



FUNDACIÓN PARA LA INVESTIGACIÓN CLÍNICA Y MOLECULAR APLICADA DEL CÁNCER

N.I.T. 900239016-1

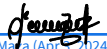
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A Diciembre 31 de 2023 y 2022

(Cifra expresada en pesos colombianos)

	Rev	2023	2022	% Variación		Rev	2023	2022	% Variación
ACTIVO					PASIVO				
Activos corrientes					Pasivos corrientes				
Efectivo y equivalentes de efectivo	3.2.(a)	1.186.212.966	1.337.408.258	-11%	Obligaciones financieras	3.6.(a)	5.504.532	-	100%
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	3.2.(b)	2.250.349.088	3.122.875.172	-28%	Proveedores	3.7.(a)	1.132.416.976	805.035.686	41%
Activos por impuestos corrientes	3.2.(c)	30.873.215	27.145.696	14%	Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	3.8.(a)	107.777.085	241.821.569	-55%
Materias primas e Insumos	3.2.(d)	1.890.033.745	2.285.767.574	-17%	Pasivo por impuestos corrientes	3.9.(a)	27.730.176	46.122.687	-40%
Total activos corrientes		5.357.469.014	6.773.196.700	-21%	Beneficios a empleados	3.10	159.604.374	77.595.418	106%
					Otros pasivos corrientes	3.11	146.892.219	852.290.459	-83%
					Total pasivos corrientes		1.579.925.362	2.022.865.819	-22%
					TOTAL PASIVO		1.579.925.362	2.022.865.819	-22%
Activos no corrientes					ACTIVO NETO				
Inversiones	3.3.(a)	724.071.871	1.076.447.292	-33%	Aportes Sociales - Donaciones	3.12.(a)	40.500.000	40.500.000	0%
Activos no financieros	3.4.(a)	80.705.648	78.963.042	2%	Asignaciones permanentes		-	400.000.000	-100%
Propiedad, planta y equipo	3.5.(a) (b)	2.129.744.170	1.200.809.662	77%	Resultado del presente año		155.514.464	1.313.544.699	-88%
Total activos no corrientes		2.934.521.689	2.356.219.996	25%	Excedentes acumulados		6.516.050.877	5.352.506.178	22%
					TOTAL ACTIVO NETO		6.712.065.341	7.106.550.877	-6%
TOTAL ACTIVO		8.291.990.703	9.129.416.696	-9%	TOTAL PASIVO MAS ACTIVO NETO		8.291.990.703	9.129.416.696	-9%

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.


Giovanni Maiza (Apr 3, 2024 17:46 CDT)

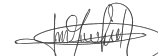
GERMAN GIOVANNI MAZA
Representante Legal
C.C. 79.756.544

Ver certificación adjunta de Febrero 20-2024



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

Ver certificación adjunta de Febrero 20-2024



JHON ALEXANDER CORREA R.
Revisor fiscal
C.C. 79.737.417
T.P. 138527-T

Ver certificación adjunta de Febrero 20-2024

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 2023 y 2022


(Cifra expresada en pesos colombianos)

	Rev	2023	2022	% Variación
Ingresos de actividades ordinarias	4.1 (a)	12.605.428.784	10.707.083.230	18%
Costos operacionales	4.2 (a)	- 10.007.329.867	- 8.493.750.806	18%
Excedente bruto		2.598.098.917	2.213.332.424	17%
(-) Gastos Operacionales	4.3 (a) (b)			
De administración	(a)	2.012.698.150	1.229.475.802	64%
De ventas	(b)	539.306.595	464.817.765	16%
= Resultado de actividades de la operación		46.094.172	519.038.857	-91%
(+) Otros ingresos no Operacionales	4.1 (b)	19.360.228	938.466.389	-98%
(-) Otros gastos no Operacionales	4.3. (c)	20.325.920	167.759.588	-88%
(+) Ingresos financieros	4.1. (c)	145.165.375	52.387.543	177%
(-) Gastos financieros	4.3. (d)	10.629.391	7.588.502	40%
Excedente antes del Impuesto de Renta		179.664.464	1.334.544.699	-87%
Menos Impuestos		24.150.000	21.000.000	15%
Resultado integral total		155.514.464	1.313.544.699	-88%

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.


Giovanni Maza (Apr 9, 2024 17:46 CDT)

GERMAN GIOVANNI MAZA
Representante Legal
C.C. 79.756.544


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

Ver certificación adjunta de Febrero 20-2024



JHON ALEXANDER CORREA R.
Revisor fiscal
C.C. 79.737.417
T.P. 138527-T

Ver dictamen adjunto de Febrero 20-2024

Ver certificación adjunta de Febrero 20-2024

FUNDACIÓN PARA LA INVESTIGACIÓN CLÍNICA Y MOLECULAR APLICADA DEL CÁNCER



N.I.T. 900239016-1

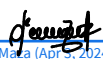
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Del Periodo comprendido entre el 1 de Enero y al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

(Cifra expresada en pesos colombianos)

	2023	2022
Efectivo al inicio del año	1.337.408.258	2.005.501.963
Efectivo por actividades de operación		
Utilidad del ejercicio	155.514.464	1.313.544.699
Más: Depreciación	269.716.647	203.288.435
Recursos Provenientes por Operaciones	425.231.111	1.516.833.134
Flujo de efectivo actividades de inversión		
Compra de activos fijos	- 1.198.651.155	- 73.477.276
Disminución Cuentas por cobrar	872.526.084	- 1.614.361.421
Aumento Activos por Impuestos Corrientes	- 3.727.519	- 16.549.234
Disminución Inventarios Materias primas e insumos	395.733.829	- 674.074.792
Disminución en Inversiones	352.375.421	- 982.016.350
Aumento en Activos no Financieros	- 1.742.606	- 55.471.292
Aumento Beneficios a empleados	82.008.956	1.463.479
Aumento Proveedores nacionales y extrajeros	327.381.290	319.113.691
Disminución Cuentas por pagar	- 152.436.995	251.723.423
Disminución Otros pasivos	- 705.398.240	760.907.888
Uso Asignaciones permanentes	- 550.000.000	-
Excedentes anteriores - donación productos Roche	-	- 75.000.000
Dinero neto en actividades de inversión	- 581.930.935	- 2.157.741.883
Flujo de efectivo actividades financieras		
Obligaciones financieras-Leasing	5.504.532	- 27.184.955
Dinero neto actividades financieras	5.504.532	- 27.184.955
Aumento (Disminución) efectivo	- 151.195.292	668.093.705
Efectivo al final del año	\$ 1.186.212.966	\$ 1.337.408.258

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.


Giovanni Maza (Apr 5, 2024 17:46 CDT)

GERMAN GIOVANNI MAZA
Representante Legal
C.C. 79.756.544



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



JHON ALEXANDER CORREA R.
Revisor fiscal
C.C. 79.737.417
T.P. 138527-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 2023 y 2022

(Cifra expresada en pesos colombianos)

Concepto	Rev	Aportes Sociales	Reservas	Excedente del ejercicio	Excedentes acumulados	Total Activo Neto
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:		40.500.000	400.000.000	1.313.544.699	5.352.506.178	7.106.550.877
Cambio en el patrimonio en el Año 2023:						-
Traslado del excedente del período				-1.313.544.699	1.313.544.699	-
Asignaciones Permanentes			150.000.000		-150.000.000	-
Uso Asignaciones Permanentes			-550.000.000	-		- 550.000.000
Resultado del período				155.514.464		155.514.464
Saldo final al 31 diciembre 2023:	3.11.(a)	40.500.000	0	155.514.464	6.516.050.877	6.712.065.341

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.

Giovanni Maza (Apr 5, 2024 17:46 CDT)

GERMAN GIOVANNI MAZA

Representante Legal

C.C. 79.756.544

Ver certificación adjunta de Febrero 20-2024

MARTHA CECILIA PULIDO

Contador Público

C.C. 39.673.356

T.P.87652-T

Ver certificación adjunta de Febrero 20-2024

JHON ALEXANDER CORREA R.

Revisor fiscal

C.C. 79.737.417

T.P. 138527-T

Ver dictamen adjunto de Febrero 20-2024

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

*Estados Financieros
A 31 diciembre de 2023*

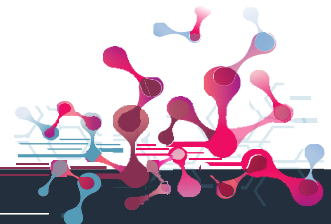
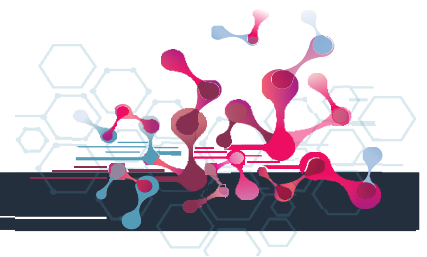


TABLA DE CONTENIDO

1. ENTIDAD QUE REPORTA.....	3
2. MARCO TÉCNICO NORMATIVO	4
3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.....	5
4. INGRESOS, COSTOS Y GASTOS.....	16
5. HECHOS RELEVANTES DEL PERÍODO	19



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 biología 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 2023, 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.

3.2 Instrumentos financieros.

Reconocimiento, medición y clasificación



a) Efectivo y equivalentes de efectivo

Se compone de los saldos a 31 de diciembre 2023 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 2023	Año 2022
Caja menor	889.991	-
Itau Corpbanca Cta Cte 017-02055-3	1.434.988	215.014.121
Itau Panama Cta Cte 102051565	765.085.524	505.353.022
Itau Corpbanca Cta Ahorros 017-09489-1	14.043.372	8.369.561
Banco Occidente Cta Ahorros 267-85559-1	12.799.794	10.635.004
Davivienda Cta Ahorros 4756 7005 1048	120.973.074	16.078.810
Colectiva Abierto Itaú Money Market 017-73684-4	231.490.103	545.046.842
Occibonos 1071201001089	23.480.066	20.200.075
Occirenta 1001201004214	645.057	561.120
Inversion Colectiva Bancolombia 0402002000683	243.115	243.115
Encargo Alianza Fiduciaria 2104 - 4	15.127.882	15.906.588
Total efectivo y equivalentes de efectivo	1.186.212.966	1.337.408.258

Los rendimientos financieros generado 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 proyectos de investigación en oncología. A continuación, se relaciona la composición de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar:

Conceptos	Año 2023	Año 2022
Clientes Nacionales Entidades	2.146.710.066	2.097.198.117
Ingresos pendiente de facturar	-	952.499.000
Sobrantes en liquidación privada de impuestos	-	460.000
A proveedores	94.655.822	17.174.723
A contratistas	7.106.700	43.480.000
Anticipo a Trabajadores	1.876.500	12.063.332
Total cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	2.250.349.088	3.122.875.172

- Ingresos pendientes de facturar: Para el año 2023 no se provisiona estos ingresos, para reflejar lo realmente correspondiente al periodo, ya que los ingresos que se dejaron pendientes por facturar en el año 2022, afectaron el ejercicio del año 2023 aunque realmente fueron facturados en este año.
- A proveedores, contratistas y otros: Lo componen principalmente el anticipo a Inversiones YM SAS por \$80.868.921 para compra de consultorio en la ciudad de Pereira.
- Anticipo a Trabajadores: Lo compone 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. El detalle de activo por impuestos es el siguiente:

Conceptos	Año 2023	Año 2022
Industria y Comercio	21.413.713	21.618.551
Otros Impuestos	9.459.502	5.527.145
Total cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	30.873.215	27.145.696



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. El Detalle del saldo de Inventarios es:

Conceptos	Año 2023	Año 2022
Reactivos Laboratorio	1.236.156.131	1.583.871.564
Insumos de Laboratorio	542.567.279	549.290.050
Materiales, accesorios laboratorio	111.310.335	152.605.960
Total materias primas e Insumos - Inventario	1.890.033.745	2.285.767.574

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 se relacionan las inversiones a 31 diciembre 2023.

Conceptos	Año 2023	Año 2022
Título Participación Inmobiliaria Alianza Fiduciaria	36.453.868	35.908.421
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
CDTS Itaú	6.475.000	875.000
CDT Davivienda No. 8895	13.188.800	13.188.800
CDT Itaú Panamá	603.381.132	961.902.000
Total Inversiones	724.071.871	1.076.447.292



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 2023	Año 2022
Seguros Generales	5.819.503	19.249.162
Licencia de Derechos de Uso	74.746.902	59.574.637
Mejoras Propiedades Ajenas	139.243	139.243
Total Activos no financieros	80.705.648	78.963.042

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 es:

Conceptos	Año 2023	Año 2022
Maquinaria y Equipo	114.391.134	114.391.134
Instrumental	12.260.846	12.260.846
Muebles y enseres	134.117.151	133.719.151
Equipos Oficina	21.637.168	20.408.595
Computador-Tabletas- Impresora	140.965.110	106.739.547
Equipo Medico Científico laboratorio	2.805.781.857	1.643.067.354
Total activos fijos	3.229.153.266	2.030.586.627
Maquinaria y Equipo	- 79.259.960	- 63.661.916
Muebles y Enseres	- 83.426.035	- 71.529.430
Equipo de oficina	- 16.336.494	- 11.746.372
Equipo de computación y comunicación	- 86.787.515	- 72.056.242
Equipo Medico Científico	- 825.959.324	- 603.741.714
Instrumental Laboratorio	- 7.639.768	- 7.041.291
Total depreciación	- 1.099.409.096	- 829.776.965
Total Propiedad, Planta y Equipo	2.129.744.170	1.200.809.662



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 2023.

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 2023, de los suministros de insumos empleados para el desarrollo de la actividad meritoria de la fundación.

Conceptos	Año 2023	Año 2022
Proveedores nacionales	1.132.416.976	805.035.686
Total proveedores	1.132.416.976	805.035.686



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 o 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 2023	Año 2022
Honorarios	32.766.898	108.658.929
Servicio técnico	4.492.295	7.252.833
Arrendamientos	148.206	7.542.852
Servicios de Transporte	4.226.845	4.962.250
Servicios Públicos	-	473.121
Servicio de Pruebas Médicas	32.176.945	92.147.297
Otros	33.965.896	20.784.287
Total Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	107.777.085	241.821.569

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 2023, 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 2023:

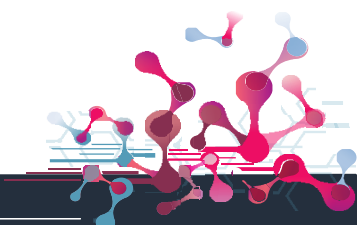
Conceptos	Año 2023	Año 2022
Retención renta	18.134.791	35.315.685
Retencion ICA	9.595.385	10.807.002
Total Pasivo por Impuestos corrientes	27.730.176	46.122.687

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 2023 por beneficios a empleados:

Conceptos	Año 2023	Año 2022
Liquidación de prestaciones	-	5.133.735
Cesantías	90.074.586	52.565.435
Intereses sobre cesantías	14.697.894	5.954.271
Vacaciones	54.831.894	13.941.977
Total Beneficios a empleados	159.604.374	77.595.418



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 2023	Año 2022
Provisión Impuesto de Renta	-	21.000.000
Vigencia Fiscal Corriente de Ica	24.133.000	22.807.000
Fondos de cesantías y/o pensiones	25.078.040	16.815.303
Aportes a entidades promotoras de salud eps	18.747.680	12.708.000
Aportes a caja de compensación	5.572.000	4.027.300
Icbf	4.179.600	3.020.800
Sena	2.595.300	1.646.500
Aporte a administradoras de riesgos profesionales ARL	1.787.100	1.394.900
Aportes de Unimos	3.905.327	1.201.128
Sanciones	-	424.000
Anticipos y Avances Recibidos de Clientes	60.894.172	767.245.528
Total Otros pasivos corrientes	146.892.219	852.290.459

Su disminución al cierre del 2023 en comparación con el 2022 se debió a que en el año 2022 se tuvo el anticipo del Cliente AstraZeneca.

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 2023 suma un total \$6.712.065.341, 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 2023, de la siguiente manera:

Conceptos	Año 2023	Año 2022
Aportes Sociales-Donaciones	40.500.000	40.500.000
Asignaciones permanentes	-	400.000.000
Resultado del presente año	155.514.464	1.313.544.699
Exedentes acumulados	6.516.050.877	5.352.506.178
Total activo neto	6.712.065.341	7.106.550.877



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 2023 incluyen servicios prestados y facturados a personas jurídicas, y naturales, e ingresos reconocidos como provisión a 31 diciembre 2022 pendientes de facturar.

Conceptos	Año 2023	Año 2022
Servicio Laboratorio a Entidades	12.524.886.860	10.292.625.230
Servicio Laboratorio a Particulares	80.541.924	142.856.000
Ingresos Pendientes de Facturar	-	271.602.000
Total Ingresos de actividades ordinarias	12.605.428.784	10.707.083.230

b. Otros ingresos no operacionales

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

Conceptos	Año 2023	Año 2022
Diferencia en cambio	332.735	319.026.097
Descuentos comerciales condicionados	862.379	25.115.998
Donaciones	-	5.710.000
Premios Recibidos	-	20.000.000
Reintegro Otros Costos y Gastos	11.801.753	34.966.052
Aprovechamientos	6.197.372	214.905
Ajuste en Inventarios	-	533.425.794
Ajuste al peso	165.989	7.543
Total Otros ingresos no Operacionales	19.360.228	938.466.389



c. Ingreso financiero

Corresponde a los intereses reconocidos por FICMAC, provenientes de las diferentes inversiones y productos con entidades financieras durante el año 2023, relacionados a continuación:

Concepto	Año 2023	Año 2022
Rendimientos Financieros	145.165.375	52.387.543
Total Ingreso financiero	145.165.375	52.387.543

4.2. Costos operacionales

Corresponde al costo generales directos que se incurrieron durante el año 2023, 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 2023 fueron de **\$10.007.329.867**, 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 parte administrativa, de nómina, prestaciones, parafiscales, honorarios, servicios, legales, entre otros en los que se incurrió para el desarrollo de las labores administrativas. A continuación, se relacionan los gastos de administración del año 2023:

Conceptos	Año 2023	Año 2022
Gastos de personal	974.221.050	601.790.203
Honorarios	444.620.992	281.441.548
Impuestos	172.840.736	169.549.399
Arrendamientos	42.612.105	69.007.323
Seguros	53.458.100	10.450.916
Servicios	148.505.143	47.218.308
Gastos legales	10.375.476	3.663.079
Mantenimiento y reparaciones	39.539.655	7.122.793
Adecuación e instalación	3.313.940	106.151
Depreciaciones	17.040.358	22.895.146
Amortizaciones	13.896.027	-
Diversos	92.274.568	16.230.936
Total Gasto de administración	2.012.698.150	1.229.475.802



b. Gastos de Ventas

Corresponde al gasto por la parte comercial y de laboratorio, de personal, servicios, entre otros gastos en los que incurrió FICMAC para su desarrollo. A continuación, se relacionan los gastos de ventas del año:

Conceptos	Año 2023	Año 2022
Gastos de personal	293.794.383	282.992.549
Honorarios	-	45.211.119
Impuestos	19.713.057	5.125.766
Arrendamientos	-	14.595.000
Servicios	96.851.472	79.324.178
Mantenimiento y reparaciones	-	16.632.745
Adecuación e instalación	-	30.000
Gastos de Viaje	111.579.132	4.342.208
Depreciaciones	1.345.694	131.887
Diversos	16.022.857	16.432.313
Total Gasto de De ventas	539.306.595	464.817.765

c. Otros gastos no operacionales

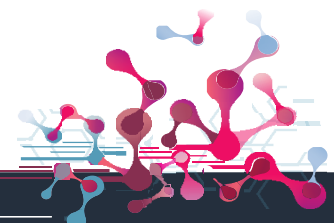
Forman parte importante la medición por gastos bancarios, diferencia en cambio, impuestos asumidos, entre otros, y son los relacionados a continuación:

Conceptos	Año 2023	Año 2022
Diferencia en cambio	1.583.518	58.635.329
Costos y gastos de ejercicios anteriores	-	21.250.111
Retencion en la fuente Renta Asumido	981.061	57.180.225
Costos y gastos no deducibles	3.831.302	7.808.593
Seguros	-	74.194
Multas sanciones y litigios	13.711.000	21.482.000
Ajuste al peso	219.039	1.329.136
Total Otros gastos no Operacionales	20.325.920	167.759.588

d. Gastos financieros

Se componen de los intereses bancarios registrados y pagados durante el año 2023, como se detallan a continuación:

Conceptos	Año 2023	Año 2022
Intereses corrientes	468.000	353.810
Gastos, Comisiones y otros cobros Bancarios	10.161.391	7.234.692
Total Gastos financieros	10.629.391	7.588.502



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 2023.

5.1 Eventos subsiguientes.

No se presentaron eventos subsecuentes en FICMAC entre el 31 de diciembre de 2023 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 2023. Por lo anterior la Fundación se proyecta a aumentar su capacidad de atención y prestación de servicios a la comunidad.



Giovanni Maza (Apr 17, 2024 17:46 CDT)

GERMAN GIOVANNI MAZA
Representante Legal
C.C. 79.756.544



Martha C. Pulido

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



JHON ALEXANDER CORREA R.
Revisor Fiscal
C.C. 79.737.417
T.P. 138527-T

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR PARTE DEL REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADORA PÚBLICA DE FICMAC

Los suscritos Representante Legal y Contadora Pública, bajo cuya responsabilidad se prepararon los estados financieros

CERTIFICAMOS

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros, el estado de situación financiera, estado de actividades, estado de cambios en el activo neto y el estado de flujo de efectivo a 31 diciembre 2023, incluyendo las correspondientes Revelaciones que forman parte de las revelaciones y componen un todo indivisible de los estados financieros.

Además:

Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros, y verificamos las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- Todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros de FICMAC al 31 de diciembre 2023, existen. Así mismo todas las transacciones incluidas en dichos estados financieros se han realizado durante el año terminado en esa fecha.
- Todos los hechos económicos realizados por FICMAC, durante el año terminado el 31 de diciembre de 2023, han sido reconocidos en los estados financieros.
- Los activos representan beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables salidas de recursos económicos futuros (obligaciones) obtenidos o a cargo de la FICMAC.
- Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia.
- Todos los hechos económicos que afecten a la FICMAC, han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.

Confirmamos la integridad de la información proporcionada, puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en los estados financieros.


Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados financieros y sus respectivas Revelaciones, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos, pasivos reales.



FICMAC ha dado estricto cumplimiento a las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor (legalidad del software) de acuerdo con el artículo 1º de la Ley 603 de julio 27 de 2020.

FICMAC cuenta con procesos y procedimientos de control interno establecidos, los cuales son implementados por la Administración y personal asignado para ello, de tal manera que provea razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable y el cumplimiento de las normas legales.

La presente certificación se expide a los veinte (20) días del mes de febrero del año 2024.


Giovanni Maza (Apr 5, 2024 17:46 CDT)

GERMAN GIOVANNI MAZA
Representante Legal
C.C. 79.756.544

Martha C. Pulido

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










ESTADOS FINANCIEROS 2023-2022 FICMAC

Final Audit Report

2024-04-03

Created:	2024-04-03
By:	administracion@ficmac.org
Status:	Signed
Transaction ID:	CBJCHBCAABAAAnQX_dFzqmLYMohMt4ixFULhgFxuliTXV

"ESTADOS FINANCIEROS 2023-2022 FICMAC" History

-  Document created by administracion@ficmac.org
2024-04-03 - 1:14:43 PM GMT- IP address: 181.56.30.166
-  Document emailed to info@asesoriasgerencialesag.com for signature
2024-04-03 - 1:20:54 PM GMT
-  Email viewed by info@asesoriasgerencialesag.com
2024-04-03 - 10:43:43 PM GMT- IP address: 66.249.83.114
-  Signer info@asesoriasgerencialesag.com entered name at signing as Jhon Alexander Correa R.
2024-04-03 - 10:44:52 PM GMT- IP address: 186.112.127.31
-  Document e-signed by Jhon Alexander Correa R. (info@asesoriasgerencialesag.com)
Signature Date: 2024-04-03 - 10:44:54 PM GMT - Time Source: server- IP address: 186.112.127.31
-  Document emailed to Giovanni Maza (ceo@ficmac.org) for signature
2024-04-03 - 10:44:57 PM GMT
-  Email viewed by Giovanni Maza (ceo@ficmac.org)
2024-04-03 - 10:45:34 PM GMT- IP address: 186.84.22.126
-  Document e-signed by Giovanni Maza (ceo@ficmac.org)
Signature Date: 2024-04-03 - 10:46:14 PM GMT - Time Source: server- IP address: 104.28.92.31
-  Agreement completed.
2024-04-03 - 10:46:14 PM GMT