

FUNDACION NEURONCOLOGICA DEL ORIENTE
NIT 901.411.429-8
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA

	NOTA	2022	2021	2020
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo y Equivalente de Efectivo	1	\$ 43.759.725,00	\$ 63.907.061,00	\$ 50.000.000,00
Deudores y cuentas por cobrar	2	\$ 22.175.650,00	\$ -	\$ -
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 65.935.375,00	\$ -	\$ -
ACTIVO NO CORRIENTE				
Propiedad, Planta y Equipo	3	\$ 148.077.841,00	\$ 130.066.001,00	
Software	4	\$ 7.760.000,00	\$ -	\$ -
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 155.837.841,00	\$ 130.066.001,00	\$ -
TOTAL ACTIVO		\$ 221.773.216,00	\$ 130.066.001,00	\$ -
PASIVO CORRIENTE				
Acrederos Comerciales	5	\$ 25.844.340,00	\$ 16.944.604,00	\$ -
Cuentas por pagar a miembros adherentes		\$ 23.300.000,00	\$ -	\$ -
Beneficios a Empleados		\$ -	\$ 4.399.582,00	\$ -
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 49.144.340,00	\$ 21.344.186,00	\$ -
PATRIMONIO				
Fondo Social		\$ 50.000.000,00	\$ 50.000.000,00	\$ 50.000.000,00
Excedente Neto del Ejercicio		\$ -	\$ 122.628.876,00	\$ -
Utilidad Acumulada		\$ 122.628.876,00	\$ -	\$ -
TOTAL PATRIMONIO		\$ 172.628.876,00	\$ 172.628.876,00	\$ 50.000.000,00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 221.773.216,00	\$ 193.973.062,00	\$ 50.000.000,00



SERGIO RUGELES LOPEZ
Representante Legal
C.C 91.246.885



FABIOLA RUGELES LOPEZ
Contador
T.P. 39206-T



FUNDACIÓN NEURO-ONCOLÓGICA
DEL ORIENTE

FUNDACION NEURONCOLOGICA DEL ORIENTE
NIT 901.411.429-8
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

	NOTA	2022	2021
Ingresos por Actividades Ordinarias	6	\$ -	\$ 172.017.477,00
Costos por Actividades Ordinarias	7	\$ -	\$ -
Gastos por Actividades Ordinarias	8	\$ -	\$ 49.388.601,00
Excedente (deficit) de Actividades Ordinarias		<u>\$ -</u>	<u>\$ 122.628.876,00</u>
Otros ingresos		\$ -	\$ -
Otros gastos		\$ -	\$ -
Excedente Neto de Actividades No Ordinarias		<u>\$ -</u>	<u>\$ 122.628.876,00</u>
Impuesto a las ganancias		\$ -	\$ -
Total Excedente Neto		<u>\$ -</u>	<u>\$ 122.628.876,00</u>


SERGIO RUGELES LOPEZ

Representante Legal
C.C 91.246.885


FABIOLA RUGELES LOPEZ

Contador
T.P. 39206-T



FUNDACIÓN NEURO-ONCOLÓGICA
DEL ORIENTE

FUNDACION NEURONCOLOGICA DEL ORIENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
A DICIEMBRE 31 DE 2021

ENTIDAD QUE REPORTA Y ORGANOS DE DIRECCION

FUNDACION NEURONCOLOGICA DEL ORIENTE entidad sin ánimo de lucro (en adelante la Fundación), fue constituida mediante documento privado del 07 de septiembre de 2020, otorgado en Bucaramanga e inscrito en Cámara de Comercio de Bucaramanga 16 de septiembre de 2020, bajo el No. 70047, siglas FNO.

El término de duración de la Fundación es indefinido.

La entidad tiene su domicilio principal en el municipio de Piedecuesta, en el departamento del Santander, República de Colombia.

Su objeto social principal es la prestación de servicios médico-quirúrgicos y de la atención a la salud durante todo el ciclo vital de las personas, a través de instituciones propias o de terceros con énfasis en enfermedades oncológicas y hematológicas de alta complejidad, tanto en adultos como en pediatría, y de todas aquellas ramas de la medicina que comprometan directa o indirectamente en procesos oncológicos, así como la investigación científica en el área de la salud; la enseñanza y divulgación a través de la docencia, orientada hacia actividades de promoción, prevención, manejo y detección temprana de las afecciones suscitadas, y de todos aquellos conocimientos que contribuyan a mejorar la formación científica y humana de profesionales de la salud en sus múltiples y diferentes especialidades desarrollo del objeto social la fundación podrá para el cumplimiento de sus fines: - organizar las condiciones para desarrollar sus propias actividades, celebrar contratos o convenios y asociarse con otras entidades sin ánimo de lucro, de carácter nacional o internacional. - realizar, patrocinar, organizar, sistematizar toda clase de eventos, en el país o en el exterior, que contribuyan al cumplimiento del presente objeto social. - apoyar, patrocinar y/o facilitar la ejecución de ideas presentadas por personas o grupos, cuyos propósitos y objetivos concuerden con los de la fundación. - diseñar y desarrollar mecanismos de financiación y co-financiación, inversiones a nivel nacional, internacional, necesarios para el financiamiento y sostenimiento de la fundación, sus actividades y proyectos, utilizando en ambos casos los sistemas de cooperación, administración delegada de recursos, o cualquier otro medio. - realizar actividades y programas que propendan por el desarrollo integral y gremial de los beneficiarios de la fundación. – efectuar todas las otras actividades y operaciones económicas, relacionadas desde o directamente con el objeto social, para el desarrollo del mismo, el bienestar de los asociados y la adquisición de bienes, muebles e inmuebles de la fundación. - realizar, directa o indirectamente, por cuenta propia o ajena, sola o mediante consorcios, uniones temporales o alianzas estratégicas con organizaciones no gubernamentales u organizaciones de la Fundación civil o entidades del sector privado, nacionales o extranjeras, todas aquellas



FUNDACIÓN NEURO-ONCOLÓGICA
DEL ORIENTE

actividades encaminadas a: proyectar, ejecutar, administrar, coordinar, controlar o evaluar planes, programas o proyectos, orientados a buscar el bienestar de los asociados y el de los particulares, para tales efectos podrá asociarse, fusionarse, participar en uniones temporales, consorcios y elaborar convenios con otras personas naturales o jurídicas que desarrollen el mismo o similar objeto.

Los órganos de administración de la Fundación son: la Asamblea General de Asociados, la Junta directiva y el Representante Legal.

BASES DE PREPARACION

A. Marco técnico normativo

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, FUNDACION NEURONCOLOGICA DEL ORIENTE se encuentra obligada a presentar solamente estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto en el anexo 2 del Decreto 2483 de 2018.

B. Bases de medición

La información contenida en estos estados financieros consolidados es responsabilidad de la administración de la fundación, se manifiesta expresamente que se ha aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF PARA PYMES), y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

C. Moneda Funcional

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en pesos.

D. Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

FUNDACION NEURONCOLOGICA DEL ORIENTE revisa regularmente las estimaciones y supuestos relevantes relacionadas con los estados financieros. Las revisiones de las estimaciones contables se reconocen en el período en que se revisa la estimación, y en los períodos futuros afectados.

E. Modelo de negocio

La entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica.



FUNDACIÓN NEURO-ONCOLÓGICA
DEL ORIENTE

Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo, por lo cual estos instrumentos se miden al costo amortizado.

F. Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se reconocen, clasifican y miden de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento incide en las decisiones que puedan tomar en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información financiera.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación a las utilidades antes de impuestos o los ingresos ordinarios. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a la utilidad antes de impuestos, o 0,5% de los ingresos ordinarios brutos (en caso de que se genere pérdida antes de impuestos).

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

En la preparación de estos estados financieros se aplicaron las políticas contables detalladas a continuación, a menos que se indique lo contrario:

A. Instrumentos financieros

- Efectivo y equivalente de efectivo: El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones (en instrumentos de deuda) de corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos.
- Activos financieros: En su reconocimiento inicial, los activos financieros se miden al precio de la transacción; adicionando los costos de transacción para los activos financieros clasificados en la categoría de costo amortizado, cuando éstos son materiales.

Si la transacción en la cual se adquieren los activos financieros es una transacción de financiación, los activos financieros resultantes se miden por el valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado aplicable a ese tipo de instrumentos financieros.

Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se reconocen de acuerdo con su clasificación inicial al costo amortizado o a valor razonable. La administración clasifica al costo amortizado de un activo financiero cuando la transacción procura obtener los flujos de efectivo contractuales y las condiciones contractuales dan lugar a flujos de efectivo que son únicamente pagos del capital e intereses sobre el valor del capital pendiente. Los activos



FUNDACIÓN NEURO-ONCOLÓGICA
DEL ORIENTE

financieros que no son clasificados a costo amortizado se clasifican a valor razonable con cambios en resultados, cuyos cambios posteriores en la medición del valor razonable se reconocen en el estado de resultados como ingreso o costo financiero según corresponda.

- Cuentas por cobrar: Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican al costo amortizado, ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja contractuales; y las condiciones contractuales de las mismas dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital e intereses sobre el valor del capital pendiente.

Periódicamente y siempre al cierre del año, la Fundación evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

- Pasivos financieros: Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos financieros o pasivos financieros en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la entidad, o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la entidad.

Los pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable; para los pasivos financieros al costo amortizado, los costos iniciales directamente atribuibles a la obtención del pasivo financiero son asignados al valor del pasivo en caso de ser materiales. Después del reconocimiento inicial, los pasivos financieros se reconocen al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

- Fondo social: La emisión de instrumentos de patrimonio se reconoce como un incremento en el fondo social, por el valor razonable de los bienes o recursos recibidos en la emisión.

La distribución de dividendos a los tenedores de un instrumento de patrimonio es cargada directamente contra el patrimonio, por una cuantía equivalente al valor razonable de los bienes a distribuir, neta de cualquier beneficio fiscal relacionado.

B. Propiedad, planta y equipo

- Reconocimiento y medición:
Las propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas en cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición.



FUNDACIÓN NEURO-ONCOLÓGICA
DEL ORIENTE

Las diferencias entre el precio de venta y su costo neto ajustado se llevan a resultados.

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados o costo de producción, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

- **Depreciación**

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del período en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente hubiera sido asignado.

El valor residual de un elemento de las propiedades, planta y equipo será siempre cero en los casos en que la administración evidencie su intención de usar dicho elemento hasta agotar en su totalidad los beneficios económicos que el mismo provee.

La vida útil se asignará de acuerdo con el período por el cual la entidad espere beneficiarse de cada uno de los activos.

Cuando el valor en libros exceda al valor recuperable, se ajusta el valor en libros hasta su valor recuperable, modificando los cargos futuros en concepto de amortización de acuerdo con su nueva vida útil remanente.

Un elemento de propiedad, planta y equipo no se clasificará como mantenido para la venta. En lugar de lo anterior, si un activo deja de ser utilizado, se evaluará su deterioro de valor.

C. Beneficio de empleados

De acuerdo con la sección 28 del anexo 2 del Decreto 2483 de 2018, todas las formas de contraprestación concedidas por la entidad a cambio de los servicios prestados por los empleados se registran como beneficios a empleados y se denomina:

- **Beneficios a corto plazo:**

De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales y extralegales, vacaciones, cesantías y aportes parafiscales a entidades del estado que se cancelan antes de los 12 meses siguientes al final del período sobre el que se informa.

D. Ingresos



FUNDACIÓN NEURO-ONCOLÓGICA
DEL ORIENTE

Los ingresos de actividades ordinarias se miden utilizando el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir en el curso normal de las operaciones de la Fundación.

Los pagos anticipados recibidos para la prestación del servicio o para la entrega de bienes en períodos futuros, se reconocen como un pasivo no financiero por el valor razonable de la contraprestación recibida.

El pasivo reconocido es trasladado al ingreso en la medida en que se presta el servicio o se realiza la venta del bien; en cualquier caso, es trasladado al ingreso en su totalidad, cuando finaliza la obligación de entregar el bien o prestar el servicio, para el cual fue entregado el anticipo.

- Venta de bienes

Los ingresos procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se transfieren los riesgos y ventajas de tipo significativo derivados de la propiedad de los bienes.

E. Impuestos

- Impuestos corrientes

El gasto por impuestos corrientes comprende el impuesto sobre la renta. El gasto por impuesto se reconoce en el estado de resultados excepto en la parte que corresponde a partidas reconocidas en la cuenta de otro resultado integral en el patrimonio. Su contrapartida es un pasivo en las cuentas por pagar denominado impuesto sobre la renta por pagar.

El impuesto sobre la renta corriente es calculado sobre la base de las leyes tributarias vigentes en Colombia a la fecha de corte de los estados financieros.

- Impuesto diferido

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los períodos en los que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas y en las leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

Se reconoce un activo por impuestos diferidos derivado de diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que se disponga de ganancias fiscales futuras contra las cuales se puedan cargar esas diferencias temporarias deducibles, aunque



FUNDACIÓN NEURO-ONCOLÓGICA
DEL ORIENTE

correspondan a diferencias temporarias deducibles relacionadas con inversiones en entidades subsidiarias, sucursales y asociadas, así como participaciones en acuerdos conjuntos.

Se reconoce un pasivo de naturaleza fiscal por causa de cualquier diferencia temporaria imponible,

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El saldo a 31 de diciembre es:

El Efectivo y equivalente de efectivo está conformado por Caja y Bancos

Caja General	42.670.626
Cuenta Ahorros Bancolombia	1.089.099
Banco de Bogotá	-
Total	43.759.725

NOTA 2. DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los deudores y otras cuentas por cobrar corresponden a cuentas por cobrar a clientes así:

ANTICIPOS Y AVANCES	
JHON GUERRA	19.753.150
HIBRIDOS TI SAS	2.350.000
ADRIANA NAVARRO VARGAS	72.500
	-
TOTAL	22.175.650

NOTA 3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La fundación reconoce como, propiedad planta y equipo todos los activos que cumplan:

- La definición de activo
- La definición de propiedad, planta y equipo

Se encuentra detallado de la siguiente manera:



FUNDACIÓN NEURO-ONCOLÓGICA
DEL ORIENTE

EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN

EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	18.011.840
TOTAL EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	18.011.840

EQUIPOS MEDICO- CIENTIFICO

EQUIPO MEDICO-CIENTIFICO	130.066.001
TOTAL EQUIPOS MEDICO-CIENTIFICO	130.066.001

TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

148.077.841

NOTA 4. SOFTWARE Y LICENCIAS

En este rubro encontramos las licencias que tiene la entidad para el correcto uso de ciertos programas:

LICENCIA

LICENCIA SALUD 360	7.760.000
TOTAL LICENCIAS Y SOFTWARE	7.760.000

NOTA 5. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Este rubro representa los compromisos de pago adquiridos por la Entidad, por concepto de compras o servicios a crédito. Estas partidas son instrumentos financieros, dado que nacen de contratos o acuerdo entre las partes.

La composición de las partidas presentadas en los estados financieros es:

CUENTAS POR PAGAR

COINSA SAS	18.011.840
SCINCE & TECHNOLOGY SAS	7.760.000
M&S SOLUTIONS SAS	72.500
TOTAL	25.844.340

CUENTA A SOCIOS POR PAGAR

SERGIO RUGELES	1.500.000
BORIS FERNANDO MEJIA UPEGI	1.500.000
KAIZEN SALUD IPS	20.300.000
Total	23.300.000



FUNDACIÓN NEURO-ONCOLÓGICA
DEL ORIENTE

NOTA 6. INGRESO POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

No se presentan ingresos ya que no han iniciado operaciones por no haber finalizado el proceso de contratación con las distintas EPS.

NOTA 7. COSTO POR VENTA DE BIENES O SERVICIOS

No se presentan costos durante el periodo al no haber iniciado operaciones.

NOTA 8. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

No se presentan gastos durante el periodo al no haber iniciado operaciones.


SERGIO RUGELES LOPEZ
Representante Legal
C.C 91.246.885
FABIOLA RUGELES LOPEZ
Contador
T.P. 39206-T