

FUNDACION NEURONCOLOGICA DEL ORIENTE
NIT 901.411.429-8
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA
CORTE 31 DE DICIEMBRE 2023 y 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	NOTA	2023	2022
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	4	\$ 1.450.072.047,00	\$ 43.759.725,00
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	\$ 8.175.593.850,00	\$ 22.175.650,00
Inventarios	6	\$ 459.462.869,00	\$ -
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 10.085.128.766,00	\$ 65.935.375,00
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipo	7	\$ 220.730.150,00	\$ 148.077.841,00
Activos Intangibles	8	\$ 8.826.206,00	\$ 7.760.000,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 229.556.356,00	\$ 155.837.841,00
TOTAL ACTIVO		\$ 10.314.685.122,00	\$ 221.773.216,00
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	9	\$ 6.378.080.324,00	\$ 25.844.340,00
Cuentas por pagar miembros	10	\$ 62.906.362,00	\$ 23.300.000,00
Beneficios a Empleados	11	\$ 32.872.045,00	\$ -
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 6.473.858.731,00	\$ 49.144.340,00
Pasivos No Corrientes			
Obligaciones Financieras	12	\$ 580.000.000,00	\$ -
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		\$ 580.000.000,00	\$ -
TOTAL PASIVO		\$ 7.053.858.731,00	\$ 49.144.340,00
PATRIMONIO			
Fondo Social	13	\$ 50.000.000,00	\$ 50.000.000,00
Excedente Neto del Ejercicio		\$ 3.088.197.515,00	\$ 122.628.876,00
Excedentes acumulados		\$ 122.628.876,00	\$ -
TOTAL PATRIMONIO		\$ 3.260.826.391,00	\$ 172.628.876,00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 10.314.685.122,00	\$ 221.773.216,00


SERGIO RUGELES LOPEZ
Representante Legal
C.C 911.246.885


SONIA T CAMACHO CUBIDES
Revisor Fiscal
T.P. 62806-T


FABIOLA RUGELES LOPEZ
Contador
T.P. 39206-T

FUNDACION NEURONCOLOGICA DEL ORIENTE

NIT 901.411.429-8

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

CORTE 31 DE DICIEMBRE 2023 y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	NOTA	2023	2022
Ingresos por Actividades Ordinarias	14	\$ 12.000.812.087,00	\$ -
Ingresos por participacion en UT		\$ 8.953.448.838,00	
Total Ingresos		\$ 20.954.260.925,00	
Costos de la operación	15	\$ 8.610.924.063,00	\$ -
Costos por participación UT		\$ 8.805.173.077,00	\$ -
Total Costos		\$ 17.416.097.140,00	\$ -
Excedente Bruto de la operación		\$ 3.389.888.024,00	
Excedente Bruto participacion UT		\$ 148.275.761,00	
		\$ 3.538.163.785,00	
Gastos por Actividades Ordinarias	16	\$ 271.864.644,00	\$ -
Gastos por participación UT		\$ 70.032.664,00	\$ -
		\$ 341.897.308,00	\$ -
Excedente (deficit) de Actividades Ordinarias		\$ 3.118.023.380,00	\$ -
Excedente (deficit) participacion UT		\$ 78.243.097,00	\$ -
Excedente final		\$ 3.196.266.477,00	\$ -
Otros gastos	17	\$ 38.433.149,00	\$ -
Intereses		\$ 69.635.813,00	\$ -
Total Excedente Neto		\$ 3.088.197.515,00	\$ -

SERGIO RUGELES LOPEZ

Representante Legal

C.C 91.246.885

SONIA T CAMACHO CUBIDES

Revisor Fiscal

T.P. 62806-T

FABIOLA RUGELES LOPEZ

Contador

T.P. 39206-T



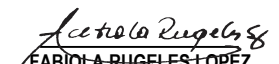
FUNDACIÓN NEURO-ONCOLÓGICA
DEL ORIENTE

FUNDACION NEURONCOLOGICA DEL ORIENTE
NIT 901.411.429-8
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
CORTE 31 DE DICIEMBRE 2023 y 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	NOTA	2023	2022
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Exedentos neta del ejercicio	\$	3.088.197.515,00	\$ -
(+) Depreciaciones	\$	28.012.110,00	
	\$	3.116.209.625,00	
CAMBIOS EN LOS ACTIVOS Y PASIVOS QUE PROVEERON (USARON) EFECTIVO:			
Aumento Cuentas x cobrar comerciales	-\$	8.153.418.200,00	-\$ 22.175.650,00
Aumento Inventarios	-\$	459.462.869,00	\$ -
Aumento de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas x pagar	\$	6.352.235.984,00	\$ 8.899.736,00
Aumento cuentas por pagar miembros	\$	39.606.362,00	
Aumento beneficios a empleados	\$	32.872.045,00	-\$ 4.399.582,00
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación	\$	928.042.947,00	-\$ 17.675.496,00
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION			
Aumento neto de propiedades y equipos	-\$	100.664.419,00	-\$ 18.011.840,00
Aumento activos intangibles	-\$	1.066.206,00	-\$ 7.760.000,00
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION			
Cuentas por pagar miembros	\$	-	\$ 23.300.000,00
Efectivo neto provisto por actividades de financiación	\$	580.000.000,00	\$ -
DISMINUCION NETA DE EFECTIVO	\$	1.406.312.322,00	-\$ 20.147.336,00
EFFECTIVO AL INICIO DE PERIODO	\$	43.759.725,00	\$ 63.907.061,00
EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$	1.450.072.047,00	\$ 43.759.725,00


SERGIO RUGELES LOPEZ
Representante Legal
C.C 91.246.885


SONIA T CAMACHO CUBIDES


FABIOLA RUGELES LOPEZ
Contador
T.P. 39206-T



FUNDACIÓN NEURO-ONCOLÓGICA
DEL ORIENTE

FUNDACION NEURONCOLOGICA DEL ORIENTE

NIT 901.411.429-8

ESTADO CAMBIO EN EL PATRIMONIO

CORTE 31 DE DICIEMBRE 2023 y 2022

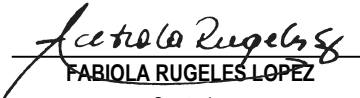
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	FONDO SOCIAL	EXCEDENTES ACUMULADOS	EXCEDENTE NETO DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO 31 DICIEMBRE 2022	\$ 50.000.000,00	\$ 122.628.876,00	\$ -	\$ 172.628.876,00
Reclasificación de excedentes	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Excedentes del Ejercicio	\$ -	\$ -	\$ 3.088.197.515,00	\$ 3.088.197.515,00
Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$ 50.000.000,00	\$ 122.628.876,00	\$ 3.088.197.515,00	\$ 3.260.826.391,00


SERGIO RUGELES LOPEZ

Representante Legal

C.C 91.246.885


FABIOLA RUGELES LOPEZ

Contador

T.P. 39206-T


SONIA T CAMACHO CUBIDES

Revisor Fiscal

T.P. 62806-T



FUNDACIÓN NEURO-ONCOLÓGICA
DEL ORIENTE

FUNDACION NEURONCOLOGICA DEL ORIENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
A DICIEMBRE 31 DE 2023

Nota 1° INFORMACION GENERAL

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, pero podrá disolverse en cualquier tiempo por las causales previstas en los estatutos.

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.

Estas actividades desarrolladas por la fundación se encuentran dentro de las actividades consideradas como meritorias en el marco del artículo 359 del Estatuto Tributario, dado que son de interés general y a estas tienen acceso la comunidad.

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

Se encuentra vigilada por la Superintendencia de salud.



FUNDACIÓN NEURO-ONCOLÓGICA
DEL ORIENTE

Nota 2º BASES DE PREPARACION

2.1 Marco técnico normativo

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a lo establecido en el artículo 19 del estatuto tributario, siguiendo los parámetros establecidos en las normas de información financieras de conformidad con lo dispuesto en el anexo 2 del Decreto 2483 de 2018.

2.2 Bases de medición

Los presentes estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados que se valúan a sus valores razonables al cierre de cada periodo, como se explica en las políticas contables incluidas más adelante. Por lo general, el costo histórico se basa en el valor razonable de la contraprestación otorgada a cambio de los bienes y servicios.

Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

En el reconocimiento inicial de activos financieros o un pasivo financiero se mide al valor de la transacción (incluidos los costos de transacción que se reconocen en resultados).

Los hechos económicos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno y/o externo, que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se anexan a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación.

La contabilidad se registró utilizando el software contable Salud 360, adquirido por la Compañía para el manejo integral de la de la información contable y financiera y no existen limitaciones que incidan en el normal desarrollo del proceso contable.

2.3 Estados financieros presentados

Los estados financieros se presentan comparativos por los periodos 2023-2022 así:

- Estado de Situación Financiera.
- Estado de Resultado Integral.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.
- Estado de Flujo de Efectivo.
- Notas explicativas.



FUNDACIÓN NEURO-ONCOLÓGICA
DEL ORIENTE

2.4 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.

2.5 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.

2.6 Hipótesis de negocio en marcha

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de empresa en marcha y no existen al 31 de diciembre de 2023, incertidumbres materiales relacionadas con eventos o condiciones que produzcan dudas importantes acerca de la capacidad de continuar desarrollando su objeto social.

2.7 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).

Nota 3° POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

En la preparación de estos estados financieros se aplicaron las políticas contables detalladas a continuación:



FUNDACIÓN NEURO-ONCOLÓGICA
DEL ORIENTE

3.1 Operaciones con partes relacionadas Se consideran transacciones entre parte relacionadas, toda transferencia de recursos, servicios y obligaciones entre la Compañía y sus partes relacionadas.

La Compañía ha considerado como partes relacionadas a: miembros, vinculados económicos, las entidades que ejercen el control conjunto o influencia significativa sobre la Compañía; el personal clave de la gerencia, que incluye: personal de junta directiva, presidentes y directivos, quienes tienen la capacidad de dirigir, planificar y controlar las actividades de la entidad.

Ninguna de las transacciones incorpora términos y condiciones especiales; las características de las transacciones no difieren de las realizadas con terceros, ni implican diferencias entre los precios del mercado para operaciones similares; las ventas y compras se realizan en condiciones equivalentes a las que existen para transacciones entre partes independiente.

3.2 Operaciones de Colaboración Empresarial

Un negocio conjunto es una inversión sobre la cual la entidad que informa posee control conjunto (acuerdo contractual para compartir el control sobre una actividad económica, se da únicamente cuando las decisiones estratégicas, tanto financieras como operativas, de dicha actividad requieren el consentimiento unánime de las partes que están compartiendo el control).

Se considera como operaciones en negocios conjuntos las participaciones en uniones temporales que se dan cuando: en forma conjunta en unión con otras personas jurídicas presentan una misma propuesta para la adjudicación, celebración y ejecución de un contrato, respondiendo solidariamente por todas y cada una de las obligaciones derivadas de la propuesta y del contrato. En consecuencia, las actuaciones, hechos y omisiones que se presenten en desarrollo de la propuesta y del contrato, afectarán a todos los miembros que lo conforman.

La FUNDACION a título de unión temporal se reconoce dentro de sus estados financieros los activos, pasivos, ingresos, costos y gastos de los contratos de colaboración empresarial denominados UNION TEMPORAL KAIZEN, de acuerdo a su porcentaje de participación como lo establece el artículo 18 del estatuto tributario colombiano.

La compañía se encuentra participe en la UNION TEMPORAL KAIZEN en la cual cuenta con el 70% de participación.

3.3 Instrumentos financieros

- 3.3.1** 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.



FUNDACIÓN NEURO-ONCOLÓGICA
DEL ORIENTE

- 3.3.2** 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 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.

- 3.3.3** Esta política aplica para todas las cuentas por cobrar, consideradas como un activo financiero en la categoría de instrumentos financieros de la Sección 11 de la NIIF para las pymes, al representar un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro.

Las cuentas por cobrar se reconocen por su costo, al momento de la expedición de la factura.

Se reconoce los siguientes grupos de cuentas por cobrar:

Cuentas por cobrar clientes.

Anticipos y avances

Deudores y cuentas por cobrar Unión Temporal.

Esta política no aplica para pagos por anticipos y avances entregados debido a que este rubro no representa un derecho para LA FUNDACON a recibir efectivo o algún otro instrumento financiero, son dineros otorgados en forma anticipada para cubrir: gastos futuros, adquisición de inventarios, activos intangibles y propiedades, planta y equipo.

- 3.3.4** Inventarios.



**FUNDACIÓN NEURO-ONCOLÓGICA
DEL ORIENTE**

Dentro de este grupo se reconocen los valores de los medicamentos, materiales médicos y quirúrgicos y demás insumos necesarios para la prestación de los servicios ofertados que se encuentran clasificados como:

- Medicamentos
- Material médico quirúrgico.

LA FUNDACION reconoce el inventario al momento de la recepción del bien y emisión de la factura de compra respectiva y mide sus inventarios al costo de adquisición que es el valor razonable al momento de la operación, se clasifican en el estado de situación financiera dentro del grupo de los activos corrientes, ya que se esperan realizar dentro de la prestación de los servicios en el corto plazo.

La Fundación utiliza para la valuación de sus inventarios el método de promedio ponderado, utilizando el sistema permanente de control de inventarios, con este método lo que se hace es determinar un promedio, sumando los valores existentes en el inventario con los valores de las nuevas compras, para luego dividirlo entre el número de unidades existentes en el inventario incluyendo tanto los inicialmente existentes, como los de la nueva compra.

Deterioro de inventarios

Una vez efectuada la evaluación técnica la empresa considero el no reconocimiento de deterioro de inventarios, en razón a que como política no se mantienen altos stocks de estos y en consecuencia serán consumidos de forma inmediata durante la prestación de los servicios.

Baja de inventarios

Solo se realizará retiro de inventarios cuando por alguna razón técnica como: vencimiento, daño, rotura entre otras surja la necesidad de dar baja a algún elemento, para lo cual se debe realizar el respectivo soporte documental que evidencie la razón por la cual se retiran los bienes, estos retiros se reconocerán en los resultados del ejercicio.

- 3.3.5** Deterioro cuentas por cobrar: Para el sector se tiene establecido, el ciclo normal de recuperación de esta cartera, es de hasta 360 días, la asamblea establece que no se realizara deterioro de cartera por el buen comportamiento en los pagos por parte de los clientes y la mayoría de su cartera no supera los 90 días.
- 3.3.6** 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.



FUNDACIÓN NEURO-ONCOLÓGICA
DEL ORIENTE

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.

- 3.3.7** 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 fundación se encuentra calificada en el régimen especial de tributación por lo cual no realiza distribución de exentes si no que los reinvierte en su actividad meritorio de acuerdo a lo establecido en el artículo 19 del estatuto tributario.

3.4 Propiedad, planta y equipo

3.4.1 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. 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.

3.4.2 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 es la siguiente:

Equipo de oficina	10 años
-------------------	---------



FUNDACIÓN NEURO-ONCOLÓGICA
DEL ORIENTE

Equipo de computación 5 años
Equipo de comunicación 5 años
Equipo Médico Científico 8 años

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.

3.5 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:

3.5.1 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.

3.6 Ingresos

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.

3.7 Costos

Los costos y gastos se reconocen en los resultados del ejercicio cuando ha surgido una disminución de los beneficios económicos, relacionada con una disminución de los activos o un aumento de los pasivos y su valor es medible de forma confiable.

Los costos incluyen todas las erogaciones directas incurridas y necesarias para realizar los ingresos. El rubro con mayor materialidad dentro de los costos corresponde a los



FUNDACIÓN NEURO-ONCOLÓGICA
DEL ORIENTE

medicamentos el año 2023 fue el 54.28% del total del ingreso, de igual forma se incluyen la realización de los inventarios consumidos dentro del proceso para la prestación de los servicios de salud, y de personal asistencial, y todos aquellos que influyan de manera directa y sin los cuales no se podría realizar la prestación de los servicios.

Los gastos contemplan todas aquellas erogaciones administrativas y de ventas que son necesarias para el desarrollo del objeto social de la empresa, tales como, servicios de personal administrativo, contratos de prestación de servicios, reparaciones y mantenimientos, seguros, honorarios, arrendamientos, entre otros.

Las revelaciones o notas que explican las partidas de los Estados financieros se detallan a continuación:

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El saldo a 31 de diciembre es:

	2023	2022
Caja General	\$ 42.670.626,00	\$ 42.670.626,00
Cajas Menores	\$ 200.600,00	\$ -
Cuenta Ahorros Bancolombia	\$ 177.405,00	\$ 1.089.099,00
Banco de Bogotá	\$ 226.367.426,00	\$ -
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo Actividad Propia	\$ 269.416.057,00	\$ 43.759.725,00
Participacion Eefectivo y equivalente al efectivo en UT	\$ 1.180.655.990,00	\$ -
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	\$ 1.450.072.047,00	\$ 43.759.725,00



FUNDACIÓN NEURO-ONCOLÓGICA
DEL ORIENTE

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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

	2023	2022
Cuentas por cobrar clientes	\$ 5.036.520.453,00	\$ -
Total cuentas por cobrar clientes	\$ 5.036.520.453,00	\$ -
ANTICIPO Y AVANCES		
A Proveedores	\$ 313.342.497,00	\$ 22.103.150,00
A Contratistas	\$ 672.000,00	\$ -
Otros Anticipos	\$ 210.355.819,00	\$ -
Total anticipos y avances	\$ 524.370.316,00	\$ 22.103.150,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
Deudores varios - Incapacidades	\$ 1.688.077,00	\$ 72.500,00
Total otras cuentas por cobrar	\$ 1.688.077,00	\$ 72.500,00
Total Deudores y otras cuentas por cobrar actividad propia	\$ 5.562.578.846,00	\$ 22.175.650,00
Participacion deudores y cuentas por cobrar en UT	\$ 2.613.015.004,00	
TOTAL CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 8.175.593.850,00	\$ 22.175.650,00

CARTERA CLIENTES POR EDADES

CLIENTES	NO VENCIDAS	31-60	61-90	91-180	181-360	TOTAL
SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	\$11.607.931,00	\$271.620,00	\$9.247.792,00	\$21.521.643,00	\$242.248,00	\$42.891.234,00
UNION TEMPORAL KAIZEN	\$1.981.166.676,00	\$1.967.706.187,00	\$1.037.276.692,00	\$2.596.526,00	\$4.883.138,00	\$4.993.629.219,00
	\$1.992.774.607,00	\$1.967.977.807,00	\$1.046.524.484,00	\$24.118.169,00	\$5.125.386,00	\$5.036.520.453,00
	39,57%	39,07%	20,78%	0,48%	0,10%	100,00%

NOTA 6. INVENTARIOS

El saldo de los inventarios al final del ejercicio incluye:

	2023	2022
Medicamentos	\$ 430.728.455,00	\$ -
Insumos	\$ 28.734.414,00	\$ -
TOTAL INVENTARIOS	\$ 459.462.869,00	\$ -



FUNDACIÓN NEURO-ONCOLÓGICA
DEL ORIENTE

NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

- a. La definición de activo
- b. La definición de propiedad, planta y equipo

Se encuentra detallado de la siguiente manera:

	2023	2022
Muebles y enseres y equipo de oficina	\$ 29.398.279,00	\$ -
Equipo de computación y comunicación	\$ 86.814.680,00	\$ 18.011.480,00
Equipo medico-cientifico	\$ 132.529.301,00	\$ 130.066.001,00
Total propiedad planta y equipo	\$ 248.742.260,00	\$ 148.077.481,00
DEPRECIACION ACUMULADA		
Muebles y enseres y equipo de oficina	-\$ 1.066.217,00	\$ -
Equipo de computación y comunicación	-\$ 10.529.472,00	\$ -
Equipo medico-cientifico	-\$ 16.416.421,00	\$ -
Total depreciacion propiedad planta y equipo	-\$ 28.012.110,00	\$ -
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 220.730.150,00	\$ 148.077.481,00

NOTA 8. ACTIVOS INTANGIBLES

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

	2023	2022
Licencias de software	\$ 8.826.206,00	\$ 7.760.000,00
TOTAL LICENCIAS Y SOFTWARE	\$ 8.826.206,00	\$ 7.760.000,00



FUNDACIÓN NEURO-ONCOLÓGICA
DEL ORIENTE

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR 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:

	2023	2022
Proveedores	\$ 2.222.932.031,00	\$ -
Costos y gastos por pagar	\$ 300.055.854,00	\$ 25.194.340,00
Retencion en la fuente por pagar	\$ 123.961.000,00	\$ 650.000,00
Retenciones y aportes nomina	\$ 14.637.336,00	
Total cuentas por pagar actividad propia	\$ 2.661.586.221,00	\$ 25.844.340,00
Participacion cuentas por pagar en UT	\$ 3.716.494.103,00	\$ -
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	\$ 6.378.080.324,00	\$ 25.844.340,00

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR A MIEMBROS

En este rubro se ve reflejado los prestamos realizados por los miembros adherentes para iniciar las operaciones de la institución:

	2023	2022
Kaizen Salud Ips SAS	\$ 62.906.362,00	\$ 23.300.000,00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR A MIEMBROS	\$ 62.906.362,00	\$ 23.300.000,00



FUNDACIÓN NEURO-ONCOLÓGICA
DEL ORIENTE

NOTA 11: OBLIGACIONES Y BENEFICIOS A EMPLEADOS

En este rubro encontramos las obligaciones que se tienen por cada uno de los beneficios que tienen los trabajadores.

El saldo a final del ejercicio está compuesto de la siguiente manera:

	2023	2022
Nominas por pagar	\$ 5.667.712,00	\$ -
Cesantías	\$ 17.691.669,00	\$ -
Intereses a las cesantías	\$ 1.514.128,00	\$ -
Vacaciones	\$ 7.998.536,00	\$ -
TOTAL OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 32.872.045,00	\$ -

NOTA 12: OBLIGACIONES FINANCIERAS

En este rubro encontramos las obligaciones a largo plazo que finalizaron el año con el siguiente saldo:

	2023	2022
Prestamos de particulares	\$ 580.000.000,00	\$ -
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$ 580.000.000,00	\$ -

NOTA 13. PATRIMONIO

Fondo social

La fundación cuenta con un fondo social de cincuenta millones de pesos (\$50.000.000)

Los excedentes generados por la compañía serán reinvertidos en la actividad meritoria de la compañía.

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

	2023	2022
Fondo social	\$ 50.000.000,00	\$ 50.000.000,00
Exedentes acumulados	\$ 122.628.876,00	\$ 122.628.876,00
Exedentes del ejercicio	\$ 3.088.197.515,00	\$ -
TOTAL PATRIMONIO	\$ 3.260.826.391,00	\$ 172.628.876,00



FUNDACIÓN NEURO-ONCOLÓGICA
DEL ORIENTE

NOTA 14. INGRESO POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos por actividades ordinarias del ejercicio fueron por los siguientes conceptos:

	2023	2022
Quimioterapias	\$ 12.301.058.523,00	\$ -
Consulta oncológica	\$ 186.425.000,00	\$ -
Consulta hematología	\$ 100.295.000,00	\$ -
Medicamentos no PBA	\$ 80.379.695,00	\$ -
Consulta medicina general	\$ 47.990.000,00	\$ -
Consulta Mastología	\$ 13.320.000,00	\$ -
Consulta ginecológica oncológica	\$ 8.880.000,00	\$ -
Ecografía y doppler	\$ 7.252.234,00	\$ -
Consulta psicología	\$ 6.100.000,00	\$ -
Consulta nutrición	\$ 4.998.000,00	\$ -
Consulta genética medica	\$ 4.650.000,00	\$ -
Imagenología	\$ 808.800,00	\$ -
	\$ 12.762.157.252,00	\$ -
Descuentos y devoluciones	-\$ 761.345.165,00	
Total ingresos actividad propia	\$ 12.000.812.087,00	\$ -
Participacion ingresos en UT	\$ 8.953.448.838,00	\$ -
TOTAL INGRESOS	\$ 20.954.260.925,00	\$ -

NOTA 15. COSTO POR PRESTACION DE SERVICIOS EN SALUD

Este rubro comprende todas las erogaciones propias del negocio necesarias para el cumplimiento de sus actividades. Da las cuales fueron dadas de la siguiente manera:7

	2023	2022
Consumo de Materiales, Medicamentos e Insumos	\$ 6.927.907.282,00	\$ -
Honorarios	\$ 990.150.074,00	\$ -
Salarios y beneficios a los trabajadores	\$ 422.762.535,00	\$ -
Arrendamientos	\$ 169.490.500,00	\$ -
Central de mezclas y ambulancias	\$ 42.252.532,00	\$ -
Servicios	\$ 36.448.108,00	\$ -
Gastos de viaje	\$ 14.028.000,00	\$ -
Diversos	\$ 7.885.032,00	\$ -
Total costos actividad propia	\$ 8.610.924.063,00	\$ -
Participacion costos en UT	\$ 8.805.173.077,00	\$ -
TOTAL COSTOS	\$ 17.416.097.140,00	\$ -



FUNDACIÓN NEURO-ONCOLÓGICA
DEL ORIENTE

NOTA 16. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Las erogaciones efectuadas para los gastos de sostenimiento a nivel administrativo se encuentran detallados así:

	2023	2022
Arrendamientos	\$ 100.458.000,00	\$ -
Servicios	\$ 78.061.976,00	\$ -
Depreciaciones	\$ 28.012.110,00	\$ -
Honorarios	\$ 26.289.350,00	\$ -
Otros gastos	\$ 14.086.638,00	\$ -
Gastos de viaje	\$ 10.890.349,00	\$ -
Seguros	\$ 6.645.306,00	\$ -
Adecuaciones e instalaciones	\$ 5.291.931,00	\$ -
Gastos legales	\$ 1.695.484,00	\$ -
De personal	\$ 433.500,00	\$ -
Total gastos administracion actividad propiada	\$ 271.864.644,00	
Participacion gastos en UT	\$ 70.032.664,00	\$ -
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	\$ 341.897.308,00	\$ -

NOTA 17: OTROS GASTOS DEL PERIODO

Este rubro corresponde a los diferentes gastos bancarios obtenidos durante el periodo y fueron los siguientes:

	2023	2022
Gastos Bancarios	\$ 4.540.755,00	
Impuestos	\$ 29.409.865,00	
Otros gastos	\$ 4.482.529,00	
Total otros gastos	\$ 38.433.149,00	
INTERESES	\$ 69.635.813,00	
TOTAL OTROS GASTOS	\$ 108.068.962,00	\$ -

ERGIO RUGELES LOPEZ
Representante Legal
C.C 91.246.885

FABIOLA RUGELES LOPEZ
Contador
T.P. 39206-T