

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

Estados Financieros a 31 diciembre de 2024 y 2023, por los años terminados en esas fechas

FUNDACIÓN PARA LA INVESTIGACIÓN CLÍNICA Y MOLECULAR APLICADA DEL CÁNCER - FICMAC
CERTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL Y DEL CONTADOR,

Bogotá D.C. marzo 6 de 2025

Los suscritos Representante Legal y Contador de la FUNDACIÓN PARA LA INVESTIGACIÓN CLÍNICA Y MOLECULAR APLICADA DEL CÁNCER - FICMAC, cada uno dentro de sus competencias, certifican que los estados financieros de la entidad, al 31 de diciembre de 2024 y al 31 de diciembre de 2023, han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a disposición y de terceros se han verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

1. Todos los activos y pasivos, incluidos en los estados financieros, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados financieros se han realizado durante los años terminados en esas fechas.
2. Todos los hechos económicos realizados durante los años terminados el 31 de diciembre de 2024 y el 31 de diciembre de 2023, han sido reconocidos en los estados financieros.
3. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la entidad al 31 de diciembre de 2024 y al 31 de diciembre de 2023.
4. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados.
5. Todos los hechos económicos que afectan la entidad han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.

Las anteriores afirmaciones se certifican de conformidad con lo establecido en el Artículo 37 de la ley 222 de 1995.

Para constancia se firma la presente certificación a los siete (07) días del mes de Marzo de 2025.



Yitzak Rodriguez (Mar 17, 2025 08:56 CDT)

YITZAK RODRIGUEZ DUARTE
Representante Legal



GERMAN GARZON GARZON
Contador Publico
T.P. 138433-T

FUNDACION PARA LA INVESTIGACION CLINICA Y MOLECULAR APLICADA DEL CANCER

NIT.900.239.016-1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Para los años terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2023

(cifras expresadas en pesos colombianos)



		2024	2023	% variacion			2024	2023	% variacion
ACTIVO					PASIVO				
Activos corrientes					Pasivos corrientes				
Efectivo y equivalente de efectivo	5	\$ 549.617.721	\$ 1.186.212.966	-54%	Pasivos financieros	12	\$ 62.318.377	\$ 5.504.532	1032%
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	6	2.412.233.508	2.250.349.088	7%	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	13	2.294.549.000	1.240.194.061	85%
Activos por impuestos corrientes	7	47.200.386	30.873.215	53%	Pasivos por impuestos corrientes	14	78.209.822	27.730.176	182%
Inventarios	8	2.852.262.849	1.890.033.745	51%	Beneficios a empleados	15	282.295.792	159.604.374	77%
					Otros pasivos corrientes	16	172.101.750	146.892.219	17%
Total activos corrientes		5.861.314.464	5.357.469.014	9%	Total pasivos corrientes		2.889.474.741	1.579.925.362	83%
Activos no corrientes					Pasivo No corriente				
Inversiones	9	\$ 805.503.495	\$ 724.071.871	11%	Pasivos financieros	12	158.344.404	0	100%
Activos no financieros	10	74.746.903	80.705.648	-7%	Total pasivos No corrientes		158.344.404	0	100%
Propiedad, planta y equipo	11	2.662.207.417	2.129.744.170	25%	TOTAL PASIVO		3.047.819.145	1.579.925.362	93%
Total activos no corrientes		3.542.457.815	2.934.521.689	21%	PATRIMONIO				
TOTAL ACTIVO		\$ 9.403.772.279	\$ 8.291.990.703	13%	Aportes - donaciones		\$ 40.500.000	40.500.000	0%
					Resultado del ejercicio		209.405.046	155.514.464	35%
					Resultados acumulados		6.106.048.088	6.516.050.877	-6%
					TOTAL PATRIMONIO		6.355.953.134	6.712.065.341	-5%
					TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 9.403.772.279	\$ 8.291.990.703	13%

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros


[Yitzak Rodríguez Duarte \(Mar 17, 2025 08:56 CDT\)](#)

YITZAK RODRIGUEZ DUARTE
 Representante Legal
 (Ver certificación adjunta)


GERMAN GARZON GARZON
 Contador Publico
 T.P. 138433-T
 (Ver certificación adjunta)


JHON ALEXANDER CORREA RODRIGUEZ
 Revisor Fiscal
 T.P. 138527-T
 (Ver opinión adjunta)

FUNDACION PARA LA INVESTIGACION CLINICA Y MOLECULAR APLICADA DEL CANCER

NIT.900.239.016-1

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Para los años terminados el 31 de diciembre de 2024 y 2023

(cifras expresadas en pesos colombianos)



	Notas	2024	2023	% variación
Ingresos por actividades ordinarias	18	\$ 13.852.820.394	\$ 12.605.428.784	10%
Costos en la prestación de servicios	19	10.537.904.675	10.007.329.867	5%
Excedente bruto		\$ 3.314.915.719	\$ 2.598.098.917	28%
Gastos operacionales				
De administración	20	2.389.977.592	2.012.698.150	19%
De ventas	21	826.803.696	539.306.595	53%
Excedentes en operaciones continuadas		\$ 98.134.431	\$ 46.094.172	113%
Otros ingresos no operacionales	22	140.120.396	19.360.228	624%
Otros gastos no operacionales	23	169.053.150	20.325.920	732%
Ingresos financieros	24	173.298.606	145.165.375	19%
Gastos financieros	17	31.638.237	10.629.391	198%
Excedentes en operaciones continuadas antes de impuestos		\$ 210.862.046	\$ 179.664.464	17%
Gastos por impuestos		1.457.000	24.150.000	-94%
Resultado integral		\$ 209.405.046	\$ 155.514.464	35%

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros


 Yitzak Rodríguez (Mar 17, 2025 08:56 CDT)

YITZAK RODRIGUEZ DUARTE
 Representante Legal
 (Ver certificación adjunta)


GERMAN GARZON GARZON
 Contador Público
 T.P. 138433-T


JHON ALEXANDER CORREA RODRIGUEZ
 Revisor Fiscal
 T.P. 138527-T

FUNDACION PARA LA INVESTIGACION CLINICA Y MOLECULAR APLICADA DEL CANCER

NIT.900.239.016-1

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Para los años terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2023

(cifras expresadas en pesos colombianos)



		Aportes - donaciones	Asignaciones permanentes	Resultado del ejercicio	Resultados acumulados	Total patrimonio
Notas						
Saldo al 01 de enero de 2023	17	\$ 40.500.000	400.000.000	1.313.544.699	5.352.506.178	\$ 7.106.550.877
Traslado del resultado del ejercicio		0	0	(1.313.544.699)	1.313.544.699	0
Aplicación asignaciones permanentes		0	150.000.000	0	(150.000.000)	0
Uso de asignaciones permanentes		0	(550.000.000)	0	0	(550.000.000)
Resultado Integral del ejercicio 2023		0	0	155.514.464	0	155.514.464
Saldo al 31 de diciembre de 2023		\$ 40.500.000	0	155.514.464	6.516.050.877	\$ 6.712.065.341
Traslado del resultado del ejercicio		0	0	(155.514.464)	155.514.464	0
Uso de excedentes acumulados en proyectos de la actividad meritoria de la fundación		0	0	0	(565.517.253)	(565.517.253)
Resultado Integral del ejercicio 2024		0	0	209.405.046	0	209.405.046
Saldo al 31 de diciembre de 2024		\$ 40.500.000	0	209.405.046	6.106.048.088	\$ 6.355.953.134

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros


Yitzak Rodríguez (Mar 17, 2025 08:56 CDT)

YITZAK RODRIGUEZ DUARTE
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)


GERMAN GARZON GARZON
Contador Público
T.P. 138433-T
(Ver certificación adjunta)


JHON ALEXANDER CORREA RODRIGUEZ
Revisor Fiscal
T.P. 138527-T
(Ver opinión adjunta)

FUNDACION PARA LA INVESTIGACION CLINICA Y MOLECULAR APLICADA DEL CANCER

NIT.900.239.016-1

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Para los años terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2023

(cifras expresadas en pesos colombianos)



	2024	2023
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Resultado Integral a los años terminados :	\$ 209.405.046	\$ 155.514.464
Ajustes por ingresos y gastos que no requieren uso de efectivo :		
Depreciaciones	480.604.979	269.716.647
Amortización de activos no financieros	5.958.747	0
Diferencias de cambio en moneda extranjera no realizadas	(93.701.170)	0
(Aumento) disminución deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(161.884.420)	872.526.084
(Aumento) disminución en inventarios	(962.229.104)	395.733.829
Aumento Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	1.054.354.939	193.336.806
Aumento (disminución) neto en impuestos corrientes	34.152.475	(22.120.031)
Aumento en Beneficios a empleados	122.691.418	82.008.956
Aumento (disminución) otros pasivos corrientes	25.209.531	(705.398.240)
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 714.562.441	\$ 1.241.318.515
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		
Disminución en adquisición y redención de inversiones	12.269.544	352.375.421
Aumento en adquisición de Propiedad planta y equipos	(1.013.068.226)	(1.198.651.155)
EFFECTIVO NETO USADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$ (1.000.798.682)	\$ (846.275.734)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Disminución en otras partidas de operación en proyectos	(565.517.253)	(1.742.606)
Disminución por aplicación asignaciones permanentes	0	(550.000.000)
Aumento por financiación	473.249.283	5.504.533
Disminución en aplicaciones en financiación	(258.091.033)	0
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	\$ (350.359.003)	\$ (546.238.073)
DISMINUCIÓN NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	(636.595.244)	(151.195.292)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	1.186.212.966	1.337.408.258
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 549.617.722	\$ 1.186.212.966

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros


 Yitzak Rodríguez (Mar 17, 2025 08:56 CDT)

YITZAK RODRIGUEZ DUARTE
 Representante Legal
 (Ver certificación adjunta)


GERMAN GARZON GARZON
 Contador Publico
 T.P. 138433-T
 (Ver certificación adjunta)


JHON ALEXANDER CORREA RODRIGUEZ
 Revisor Fiscal
 T.P. 138527-T
 (Ver opinion adjunta)

FUNDACIÓN PARA LA INVESTIGACIÓN CLÍNICA Y MOLECULAR APLICADA DEL CÁNCER - FICMAC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
(cifras expresadas en pesos colombianos)

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, Secretaría de Hacienda de Bogotá D.C., y en materia tributaria, reporta a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales -DIAN.

2 . MARCO TÉCNICO NORMATIVO

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, Decreto 2483 de 2018, que es el Anexo técnico compilatorio No. 2 de las NIIF para las pymes del grupo 2. Adicionalmente Decreto 957 de 2019 (ARTÍCULO 2.2.1.13.2.2.)

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

Bases de medición

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

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.

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 contables 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- Al momento de realizar los proceso de facturación electrónica por la ejecución de resultados de un servicio prestado por toma de muestras, estudios de laboratorio basados en biología molecular en pacientes con cáncer, investigación. Se ejecutan 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.

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.

4 . 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 2024.

Eventos subsecuentes

No se presentaron eventos subsecuentes en FICMAC entre el 31 de diciembre de 2024 y la fecha de este informe.

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 2024. Por lo anterior la Fundación se proyecta a aumentar su capacidad de atención y prestación de servicios a la comunidad.

5 . Efectivo y equivalente de efectivo**2024****2023**

El saldo del efectivo y equivalentes de efectivo es el siguiente:

Moneda local			
Caja		\$ 209.401	\$ 889.991
Bancos - Cuentas Corrientes		20.428.321	722.384
Bancos - Cuentas de Ahorros		58.205.036	158.351.139
Fondos de inversión		223.573.059	270.986.223
	Totales	302.415.817	430.949.737
Moneda Extranjera			
Bancos - Panama	(1)	247.201.904	755.263.230

(1) Los recursos en moneda extranjera se encuentran reconocidos utilizando la tasa representativa del mercado de cierre a 31 de diciembre de \$ 4.409,15

No existen restricciones sobre los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2024 y 2023

6 . Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**2024****2023**

El saldo de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar comprende:

Cientes en actividades ordinarias	(1)	\$ 2.332.178.677	\$ 2.146.710.066
Anticipos y avances	(2)	80.054.831	103.639.022

(1) Corresponde a las cuentas por cobrar generadas en el desarrollo de las actividades ordinarias, en la prestación de servicios de exámenes médicos de diagnóstico complementario en cáncer y diseño, realización proyectos de investigación en oncología, a continuación se detallan la composición del rubro por entidad:

ASTRAZENECA COLOMBIA SAS	\$ 2.035.108.910	\$ 1.879.079.536
PFIZER SAS	55.169.140	0
BRISTOL MYERS SQUIBB DE COLOMBIA SA	53.529.146	61.968.327
BIOTECNOLOGIA Y GENETICA S.A.S	42.828.905	47.623.905
MERCK SA	39.530.409	76.316.864
NOVARTIS COLOMBIA SA	33.729.599	20.132.677
INSTITUTO DE DIAGNOSTICO MEDICO SA	15.539.997	0
MERCK SHARP & DOHME COLOMBIA SAS	15.356.045	10.060.896
FUNDACION NEURONAS	13.193.300	0
SANTIAGO TADEO GUTIERREZ BORDA	11.000.000	11.000.000
BIOGENETICA DIAGNOSTICA SAS	8.347.883	0
FUNDACION COLOMBIANA DE CANCEROLOGIA CLINICA VIDA	6.974.546	10.461.819
ALIANSA SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	0	13.510.920
BAYER SA	0	8.431.000
OTRAS CARTERAS	1.870.797	8.124.122
Totales	2.332.178.677	2.146.710.066

El rubro de clientes corresponde a entidades y personas con características similares de riesgo, en los cuales los saldos no tienen un componente de riesgo financiero significativo.

(2) A continuación detallo los conceptos de anticipos y avances:

A proveedores	\$ 34.701.416	\$ 94.655.822
A contratistas	19.085.466	7.106.700
A trabajadores	7.801.996	1.876.500
Otros anticipos	18.465.953	0
Totales	80.054.831	103.639.022

7 . Activos por impuestos corrientes**2024****2023**

El saldo de los activos por impuestos corrientes, comprende:

Retención en el impuesto de industria y comercio	\$ 33.798.352	\$ 21.413.713
Otras retenciones	13.402.035	9.459.501
Totales	47.200.387	30.873.214

8 . Inventarios**2024****2023**

El saldo de los inventarios, comprende:

Reactivos de laboratorio	\$	1.522.823.823	\$	1.236.156.131
Insumos de laboratorio		542.640.705		542.567.279
Materiales, accesorios laboratorio		786.798.321		111.310.335
		<u>2.852.262.849</u>		<u>1.890.033.745</u>

Los inventarios se registran al costo de adquisición y su precio de venta estimado menos los costos determinan el margen. El costo se determina usando el metodo promedio, los inventarios se evalúan para el deterioro del valor en cada fecha del reporte. Las pérdidas por deterioro del valor del inventario se reconocen en resultados.

9 . Inversiones**2024****2023**

El saldo de las inversiones, comprende:

CDT BANCO ITAU PANAMA 12055	\$	318.605.179	\$	280.171.253
CDT BANCO ITAU PANAMA 12054		112.977.150		107.215.812
CDT ITAÚ NO. 6450		112.940.289		108.819.174
CDT BANCO OCCIDENTE 763271		110.228.750		107.174.893
CDT ITAÚ NO. 0392		27.821.000		0
CDT ITAÚ NO. 0489		15.000.000		15.000.000
CDT BANCO ITAU PANAMA 12188		19.600.000		19.600.000
CDT ITAU 7059		13.188.800		13.188.800
CDT BANCO OCCIDENTE 763273		11.000.000		11.000.000
CDT ITAU		10.000.000		10.000.000
CDT BANCO OCCIDENTE 790121		5.600.000		5.600.000
CDT ITAÚ NO. 0327		4.000.000		4.000.000
CDT BANCO ITAU PANANA 12056		2.573.071		2.573.071
CDT DAVIVIENDA 8895		2.400.000		2.400.000
CDT BANCO OCCIDENTE 763272		875.000		875.000
TITULO PARTICIPACIÓN INMOBILIARIA ALIANZA FIDUCIARIA		38.694.257		36.453.868
		<u>805.503.496</u>		<u>724.071.871</u>
Totales		805.503.496		724.071.871

Estos certificados de deposito a termino fijo, 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 que tiene en cuenta la tasa de interes efectiva. Los intereses devengados se reconocen como ingresos financieros.

10 . Activos no financieros**2024****2023**

El saldo de los activos no financieros, comprende:

Derechos de uso	\$	74.746.903	\$	74.746.903
-----------------	----	------------	----	------------

11 . Propiedad, planta y equipo

El saldo de la Propiedad, planta y equipo, comprende:

	Costo Historico	Depreciacion Acumulada	Activo neto
Maquinaria y equipo	126.651.980	79.259.960	47.392.020
Equipo de oficina	155.754.319	99.762.530	55.991.789
Equipo de computo y comunicaciones	140.965.110	86.787.515	54.177.595
Equipo medico cientifico	2.805.781.858	833.599.092	1.972.182.766
Totales a 31 de diciembre de 2023	<u>3.229.153.267</u>	<u>1.099.409.097</u>	<u>2.129.744.170</u>
Construcciones y edificaciones	360.232.808	0	360.232.808
Maquinaria y equipo	126.651.980	115.730.777	10.921.203
Equipo de oficina	155.754.319	112.319.686	43.434.633
Equipo de computo y comunicaciones	256.030.889	110.736.644	145.294.245
Equipo medico cientifico	3.343.551.496	1.241.226.968	2.102.324.528
Totales a 31 de diciembre de 2024	<u>4.242.221.492</u>	<u>1.580.014.075</u>	<u>2.662.207.417</u>

A continuación detallo la adquisición de Propiedad, planta y equipo:

Construcciones y edificaciones	360.232.808	0
Equipo de oficina y muebles	0	1.626.574
Equipo de computo y comunicaciones	115.065.779	34.225.562
Equipo medico cientifico	537.769.639	1.162.714.503
	<hr/>	<hr/>
	1.013.068.226	1.198.566.639

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.

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.

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.

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.

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

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 saldo del activo menos los costos de venta y el valor en uso.

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.

12 . Pasivos financieros**2024****2023**

El saldo de los Pasivos financieros, comprende:

Leasing financiero	(1) \$	197.930.505	\$	0
Tarjetas de credito		<u>22.732.276</u>		<u>5.504.531</u>
Totales		220.662.781		5.504.531

- (1) Corresponde a Leasing financiero en la adquisición en el mes de diciembre de 2024 del inmueble ubicado en el municipio de Pereira para proyecto de consultorio, el cual presenta la siguiente aplicación en corriente y no corriente.

Leasing financiero - Adquisición inmueble en el municipio de pereira

Corriente	39.586.101
No corriente	158.344.404

Las obligaciones financieras no imponen restricciones sobre FICMAC y no presentan morosidad.

13 . Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**2024****2023**

El saldo de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, comprende:

Proveedores nacionales	(1) \$	1.956.781.257	\$	1.132.416.976
Proveedores del exterior		2.410.110		0
Costos y gastos por pagar		<u>335.357.633</u>		<u>107.777.086</u>
		2.294.549.000		1.240.194.062

Se componen por los saldos a 31 de diciembre 2024, de los suministros de insumos en la ejecución de actividades ordinarias para el desarrollo de la actividad meritoria de la fundación.

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.

- (1) A continuación se detallan los saldos por proveedores:

THERMO FISHER SCIENTIFIC COLOMBIA SAS	\$	1.015.549.945	\$	265.841.185
SANITAS SAS		285.818.746		242.349.637
PRODUCTOS ROCHE SA		225.794.757		408.742.893
ILLUMINA COLOMBIA S.A.S.		215.628.301		0
ROCHEM BIOCARE COLOMBIA SAS		123.594.617		107.754.873
A M ASESORIA Y MANTENIMIENTO LTDA		67.758.610		72.000.950
GENPRODUCTS COMPANY SAS		0		33.311.313
ANNAR DIAGNOSTICA IMPORT SAS		10.070.184		1.031.373
BEIJING GENEPLUS CLINICAL LABORATORY CO. LTD.		9.093.176		0
OTROS PROVEEDORES		<u>3.472.920</u>		<u>1.384.752</u>
Totales		1.956.781.257		1.132.416.976

14 . Pasivos por impuestos corrientes**2024****2023**

El saldo de los impuestos corrientes, comprende:

Retenciones en la fuente	\$	37.122.173	\$	18.134.791
Impuesto de industria y comercio		25.823.000		24.133.000
Retenciones en el impuesto de industria y comercio		14.005.429		9.595.385
Retenciones en el impuesto a las ventas		<u>1.259.220</u>		<u>0</u>
Totales		78.209.822		51.863.176

FICMAC pertenece a las entidades sin ánimo de lucro, 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:

1. Que estén legalmente constituidas.
2. 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.
3. 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..."

15 . Beneficios a empleados

2024

2023

El saldo de los beneficios a empleados, comprende:

Vacaciones	\$	139.155.200	\$	54.831.893
Cesantías		128.157.582		90.074.587
Intereses sobre las cesantías		<u>14.983.010</u>		<u>14.697.894</u>
		282.295.792		159.604.374

Los Beneficios a empleados, son reconocidos a corto plazo, medidos sobre bases no descontadas y reconocidos como gastos al cierre mensual. Se registra como una obligación por el monto que se espera pagar, si FICMAC posee una obligación legal implícita actual de pagar este monto al 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.

16 . Otros pasivos corrientes

2024

2023

El saldo de otros pasivos corrientes, comprende:

Anticipos y avances recibidos	\$	79.371.850	\$	85.714.361
Aportes a la seguridad social		<u>92.729.900</u>		<u>61.177.858</u>
		172.101.750		146.892.219

El reconocimiento de otros pasivos corrientes se registra en la fecha que se incurren, con posibilidad de pago a su fecha de vencimiento.

17 . PATRIMONIO

2024

2023

El patrimonio de FICMAC a 31 de diciembre 2024 suma un total \$6.355.953.134, 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.

Aportes - donaciones	\$	40.500.000	\$	40.500.000
Resultado del ejercicio		209.405.046		155.514.464
Resultados acumulados		<u>6.106.048.088</u>		<u>6.516.050.877</u>
		6.355.953.134		6.712.065.341

18 . Ingresos por actividades ordinarias

2024

2023

El saldo por Ingresos por actividades ordinarias, comprende:

Servicios de laboratorio - operaciones continuadas	\$	13.952.931.835	\$	13.682.544.986
Descuentos, devoluciones y anulaciones		<u>(100.111.441)</u>		<u>(1.077.116.202)</u>
		13.852.820.394		12.605.428.784

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 al momento de facturar.

19 . Costos en la prestación de servicios**2024****2023**

El saldo por Costos en la prestación de servicios, comprende:

Costos de insumos, reactivos y materiales	\$	6.877.562.583	\$	6.466.577.880
Beneficios a empleados		1.423.628.097		1.213.096.516
Servicios		764.277.134		656.549.846
Honorarios y asistencia técnica		666.540.474		1.151.066.137
Depreciaciones		448.867.117		251.330.595
Arrendamientos		303.516.851		213.201.507
Mantenimientos y reparaciones		41.544.933		43.092.928
Diversos		8.082.673		4.861.958
Adecuaciones e instalaciones		3.884.813		0
Otros costos		0		7.552.500
		<u>10.537.904.675</u>		<u>10.007.329.867</u>
Totales		10.537.904.675		10.007.329.867

20 . De administración**2024****2023**

El saldo por Gastos de administración, comprende:

Beneficios a empleados	\$	1.212.559.784	\$	974.221.050
Honorarios		483.958.861		444.620.992
Impuestos distintos a las ganancias		222.439.928		172.840.736
Servicios		178.967.438		148.505.143
Gastos diversos		134.333.560		106.170.595
Seguros		56.802.110		53.458.100
Arrendamientos		29.040.398		42.612.105
Depreciaciones		28.124.031		17.040.358
Gastos legales		20.564.089		10.375.476
Mantenimientos y reparaciones		16.463.053		39.539.655
Gastos de viaje		6.388.340		0
Adecuación e instalaciones		336.000		3.313.940
		<u>2.389.977.592</u>		<u>2.012.698.150</u>

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.

21 . De ventas**2024****2023**

El saldo por Gastos de ventas, comprende:

Beneficios a empleados	\$	456.535.892	\$	293.794.382
Servicios		221.190.940		96.851.473
Gastos de viaje		101.349.359		111.579.132
Impuestos distintos a las ganancias		34.088.842		19.713.057
Gastos diversos		9.688.832		16.022.857
Depreciaciones		3.613.831		1.345.694
Adecuación e instalaciones		336.000		0
		<u>826.803.696</u>		<u>539.306.595</u>

Corresponde al gasto por la parte comercial y de laboratorio, de personal, servicios, entre otros gastos en los que incurrió FICMAC para su desarrollo en promoción de los servicios en la actividad meritoria.

22 . Otros ingresos no operacionales**2024****2023**

El saldo de Otros ingresos no operacionales, comprende:

Recuperación de costos y gastos	(1)	\$	139.908.642	\$	12.996.867
Servicios en actividades no meritorias			147.927		0
Otros ingresos no operacionales			63.827		6.363.361
			<u>140.120.396</u>		<u>19.360.228</u>

(1) Reconocimiento de recuperación de costos y gastos sobre consolidados y evaluaciones de partidas acumuladas de periodos anteriores

23 . Otros gastos no operacionales**2024****2023**

El saldo de Otros gastos no operacionales, comprende:

Gastos extraordinarios	(1) \$	155.899.726	\$	0
Otros costos y gastos		9.916.898		5.414.820
Retención en la fuente asumida		2.796.054		981.061
Diversos		<u>440.472</u>		<u>13.930.039</u>
		169.053.150		20.325.920

(1) Reconocimiento de costos y gastos sobre consolidados y evaluaciones de partidas acumuladas de periodos anteriores

24 . Ingresos financieros**2024****2023**

El saldo de Ingresos financieros, comprende:

Diferencia en cambio	\$	108.092.918	\$	332.735
Intereses		64.582.808		145.165.375
Descuentos comerciales		<u>622.880</u>		<u>862.379</u>
		173.298.606		146.360.489

17 . Gastos financieros**2024****2023**

El saldo de Gastos financieros, comprende:

Diferencia en cambio	\$	13.181.537	\$	1.583.518
Comisiones		10.274.471		4.853.354
Gastos bancarios		7.386.736		5.308.037
Intereses		<u>795.493</u>		<u>468.000</u>
		31.638.237		12.212.909

Estados Financieros Ficmac 2024 2023 v2 Firmados RV

Final Audit Report

2025-03-17

Created:	2025-03-17
By:	Yesica Dimate (finanzas@ficmac.org)
Status:	Signed
Transaction ID:	CBJCHBCAABAAAnYlqeZhyOKBiw7IbmJxYRkJ2H2BfNO7D

"Estados Financieros Ficmac 2024 2023 v2 Firmados RV" History

-  Document created by Yesica Dimate (finanzas@ficmac.org)
2025-03-17 - 1:36:05 PM GMT
-  Document emailed to Yitzak Rodriguez (ceo@ficmac.org) for signature
2025-03-17 - 1:36:13 PM GMT
-  Email viewed by Yitzak Rodriguez (ceo@ficmac.org)
2025-03-17 - 1:53:17 PM GMT
-  Document e-signed by Yitzak Rodriguez (ceo@ficmac.org)
Signature Date: 2025-03-17 - 1:56:28 PM GMT - Time Source: server
-  Agreement completed.
2025-03-17 - 1:56:28 PM GMT