

**ESTADOS FINANCIEROS**

**FUNDACION PREMIO NACIONAL DE EPILEPSIA MARGARITA MERZ DE FANDIÑO**

Periodos terminados a 31 de diciembre del 2023 y 2022

**FUNDACION PREMIO NACIONAL DE EPILEPSIA**  
**MARGARITA MERZ DE FANDIÑO**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
 Por los años terminados a 31 de diciembre de 2023 y 2022

	Notas	2023	2022
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalente del efectivo	3	58,402,474	44,805,265
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	4	125,774,095	289,204,271
Activos por impuestos corrientes	5	11,106,296	8,839,714
Inversiones	6	890,000,000	705,000,000
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b><u>1,085,282,865</u></b>	<b><u>1,047,849,250</u></b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedad, planta y equipo	7	159,684,738	159,684,738
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b><u>159,684,738</u></b>	<b><u>159,684,738</u></b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b><u>1,244,967,603</u></b>	<b><u>1,207,533,988</u></b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	8	1,296,600	8,864,809
Pasivos por impuestos corrientes	9	150,000	-
Otros pasivos	10	32,919,153	-
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b><u>34,365,753</u></b>	<b><u>8,864,809</u></b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b><u>34,365,753</u></b>	<b><u>8,864,809</u></b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital emitido		588,973,853	588,973,853
Donaciones		159,684,738	159,684,738
Aportes sociales		1,300,000	1,300,000
Excedentes del ejercicio		11,932,671	(1,616,965)
Ganancias (perdidas acumuladas)		448,710,588	450,327,553
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b><u>1,210,601,850</u></b>	<b><u>1,198,669,179</u></b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b><u>1,244,967,603</u></b>	<b><u>1,207,533,988</u></b>

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.

**Jaime Fandiño Franky MD.**  
Representante Legal

**Diana Carolina León Arias**  
Contador Público  
T.P. 183501-T

Clase 1 - Título 1 - Decreto Ejecutivo  
CONTADOR PÚBLICA TITULADA  
199480

**Claudia Ivon Alfonso Garzón**  
Revisor Fiscal  
T.P. 64640-T

**FUNDACION PREMIO NACIONAL DE EPILEPSIA  
MARGARITA MERZ DE FANDIÑO  
ESTADO DE RESULTADOS  
De 1 de enero a 31 de diciembre de 2023 y 2022**

	Notas	2023	2022
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
Gastos de administracion y ventas	11	43,022,476	47,286,822
Gastos por beneficios a empleados	12	-	13,085,257
<b>PERDIDA OPERACIONAL</b>		<b><u>(43,022,476)</u></b>	<b><u>(60,372,079)</u></b>
Otros gastos	13	153,600	367,806
Otros ingresos	14	56,835,903	60,841,178
<b>RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN</b>		<b><u>13,659,827</u></b>	<b><u>101,293</u></b>
Costos financieros	15	1,727,156	1,718,258
<b>RESULTADO NETO DEL AÑO</b>		<b><u>11,932,671</u></b>	<b><u>(1,616,965)</u></b>

*Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.*

**Jaime Fandiño Franky MD.**  
Representante Legal

**Diana Carolina León Arias**  
Contador Público  
T.P. 183501-T

Clara I y Juan C. Garzón  
CONTADOR PÚBLICO TITULADA  
19888

**Claudia Ivon Alfonso Garzón**  
Revisor Fiscal  
T.P. 64640-T

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
FUNDACION PREMIO NACIONAL DE EPILEPSIA MARGARITA MERZ DE FANDIÑO  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022**

**NOTA No. 1 PERIODO CONTABLE**

El periodo contable al que corresponden los estados financieros es el comprendido entre el 1 de enero a 31 de diciembre de 2023 y 2022.

**NOTA No. 2 PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

**Sistema Contable** La contabilidad y los Estados Financieros de la FUNDACION PREMIO NACIONAL DE EPILEPSIA MARGARITA MERZ DE FANDIÑO y sus revelaciones, se presentan ajustadas al nuevo marco técnico normativo de información financiera de acuerdo al Decreto 2706 de 2012.

**Unidad Monetaria** De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el peso colombiano.

**Activos** Representan los recursos obtenidos por la sociedad como resultado de sus operaciones y de cuya utilización se esperan beneficios económicos futuros.

La fundación presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera de apertura clasificado como corriente y no corriente:

Un activo se clasifica como corriente cuando:

- Espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación.
- Mantiene el activo principalmente con fines de negociación.
- Espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del periodo sobre el que se informa.
- El activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que éste se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un ejercicio mínimo de doce meses después del ejercicio sobre el que se informa.
- Todos los demás activos se clasificarán como no corrientes

Un pasivo se clasifica como corriente cuando:

- Espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación.
- Mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación.
- El pasivo debe liquidarse dentro de los seis meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa.
- No tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los seis meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa.
- Todos los demás pasivos se clasificarán como no corrientes

**Efectivo y equivalentes al efectivo** Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la empresa y a los depósitos realizados, tanto en cuentas corrientes como de ahorro.

**Cuentas por cobrar** Corresponde a los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos de terceros a partir de donaciones generadas.



**Inversiones** incorpora la existencia en dinero con disponibilidad, específicamente los certificados de depósito a término que posee la fundación.

#### NOTA No. 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

Comprende el saldo en bancos con los que cuenta la fundación.

DETALLE	31/12/2023	31/12/2022
Cuenta corriente	664,377	664,377
Cuenta de ahorro BBVA	2,986,696	2,986,596
Cuenta de ahorro banco de occidente	54,751,401	41,154,292
	58,402,474	44,805,265

#### NOTA No. 4 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes comprende los valores que tiene la fundación por concepto de donaciones o dividendos.

DETALLE	31/12/2023	31/12/2022
Donación por cobrar 2014 Fundación centro	125,774,095	125,774,095
Dividendos por cobrar centro Neuroradioncológico	-	163,430,176
	125,774,095	289,204,271

#### NOTA No. 5 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los activos por impuestos corrientes, comprende el saldo a favor generado por el saldo a favor resultante de la presentación de declaraciones de renta anteriores y las retenciones en la fuente a favor de la fundación en el presente año.

DETALLE	31/12/2023	31/12/2022
Anticipo de impuestos y contribuciones	11,106,296	8,839,714
	11,106,296	8,839,714

#### NOTA No. 6 INVERSIONES

El saldo de esta cuenta corresponde a la inversión que se tiene en dos certificados de depósito a término (CDT) y las acciones que se tienen en el Centro Neuroradioncológico de Cartagena. El saldo se compone de las siguientes partidas:

DETALLE	31/12/2023	31/12/2022
Certificados de deposito a termino banco de occidente No 980388	-	700,000,000
Certificados de deposito a termino banco de occidente No 1063288	150,000,000	
Certificados de deposito a termino banco de occidente No 1040022	735,000,000	
participacion accionaria Centro Neuroradioncologico de Cartagena s.a.s	5,000,000	5,000,000
	890,000,000	705,000,000

#### NOTA No. 7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad planta y equipo comprende el equipo médico braquiterapia que fue entregado como donación del centro neuroradioncológico a la fundación premio nacional de epilepsia margarita merz de fandiño.

DETALLE	31/12/2023	31/12/2022
Equipo medico cientifico	159,684,738	159,684,738
	159,684,738	159,684,738

#### NOTA No. 8 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, comprendía:

DETALLE	31/12/2023	31/12/2022
Cuentas por pagar	1,296,600	8,864,809
	1,296,600	8,864,809

#### NOTA No. 9 PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El pasivo por impuestos corrientes comprende las retenciones practicadas a proveedores que quedaron por pagar a diciembre 31 de 2023.

DETALLE	31/12/2023	31/12/2022
Retenciones en la fuente por pagar	150,000	-
	150,000	-

#### NOTA No. 10 Otros pasivos

Los otros pasivos comprenden los valores entregados como anticipo por parte de Centro Neuroradionológico de Cartagena durante el año 2023.

DETALLE	31/12/2023	31/12/2022
Anticipos y avances recibidos	32,919,153	-
	32,919,153	-

#### NOTA No. 11 GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Los gastos de administración y venta comprendían:

DETALLE	31/12/2023	31/12/2022
Gastos honorarios	26.215.600	7.184.000
Gastos servicios	2.500.000	12.525.063
Gastos legales	3.570.000	380.900
Gastos de viaje	8.526.040	11.507.340
Gastos por entrega premio	-	15.000.000
Gasto compra de programa contable SIGO	1.096.201	
Gastos diversos	1.114.635	689.519
	43.022.476	47.286.822

#### NOTA No. 12 GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Los gastos por beneficios a los empleados comprenden los salarios, prestaciones sociales y aportes causados durante el año 2022.

DETALLE	31/12/2023	31/12/2022
Salarios	-	9,251,326
Prestaciones sociales	-	2,188,831
Aportes	-	1,645,100
	-	13,085,257

#### NOTA No. 13 OTROS GASTOS

Otros gastos comprenden los gastos extraordinarios que se generaron en el año 2023.

DETALLE	31/12/2023	31/12/2022
Gastos extraordinarios	153,600	367,806
	153,600	367,806

#### NOTA No. 14 OTROS INGRESOS

Los otros ingresos comprenden los ingresos generados por los rendimientos financieros del CDT que tenía la fundación en el año 2022 y que se venció en año 2023. También incluye los ingresos por intereses de la cuenta de ahorro que se tiene en el banco de occidente.

DETALLE	31/12/2023	31/12/2022
Rendimientos financieros	56,368,794	16,274,560
Intereses financieros	467,109	38,816
Ingresos por dividendos centro neuroradiológico año 2022	-	44,527,694
Diversos	-	108
	56,835,903	60,841,178

#### NOTA No. 15 COSTOS FINANCIEROS

Los costos financieros comprenden los gastos incurridos por los movimientos de las cuentas de ahorros que tiene la fundación.

DETALLE	31/12/2023	31/12/2022
Gastos bancarios	1,518,662	1,384,194
Gravamen movimiento financiero	208,494	327,624
Intereses por mora	-	3,900
Ajuste al peso	-	2,540
	1,727,156	1,718,258

**Jaime Fandiño Franky MD.**  
Representante Legal

**Diana Carolina León Arias**  
Contador Público  
T.P. 183501-T

Plan 1 y Plan 2 "Banco Occidente"  
CONTADOR PÚBLICA TITULADA  
17 DE 2020

**Claudia Ivon Alfonso Garzón**  
Revisor Fiscal  
T.P. 64640-T