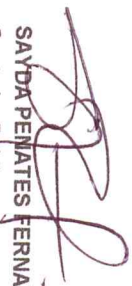


FUNDACIÓN CENTRO COLOMBIANO DE EPILEPSIA Y ENFERMEDADES NEUROLÓGICAS

JAIME FANDIÑO FRANKY- FIRE
Estado de Situación Financiera
con corte al 31 de Diciembre de 2023
Cifras en Pesos Colombianos

DESCRIPCIÓN	NOTA	2023	VERTICAL %	2022	VERTICAL %	HORIZONTAL ABSOLUTA	RELATIVA
ACTIVOS							
Efectivo y equivalentes al efectivo	1	\$ 1,522,505,687	1.99%	\$ 4,911,295,615	6.92%	\$ (3,388,789,929)	-69.00%
Inversiones	2	\$ 65,000,000	0.08%	\$ 65,000,000	0.09%	\$ -	0.00%
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	3	\$ 34,295,371,391	44.73%	\$ 29,381,435,714	41.41%	\$ 4,913,935,677	16.72%
Inventario	4	\$ 372,447,868	0.49%	\$ 402,040,446	0.57%	\$ (29,592,577)	-7.36%
Activos no financieros	7	\$ 323,672,146	0.42%	\$ 1,117,099,732	1.57%	\$ (793,427,586)	-71.03%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		\$ 36,578,997,091	47.71%	\$ 35,876,871,507	50.56%	\$ 702,125,584	1.96%
Propiedades, planta y equipo	5	\$ 40,077,332,951	52.27%	\$ 35,065,623,137	49.42%	\$ 5,011,709,814	14.29%
Activo Intangible distinto a la plusvalía	6	\$ 10,626,889	0.01%	\$ 10,626,889	0.01%	\$ -	0.00%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		\$ 40,087,959,840	52.29%	\$ 35,076,250,026	49.44%	\$ 5,011,709,814	14.29%
TOTAL ACTIVOS		\$ 76,666,956,931	100%	\$ 70,953,121,534	100%	\$ 5,713,835,398	8.05%
PASIVOS							
Obligaciones financieras	8	\$ 2,046,696,235	15.11%	\$ 2,875,915,009	20.52%	\$ (829,218,774)	-28.83%
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes	9	\$ 4,132,562,225	30.51%	\$ 2,984,721,756	21.29%	\$ 1,147,840,469	38.46%
Beneficios a empleados	10	\$ 651,091,084	4.81%	\$ 637,827,495	4.55%	\$ 13,263,589	2.08%
Pasivos no financieros	11	\$ 6,715,192,702	49.57%	\$ 7,519,634,090	53.64%	\$ (804,441,387)	-10.70%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		\$ 13,545,542,247	100.00%	\$ 14,018,098,350	100.00%	\$ (472,556,103)	-3.37%
Pasivo por impuesto diferido		\$ -	-	\$ -	-	\$ -	0.00%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		\$ -	0.00%	\$ -	0.00%	\$ -	0.00%
TOTAL PASIVOS		\$ 13,545,542,247	100%	\$ 14,018,098,350	100%	\$ (472,556,103)	-3.37%
PATRIMONIO							
Excedente o Pérdida del Ejercicio	12	\$ 6,186,391,501	9.80%	\$ 4,901,864,677	8.61%	\$ 1,284,526,824	26.20%
Excedentes de ejercicios anteriores	12	\$ 56,950,837,309	90.22%	\$ 52,048,972,632	91.42%	\$ 4,901,864,676	9.42%
Efectos de convergencia a IFRS	12	\$ (15,814,125)	-0.03%	\$ (15,814,125)	-0.03%	\$ -	0.00%
TOTAL PATRIMONIO		\$ 63,121,414,685	100%	\$ 56,935,023,185	100%	\$ 6,186,391,500	10.87%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 76,666,956,931		\$ 70,953,121,534		\$ 5,713,835,397	8.05%


CARMEN JUDITH PEREZ ASSIA
Representante Legal


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

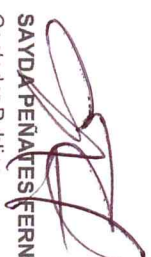

MANUELA VALDEZ SALGADO
Revisor Fiscal
T.P. No. 102944 - T

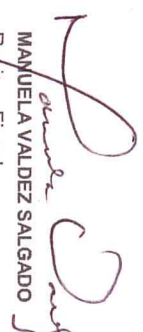
FUNDACIÓN CENTRO COLOMBIANO DE EPILEPSIA Y ENFERMEDADES NEUROLÓGICAS
JAIME FANDIÑO FRANKY-FIRE

Estado de Resultado
A Diciembre 31 de 2023
Cifras en Pesos Colombianos

DESCRIPCIÓN	Nota	2023	2022	HORIZONTAL	
				ABSOLUTA	RELATIVA
Actividades Continuas					
Ingresos ordinarios	13	\$ 30,509,298,046	\$ 24,654,513,494	\$ 5,854,784,552	23.75%
Costo de Ventas o Servicios	14	\$ 19,328,916,098	\$ 15,563,024,245	\$ 3,765,891,853	24.20%
Beneficio Bruto		\$ 11,180,381,948	\$ 9,091,489,249	\$ 2,088,892,699	22.98%
Gastos de Administración	15	\$ 5,655,558,025	\$ 4,582,234,946	\$ 1,073,323,079	23.42%
Otros Ingresos	16	\$ 1,402,249,538	\$ 1,012,868,595	\$ 389,380,944	38.44%
Resultado de explotación		\$ 6,927,073,461	\$ 5,522,122,898	\$ 1,404,950,564	25.44%
Ingresos Financieros		\$ -	\$ -	\$ -	0.00%
Gastos Financieros	17	\$ 453,622,925	\$ 229,996,800	\$ 223,626,126	97.23%
Resultado Financiero		\$ 6,473,450,536	\$ 5,292,126,098	\$ 1,181,324,438	22.32%
Otros Gastos	17	\$ 287,059,035	\$ 390,261,421	\$ (103,202,386)	-26.44%
Del resultado del ejercicio		\$ 6,186,391,501	\$ 4,901,864,677	\$ 1,284,526,824	26.20%
Impuesto de Renta		\$ -	\$ -	\$ -	-
total Impuesto a las ganancias		\$ -	\$ -	\$ -	0.00%
Total resultados del ejercicio		\$ 6,186,391,501	\$ 4,901,864,677	\$ 1,284,526,824	26.20%


CARMEN JUDITH PEREZ ASSIA
Representante Legal


SAYDA PENATES 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
2023

Cifras en Pesos Colombianos

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		2023		2022	
Excedente del Periodo		\$	6,186,391,501	\$	4,901,864,677
AJUSTES POR INGRESOS Y GASTOS QUE NO REQUIRIERON USO DE EFECTIVO					
(+) Depreciación		\$	-	\$	-
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN		\$	6,186,391,501	\$	4,901,864,677
CAMBIO EN PARTIDAS OPERACIONALES					
(-) Aumento (+) Disminución Deudores		\$	(4,909,436,102)	\$	595,592,581
(-) Aumento (+) Disminución Inventario		\$	29,592,577	\$	(45,068,668)
(-) Aumento (+) Disminución Otros activos		\$	-	\$	-
(-) Aumento (+) Disminución Otros activos no financieros		\$	(793,427,586)	\$	(573,847,760)
(+) Aumento (-) Disminución Proveedores		\$	-	\$	-
(+) Aumento (-) Disminución Cuentas por Pagar		\$	1,147,840,469	\$	550,284,187
(+) Aumento (-) Disminución en Impuestos		\$	-	\$	-
(+) Aumento (-) Disminución Obligaciones Laborales		\$	(13,263,589)	\$	26,895,283
(+) Aumento (-) Disminución Pasivo no financiero		\$	804,441,387	\$	4,031,767,842
FLUJO DE EFECTIVO NETO DE ACTIVID. DE OPER.		\$	(3,734,252,843)	\$	4,585,623,465
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
(-) Compra (+) Venta de Propiedad Planta y Equipo		\$	(5,011,709,814)	\$	(272,290,513)
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		\$	(5,011,709,814)	\$	(272,290,513)
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN					
(+) Aumento (-) Disminución Obligaciones Financieras		\$	(829,218,774)	\$	447,356,385
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		\$	(829,218,774)	\$	(4,596,105,903)
AUMENTO O DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO		\$	(3,388,789,929)	\$	4,619,091,727
EFFECTIVO NETO AÑO ANTERIOR		\$	4,911,295,615	\$	292,203,889
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO		\$	1,522,505,686	\$	4,911,295,615
Diferencia entre Utilidades Acumuladas		\$	-	\$	-
EFFECTIVO NETO AL FINAL DEL AÑO		\$	1,522,505,686	\$	4,911,295,615

Carmen Judith Perez Assia
CARMEN JUDITH PEREZ ASSIA
Representante Legal

Sayda Benitez Fernandez
SAYDA BENÍTEZ FERNANDEZ
Contador Público
T.P. No. 254629-T

Manuela Valdez Salgado
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 2023
Cifras en Pesos Colombianos

Descripción	Nota	2022	Disminución	Aumento	2023
Utilidad o Excedentes del presente ejercicio	12	\$ 4,901,864,677	\$ -	\$ 1,284,526,824	\$ 6,186,391,501
Excedentes de periodos anteriores	12	\$ 52,048,972,632	\$ -	\$ 4,901,864,676	\$ 56,950,837,309
Ajustes por conversión a IFRS	12	\$ (15,814,125)	\$ -	\$ -	\$ (15,814,125)
Total		\$ 56,935,023,185			\$ 63,121,414,685


CARMEN JUDITH PEREZ ASSIA
Representante Legal


SAYDA PEÑATES FERNÁNDEZ
Contador Público
T.P.No. 254629-T


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

REVELACIONES
31 de diciembre de 2023

1. INFORMACION GENERAL

La entidad **FUNDACION CENTRO COLOMBIANO DE EPILEPSIA Y ENFERMEDADES NEUROLÓGICAS**, 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 NEUROLÓGICAS** cubren los siguientes períodos:

- Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2023
- Estado de resultados integral por los períodos del 01 de enero y terminados al 31 de diciembre de 2023
- Estado de cambio en el patrimonio a 31 de diciembre de 2023
- Estado de flujo de efectivo método indirecto iniciados el 01 de enero y terminado al 31 de diciembre de 2023

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 NEUROLÓGICAS 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 NEUROLÓGICAS 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 NEUROLÓGICAS 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 HISTÓRICO

Medición Posterior: COSTO HISTÓRICO

Descripción	NIIF 31/12/2023
CAJA	7.633.650
BANCAFE CTA CTE 0191-8	197.520
BANCO BBVA CTA CTE 00263-1	67.062.816
BANCO DAVIVIENDA CTA CTE 98424	2.531.032
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	10.584.129
DAVIVIENDA EDIF IMAGENES 95291	15.85
FONDO FIDUCIA DAVIVIENDA 49136	1.433.612.917
Total	1.522.505.686

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 31/12/2023
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 31/12/2023
EPS - ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	950.553.961
ARS - ADMINISTRADORAS DE REGIMEN SUBSIDI	4.092.286.821
IPS- INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVIC	37.339.095
EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA	42.785.201
COMPAÑIAS ASEGURADORAS SOAT	48.771.220
PARTICULARES - PERSONAS JURIDICAS	149.377.201
ADMINISTRADORAS DE RIESGOS LABORALES	322.400
ASEGURADORAS	113.763.415
ENTIDADES TERRITORIALES	159.059.920
ENTIDADES DEL REGIMEN DE EXCEPCION	36.783.578
EPS - ENTIDADES PROMOTORA DE SALUD CONTR	9.356.537.085
ARS - ADMINISTRADORAS DE REGIMEN SUBSIDI	14.519.596.527
IPS - INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SALUD	669.768.747
EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA	178.137.674
COMPAÑIAS ASEGURADORAS SOAT	410.492.577
PARTICULARES - PERSONAS JURIDICAS	110.318.525
ENTIDADES ESPECIALES DE PREVISION SOCIAL	161.315.922
ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFESIONALES	93.480.497
ASEGURADORAS	669.304.000
ENTIDADES TERRITORIALES	1.692.943.204
ENTIDADES DEL REGIMEN DE EXCEPCION	106.271.282
GLOSAS	643.987.344
DIVIDENDOS CNRC	778.860.018
CUENTAS POR COBRAR "FIRE"	130.226.015
CLIENTES	50.157.895
CENTRO NEURORADIONCOLOGICO DE C GENA	4.272.862.955
INCAPACIDADES Y/O LICENCIAS	206.872.910
CLIENTES	(5.652.800.603)
Total	34.295.371.390

[Handwritten signature]

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 31/12/2023
MEDICAMENTOS POS	136.083.024
MEDICAMENTOS NO POS	23.928.902
MATERIAL MEDICO QUIRURGICO	189.705.931
DISPOSITIVOS MEDICOS	22.535.298
Total	372.447.868

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 31/12/2023
TERRENOS	22.053.000.000
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	10.925.497.85
MAQUINARIA Y EQUIPO	7.009.970.091
EQUIPO DE OFICINA	759.100.398
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	520.250.045
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	9.624.742.718
ACUEDUCTOS PLANTAS Y REDES	177.366.183
DEPRECIACION ACUMULADA	(10.992.593.869)
Total	40.077.332.951

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 31/12/2023
LICENCIA	10.626.889
Total	10.626.889

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 31/12/2023
13300501	A PROVEEDORES	61.737.264
13301501	A TRABAJADORES	2.798.580
13550501	ANTICIPO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	257.536.302
Total		322.072.146

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 31/12/2023
PRESTAMO DAVIVIENDA	1.244.439.221
PRESTAMO BANCO SEK	802.257.013
Total	2.046.696.235

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 HISTÓRICO

Medición Posterior: COSTO HISTÓRICO

Descripción	NIIF 31/12/2023
NACIONALES	3.753.724.756
RETENCIÓN EN LA FUENTE	67.459.740
RETENCIONES Y APORTES EN NÓMINA	311.377.729
Total	4.132.562.225

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 NEUROLÓGICAS** 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 aparecer 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 31/12/2023
NOMINA POR PAGAR	2.075.592
CESANTIAS CONSOLIDADAS	511.171.726
INTERESES SOBRE CESANTIAS	59.144.743
VACACIONES CONSOLIDADAS	78.699.023
Total	651.091.084

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 31/12/2023
COPAGOS RECIBIDOS	1.374.848.064
ANTICIPO DE CLIENTES	5.340.344.638
Total	6.715.192.702

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 31/12/2023
RESULTADO DEL EJERCICIO	6.186.391.501
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	56.950.837.309
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES -NIIF	(15.814.125)
Total	63.121.414.685

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 31/12/2023
NEUROLOGIA	1.015.757.978
NEUROCIRUGIA	582.200.500
PEDIATRIA	1.672.617
MEDICINA GENERAL (atención primaria)	734.708.443
RADIO TERAPIA	144.666.250
NUTRICION Y DIETETICA	4.720.000
SERV. DE HOSPITALIZACION E INTERNACION	24.619.655
PROCEDIMIENTOS ESPECIALES	1.576.694.650
PATOLOGIA	156.442.613
PROCEDIMIENTO CNRC	174.780.900
ESTANCIA EN UCI	906.566.010

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

Celulares: 317 665 0122 – 317 665 0117

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

ESTANCIA EN UN CUIDADO INTERMEDIO	1.790.528.540
MEDICINA ESPECIALIZADA	132.060.346
ESTANCIA	3.065.810.675
ESTANCIA EN UCI PEDIATRICA	264.568.795
ESTANCIA U.C. INTERMEDIO PEDIATRICA	69.066.544
CIRUGIA	2.332.222.652
DERECHO DE SALA	3.924.000.097
IMGENOLOGIA – RX	150.739.443
LABORATORIO CLINICO	1.353.653.153
ELECTROFISIOLOGIA- EKG-EEG-POLI	760.729.355
ECOGRAFIAS	427.409.712
TELEMETRIA	2.055.607.287
PANANGIOGRAFIA	188.849.474
TOMOGRAFIA	1.646.322.398
RESONANCIA	7.144.051.887
EMG - POT – VNC	707.151.226
POLISOMNOGRAFIA	8.481.656
REHABILITACION (TERAPIAS)	31.094.903
TERAPIA RESPIRATORIA	6.752.840
FONOAUDIOLOGIA	7.947.044
OTROS PROCEDIMIENTOS	1.542.497.276
CONSULTA PSICOLOGIA	50.952.846
CONSULTA NEUROPSICOLOGIA	98.018.911
SUMINISTRO A PACIENTES	1.902.618.172
MEDICAMENTOS POS	672.298.093
MATERIALES E INSUMOS	1.168.400
CONSULTA EXTERNA	(110.695.925)
HOSPITALIZACION	(885.304.622)
UNIDAD DE CUIDADOS INTENSIVOS ADULTOS	(186.863.082)
UNIDAD DE CUIDADOS INTENSIVOS PEDIATRICO	(54.301.139)
QUIROFANOS	(1.501.052.503)
APOYO DIAGNOSTICO	(1.501.220.433)
APOYO TERAPEUTICO	(347.578.167)
MERCADEO	(407.792.831)
REVERSION A LA COMUNIDAD	(139.177.031)
Total	30.509.298.045

X

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 31/12/2023
COSTOS	19.328.916.098
Total	19.328.916.098

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 31/12/2023
GASTOS DE PERSONAL	1.571.980.575
HONORARIOS	821.109.152
IMPUESTOS	364.829.874
SEGUROS	105.696.543
SERVICIOS	1.251.723.881
GASTOS LEGALES	331.933
MTTO Y REPARACIONES	137.138.997
DEPRECIACIONES	766.730.938
DIVERSOS	133.274.402
DETERIORO CARTERA	502.741.728
Total	5.655.558.024

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 31/12/2023
DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONADOS	17.850.692
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	86.767.727
OTROS INGRESOS	1.115.673.323
APROVEC, EN INVENTARIO - AJUSTE CONTEO	41.666.433
APROVECHAMIENTO	1.655.001
DONACION	140.291.363
Total	1.402.249.538

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 31/12/2023
GASTOS BANCARIOS	37.144.594
GRAVAMEN A MOVIMIENTOS FINANCIEROS	100.642.749
COMISIONES	2.118.688
INTERESES	416.478.330
INTERESES MORATORIOS	1.956.059
DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONADOS	21.982.984
GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	56.034.189
MULTAS SANCIONES Y LITIGIOS	106.162.924
Total	740.681.959


CARMEN JUDITH PEREZ ASSIA
Representante Legal.


SAYDA PEÑATES FERNANDEZ
Contador Publico
T.P N° 254629-T