i>	<i>103.068.494</i>
<i>SUMINISTRO A PACIENTES</i>	<i>2.159.898.262</i>
<i>MEDICAMENTOS POS</i>	<i>829.847.390</i>
<i>MATERIALES E INSUMOS</i>	<i>1.452.288</i>
<i>CONSULTA EXTERNA</i>	<i>(206.433.931)</i>
<i>HOSPITALIZACION</i>	<i>(1.101.900.198)</i>
<i>UNIDAD DE CUIDADOS INTENSIVOS ADULTOS</i>	<i>(237.535.598)</i>
<i>UNIDAD DE CUIDADOS INTENSIVOS PEDIATRICO</i>	<i>(35.481.113)</i>
<i>QUIROFANOS</i>	<i>(506.193.225)</i>
<i>APOYO DIAGNOSTICO</i>	<i>(201.979.471.957)</i>
<i>APOYO TERAPEUTICO</i>	<i>(82.413.325)</i>
<i>MERCADEO</i>	<i>(391.646.737)</i>
<i>REVERSION A LA COMUNIDAD</i>	<i>(140.468.705)</i>
Total	35.748.460.345

NOTA 14: Costos

Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas a los inversores de patrimonio.

Estos costos tienen una relación directa con la actividad productora de renta.

Descripción	NIIF 31/12/2024
COSTOS	20.562.238.544
Total	20.562.238.544

Ref.: Sección 2 "Conceptos y Principios Generales"

NOTA 15: Gastos de operación

Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas a los inversores de patrimonio.

Los gastos aquí relacionados se ejecutan de forma necesaria para la consecución de cada una de las operaciones de la empresa y de la realización de su objeto social. Durante el proceso de conversión, se reconoció en los gastos los deterioros de los deudores, más específicamente de las cuentas por cobrar a empleados y la revisión de la amortización de los intangibles.

Al corte de la presentación de los estados financieros de la empresa, los Gastos de la entidad ascendían a:

Descripción	NIIF 31/12/2024
GASTOS DE PERSONAL	1.766.157.671
HONORARIOS	1.090.108.912
IMPUESTOS	789.114.597
SEGUROS	74.792.677
SERVICIOS	1.780.903.099
GASTOS LEGALES	272.988
MTTO Y REPARACIONES	228.609.757
DEPRECIACIONES	1.228.424.821
DIVERSOS	83.989.302
DETERIORO CARTERA	2.690.618.346
Total	9.764.684.231

NOTA 16: Otros ingresos

Los ingresos registrados en estos rubros corresponden a partidas que no tienen una relación directa con la actividad de renta, pero que contribuyen en la generación de flujo de efectivo.

Al corte de la presentación de los estados financieros de la empresa, los Otros ingresos de la entidad ascendían a:

Descripción	NIIF 31/12/2024
DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONADOS	134.642.300
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	97.505.846
OTROS INGRESOS	180.568.163
APROVEC, EN INVENTARIO - AJUSTE CONTEO	85.257.919
APROVECHAMIENTO	1.319.345
DONACION	110.634.119
Total	609.927.692

NOTA 17: Gastos no operacionales

El reconocimiento de los gastos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. Una entidad reconocerá gastos en el estado del resultado integral (o en el estado de resultados, si se presenta) cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros.

Los Gastos registrados en estos rubros corresponden a partidas que no tienen una relación directa con la actividad de renta, pero que contribuyen en la salida de flujo de efectivo de la compañía.

Descripción	NIIF 31/12/2024
GASTOS BANCARIOS	30.969.265
GRAVAMEN A MOVIMIENTOS FINANCIEROS	118.002.111
COMISIONES	1.595.377
INTERESES	516.865.282
INTERESES MORATORIOS	141.320
DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONADOS	13.315.666
GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	134.930.342
Total	815.819.365

Carmen Judith Perez Assia

CARMEN JUDITH PEREZ ASSIA

Representante Legal.

Sayda Peñates Fernandez

SAYDA PEÑATES FERNANDEZ

Contador Publico

T.P N° 254629-T