

FUNDACIÓN CENTRO COLOMBIANO DE EPILEPSIA Y ENFERMEDADES NEUROLÓGICAS

JAIIME FANDIÑO FRANKY- FIRE

Estado de Situación Financiera

con corte al 31 de Diciembre de 2025

Cifras en Pesos Colombianos

DESCRIPCIÓN	NOTA	2025	VERTICAL %	2024	VERTICAL %	ABSOLUTA	RELATIVA
ACTIVOS							
Efectivo y equivalentes al efectivo	1	\$ 1,028,098,051	1.07%	\$ 793,298,212	0.97%	\$ 234,799,839	29.60%
Inversiones	2	\$ 65,000,000	0.07%	\$ 65,000,000	0.08%	\$ -	0.00%
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corriente	3	\$ 52,158,851,308	54.43%	\$ 38,313,320,842	46.85%	\$ 13,845,530,467	36.14%
Inventario	4	\$ 370,216,676	0.39%	\$ 365,540,737	0.45%	\$ 4,675,939	1.28%
Activos no financieros	7	\$ 231,139,103	0.24%	\$ 198,554,153	0.24%	\$ 32,584,950	16.41%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		\$ 53,853,305,138	56.20%	\$ 39,735,713,944	48.59%	\$ 14,117,591,194	35.53%
Propiedades, planta y equipo	5	\$ 41,965,930,272	43.79%	\$ 41,981,319,056	51.34%	\$ (15,388,783)	-0.04%
Activo Intangible distinto a la plusvalía	6	\$ 10,626,889	0.01%	\$ 62,034,889	0.08%	\$ (51,408,000)	-82.87%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		\$ 41,976,557,161	43.80%	\$ 42,043,353,945	51.41%	\$ (66,796,783)	-0.16%
TOTAL ACTIVOS		\$ 95,829,862,300	100%	\$ 81,779,067,889	100%	\$ 14,050,794,411	17.18%
PASIVOS							
Obligaciones financiera	8	\$ 1,915,888,917	10.86%	\$ 2,794,882,186	20.79%	\$ (878,993,269)	-31.45%
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corriente	9	\$ 2,120,586,087	12.02%	\$ 2,806,019,365	20.87%	\$ (685,423,278)	-24.43%
Beneficios a empleados	10	\$ 1,154,489,223	6.54%	\$ 767,527,446	5.71%	\$ 386,961,777	50.42%
Pasivos no financieros	11	\$ 12,456,211,945	70.58%	\$ 7,075,763,004	52.63%	\$ 5,380,448,941	76.04%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		\$ 17,647,186,172	100%	\$ 13,444,192,001	100%	\$ 4,202,994,171	31.26%
Pasivo por Impuesto diferido		\$ -	-	\$ -	-	\$ -	0.00%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		\$ -	0.0%	\$ -	0.0%	\$ -	0.00%
TOTAL PASIVOS		\$ 17,647,186,172	100%	\$ 13,444,192,001	100%	\$ 4,202,994,171	31.26%
PATRIMONIO							
Excedente o Perdida del Ejercicio	12	\$ 9,847,861,336	12.60%	\$ 5,215,645,897	7.63%	\$ 4,632,215,439	88.81%
Excedentes de ejercicios anteriores	12	\$ 68,350,628,917	87.42%	\$ 63,135,044,115	92.39%	\$ 5,215,584,802	8.26%
Efectos de convergencia a IFRS	12	\$ (15,814,125)	-0.02%	\$ (15,814,125)	-0.02%	\$ -	0.00%
TOTAL PATRIMONIO		\$ 78,182,676,128	100%	\$ 68,334,875,887	100%	\$ 9,847,800,240	14.41%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 95,829,862,300		\$ 81,779,067,889		\$ 14,050,794,411	17.18%

Carmen Judith Perez Assia
CARMEN JUDITH PEREZ ASSIA
 Representante Legal

Jadid Alvarez Perla
JADID ALVAREZ PERLAZA
 Contador Publico
 T.P.No. 330048-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 Resultado
 A Diciembre 31 de 2025
 Cifras en Pesos Colombianos

DESCRIPCIÓN	Nota	2025		2024		HORIZONTAL		
						ABSOLUTA	RELATIVA	
Actividades Continuidas								
Ingresos ordinarios	13	\$	38,755,547,037	\$	35,748,460,345	\$	3,007,086,692	8.41%
Costo de Ventas o Servicios	14	\$	22,996,124,085	\$	20,562,238,544	\$	2,433,885,542	11.84%
Beneficio Bruto		\$	15,759,422,952	\$	15,186,221,801	\$	573,201,151	3.77%
Gastos de Administración								
Otros Ingresos	15	\$	6,283,043,872	\$	9,764,684,231	\$	(3,481,640,359)	-35.66%
Resultado de explotación	16	\$	906,035,250	\$	609,927,692	\$	296,107,557	48.55%
		\$	10,382,414,329	\$	6,031,465,262	\$	4,350,949,067	72.14%
Ingresos Financieros								
Gastos Financieros	17	\$	-	\$	-	\$	-	0.00%
Resultado Financiero		\$	354,283,262	\$	547,975,868	\$	(193,692,605)	-35.35%
		\$	10,028,131,067	\$	5,483,489,394	\$	4,544,641,672	82.88%
Otros Gastos								
Del resultado del ejercicio	17	\$	180,269,731	\$	267,843,497	\$	(87,573,766)	-32.70%
Impuesto de Renta		\$	9,847,861,336	\$	5,215,645,897	\$	4,632,215,439	88.81%
total Impuesto a las ganancias		\$	-	\$	-	\$	-	0.00%
Total resultados del ejercicios		\$	9,847,861,336	\$	5,215,645,897	\$	4,632,215,439	88.81%



CARMEN JUDITH PEREZ ASSIA
Representante Legal



JADID ALVAREZ PERLAZA
Contador Publico
T.P.No. 330048-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 2025
Cifras en Pesos Colombianos

Descripción	Nota	2024	Disminución	Aumento	2025
Utilidad o Excedentes del presente ejercicio	12	\$ 5,215,645,897	-	\$ 4,632,215,439	\$ 9,847,861,336
Excedentes de periodos anteriores	12	\$ 63,135,044,115	-	\$ 5,215,584,802	\$ 68,350,628,917
Ajustes por conversión a IFRS	12	\$ (15,814,125)	-	\$ -	\$ (15,814,125)
Total		\$ 68,334,875,887			\$ 78,182,676,128



CARMEN JUDITH PEREZ ASSIA
Representante Legal



JADID ALVAREZ PERLA
Contador Publico
T.P.No. 330048-T

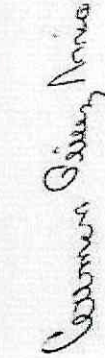



MANUELA VALDEZ SALGADO
Revisor Fiscal
T.P. No. 102944 - T


ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
FUNDACIÓN CENTRO COLOMBIANO DE EPILEPSIA Y ENFERMEDADES NEUROLÓGICAS
JAIME FANDIÑO FRANKY-FIRE
 2025

Cifras en Pesos Colombianos

	2025	2024
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Excedente del Periodo	\$ 9,847,861,336	\$ 5,215,645,897
AJUSTES POR INGRESOS Y GASTOS QUE NO REQUIERIERON USO DE EFECTIVO		
(+) Depreciación	\$ -	\$ -
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	\$ 9,847,861,336	\$ 5,215,645,897
CAMBIO EN PARTIDAS OPERACIONALES		
(-) Aumento (+) Disminución Deudores	(13,845,530,467)	(4,020,134,146)
(-) Aumento (+) Disminución Inventario	(4,675,939)	6,907,131
(-) Aumento (+) Disminución Otros activos	51,408,000	(51,408,000)
(-) Aumento (+) Disminución Otros activos no financieros	(32,584,950)	125,117,993
(+) Aumento (-) Disminución Proveedores	-	-
(+) Aumento (-) Disminución Cuentas por Pagar	(685,423,278)	(1,326,542,860)
(+) Aumento (-) Disminución en Impuestos	-	-
(+) Aumento (-) Disminución Obligaciones Laborales	386,961,777	116,436,362
(+) Aumento (-) Disminución Pasivo no financiero	5,380,448,941	360,570,302
FLUJO DE EFECTIVO NETO DE ACTIV. DE OPER.	\$ (8,749,457,012)	\$ (4,789,053,218)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
(-) Compra (+) Venta de Propiedad Planta y Equipo	\$ 15,388,783	\$ (1,903,986,105)
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$ 15,388,783	\$ (1,903,986,105)
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
(+) Aumento (-) Disminución Obligaciones Financieras	(878,993,269)	748,185,951
(+) Aumento (-) Disminución Otros Pasivos	-	-
(+) Aumento (-) Disminución Efectos de Convergencia a IFRS	-	-
(+) Aumento (-) Disminución Utilidades Ejercicios Anteriores	(5,215,645,897)	(5,043,462,288)
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	\$ (878,993,269)	\$ 748,185,951
AUMENTO O DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO	\$ 234,799,839	\$ (729,207,474)
EFFECTIVO NETO AÑO ANTERIOR	\$ 793,298,212	\$ 1,522,505,687
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	\$ 1,028,098,051	\$ 793,298,212
Diferencia entre Utilidades Acumuladas	\$ -	\$ -
EFFECTIVO NETO AL FINAL DEL AÑO	\$ 1,028,098,051	\$ 793,298,212


CARMEN JUDITH PEREZ ASSIA
 Representante Legal


JADID ALVAREZ PERLAZA
 Contador Publico
 T.P. No. 330048-T


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

REVELACIONES
31 de diciembre de 2025

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 2025
- Estado de resultados integral por los períodos del 01 de enero y terminados al 31 de diciembre de 2025
- Estado de cambio en el patrimonio a 31 de diciembre de 2025
- Estado de flujo de efectivo método indirecto iniciados el 01 de enero y terminado al 31 de diciembre de 2025

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 HISTÓRICO

Medición Posterior: COSTO HISTÓRICO

DESCRIPCIÓN	NIIF 31/12/2025	NIIF 31/12/2024	RELATIVA
CAJA	4,198,946	3,607,898	591,048
BANCAFE CTA CTE 0191-8	197,520	197,520	-
BANCO BBVA CTA CTE 00263-1	1,907,717	3,067,828	(1,160,112)
BANCO DAVIVIENDA CTA CTE 98424	46,130	3,984,965	(3,938,835)
BANCO BBVA CTA AHORRO 05166 1	52,878	52,878	-
UPAC F.B.P. 1364-2	132,701	132,701	-
UPAC COLPATRIA 0724-8	528,079	528,079	-
DAVIVIENDA CTA AH 1225-2	169,947	169,947	-
DAVIVIENDA STA LUCIA 056300118181	444,787,309	10,988,638	433,798,672
DAVIVIENDA EDIF IMAGENES 95291	16	16	0
FONDO FIDUCIA DAVIVIENDA 49136	576,076,808	770,567,743	(194,490,935)
Total	1.028.098.051	793.298.212	234.799.839

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 31/12/2025	NIIF 31/12/2024	RELATIVA
CENTRO NEURORADIONCOLOGICO DE CGENA	65.000.000	65.000.000	0
Total	65.000.000	65.000.000	0

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 31/12/2025	NIIF 31/12/2024	RELATIVA
EPS - ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	1,149,371,280	1,081,317,257	68,054,023
ARS - ADMINISTRADORAS DE REGIMEN SUBSIDI	3,046,411,716	3,824,567,276	(778,155,560)
IPS- INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVIC	6,604,398	7,172,581	(568,183)
EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA	46,347,164	45,774,685	572,479
COMPAÑIAS ASEGURADORAS SOAT	77,841,181	91,365,739	(13,524,558)
PERSONAS NATURALES	344,506	1,353,985	(1,009,479)
PARTICULARES - PERSONAS JURIDICAS	136,139,229	114,791,145	21,348,084
ADMINISTRADORAS DE RIESGOS LABORALES	50,600	155,900	(105,300)
ASEGURADORAS	214,712,256	312,649,838	(97,937,582)
ENTIDADES TERRITORIALES	112,398,538	126,587,116	(14,188,578)
ENTIDADES DEL REGIMEN DE EXCEPCION	48,293,522	24,015,726	24,277,796
EPS - ENTIDADES PROMOTORA DE SALUD CONTR	11,600,171,073	6,760,789,497	4,839,381,575
ARS - ADMINISTRADORAS DE REGIMEN SUBSIDI	28,051,683,758	19,155,051,901	8,896,631,857
IPS - INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SALUD	192,951,518	202,958,066	(10,006,548)
EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA	209,985,303	161,265,040	48,720,263
COMPAÑIAS ASEGURADORAS SOAT	522,882,069	340,129,884	182,752,185
PARTICULARES - PERSONAS JURIDICAS	558,036,837	229,044,696	328,992,141
ENTIDADES ESPECIALES DE PREVISION SOCIAL	103,640,610	103,640,610	-
ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFESIONALES	135,713,928	129,261,706	6,452,222
ASEGURADORAS	960,598,594	680,795,422	279,803,172
ENTIDADES TERRITORIALES	917,518,583	748,472,832	169,045,751
ENTIDADES DEL REGIMEN DE EXCEPCION	438,597,080	182,020,375	256,576,704
GLOSAS	3,235,906,231	2,719,721,173	516,185,059

<i>DIVIDENDO CNR</i>	314,490,121	10,390	314,479,731
<i>CUENTAS POR COBRAR "FIRE"</i>	130,226,015	130,226,015	-
<i>INCAPACIDADES Y/O LICENCIAS</i>	232,225,776	200,213,038	32,012,738
<i>CLIENTES</i>	50,157,895	50,157,895	-
<i>CENTRO NEURORADIONCOLOGICO DE C GENA</i>	2,600,599,381	3,824,858,907	(1,224,259,526)
<i>CLIENTES - DETERIORO</i>	(2,935,047,853)	(2,935,047,853)	-
Total	52.158.851.308	38.313.320.842	13.845.530.467

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 31/12/2025	NIIF 31/12/2024	RELATIVA
<i>MEDICAMENTOS POS</i>	148,196,401	143,593,139	4,603,262
<i>MEDICAMENTOS NO POS</i>	17,084,494	18,053,361	(968,867)
<i>MATERIAL MEDICO QUIRURGICO</i>	183,588,200	184,503,044	(914,845)
<i>DISPOSITIVOS MEDICOS</i>	21,347,581	19,391,191	1,956,390
Total	370.216.676	365.540.735	4.675.941

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 31/12/2025	NIIF 31/12/2024	RELATIVA
TERRENO URBANO	22,053,000,000	22,053,000,000	-
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	11,275,246,701	11,245,304,401	29,942,300
MAQUINARIA Y EQUIPO	9,272,167,027	8,140,869,184	1,131,297,843
EQUIPO DE OFICINA	788,968,544	777,267,344	11,701,200
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	572,277,043	537,180,042	35,097,001
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	11,197,794,151	11,197,794,151	-
ACUEDUCTOS PLANTAS Y REDES	250,932,625	250,932,625	-
LEASING - MESSER	111,498,240	-	111,498,240
DEPRECIACION ACUMULADA	(13,555,954,059)	(12,221,028,691)	(1,334,925,367)
Total	41.965.930.272	41.981.319.056	(15,388,783)

Ref.: Sección 17 "Propiedades planta y equipo"

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 específica 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 31/12/2025	NIIF 31/12/2024	RELATIVA
LICENCIAS	10,626,889	10,626,889	-
ACTIVOS LEASING - MESSER	-	51,408,000	(51,408,000)
Total	10,626,889	62,034,889	(51,408,000)

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.

Descripción	NIIF 31/12/2025	NIIF 31/12/2024	RELATIVA
A PROVEEDORES	87,340,204	21,508,587	65,831,617
A TRABAJADORES	474,815	955,000	(480,185)
ANTICIPO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	135,929,740	171,695,670	(35,765,930)
CALAMIDAD DOMESTICA	7,394,344	0	7,394,344
Total	181.139.103	194.159.257	36.979.846

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 31/12/2025	NIIF 31/12/2024	RELATIVA
PRESTAMO DAVIVIENDA	1.705.424.478	2,324,205,341	(618,780,863)
PRESTAMO BANCO SEK	210.464.439	470,676,845	(260,212,406)
Total	1.915.888.917	2.794.882.186	(878,993,269)

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 31/12/2025	NIIF 31/12/2024	RELATIVA
NACIONALES	2,034,827,139	2,430,792,223	(395,965,084)
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IVA	51,870,455	65,419,257	(13,931,994)
OTROS DESCUENTOS DE NOMINA	34,281,685	309,807,885	(275,526,200)
Total	2.120.596.087	2,806,019,365	(685,423,278)

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 2025 se encuentra discriminado de la siguiente manera:

Descripción	NIIF 31/12/2025	NIIF 31/12/2024	RELATIVA
NOMINA POR PAGAR	1,272,497	0	1,272,497
CESANTIAS CONSOLIDADAS	656,319,325	594,251,292	62,068,033
INTERESES SOBRE CESANTIAS	73,376,706	68,808,805	4,567,901
VACACIONES CONSOLIDADAS	119,344,195	104,467,349	14,876,846
APORTES DE NOMINA	304,176,500	0	304,176,500
Total	1.154.489.223	767,527,446	386,961,777

Ref.: Sección 28 "Beneficios a empleados"

NOTA 11: Otros pasivos no financieros

A diciembre 31 de 2025 el saldo de los otros pasivos se discrimina de la siguiente manera:

Descripción	NIIF 31/12/2025	NIIF 31/12/2024	RELATIVA
ANTICIPOS DE CLIENTES	10,962,725,895	5,591,744,189	5,370,981,707
CUOTAS MODERADORAS RECIBIDAS	7,019,412	4,074,508	2,897,904
COPAGOS RECIBIDOS	1,486,834,911	1,479,944,308	6,569,330
Total	12.456.211.945	7.075.763.004	5,380,448,941

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 NEUROLOGICAS el patrimonio al corte 31 de diciembre del año 2025, los estados financieros corresponden 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 31/12/2025	NIIF 31/12/2024	RELATIVA
RESULTADO DEL EJERCICIO O EXCEDENTES	9,847,861,336	5,215,645,897	4,632,215,439
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	68.350.628.917	63,135,044,115	5,215,584,801
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES -NIIF	(15.814.125)	(15,814,125)	0
Total	78,182,676,128	68,334,875,887	9,847,800,240

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 31/12/2025	NIIF 31/12/2024	RALATIVA
NEUROLOGIA	1,356,105,320	1,326,908,520	29,196,800
NEUROCIRUGIA	715,745,460	618,482,234	97,263,226
PEDIATRIA	23,902,320	17,708,535	6,193,785
MEDICINA GENERAL (atención primaria)	154,741,821	812,486,996	(657,745,175)
RADIO TERAPIA	433,503,550	426,196,920	7,306,630
NUTRICION Y DIETETICA	14,101,260	10,037,469	4,063,791
CONSULTA EXTERNA DESCUENTOS	(92,791,426)	(206,433,931)	113,642,505
SERV. DE HOSPITALIZACION E INTERNACION	19,657,021	63,234,240	(43,577,219)
PROCEDIMIENTOS ESPECIALES	1,764,103,065	1,379,889,763	384,213,302
PATOLOGIA	192,204,475	197,516,734	(5,312,259)
CONSULTA ESPECIALIZADA	77,428,146	182,823,444	(105,395,298)
PROCEDIMIENTO CNRC	270,632,460	225,678,780	44,953,680
ESTANCIA EN UCI	2,452,556,852	1,505,613,319	946,943,533
ESTANCIA EN UND CUIDADO INTERMEDIO	2,604,324,348	2,826,212,381	(221,888,033)
ESTANCIA	4,268,823,498	3,509,714,763	759,108,735
ESTANCIA U.C. INTERMEDIO PEDIATRICA	66,813,794	120,943,366	(54,129,572)
HOSPITALIZACION DESCUENTOS	(1,361,973,555)	(1,374,916,909)	12,943,354
UCI PEDIATRICA	56,384,397	84,973,330	(28,588,933)
CIRUGIA	1,910,183,344	616,423,021	1,293,760,323
DERECHO DE SALA	2,278,306,055	3,263,571,420	(985,265,365)
QUIROFANOS DESCUENTOS	(419,954,443)	(506,193,225)	86,238,782
IMGENOLOGIA - RX	126,068,395	172,196,661	(46,128,266)
LABORATORIO CLINICO	1,534,869,348	1,564,567,637	(29,698,289)
ELECTROFISIOLOGIA- EKG-EEG-POLI	792,983,097	856,592,309	(63,609,212)
ECOGRAFIAS	559,743,099	593,009,472	(33,266,373)
TELEMETRIA	2,415,594,408	2,684,008,600	(268,414,192)
PANANGIOGRAFIA	69,474,556	51,925,647	17,548,909
TOMOGRAFIA	2,483,676,455	2,430,406,659	53,269,796

RESONANCIA	9,357,183,658	209,205,187,204	(199,848,003,546)
EMG - POT - VNC	856,214,664	840,873,887	15,340,777
APOYO DIAGNOSTICO DESCUENTOS	(1,568,294,681)	(201,987,866,493)	200,419,571,812
REHABILITACION (TERAPIAS)	32,867,993	31,672,209	1,195,784
TERAPIA RESPIRATORIA	28,383,950	6,564,634	21,819,316
FONOAUDIOLOGIA	41,118,702	13,827,535	27,291,167
OTROS PROCEDIMIENTOS	2,615,624,512	1,743,622,157	872,002,355
CONSULTA PSICOLOGIA	64,339,160	52,868,854	11,470,306
CONSULTA NEUROPSICOLOGIA	126,149,993	103,068,494	23,081,499
APOYO TERAPEUTICO DESCUENTOS	(97,298,933)	(82,413,325)	(14,885,608)
SUMINISTRO A PACIENTES	2,281,957,940	2,159,898,262	122,059,678
MEDICAMENTOS POS	647,682,941	729,847,390	(82,164,449)
MERCADEO DESCUENTO	(262,302,997)	(391,646,737)	129,343,740
REVERSION A LA COMUNIDAD	(141,579,358)	(132,074,169)	(9,505,189)
MATERIALES E INSUMOS	6,292,373	1,452,288	4,840,085
Total	38.755.547.037	35,748,460,345	3,007,086,692

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 31/12/2025	NIIF 31/12/2024	RELATIVA
COSTOS	22,996,124,085	20,562,238,544	2,433,885,542
Total	22.996.124.085	20.562.238.544	2.433.885.542

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.

Nota: En relación con el rubro de impuestos, este comprende el impuesto predial asociado a varios bienes inmuebles de la entidad, que incluye el predio donde opera FIRE el cual asumió el gasto del impuesto de los años 2024, y 2025, de los cuales solo se pagó el cargo impuesto al medio ambiente, ya que FIRE se

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

Celulares: 317 665 0122 – 317 665 0117

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

encuentra exonerado del pago del impuesto predial por un periodo de diez (10) años, de conformidad con la Resolución N.º AMC-RES-002210-2024 emitida por el Distrito de Cartagena de Indias, mediante la cual se concede dicho beneficio solo al inmueble donde opera FIRE. En cuanto al predio del apartamento, ubicado barrio ternera edificio el edén, se han asumido los pagos del impuesto predial correspondiente al periodo comprendido entre 2019 a 2025, acogiéndose a los beneficios de descuento por intereses de mora otorgados por la administración distrital. En consecuencia, el gasto reconocido por concepto de impuesto predial durante el periodo asciende a un total de \$63.177.933, correspondientes a los valores asumidos por la entidad por este concepto impuesto predial en sus bienes inmuebles durante el periodo.

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

Descripción	NIIF 31/12/2025	NIIF 31/12/2024	RELATIVA
GASTOS DE PERSONAL	1,913,571,326	1,766,165,571	147,405,755
HONORARIOS	412,331,502	1,090,108,912	(677,777,410)
IMPUESTOS	290,455,914	789,114,597	(498,658,683)
SEGUROS	162,678,980	74,792,677	87,886,303
SERVICIOS	1,748,682,722	1,780,903,099	(32,220,377)
GASTOS LEGALES	381,227	265,088	116,139
MTTO Y REPARACIONES	332,765,706	260,291,817	72,473,889
GASTOS DE TRANSPORTE	591,262	0	591,262
DEPRECIACIONES	1,334,925,367	1,228,434,821	106,490,546
DETERIORO CARTERA	0	2,690,618,346	(2,690,618,346)
DIVERSOS	86,659,865	83,989,303	2,670,563
Total	6.283.043.872	9.764.684.231	(3,481,640,359)

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 31/12/2025	NIIF 31/12/2024	RELATIVA
APROVEC. EN INVENTARIO - AJUSTE CONTEO	52,685,779	85,257,921	(32,572,142)
OTROS INGRESOS ARRENDAMIENTOS	194,995,061	1,228,099	193,766,962
DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONADOS	145,535,415	134,642,300	10,893,115
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	99,051,861	96,277,747	2,774,114
APROVECHAMIENTO	399,796	1,319,345	(919,549)
DONACION	79,149,406	110,634,119	(31,484,712)
OTROS INGRESOS	334,217,931	180,568,161	153,649,770
Total	906,035,250	609,927,692	296,107,558

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.

<i>Descripción</i>	<i>NIIF 31/12/2025</i>	<i>NIIF 31/12/2024</i>	<i>RELATIVA</i>
<i>GASTOS BANCARIOS</i>	<i>18,336,280</i>	<i>30,969,265</i>	<i>(12,632,986)</i>
<i>INTERESES</i>	<i>335,180,408</i>	<i>516,865,283</i>	<i>(181,684,875)</i>
<i>INTERESES MORATORIOS</i>	<i>766,575</i>	<i>141,320</i>	<i>625,255</i>
<i>Total</i>	<i>354,283,262</i>	<i>547,975,868</i>	<i>(193,692,605)</i>

<i>Descripción</i>	<i>NIIF 31/12/2025</i>	<i>NIIF 31/12/2024</i>	<i>RELATIVA</i>
<i>COMISIONES</i>	<i>1,688,049</i>	<i>1,595,377</i>	<i>92,672</i>
<i>GRAVAMEN A MOVIMIENTOS FINANCIEROS</i>	<i>120,666,712</i>	<i>118,002,112</i>	<i>2,664,600</i>
<i>GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</i>	<i>57,914,970</i>	<i>134,930,342</i>	<i>(77,015,372)</i>
<i>DESCUENTOS COMERCIALES</i>	<i>0</i>	<i>13,315,666</i>	<i>(13,315,666)</i>
<i>Total</i>	<i>180,269,731</i>	<i>267,843,497</i>	<i>(87,573,766)</i>

Carmen Pérez Assia

CARMEN JUDITH PEREZ ASSIA

Representante Legal.

Jadid Alvarez Perlaza

JADID ALVAREZ PERLAZA

Contador Publico

T.P N° 330048-T