



FUNDACIÓN PARA LA INVESTIGACIÓN CLÍNICA Y MOLECULAR APLICADA DEL CÁNCER

N.I.T. 900239016-1

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA


A Diciembre 31 de 2022 y 2021

(Cifra expresada en pesos colombianos)

	Rev	2022	2021	% Variación		Rev	2022	2021	% Variación
ACTIVO					PASIVO				
Activos corrientes					Pasivos corrientes				
Efectivo y equivalentes de efectivo	3.2.(a)	1.337.408.258	2.005.501.963	-33%	Obligaciones financieras	3.6.(a)	-	27.184.955	-100%
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	3.2.(b)	3.122.875.172	1.508.513.751	107%	Proveedores	3.7.(a)	805.035.686	485.921.995	66%
Activos por impuestos corrientes	3.2.(c)	27.145.696	10.596.462	156%	Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	3.8.(a)	241.821.569	5.844.680	4037%
Materias primas e Insumos	3.2.(d)	2.285.767.574	1.611.692.782	42%	Pasivo por impuestos corrientes	3.9.(a)	46.122.687	30.376.153	52%
Total activos corrientes		6.773.196.700	5.136.304.957	32%	Beneficios a empleados	3.10	77.595.418	76.131.939	2%
					Otros pasivos corrientes	3.11	852.290.459	91.382.571	833%
					Total pasivos corrientes		2.022.865.819	716.842.292	182%
					TOTAL PASIVO		2.022.865.819	716.842.292	182%
Activos no corrientes					ACTIVO NETO	3.12.(a)			
Inversiones	3.3.(a)	1.076.447.292	94.430.942	1040%	Aportes Sociales - Donaciones		40.500.000	40.500.000	0%
Activos no financieros	3.4.(a)	78.963.042	23.491.750	236%	Asignaciones permanentes		400.000.000	250.000.000	60%
Propiedad, planta y equipo	3.5.(a) (b)	1.200.809.662	1.330.620.821	-10%	Resultado del presente año		1.313.544.699	1.830.295.912	-28%
Total activos no corrientes		2.356.219.996	1.448.543.513	63%	Excedentes acumulados		5.352.506.178	3.747.210.266	43%
					TOTAL ACTIVO NETO		7.106.550.877	5.868.006.178	21%
TOTAL ACTIVO		9.129.416.696	6.584.848.470	39%	TOTAL PASIVO MAS ACTIVO NETO		9.129.416.696	6.584.848.470	39%

Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de FICMAC. Las notas hacen parte integral de los estados financieros.


JORGE MIGUEL OTERO BERNAL
 Representante Legal
 C.C. 80.505.964


MARTHA CECILIA PULIDO
 Contador Público
 C.C. 39.673.356
 T.P. 87652-T


SANDRA MILENA PEÑA
 Revisor fiscal
 C.C. 52.795.574
 T.P. 129004-T

Ver certificación adjunta de Febrero 13-2023

Ver certificación adjunta de Febrero 13-2023

Ver dictamen adjunto de Febrero 16-2023



FUNDACIÓN PARA LA INVESTIGACIÓN CLÍNICA Y MOLECULAR APLICADA DEL CÁNCER

N.I.T. 900239016-1

ESTADO DE ACTIVIDADES

Por el Período comprendido entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre de 2022 y 2021

(Cifra expresada en pesos colombianos)

	Rev	2022	2021	% Variación
Ingresos de actividades ordinarias	4.1 (a)	11.240.509.024	7.319.084.868	54%
Costos operacionales	4.2 (a)	- 8.493.750.806	- 4.462.892.666	90%
Excedente bruto		2.746.758.218	2.856.192.202	-4%
(-) Gastos Operacionales	4.3 (a) (b)			
De administración	(a)	1.229.475.802	964.742.128	27%
De ventas	(b)	464.817.765	147.222.826	216%
= Resultado de actividades de la operación		1.052.464.651	1.744.227.248	-40%
(+) Otros ingresos no Operacionales	4.1 (b)	405.040.595	127.682.739	217%
(-) Otros gastos no Operacionales	4.3. (c)	174.994.280	57.823.121	203%
(+) Ingresos financieros	4.1. (c)	52.387.543	21.178.104	147%
(-) Gastos financieros	4.3. (d)	353.810	4.969.058	-93%
Excedente antes del Impuesto de Renta		1.334.544.699	1.830.295.912	-27%
Menos Impuesto de Renta		21.000.000	-	100%
Resultado integral total		1.313.544.699	1.830.295.912	-28%

Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de FICMAC. Las notas hacen parte integral de los estados financieros.

JORGE MIGUEL OTERO BERNAL
Representante Legal
C.C. 80505964

MARTHA CECILIA PULIDO
Contador Público
C.C. 39.673.356
T.P.87652-T

SANDRA MILENA PEÑA
Revisor fiscal
C.C. 52.795.574
T.P.129004-T

Ver certificación adjunta de Febrero 13-2023

Ver certificación adjunta de Febrero 13-2023

Ver dictamen adjunto de Febrero 16-2023

FUNDACIÓN PARA LA INVESTIGACIÓN CLÍNICA Y MOLECULAR APLICADA DEL CÁNCER



N.I.T. 900239016-1

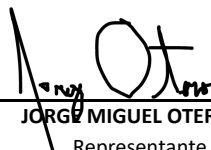
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Del Periodo comprendido entre el 1 de Enero y al 31 de Diciembre de 2022 y 2021


(Cifra expresada en pesos colombianos)

	2022	2021
Efectivo al inicio del año	<u>2.005.501.963</u>	<u>1.349.747.719</u>
Efectivo por actividades de operación		
Utilidad del ejercicio	1.313.544.699	1.830.295.912
Más: Depreciación	<u>203.288.435</u>	<u>169.074.261</u>
Recursos Provenientes por Operaciones	<u>1.516.833.134</u>	<u>1.999.370.173</u>
Flujo de efectivo actividades de inversión		
Compra de activos fijos	- 73.477.276	- 172.808.018
Cuentas por cobrar	- 1.614.361.421	- 462.418.056
Activos por Impuestos Corrientes	- 16.549.234	- 9.262.719
Materias primas e insumos	- 674.074.792	- 371.513.743
Inversiones	- 982.016.350	- 74.830.943
Activos no Financieros	- 55.471.292	39.770.600
Beneficios a empleados	1.463.479	16.394.122
Proveedores nacionales y extranjeros	319.113.691	- 270.304.033
Cuentas por pagar	251.723.423	- 63.178.691
Otros pasivos	760.907.888	52.128.302
Excedentes anteriores - donación productos Roche	- 75.000.000	-
Dinero neto en actividades de inversión	<u>- 2.157.741.883</u>	<u>- 1.316.023.180</u>
Flujo de efectivo actividades financieras		
Obligaciones financieras	-	- 291.593
Obligaciones financieras-Leasing	- 27.184.955	- 27.301.156
Dinero neto actividades financieras	<u>- 27.184.955</u>	<u>- 27.592.749</u>
Aumento (Disminución) efectivo	- 668.093.705	770.697.880
Efectivo al final del año	<u>\$ 1.337.408.258</u>	<u>\$ 2.005.501.963</u>

Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de FICMAC. Las notas hacen parte integral de los estados financieros.


JORGE MIGUEL OTERO BERNAL
 Representante Legal
 C.C. 80505964


MARTHA CECILIA PULIDO
 Contador Público
 C.C. 39.673.356
 T.P.87652-T


SANDRA MILENA PEÑA
 Revisor fiscal
 C.C. 52.795.574
 T.P.129004-T



FUNDACIÓN PARA LA INVESTIGACIÓN CLÍNICA Y MOLECULAR APLICADA DEL CÁNCER

N.I.T. 900239016-1

ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO

Por el Período comprendido entre el 1 de Enero y al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

(Cifra expresada en pesos colombianos)

Concepto	Rev	Aportes Sociales	Reservas	Excedente del ejercicio	Excedentes acumulados	Total Activo Neto
Saldo final al 31 diciembre 2020		40.500.000	150.000.000	888.964.822	2.958.245.444	4.037.710.266
Cambio en el patrimonio en el Año 2021:						
Traslado del excedente del período				-888.964.822	888.964.822	-
Asignaciones Permanentes			100.000.000		-100.000.000	-
Resultado del período				1.830.295.912		1.830.295.912
Saldo final al 31 diciembre 2021		40.500.000	250.000.000	1.830.295.912	3.747.210.266	5.868.006.178
Cambio en el patrimonio en el Año 2022:						
Traslado del excedente del período				-1.830.295.912	1.830.295.912	-
Asignaciones Permanentes			150.000.000		-150.000.000	-
Ejecución donación Productos Roche				-	-75.000.000	-75.000.000
Resultado del período				1.313.544.699		1.313.544.699
Saldo final al 31 diciembre 2022	3.11.(a)	40.500.000	400.000.000	1.313.544.699	5.352.506.178	7.106.550.877

Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de FICMAC. Las notas hacen parte integral de los estados financieros.

JORGE MIGUEL OTERO BERNAL

Representante Legal

C.C. 80505964

Ver certificación adjunta de Febrero 13-2023

MARTHA CECILIA PULIDO

Contador Público

C.C. 39.673.356

T.P.87652-T

Ver certificación adjunta de Febrero 13-2023

SANDRA MILENA PEÑA

Revisor fiscal

C.C. 52.795.574

T.P.129004-T

Ver dictamen adjunto de Febrero 16-2023

**FUNDACIÓN PARA LA INVESTIGACIÓN CLÍNICA Y MOLECULAR
APLICADA DEL CÁNCER**

*Estados Financieros
A 31 diciembre de 2022*

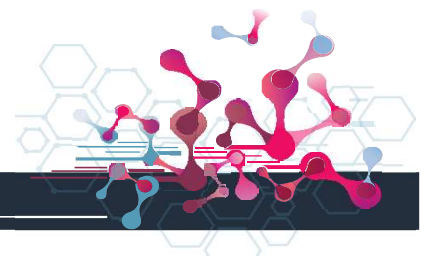
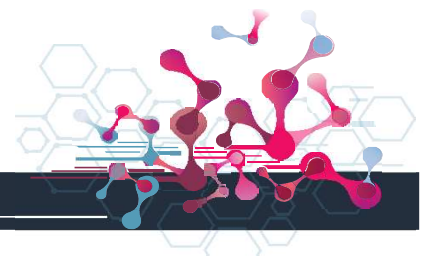


TABLA DE CONTENIDO

1. ENTIDAD QUE REPORTA.....	3
2. MARCO TÉCNICO NORMATIVO	4
3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.....	5
4. INGRESOS, COSTOS Y GASTOS.....	17
5. HECHOS RELEVANTES DEL PERÍODO	21



1. ENTIDAD QUE REPORTA

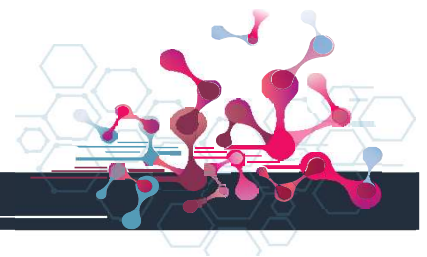
Fundación para la Investigación Clínica y Molecular Aplicada del Cáncer, es una institución privada prestadora de servicios de salud (IPS), entidad sin ánimo de lucro (ESAL), constituida en marzo 10 del 2008, cuya Personería Jurídica fue reconocida mediante resolución 588 de mayo 13 del 2010, emitida por la Secretaría de Salud de Bogotá D.C.

Fundación Para La Investigación Clínica Y Molecular Aplicada Del Cáncer – FICMAC tiene su domicilio en Colombia, ubicada en Bogotá D.C. calle 116 N°9-72 Cs 718. Tiene como objeto social, el desarrollo de actividades relacionadas con el procesamiento y análisis en muestras de pacientes con cáncer, laboratorio de biólogo molecular, pionero en medicina de precisión especializado en cáncer.

Gestiona proyectos de investigación basado en técnicas innovadoras para el análisis molecular en muestras de pacientes con cáncer, facilitando información confiable al cuerpo médico que le permite identificar el pronóstico y el tratamiento de la enfermedad con mayor precisión.

Adicionalmente FICMAC cuenta con equipos de alta tecnología para el desarrollo de pruebas diagnósticas de biología molecular; así como procesos establecidos para el desarrollo óptimo de pruebas de biología molecular en diferentes patologías.

FICMAC, entidad sin ánimo de lucro, está vigilada por la Superintendencia Nacional de Salud, la Secretaría Distrital de Salud de Bogotá D.C., y en materia tributaria, reporta a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales -DIAN.



2. MARCO TÉCNICO NORMATIVO

2.1. Declaración de cumplimiento

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las pymes) emitida por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB) adoptadas en el país dentro del marco técnico normativo para el grupo dos. Los estados financieros y sus Revelaciones están presentados en la moneda del país. De acuerdo a la norma establecida en la ley 1314 de 2009. Reglamentadas por el decreto Único Reglamentario 2420 de 2015.

Un detalle de las políticas contables está incluido en la Revelación 3 de estos estados financieros.

2.2. Bases de medición

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

2.3. Moneda y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de FICMAC se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera (pesos colombianos).

El desempeño de FICMAC se mide y es reportado al público en general en pesos colombianos. Dado lo anterior, la administración FICMAC considera que el peso colombiano es la moneda que representa con mayor fidelidad los efectos económicos de las transacciones, eventos y condiciones subyacentes y por esta razón los estados financieros son preparados y presentados en pesos colombianos como su moneda funcional.

Toda la información es presentada en pesos, sin redondear o llevar al mil más cercano.

2.4. Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la estimación de las políticas contable y montos de los activos y pasivos en la fecha del balance, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados con regularidad. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en el que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

La información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas contables, tienen efecto más importante en los estados financieros se ha realizado de acuerdo con el concepto del especialista indicado y tomado de la información disponible a la fecha de presentación de la información financiera.

Las siguientes son algunas partidas de los estados financieros sobre los cuales se aplica algún tipo de juicio:

- a) Reconocimiento de ingresos- Cuando puede estimarse fielmente los resultados de un servicio prestado por toma de muestras, estudios de laboratorio basados en biología molecular en pacientes con cáncer, investigación. Se registran utilizando el método validación de las pruebas procesadas durante el periodo y se procede al reconocimiento del ingreso.
- b) Deterioro de cuentas por cobrar-FICMAC. Según las negociaciones comerciales sus cuentas por cobrar a 31 diciembre 2022, no tienen riesgo de pérdida o deterioro.
- c) Arrendamiento-NIIF 16- la cual establece los principios para el reconocimiento, medición y presentación de información financiera a revelar del arrendamiento. Esta norma no aplica a FICMAC, teniendo en cuenta que después de realizar el análisis de los contratos existentes, se concluyó que la aplicación de esta norma no genera impactos en la medición toda vez que FICMAC suscribe los contrato en periodos de doce meses (corto plazo) correspondiente al arrendamiento de las oficinas 718, 719, 701 y 516 en el edificio Global Medical Center.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables establecidas han sido aplicadas consistentemente en la preparación y presentación de los estados financieros, de acuerdo con la Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) a menos de que indique lo contrario.

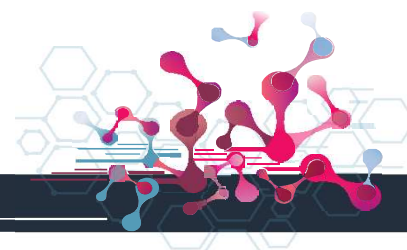
3.1 Moneda extranjera.

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a moneda funcional respectiva de FICMAC en las fechas que se realiza las transacciones. En cuanto a los activos y pasivos monetarios, representados en moneda extranjera a la fecha del reporte son convertidos a la moneda funcional a la tasa representativa del mercado (TRM) de la fecha.

Las diferencias en moneda extranjera que surgen durante la conversión a pesos colombianos son reconocidas en resultados.

Tasa representativa de cierre utilizada

País	31 diciembre 2022	31 diciembre 2021
Colombia	\$4.810,20	\$3.981,16



3.2 Instrumentos financieros.

Reconocimiento, medición y clasificación

a) Efectivo y equivalentes de efectivo

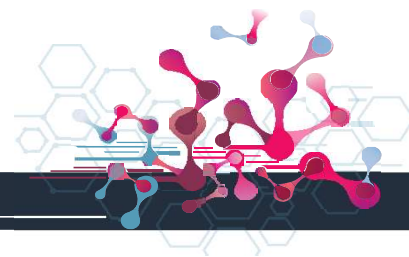
Se compone de los saldos a 31 de diciembre 2022 en efectivo, cuentas bancarias de ahorro, corriente en moneda nacional (COP) y extranjera (USD), se incluye al equivalente del efectivo las inversiones a corto plazo inferior a doce meses, de gran liquidez y se usa para cubrir sus obligaciones.

El efectivo y equivalente de efectivo pueden incluir:

- Efectivo en caja general
- Cajas menores moneda funcional
- Caja general moneda extranjera
- Cuentas bancarias de ahorros en moneda funcional
- Cuentas bancarias corrientes en moneda funcional
- Cuentas bancarias de ahorros o corriente en moneda funcional
- Certificados de depósito a término (CDT)
- Encargos fiduciarios, carteras colectiva en moneda funcional

A continuación, se relaciona la composición del efectivo y equivalente del efectivo.

Conceptos	Año 2022	Año 2021
Itau Corpbanca Cta Cte 017-02055-3	215.014.121	8.111.138
Bancolombia Cta Cte 40269058504	-	173.315.256
Itau Panama Cta Cte 102051565	505.353.022	709.031.140
Itau Corpbanca Cta Ahorros 017-09489-1	8.369.561	136.361.522
Banco Occidente Cta Ahorros 267-85559-1	10.635.004	9.441.063
Bancolombia Cta Ahorros 40269058686	-	47.923.318
Davivienda Cta Ahorros 4756 7005 1048	16.078.810	108.162.424
Colectiva Abierto Itaú Money Market 017-73684-4	545.046.842	670.668.173
Occibonos 1071201001089	20.200.075	18.811.773
Occirenta 1001201004214	561.120	39.640.950
Inversion Colectiva Bancolombia 0402002000683	243.115	227.880
Encargo Alianza Fiduciaria 2104 - 4	15.906.588	83.807.326
Total efectivo y equivalentes de efectivo	1.337.408.258	2.005.501.963



Los rendimientos financieros generados de los CDT's y demás fondos de inversión se causan con base en la tasa de intereses pactadas con cada Entidad Financiera, los cuales son reportados en los extractos bancarios mensualmente y se contabilizan al cierre de cada mes.

b) Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.

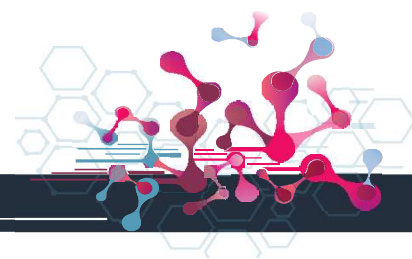
Las cuentas por cobrar se generan en el desarrollo de la actividad económica, en la prestación de servicios de exámenes médicos de diagnóstico complementario en cáncer y diseño, realización de proyectos de investigación en oncología.

A continuación, se relaciona la composición de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar:

Conceptos	Año 2022	Año 2021
Cientes Nacionales Entidades	2.097.198.117	778.763.761
Ingresos pendiente de facturar	952.499.000	680.897.000
Cientes del exterior	-	19.905.800
Educación	-	16.737.710
Sobrantes en liquidación privada de impuestos	460.000	9.299.000
A contratistas	43.480.000	2.295.980
A proveedores	17.174.723	614.500
Anticipo a Trabajadores	12.063.332	-
Total cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	3.122.875.172	1.508.513.751

- Ingresos pendientes de facturar: Lo componen servicios prestados y reconocidos en la contabilidad a corte 31 diciembre 2022, los cuales son facturados en el mes siguiente.
- A proveedores: Lo componen los anticipos realizados a empresas aliadas.
- A contratista: Anticipo realizado al Sr. Jorge Enrique Ramírez, por las remodelaciones de las oficinas de FICMAC.
- Saldo a favor en renta: Pertenece al saldo a favor del Impuesto de renta (formulario 110) del año 2021.
- Anticipo a Trabajadores: Lo componen préstamos a empleados con la única finalidad de educarse, mejorar su rendimiento laboral y desarrollo profesional.

Considerando el saldo de las cuentas comerciales por cobrar, estos corresponden a clientes con características similares de riesgo, en las cuales los saldos no tienen un componente de riesgo financiero significativo.



c) Activos por impuestos corrientes

Los impuestos generados -propios del desarrollo de la actividad económica de FICMAC-, como lo es el impuesto de Industria y Comercio, Avisos y Tableros, entre otros.

Detalle de activo por impuestos:

Conceptos	Año 2022	Año 2021
Industria y comercio	21.618.551	7.606.034
Otros Impuestos	5.527.145	2.990.427
Total activos por impuestos corrientes	27.145.696	10.596.462

d) Materias primas e Insumos

Los inventarios se registran al costo de adquisición y su precio de venta estimado menos los costos determinan la utilidad. El costo se determina usando el método promedio, los inventarios se evalúan para ver el deterioro del valor en cada fecha del reporte. Las pérdidas por deterioro del valor del inventario se reconocen inmediatamente en resultado y se presentan en el costo de ventas.

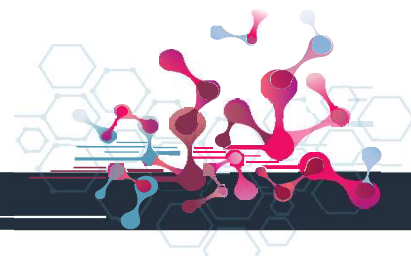
Detalle de inventario:

Conceptos	Año 2022	Año 2021
Reactivos Laboratorio	1.583.871.564	1.372.188.816
Insumos de Laboratorio	549.290.050	218.079.801
Materiales, accesorios laboratorio	152.605.960	15.154.165
Mercancía en Tránsito	-	6.270.000
Total materias primas e Insumos -Inventario	2.285.767.574	1.611.692.782

3.3 Inversiones

a) Inversiones a largo plazo

Comprenden inversiones en Certificados de Depósito a Término (CDT) y fiducias, que no exceden de un año. Se reconocen inicialmente al costo menos cualquier gasto de transacción, y su medición posterior se realiza con base en el costo amortizado que tiene en cuenta la tasa de interés efectiva. Los intereses devengados, así como el efecto de la valorización al costo amortizado, se reconocen como ingresos financieros.



A continuación de relacionan las inversiones a 31 diciembre 2022.

Conceptos	Año 2022	Año 2021
Título Participación Inmobiliaria Alianza Fiduciaria	35.908.421	28.982.871
CDT Banco Occidente 790121	19.600.000	19.600.000
CDT Itaú No. 0392	15.000.000	15.000.000
CDT Itaú No. 6450	11.000.000	11.000.000
CDT Banco Occidente 763271	10.000.000	10.000.000
CDT Itaú No. 0327	4.000.000	4.000.000
CDT Banco Occidente 763272	2.573.071	2.573.071
CDT Banco Occidente 763273	2.400.000	2.400.000
CDT Itaú No. 0489	875.000	875.000
CDT Davivienda No. 8895	13.188.800	-
CDT Itaú Panamá	961.902.000	-
Total Inversiones	1.076.447.292	94.430.942

El incremento en inversiones, se debe primordialmente al nuevo CDT constituido en Itaú Panamá.

3.4 Activos no financieros

a) Cargos diferidos

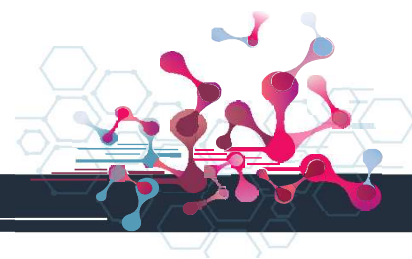
Corresponde al gasto amortizado por mejoras en bien ajeno, el cual se llevó a cabo en la adecuación de la oficina para uso del personal administrativo, a seguros por contratos comerciales que tienen una duración igual o mayor a doce meses.

Lo anterior se reconoce al costo histórico y amortiza por el Método de Línea Recta sobre el 100% de su costo en el tiempo posible del contrato, con el único propósito de reconocer el gasto en la medida en que se utilicen los beneficios de dichas instalaciones.

A continuación, se relaciona el detalle del saldo de Cargos diferidos:

Conceptos	Año 2022	Año 2021
Seguros Generales	19.249.162	2.147.452
Licencia de Derechos de Uso - Noray	59.574.637	
Mejoras Propiedades Ajenas	139.243	21.344.298
Total Activos no financieros	78.963.042	23.491.750

Se evidencia incremento, debido a la adquisición de la Licencia de Noray Bioinformatics.



3.5 Propiedad planta y equipo

a) Propiedades, planta y equipo.

Se entiende como propiedad, planta y equipo para FICMAC, todos los bienes adquiridos por un costo de adquisición igual o superior a \$1 peso colombiano, de forma unitaria o aquellos que por su característica -como adquisición en volumen-, aunque no estén dentro de este rango, requieran ser controlados a través de un proceso de activos fijos, y que su vida útil sea mayor a un año.

I. Costo Inicial

El costo de un elemento de mueble y equipo comprende:

- El precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables, menos los descuentos comerciales y las rebajas.
- Los costos directamente atribuibles a colocar el activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por FICMAC.

II. Costos posteriores

FICMAC incurre en costos adicionales relacionados con sus activos, en las fechas posteriores a la capitalización de un elemento de propiedad y equipo. Estos costos son capitalizados cuando corresponden a adiciones o mejoras, para lo cual es necesario que cumplan con los siguientes requisitos de reconocimiento:

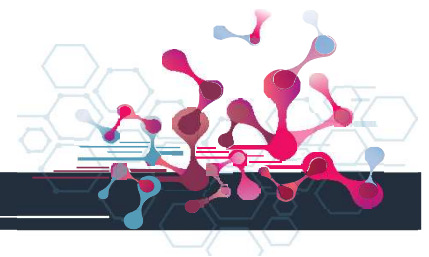
- Que incremente la capacidad productiva.
- Que incremente la capacidad de generación de beneficios económicos futuros
- Que incremente la vida útil esperada

Los reemplazos de elementos (repuestos de equipos biomédicos y similares) también son capitalizados, siempre y cuando se eliminen en libros, los costos de los elementos que son retirados.

Los costos y gastos de mantenimiento y reparaciones del día a día de un elemento de propiedad planta y equipo no se reconocen como activo, se cargan directamente a los resultados del ejercicio. Los cuales se consideran necesarios para mantener el potencial de generación de beneficios económicos futuros de un activo.

III. Medición posterior

Con posterioridad al reconocimiento inicial, FICMAC aplica el Modelo del Costo para medir todos sus muebles y equipos.



El Modelo del Costo requiere que después del reconocimiento inicial, los activos fijos deban ser valuados a su costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro o baja de activos fijos.

IV. Depreciación

El método de depreciación de los activos fijos debe reflejar el patrón en el que se espera que los beneficios económicos sean consumidos por FICMAC. El importe depreciable debe asignarse sobre una base sistemática de su vida útil.

La vida útil empieza en la fecha de adquisición, que es cuando el activo es capaz de operar de la forma prevista por la dirección indicada por FICMAC, aunque el activo no se haya puesto en servicio.

La depreciación es reconocida en el resultado, con base en el Método de Depreciación Lineal durante la vida útil económica de los activos, toda vez que estas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos esperados a futuro relacionado con el activo.

Las vidas útiles estimadas por categoría son las siguientes.

- Equipo de oficina 1 a 5 años
- Equipo de cómputo y comunicación 5 años
- Maquinaria y equipos 1 a 10 años
- Muebles y enseres 1 a 10 años
- Equipos médico y científico 1 a 10 años

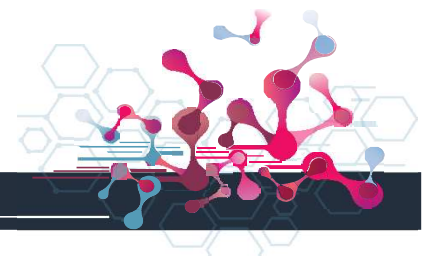
V. Deterioro de propiedad y equipos

Cuando exista algún indicio de deterioro, se procede a estimar el valor el monto recuperable del activo, y los importes recuperables se estiman en el balance.

El importe en libro de un activo se reduce inmediatamente a su valor recuperable, si el valor del activo es superior a su importe recuperable estimado. El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable del activo menos los costos de venta y el valor en uso.

VI. Baja en cuentas de propiedad y equipo

El importe en libros de un activo fijo se dará de baja en cuentas; por disposición o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por uso o disposición.



Detalle de activos fijos y depreciación

Conceptos	Año 2022	Año 2021
Maquinaria y Equipo	114.391.134	99.379.373
Instrumental	12.260.846	12.260.846
Muebles y enseres	133.719.151	126.260.046
Equipos Oficina	20.408.595	17.172.994
Computador-Tabletas- Impresora	106.739.547	85.247.702
Equipo Medico Científico laboratorio	1.643.067.354	1.619.533.233
Total activos fijos	2.030.586.627	1.959.854.194
Maquinaria y Equipo	- 63.661.916	- 52.193.562
Muebles y Enseres	- 71.529.430	- 56.125.584
Equipo de oficina	- 11.746.372	- 9.365.001
Equipo de computación y comunicación	- 72.056.242	- 58.477.711
Equipo Medico Científico	- 603.741.714	- 446.629.768
Instrumental Laboratorio	- 7.041.291	- 6.441.747
Total depreciación	- 829.776.965	- 629.233.373
Total Propiedad, Planta y Equipo	1.200.809.662	1.330.620.821

b) Activos intangibles

I. Licencias

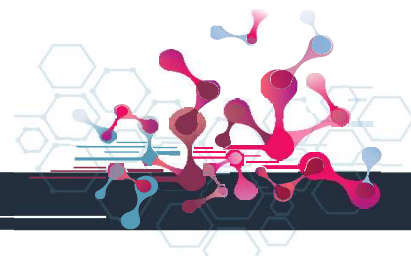
Las licencias adquiridas de programas informáticos, se capitalizan sobre la base de los costos incurridos para comprar y poner en uso el software específico; este costo se amortiza durante su vida útil estimada en 1 a 5 años.

II. Software

El costo asociado con el mantenimiento del software se reconoce como un gasto cuando se incurren él. La amortización se calcula utilizando el Método de Línea Recta, y la vida útil estimada está entre 1 y 5 años.

En todos los casos, el costo del activo incluye:

- El precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir los descuentos comerciales y rebajas.



- Cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso, como es el caso honorarios o consultorías, hasta poner el activo en su condición de uso.

3.6 Pasivos corrientes

Se consideran pasivos corrientes todas aquellas obligaciones con vencimiento inferior a un año, y se revelan los saldos a 31 de diciembre 2022.

a. Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras corresponden a créditos por tarjetas de crédito, leasing los cuales son cancelados con un máximo a 30 días Los préstamos no imponen restricciones sobre FICMAC.

3.7 Proveedores

a. Proveedores nacionales y extranjeros

Se componen por los saldos a 31 de diciembre 2022, de los suministros de insumos empleados para el desarrollo de la actividad meritoria de la fundación.

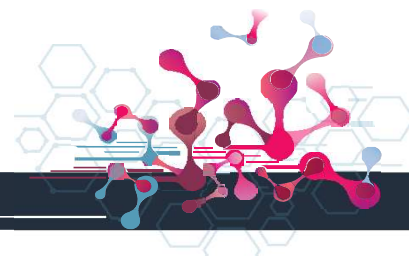
A continuación, se detallan los saldos a 31 diciembre 2022.

Conceptos	Año 2022	Año 2021
Proveedores nacionales	805.035.686	485.921.995
Total proveedores	805.035.686	485.921.995

3.8 CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

a. Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar son generadas por las obligaciones a corto plazo del giro ordinario de la operación, y FICMAC ha determinado que las cuentas por pagar a corto plazo se medirán en su reconocimiento inicial y posterior por el importe según la factura electrónica ó cuenta de cobro en original, considerando que los descuentos no son un importe al evaluar la materialidad de la transacción y analizando las condiciones pactadas con los proveedores.



A continuación, se relaciona el detalle de cuentas por pagar:

Conceptos	Año 2022	Año 2021
Honorarios	108.658.929	4.904.949
Servicio técnico	7.252.833	909.715
Arrendamientos	7.542.852	-
Servicios de Transporte	4.962.250	-
Servicios Públicos	473.121	-
Servicio de Pruebas Médicas	92.147.297	-
Otros	20.784.287	30.016
Total Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	241.821.569	5.844.680

3.9 Pasivo por impuesto corrientes

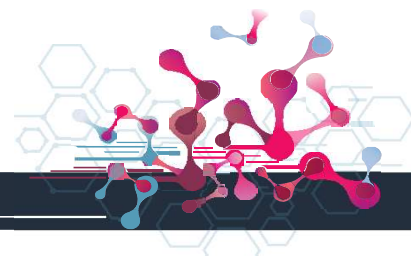
FICMAC pertenece a las entidades sin ánimo de lucro de régimen tributario especial, enunciado en el artículo 19 del Estatuto Tributario, modificado por el artículo 140 de la ley 1819 de 2016, el cual quedará así: “Todas las asociaciones, fundaciones, y corporaciones constituidas como entidades sin ánimo de lucro, serán contribuyentes del impuesto sobre la renta y complementarios, conforme con las normas aplicables a las sociedades nacionales.

Excepcionalmente, podrán solicitar ante la administración tributaria, de acuerdo con el artículo 356-2 su clasificación como contribuyentes del régimen especial, siempre y cuando cumplan con los requisitos que se enumeran a continuación:

- I. Que estén legalmente constituidas.
- II. Que su objeto social sea de interés general en una o varias actividades económicas meritorias establecidas en el artículo 359 del estatuto tributario, a las cuales debe tener acceso la comunidad.
- III. Que ni sus aportes sean reembolsables ni sus excedentes distribuidos, bajo ninguna modalidad, cualquiera que sea la denominación que se utilice ni directa ni indirectamente, ni durante su existencia ni en el momento de su disolución y liquidación de acuerdo con el artículo 356-1...”

a. Retención de Renta y Retención de Industria y Comercio.

El saldo a 31 diciembre 2022, corresponde a la retención de renta y de industria y comercio aplicada por FICMAC a los proveedores en los periodos correspondientes para la presentación de dichos tributos.



A continuación, se relacionan los tributos por pagar a 31 diciembre 2022:

Conceptos	Año 2022	Año 2021
Retención renta	35.315.685	23.799.000
Retencion ICA	10.807.002	6.577.153
Total Pasivo por Impuestos corrientes	46.122.687	30.376.153

3.10 Beneficios a empleados

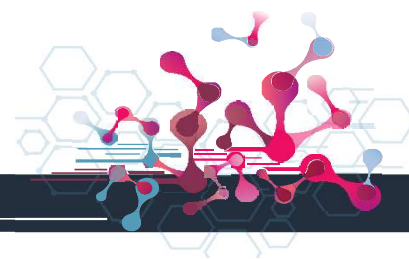
Son reconocidos a corto plazo, medidos sobre bases no descontadas y reconocidos como gastos cuando se presta el servicio. Se registra como una obligación por el monto que se espera pagar, si FICMAC posee una obligación legal implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad. Los beneficios a corto plazo son: Salario, auxilios, bonificaciones, aportes parafiscales, capacitación al personal, dotaciones, etc. Contemplados en el Código Sustantivo del Trabajo.

A continuación, se relacionan los saldos a 31 diciembre 2022 por beneficios a empleados:

Conceptos	Año 2022	Año 2021
Liquidación de prestaciones	5.133.735	-
Cesantías	52.565.435	41.606.031
Intereses sobre cesantías	5.954.271	4.409.163
Vacaciones	13.941.977	30.116.745
Total Beneficios a empleados	77.595.418	76.131.939

3.11 Otros pasivos corrientes

El reconocimiento de otros pasivos corrientes se registra en la fecha que se incurren, con posibilidad de pago negociado a su fecha de vencimiento inferior a un año. Las provisiones que son reconocidas por FICMAC tienen una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, para lo cual FICMAC es responsable de liquidar la obligación y hacer una estimación confiable sobre el valor de la obligación.



A continuación, se relacionan otros pasivos corrientes:

Conceptos	Año 2022	Año 2021
Provisiones Cuentas por pagar	-	44.936.720
Provisión Impuesto de Renta	21.000.000	-
Vigencia Fiscal Corriente de Ica	22.807.000	19.445.899
Fondos de cesantías y/o pensiones	16.815.303	10.952.592
Aportes a entidades promotoras de salud eps	12.708.000	8.453.918
Aportes a caja de compensación	4.027.300	2.667.300
Icbf	3.020.800	2.002.570
Sena	1.646.500	1.335.500
Aporte a administradoras de riesgos profesionales, ARL	1.394.900	885.700
Salarios por pagar	-	702.372
Aportes de Unimos	1.201.128	-
Sanciones	424.000	-
Anticipos y Avances Recibidos de Clientes	767.245.528	-
Total Otros pasivos corrientes	852.290.459	91.382.571

El Total de otros pasivos corrientes presenta variación representativa, debido a los anticipos y avances recibidos de clientes, principalmente de AstraZeneca Colombia por \$702.513.000.

3.12 Activo neto

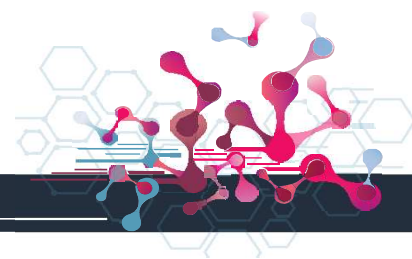
La medición del patrimonio para entidades sin ánimo de lucro se denomina activo neto.

a. Patrimonio

El activo neto de FICMAC a 31 de diciembre 2022 suma un total \$6.573.125.083, el cual está representado por el capital de donación aportado por los socios fundadores al 31 de diciembre 2008 y los excedentes por los años subsiguientes, los cuales están destinados según la Asamblea de Asociados para la inversión en actividades científicas, determinadas en los estatutos de la fundación.

El activo neto está compuesto al 31 diciembre de 2022, de la siguiente manera:

Conceptos	Año 2022	Año 2021
Aportes Sociales-Donaciones	40.500.000	40.500.000
Asignaciones permanentes	400.000.000	250.000.000
Resultado del presente año	1.313.544.699	1.830.295.912
Exedentes acumulados	5.352.506.178	3.747.210.266
Total activo neto	7.106.550.877	5.868.006.178



4. INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

4.1. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen solo cuando sea probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluyan a FICMAC. De acuerdo a la sección 23 de NIIF para PYMES, evalúan las fuentes de los ingresos ordinarios, considerando la identificación de los acuerdos comerciales, la asociación de precios. Como resultado se concluyó que en el servicio de toma de muestras el ingreso es reconocido cuando los servicios han sido prestados y los riesgos asociados, los ingresos por investigación se reconocen a valor razonable.

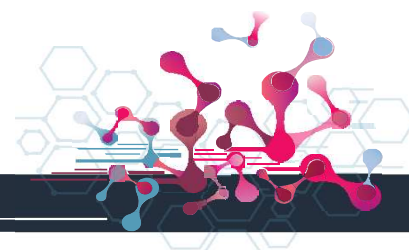
- a. Los ingresos de actividades ordinarias del año 2022 incluyen servicios prestados y facturados a personas jurídicas, y naturales, e ingresos reconocidos como provisión a 31 diciembre 2022 pendientes de facturar.

Conceptos	Año 2022	Año 2021
Servicio Laboratorio a Entidades	10.292.625.230	6.360.057.083
Servicio Laboratorio a Particulares	142.856.000	278.130.785
Ingresos Pendientes de Facturar	271.602.000	680.897.000
Total Ingresos de actividades ordinarias	10.707.083.230	7.319.084.868

b. Otros ingresos no operacionales

Forman parte importante la medición por diferencia en cambio, donaciones y demás ajustes contables, relacionados a continuación:

Conceptos	Año 2022	Año 2021
Diferencia en cambio	319.026.097	84.281.379
Descuentos comerciales condicionados	25.115.998	-
Donaciones	5.710.000	5.000.000
Premios Recibidos	20.000.000	-
Reintegro Otros Costos y Gastos	34.966.052	38.200.494
Aprovechamientos	214.905	176.585
Ajuste al peso	7.543	24.281
Total Otros ingresos no Operacionales	405.040.595	127.682.739



c. Ingreso financiero

Corresponde a los intereses reconocidos por FICMAC, provenientes de las diferentes inversiones y productos con entidades financieras durante el año 2022, relacionados a continuación:

Entida Financiera	Año 2022	Año 2021
Alianza Valores Comisionista De Bolsa S.A.	8.274.670	14.342.883
Itaú Corpbanca Colombia S.A	30.280.218	5.495.534
Banco de occidente	1.371.799	986.767
Fiduciaria De Occidente S.A.	3.525.815	433.913
Davivienda	81.404	60.875
Bancolombia	42.926	40.582
Fiduciaria Bancolombia S.A. Sociedad Fiduciaria	3.829	737
Itau Panama S.A.	8.806.882	- 183.188
Total Ingreso financiero	52.387.543	21.178.104

4.2. Costos operacionales

Corresponde al costo generales directos que se incurrieron durante el año 2022, para la realización de la actividad meritoria de FICMAC.

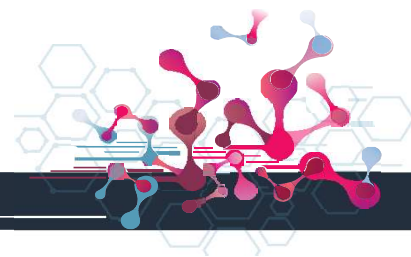
- a. El total de los costos de operación corresponden a la utilización de insumos, reactivos, propios de laboratorio, mano de obra y demás costos generales directos, para el año 2022 fueron de **\$8.493.750.806**, que equivalen al 79% del total de los ingresos ordinarios.

4.3. Gastos operacionales.

El gasto operacional hace referencia a los de la parte administrativa y de ventas en los que incurrió FICMAC.

a. De administración

Corresponden a gastos propios de FICMAC, solamente para la parte administrativa de FICMAC, gastos de nómina, cargas prestaciones y de parafiscales, honorarios y servicios, gastos legales, entre otros gastos en los que incurrió FICMAC para el desarrollo de las labores administrativas.



A continuación, se relacionan los gastos de administración del año 2022:

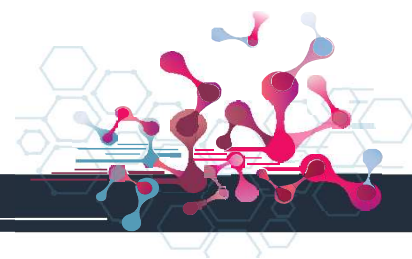
Conceptos	Año 2022
Gastos de personal	601.790.203
Honorarios	281.441.548
Impuestos	169.549.399
Arrendamientos	69.007.323
Seguros	10.450.916
Servicios	47.218.308
Gastos legales	3.663.079
Mantenimiento y reparaciones	7.122.793
Adecuación e instalación	106.151
Depreciaciones	22.895.146
Diversos	16.230.936
Total Gasto de administración	1.229.475.802

b. Gastos de Ventas

Corresponde al gasto por la parte comercial y de laboratorio, gastos de nómina, cargas prestacionales y de parafiscales, honorarios y servicios, gastos legales, entre otros gastos en los que incurrió FICMAC para su desarrollo.

A continuación, se relacionan los gastos de ventas del año 2022:

Conceptos	Año 2022
Gastos de personal	282.992.549
Honorarios	45.211.119
Impuestos	5.125.766
Arrendamientos	14.595.000
Servicios	79.324.178
Mantenimiento y reparaciones	16.632.745
Adecuación e instalación	30.000
Gastos de Viaje	4.342.208
Depreciaciones	131.887
Diversos	16.432.313
Total Gasto de De ventas	464.817.765



c. Otros gastos no operacionales

Forman parte importante la medición por gastos bancarios, diferencia en cambio, impuestos asumidos, entre otros, y son los relacionados a continuación:

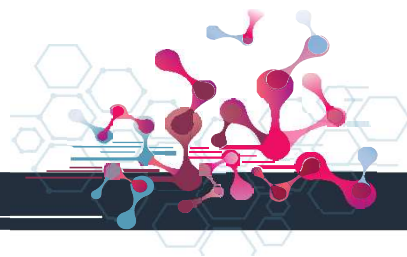
Conceptos	Año 2022	Año 2021
Diferencia en cambio	58.635.329	19.070.238
Costos y gastos de ejercicios anteriores	21.250.111	18.254.244
Retención en la fuente Renta Asumido	57.180.225	12.608.745
Comisiones	4.996.728	3.974.232
Gastos bancarios	2.237.964	2.689.184
Costos y gastos no deducibles	7.808.593	369.890
Seguros	74.194	353.136
Multas sanciones y litigios	21.482.000	216.000
Retención de ICA Asumida	-	124.819
Intereses Mora Impuestos	-	94.811
Ajuste al peso	1.329.136	67.822
Total Otros gastos no Operacionales	174.994.280	57.823.121

d. Gastos financieros

Se componen de los intereses bancarios registrados y pagados durante el año 2022, como se detallan a continuación:

Conceptos	Año 2022	Año 2021
Intereses corrientes	353.810	3.674.366
Intereses de mora	-	44.400
Rendimientos financieros	-	1.250.293
Total Gastos financieros	353.810	4.969.059

Se evidencia una disminución en los gastos financieros, debido a la mejora en el control de la fundación en cuanto al manejo de las cuentas bancarias.



5. HECHOS RELEVANTES DEL PERÍODO

- a. FICMAC ha cumplido con sus compromisos comerciales, pagos de nómina sin ningún traumatismo que pudiera generar impacto en el funcionamiento normal de sus operaciones.
- b. El cumplimiento y atención al público y desarrollo de su objeto social se llevó a cabalidad durante el año 2022.

5.1 Eventos subsiguientes.

No se presentaron eventos subsecuentes en FICMAC entre el 31 de diciembre de 2022 y la fecha de este informe.

5.2 Negocio en marcha.

En general, FICMAC no presenta ningún indicio que pueda generar algún tipo de impacto significativo para mantener su capacidad de negocio en marcha, en los resultados presentados al 31 de diciembre de 2022. Por lo anterior la Fundación se proyecta a aumentar su capacidad de atención y prestación de servicios a la comunidad.



JORGE MIGUEL OTERO BERNAL
Representante Legal
C.C. 80.505.964



MARTHA CECILIA PULIDO
Contador Público
C.C. 39.673.356
T.P.87652-T



SANDRA MILENA PEÑA
Revisor Fiscal
C.C. 52.795.574
T.P.129004-T

