

**ESTADOS FINANCIEROS**  
**FUNDACION UNION PARA EL CONTRL DEL CÁNCER – UNICANCER**  
(Entidad sin Ánimo de Lucro)  
Años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021  
(Expresado en miles de pesos)



FUNDACIÓN UNIÓN PARA EL CONTROL DEL CÁNCER - UNICÁNCER


NIT: 805.007.737-1

ESTADO SITUACION FINANCIERA


Al 31 de diciembre de 2022 - 2021

(Valores expresados en miles de Pesos Colombianos)

	Notas	<u>2.022</u>	<u>2.021</u>
<b>Activo</b>			
Efectivo	5	596.485	791.916
Equivalente Al Efectivo	6	6.920.463	6.125.196
Deudores Comerciales Y Otras Cuentas Por Cobrar	7	3.021.872	2.726.244
Inventarios	8	94.617	117.417
Otros Activos	10	<u>28.478</u>	<u>26.039</u>
<b>Total Activo Corriente</b>		<b><u>10.661.915</u></b>	<b><u>9.786.812</u></b>
<b>Activo No Corriente</b>			
Propiedad Planta Y Equipo	9	<u>2.811.293</u>	<u>2.887.295</u>
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b><u>2.811.293</u></b>	<b><u>2.887.295</u></b>
<b>Total Activos</b>		<b><u>13.473.208</u></b>	<b><u>12.674.107</u></b>
<b>Pasivo</b>			
<b>Pasivo Corriente</b>			
Obligaciones Financieras		1.757	306
Proveedores	11	558.013	569.338
Costos Y Gastos Por Pagar	12	205.899	162.465
Impuestos Gravámenes Y Tasas	13	31.578	29.638
Beneficios A Empleados	14	124.267	118.717
Acreedores Varios	11	<u>8.704</u>	<u>9.744</u>
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b><u>930.218</u></b>	<b><u>890.208</u></b>
<b>Pasivo No Corriente</b>			
Anticipo Recibidos	15	6.089	3.935
Fondo Social Mutuales	15	<u>28.664</u>	<u>47.880</u>
<b>Total Pasivo No Corriente</b>		<b><u>34.753</u></b>	<b><u>51.815</u></b>
<b>Total Pasivo</b>		<b><u>964.971</u></b>	<b><u>942.023</u></b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital Social	16	5.000	5.000
Superavit De Capital		740.641	144.534
Reservas		11.024.905	11.271.519
Transición Nuevo Marco Técnico		822.635	576.021
Excedentes Retenidos		<u>(84.944)</u>	<u>(264.990)</u>
<b>Total Patrimonio</b>		<b><u>12.508.237</u></b>	<b><u>11.732.084</u></b>
<b>Total Pasivo Mas Patrimonio</b>		<b><u>13.473.208</u></b>	<b><u>12.674.107</u></b>

  
Diana Carolina Robayo R.  
Representante Legal\*

  
Naydu Ledesma B.  
Contador\*  
TP 103.232-T

  
Grecia Liliana Muñoz M.  
Revisor Fiscal  
T.P. 72.058-T  
Ver dictamen de Marzo 16 de 2023

\* Los suscritos representante legal y contador público bajo cuya responsabilidad se prepararon los Estados Financieros, certificamos:

Que, para la emisión de los Estados Financieros de situación Financiera, del Estado de Excedentes, Estado de Cambio en el patrimonio y Estado de flujos de efectivo, con corte a diciembre 31 de 2022 y 2021, se han verificado las afirmaciones contenidas en ellas.

**FUNDACIÓN UNIÓN PARA EL CONTROL DEL CÁNCER - UNICÁNCER**  
**NIT: 805.007.737-1**  
**CALI-VALLE DEL CAUCA**  
**ESTADO DE EXCEDENTES COMPARATIVO**  
**POR LOS PERIODOS COMPRENDIDOS ENTRE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2022 Y 2021**  
**(Expresados en miles de pesos)**

	Notas	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Operaciones Continuas</b>			
Ingresos Actividades Ordinarias	17	5.458.798	\$ 4.404.340
Costo de prestación de Servicios y Ventas	19	<u>(4.673.371)</u>	<u>(3.999.480)</u>
<b>EXCEDENTE BRUTO</b>		785.427	404.860
Otros Ingresos	18	299.697	179.630
Gastos de Administración	20	(1.255.506)	(867.500)
Gastos de Ventas	21	(104.094)	(93.442)
Otros gastos	22	<u>(47.510)</u>	<u>(25.462)</u>
<b>Resultados de Actividades de Operación</b>		<b>\$ (321.986)</b>	<b>\$ (401.914)</b>
Ingresos Financieros	18	<u>502.032</u>	<u>136.924</u>
<b>Ingreso Financiero Neto</b>		<b>502.032</b>	<b>136.924</b>
<b>EXCEDENTE PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>		<b><u>180.046</u></b>	<b><u>(264.990)</u></b>
<b>TOTAL RESULTADOS INTEGRALES</b>		<b><u>180.046</u></b>	<b><u>(264.990)</u></b>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

*Diana C. Robayo R.*  
Diana Carolina Robayo R.  
Representante Legal\*

*Naydu J. J. Bedesma B.*  
Naydu J. Bedesma B.  
Contador\*  
TP 103.232-T

*Grecia L. Muñoz M.*  
Grecia Liliana Muñoz M.  
Revisor Fiscal  
T.P. 72.058-T  
Ver dictamen de Marzo 16 de 2023

\* Los suscritos representante legal y contador público bajo cuya responsabilidad se prepararon los Estados Financieros, certificamos:

Que, para la emisión de los Estados Financieros separados de Situación Financiera, del Estado de Excedentes, Estado de Cambio en el Patrimonio y Estado de flujos de Efectivo, con corte a diciembre 31 de 2022 y 2021, se han verificado las afirmaciones en ella.

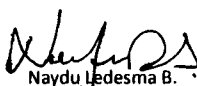
**FUNDACIÓN UNIÓN PARA EL CONTROL DEL CÁNCER - UNICÁNCER**  
**NIT: 805.007.737-1**  
**CALI-VALLE DEL CAUCA**  
**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**  
**POR LOS PERIODOS COMPRENDIDOS ENTRE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2022 Y 2021**  
**(Expresados en miles de pesos)**

	Capital Social	Superávit de Capital	Reserva	Transmisión Nuevo Marco Técnico	Excedentes del Ejercicio Niif	Total Capital Contable
Saldo al 1 de enero de 2021	5.000	144.534	10.392.522	576.021	896.977	12.015.054
Aumento por reservas ocasionales						-
Distribución reservas efectuadas por Asamblea			878.997		(896.977)	(17.980)
Excedente neto del ejercicio					(264.990)	(264.990)
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2021</b>	<b>5.000</b>	<b>144.534</b>	<b>11.271.519</b>	<b>576.021</b>	<b>(264.990)</b>	<b>11.732.084</b>
Aumento por reservas ocasionales						-
Recuperación Deterioro apertura			(246.614)	246.614		-
Distribución reservas efectuadas por Asamblea						-
Donación Destinación Patrimonial		596.107				596.107
Excedente neto del ejercicio					180.046	180.046
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2022</b>	<b>5.000</b>	<b>740.641</b>	<b>11.024.905</b>	<b>822.635</b>	<b>(84.944)</b>	<b>12.508.237</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.



Diana Carolina Robayo R.  
Representante Legal\*



Naydu Ledesma B.  
Contador\*  
TP 103.232-T



Grecia Liliana Muñoz M.  
Revisor Fiscal  
T.P. 72.058-T


Ver dictamen de Marzo 16 de 2023


\* Los suscritos representante legal y contador público bajo cuya responsabilidad se prepararon los Estados Financieros, certificamos: Que, para la emisión de los Estados Financieros separados de Situación Financiera, del Estado de Excedentes, Estado de Cambio en el Patrimonio y Estado flujos de Efectivo, con corte a diciembre 31 de 2022 y 2021, se han verificado las afirmaciones contenidas en ella.


**FUNDACIÓN UNIÓN PARA EL CONTROL DEL CÁNCER**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
 Por los años que terminaron al 31 de Diciembre de 2022 Y 2021  
 (Valores expresados en mlles de Pesos Colombianos)

	2022	2021
<b>Flujos de efectivo de actividades de operación:</b>		
(Perdida)Excedentes netos	180.046	(264.990)
<b>Ajustes para conciliar el resultado con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:</b>		
Perdida por disposición de propiedades, planta y equipo	2.915	
Depreciación	149.089	244.576
Amortización	24.996	
Deterioro de Cartera	247.758	27.863
Recuperación deterioro Inventarios	(886)	(4.875)
Recuperación deterioro Cartera	(165.865)	
Recuperación deterioro inversiones	-	
	<b>438.053</b>	<b>2.574</b>
<b>Cambio en activos y pasivos:</b>		
Disminución (aumento) en inversiones temporales		
En deudores comerciales	(377.521)	1.342.900
En otros deudores	-	(507)
En Inventarios	23.686	(26.332)
En otros activos	(27.435)	(8.739)
En proveedores	(11.325)	78.974
En costos y gastos por pagar	43.434	44.947
En impuestos gravámenes y tasas	1.940	1.279
En beneficios a empleados	5.550	(2.310)
En acreedores varios	(1.040)	1.112
En otros descuentos de nómina y anticipos	2.154	3.025
En fondo sociales pasivos y anticipos	(19.216)	(36.976)
<b>Efectivo Neto provisto por actividades de operación</b>	<b>78.280</b>	<b>1.399.947</b>
<b>Efectivo Neto Usado en actividades de inversión:</b>		
Adiciones en propiedades, planta y equipo	(76.002)	(192.563)
Compras de Intangibles y otros activos	-	-
<b>Flujo de efectivo (usado) en actividades de inversión</b>	<b>(76.002)</b>	<b>(192.563)</b>
<b>Efectivo Neto Usado en actividades de financiamiento:</b>		
Obligaciones financieras adquiridas	1.451	304
Donaciones aportación de terceros	596.107	-
Destinación excedentes a Fondos sociales	-	(17.979)
<b>Flujo de efectivo (usado) por actividades de financiación</b>	<b>597.558</b>	<b>(17.675)</b>
<b>Aumento neto de efectivo y equivalente de efectivo en el período</b>	<b>599.836</b>	<b>1.189.709</b>
<b>Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año</b>	<b>6.917.112</b>	<b>5.727.403</b>
<b>Efectivo y equivalente de efectivo al final del año</b>	<b>7.516.948</b>	<b>6.917.112</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

  
 Diana Carolina Robayo R.  
 Representante Legal\*

  
 Nayda Ledesma B.  
 Contador\*  
 TP 103.232-T

  
 Grecia Liliana Muñoz M.  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 72.058-T  
 Ver dictamen de Marzo 16 de 2023

\* Los suscritos representante legal y contador público bajo cuya responsabilidad se prepararon los Estados Financieros, certificamos:

Que, para la emisión de los Estados Financieros separados de Situación Financiera, del Estado de Excedentes, Estado de Cambio en el Patrimonio y Estado de flujo de Efectivo, con corte a diciembre 31 de 2022 y 2021, se han verificado las afirmaciones contenidas en ella.

## FUNDACIÓN UNIÓN PARA EL CONTROL DEL CÁNCER “UNICÁNCER”

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 y 2021

(Valores expresado en miles de pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

---

#### 1. Operaciones y resumen de las principales políticas contables

**Empresa Reportante** – Fundación Unión de Lucha contra el Cáncer – Unicáncer se constituyó como un ente sin ánimo de lucro de acuerdo con las leyes colombianas el 4 de julio de 1997 mediante resolución No. 001351 emanada de la Secretaría Departamental de Salud Valle del Cauca, con domicilio en la ciudad de Cali, su objeto social es la acción coordinada de programas y actividades de lucha contra el cáncer, en todo lo relacionado con la educación, prevención, diagnóstico precoz, tratamiento y rehabilitación favoreciendo especialmente a la comunidad de escasos recursos económicos.

El día 26 de febrero de 2003 se solicita habilitación como IPS ante la secretaría Departamental de Salud del Valle, para los servicios de cirugía general, dermatología, dolor y cuidados, ginecobstetricia, hematología, medicina general, oncología clínica, psicología, urología, cirugía oncológica, ginecología oncológica, quimioterapia, radiología e imágenes, toma de muestras, laboratorio citologías, urología procedimiento, sala general, vacunación, promoción en salud. Consiguiendo la habilitación la cual ha sido renovada oportunamente cada año.

**Reformas Estatutarias aprobadas por la secretaria Departamental de Salud del Valle del Cauca:** Mediante Resolución No. 2656 de noviembre 23 de 1998 se realizó cambio en el Capítulo IV Art. 12 “La Junta Directiva estará integrada por ocho (8) miembros con sus respectivos suplentes. Podrán ser reelegidos indefinidamente y continuarán en el ejercicio de sus funciones mientras no sean reemplazados por el Consejo de Fundadores”.

Con Resolución No. 210 de septiembre 04 de 2017, cambio su razón social Fundación Unión de Lucha Contra el Cáncer por Fundación Unión Para el control del Cáncer – Unicáncer.

#### 2. Bases de preparación y presentación

##### 2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021 han sido preparados de acuerdo con las Normas Colombianas de Información Financiera (NCIF), aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009 y el Decreto Reglamentario 3022 de 2013 que corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) PYMES

traducidas de manera oficial y autorizadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés). Los adjuntos estados financieros están presentados en miles de pesos colombianos.

## **2.2. Moneda Funcional y de Presentación**

Los estados financieros consolidados son presentados en pesos colombianos, que a la vez es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Fundación UNICÁNCER. Sus cifras están expresadas en miles de pesos colombianos.

## **2.3. Clasificación de Activos y Pasivos entre Corrientes y No Corrientes**

En el Estado de Situación Financiera, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimientos igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia y materialidad.

Para efectos de una revelación, una transición, hecho u operaciones es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, inciden en las decisiones que se puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable. Se determina un 5% de los excedentes del período y/o activos y patrimonio.

## **3. Principales políticas**

### **3.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo en el Estado de Situación Financiera y en el Estado de Flujos de Efectivo incluyen el dinero en caja y bancos, las inversiones de alta liquidez fácilmente convertibles en una cantidad determinada de efectivo y sujetas a riesgo insignificante de cambios en su valor, con un vencimiento de 3 meses o menos desde la fecha de su adquisición del instrumento financiero. El saldo en Caja y Bancos, según la información contable deberá coincidir con los valores que aparecen en los arqueos de caja y en los extractos bancarios respectivamente, es decir solamente debe aparecer efectivo disponible o a la vista.

### **3.2 Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar**

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar incluyen cuentas por cobrar a entidades, a terceros, a empleados, a partes relacionadas, saldos a favor por retenciones descontadas. La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales al sector de la salud, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Deterioro de Cartera – Se verificará la evidencia o no del deterioro, se considerarán como indicadores de evidencia objetiva de deterioro la existencia de cualquier dificultad financiera.

Si existe cualquier evidencia, la entidad deberá medir el valor de la pérdida por el mayor entre: a) la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros

estimados (valor recuperable) la estimación probable de pérdida estimada por la gerencia, basado en conceptos de abogados, o evaluados los riesgos financieros del deudor. Se calculará deterioro de cartera de acuerdo con la siguiente tabla: 60-180 días el TEA oficial; 181-360 días 50% y 361 en adelante 100%.

- Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor -Registra los saldos a cargo de entidades gubernamentales y a favor del ente económico, por concepto de anticipos de impuestos y los originados en liquidaciones de declaraciones tributarias, contribuciones y tasas para ser solicitados en devolución o compensación.
- Cuentas por cobrar a trabajadores - Registra los derechos a favor del ente económico, originados en créditos otorgados al personal con vínculo laboral, así como los valores a cargo de éstos por conceptos tales como faltantes en caja o inventarios, no existen plazo predeterminado, sin embargo, no podrá exceder de 12 meses pues se evalúa el valor y la capacidad de pago de cada trabajador. No se pacta tasa de interés.
- Anticipos - Deberán ser legalizados a) dentro de los términos de la negociación, para el caso de construcciones de propiedad planta y equipo, desarrollo de intangibles. b) los anticipos clasificados como gastos pagados por anticipado o compras locales de propiedad planta y equipo e inventarios no clasificados como especializados, no podrán ser superiores a un mes.

### 3.3 Inventarios

Se clasifican como inventarios los bienes mantenidos para ser vendidos en el curso normal de la operación, en proceso de servicios en vista a esa venta o servicio o en forma de medicamentos e insumos para ser consumidos en la prestación de servicios.

Los inventarios se valúan al menor entre el costo de adquisición y el precio de venta menos los costos de prestación de servicios. El método para medir los inventarios de UNICÁNCER es: FIFO (PEPS) y valuados a costo promedio ponderado.

- Deterioro del valor de los Inventarios  
UNICÁNCER realiza la estimación de la obsolescencia y de las pérdidas físicas del inventario, considerando para ello la edad de inventario fechas de vencimientos de los medicamentos, los cambios en las condiciones de la prestación del servicio y venta, las disposiciones comerciales, la probabilidad de pérdida y otras variables que afectan el valor recuperable. Si existe evidencia objetiva de deterioro en los inventarios se debe realizar una prueba de deterioro:

Valor en Libros vs Valor Neto de realización = Perdida por Valor de deterioro.

Los mencionados párrafos requieren también, en algunas circunstancias, la reversión del deterioro anterior.

- Inventarios para los Prestadores de Servicios  
Los inventarios cuando se trate de prestación de servicios se medirán por los costos que suponga la prestación del servicio. Estos costos consisten fundamentalmente en mano de obra, honorarios médicos, y otros costos del personal directamente involucrado en la prestación del servicio, incluyendo personal de supervisión y otros costos indirectos atribuibles. La mano de



obra y los demás costos relacionados con las ventas, y con el personal de administración general, no se incluirán, pero se reconocerán como gastos en el periodo en el que se hayan incurrido. Los costos de los inventarios de un prestador de servicios no incluirán márgenes de ganancia ni costos indirectos no atribuibles que, a menudo, se tienen en cuenta en los precios facturados por los prestadores de servicios.

Para UNICÁNCER, el inventario de servicios puede considerarse como trabajo en curso de un entregable (por ejemplo, un informe o un análisis que se registra en una cuenta de contrato de servicios). La mano de obra directa, honorarios médicos y otros costos de personal involucrados en la prestación del servicio, así como también el costo indirecto distribuido, pueden incluirse en la partida del inventario de servicios.

### **3.4 Otros Activos no Financieros**

Este rubro incluye los pagos anticipados por seguros, anticipos a contratistas y proveedores, los depósitos y otros anticipos, entre otros. Estos activos se miden al costo.

### **3.5 Propiedades, Planta y Equipo**

Se reconocen como propiedad planta y equipo los activos tangibles y controlados por UNICÁNCER, de los cuales se obtiene beneficios económicos futuros o sirven para fines administrativos y que su uso o giro normal en la operación exceda de un (1) año.

La medición en el período de transición se realizó de acuerdo de la siguiente manera:

❖ Terrenos	Valor Razonable
❖ Edificaciones	Valor Razonable
❖ Maquinaria y Equipo	Costo
❖ Equipos de cómputo	Costo
❖ Equipos de comunicación	Costo
❖ Muebles y enseres	Costo
❖ Equipo Médico Científico	Costo
❖ Anticipos para compra de propiedades, planta y equipo.	Costo

Según análisis de la Administración de UNICÁNCER. En adelante se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso de que existan.

Bienes que se cargan a Propiedades, Planta y Equipo y se deprecian en un solo periodo:

- Los bienes cuya utilización no supere un (1) año, dado que se consideran como elementos de consumo, independiente de la cuantía de la compra individual o grupal.
- Bienes cuya utilización supere un (1) año, y que su valor es inferior a los 40 UVT.

- Bienes cuya utilización supere un (1) año, pero no se espera recibir beneficios económicos de ellos o no prestan apoyo administrativo.  
UNICÁNCER reconoce como propiedades, planta y equipo los activos que cumplan la totalidad de los siguientes requisitos:

- a) Que sea un recurso tangible controlado por UNICÁNCER.
- b) Que sea probable que UNICÁNCER obtenga beneficios económicos futuros asociados con la partida o sirva para fines administrativos.
- c) Que se espere utilizarlo en el giro normal de su operación en un período de tiempo que exceda de un (1) año.
- d) Que UNICÁNCER reciba los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad, lo cual se entiende cuando ya esté lista para su uso en las condiciones esperadas por el área Administrativa.
- e) Que su valor pueda ser medido confiable y razonablemente. Este es usualmente el valor nominal acordado con el proveedor.
- f) Que su valor individual sea superior a las siguientes cuantías establecidas por clase de activo:

1. Terrenos y edificaciones, siempre se activan.
2. Los equipos de comunicación cuyo valor exceda los 40 UVT.
3. Los equipos de computación, cuyo valor exceda los 40 UVT.  
Tratándose de equipos de tecnología o de cómputo cuyo software o aplicativos están incorporados en el activo tangible y cuyo monto no es posible separar o identificar, son tratados como un mayor valor del activo.
4. Los muebles y enseres cuyo monto exceda los 40 UVT.
5. Los proyectos de construcción comprenden el valor de compra más los gastos necesarios y relacionados para tener el activo en el lugar y condiciones que permitan su funcionamiento y uso en las condiciones planeadas, menos los descuentos recibidos.

Si UNICÁNCER realiza compras grupales de activos de igual naturaleza, tales como: muebles y enseres, se reconocerán en un solo código de identificación de activo, detallando en el sistema de información la cantidad correspondiente.

Si UNICÁNCER realiza compras grupales de activos de igual naturaleza, tales como: equipos de cómputo se reconocerá un código de identificación por cada activo.

Nota: El tratamiento contable de propiedades, planta y equipo recibidas mediante donación se encuentra en el numeral 8.4.15 – Donaciones (Políticas Contables de la Institución).

Además, su reconocimiento se efectúa cuando el bien se ha recibido a satisfacción por parte de UNICÁNCER y se han recibido los riesgos y ventajas del mismo. Se entiende que el bien se ha recibido, cuando se han cumplido las condiciones establecidas con el proveedor. Si el acuerdo establece que el activo se recibe en la bodega del proveedor, se entiende recibido a satisfacción por UNICÁNCER en ese momento, y a partir de este punto los riesgos son asumidos por

UNICÁNCER. Si el acuerdo establece que el activo se entrega en la sede de UNICÁNCER, se entiende como recibido cuando se ubique en el interior de la sede de UNICÁNCER.

Cuando se adquiera un terreno que incluya una edificación, se reconocen contablemente de forma separada por sus valores comerciales (tomados de los avalúos técnicos).

Desde el reconocimiento inicial, UNICÁNCER estima si el activo tiene valor residual.

- **Vidas útiles**

La vida útil de un activo es el tiempo que se espera que ese activo esté en uso para UNICÁNCER. Los beneficios económicos futuros implícitos en un activo se consumen mediante su uso, pero existen otros factores que deben ser tenidos en cuenta para establecer su vida útil, pues pueden disminuir esos beneficios económicos:

- a. Uso esperado del activo.
- b. Estado físico del activo.
- c. Obsolescencia técnica.
- d. Límites legales o contractuales, similares al uso del activo, tales como las fechas de caducidad de los contratos de arrendamiento relacionados.
- e. Si la vida útil del activo depende de las vidas útiles de otros activos.

- **Depreciación**

La depreciación es la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil.

- **Métodos de Depreciación**

El método de depreciación utilizado por UNICÁNCER será el método de línea recta para la totalidad de los activos propiedad, planta y equipo, el cual será revisado como mínimo al término de cada período anual por el área administrativa y el Departamento de Contabilidad. Siempre que:

Los activos propiedad, planta y equipo se encuentren por debajo de su capacidad de servicio o producción.

Un elemento de propiedad, planta y equipo se dará de baja cuando ya no se tengan beneficios económicos de él por obsolescencia, siniestro, donación, transformación de activo o pérdida.

### **3.6 Intangibles**

- Los activos intangibles distintos de las plusvalías, son medidos al costo en el reconocimiento inicial. Después del reconocimiento inicial, los activos intangibles se contabilizan al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor, de existir.

- Licencias: las licencias de uso de programas informáticos tienen una vida útil según se defina en su momento de adquisición y se registran al costo menos su amortización acumulada. La amortización se calcula usando método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada.
- Software: las actualizaciones de software se reconocen como un componente separado. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada que no será mayor al tiempo estipulado en el contrato o de cinco (5) años, si en el contrato no se estipula la vigencia.  
La vida útil estimada y el método de amortización de los intangibles se revisan al final de cada período.

### **3.7 Gastos Pagados por Anticipado**

Los gastos pagados por anticipado se reconocerán como activos, se presentarán como cuentas por cobrar, siempre que se espere razonablemente que el beneficiario del pago deba reconocer un pasivo porque no ha prestado el servicio a la Fundación, en razón a la existencia de identificabilidad legal.

Para que un pago anticipado se pueda reconocer como un activo se requiere además que se pueda controlar el momento en el cual se legalizarán los avances de obra o la entrega de bienes o servicios

por parte del beneficiario del pago, con el fin de reconocer los respectivos gastos o aumento de los activos correspondientes.

Además, los pagos anticipados se podrán reconocer como activos siempre que exista identificabilidad contractual, la cual consiste en que el activo:

- surge de derechos contractuales o de otros derechos de tipo legal, con independencia de que esos derechos sean transferibles o separables de la Fundación o de otros derechos y obligaciones.

Las pólizas de seguro se podrán reconocer como pagos anticipados y diferirse durante el tiempo de cubrimiento de los respectivos riesgos.

### **3.8 Propiedades de Inversión Destinado para la Venta**

Las propiedades de inversión de UNICÁNCER corresponde a bienes destinados para la venta y la cual se mide inicialmente al valor razonable reportado por la entidad encargada.

### **3.9 Deterioro del Valor de los Activos**

Cada cierre del estado de situación financiera se evalúa si existen algún indicio que un activo sujeto a depreciación o amortización hubiera podido sufrir una pérdida por deterioro. En caso de existir algún deterioro se realiza una estimación del valor recuperable de dicho activo para determinar el valor del deterioro. El valor recuperable del activo es el mayor entre el valor del mercado del activo menos los costos necesarios para su venta y su valor de uso.

Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan en los niveles más pequeños en los que generan flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo).

### **3.10 Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar**

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar incluyen cuentas por pagar a proveedores, a otros terceros, a empleados, a partes relacionadas. Las cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar son pasivos financieros generalmente a corto plazo, registrados por su valor nominal, toda vez que no difieren de su valor razonable. Cuando la cuenta por pagar tiene un plazo superior a un año desde su fecha de emisión, las cuentas por pagar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

### **3.11 Obligaciones financieras**

Las obligaciones financieras corresponden a las fuentes de financiación obtenidas por UNICÁNCER, a través de créditos con entidades financieras y sobregiros. Las obligaciones financieras se miden inicialmente al precio de la transacción, neto de los costos de transacción incurridos. La diferencia entre el importe recibido y su valor principal, se reconocen en el resultado del período durante el tiempo de amortización de la obligación financiera, utilizando el método de tasa de interés efectiva y se incluyen en los gastos financieros.

### **3.12 Beneficios a los Empleados**

Los beneficios a los empleados a corto plazo son reconocidos como gasto cuando se presta el servicio relacionado. Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar. Lo que indica que posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

### **3.13 Provisiones, pasivos y activos contingentes**

#### **3.13.1 Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando, como consecuencia de un suceso pasado, UNICÁNCER tiene una obligación presente, legal o implícita, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar con certeza.

En los casos en los que la Fundación espera que la provisión se reembolse en todo o en parte, el reembolso se reconoce como un activo separado, únicamente en los casos en que tal reembolso sea prácticamente cierto.

Las provisiones se miden por la mejor estimación, de la administración, de los desembolsos requeridos para liquidar la obligación presente. El gasto correspondiente a cualquier provisión se presenta en el estado de resultado integral, neto de todo reembolso. El aumento de la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como Otros gastos.

#### **3.13.2 Pasivos contingentes**

Las obligaciones posibles que surgen de eventos pasados y cuya existencia será confirmada solamente por la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos futuros inciertos que no están

enteramente bajo el control de UNICÁNCER o las obligaciones presentes, que surgen de eventos pasados, pero que no es probable, sino posible, que una salida de recursos que incluye beneficios económicos sea requerida para liquidar la obligación o el monto de la obligación no puede ser medido con suficiente confiabilidad, no se reconocen en el estado de situación financiera, en cambio se revelan como pasivos contingentes.

### **3.13.3 Activos Contingentes**

Los activos de naturaleza posible, surgidos a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o en su caso por la no ocurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de UNICÁNCER, no se reconocen en el estado de situación financiera, en cambio se revelan como activos contingentes cuando es probable su ocurrencia. Cuando el hecho contingente sea cierto se reconoce el activo y el ingreso asociados en el resultado del periodo.

### **3.14 Otros Pasivos no Financieros**

Este rubro incluye los ingresos recibidos por anticipado, recaudos recibidos para terceros, anticipos recibidos de clientes, los cuales se miden al costo.

### **3.15 Patrimonio**

El capital social corresponde a los aportes ordinarios, el capital se clasifica como patrimonio en el estado de situación financiera. El capital social está representado por aportes ordinarios que no son de carácter reembolsable porque no generan ningún tipo de beneficio a los fundadores.

El importe del capital se registra por el monto nominal del valor aportado. En el caso de aportes en especies, el importe del capital relacionado corresponde a la medición del activo a su valor razonable.

Para el reconocimiento del aumento o disminución del capital se debe contar con la escritura pública de constitución o de modificación de estatuto, en las cuentas apropiadas, por el importe comprometido y pagado, según el caso.

### **3.16 Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias**

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes y prestación de servicios en el curso normal de las operaciones. Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, cuando transfiera al comprar los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes, cuando se obtengan los beneficios económicos asociados de la transacción.

#### Los principales ingresos operacionales

Unidad de consulta externa, unidad de apoyo diagnóstico, unidad de apoyo terapéutico: corresponde a los servicios ofrecidos por UNICÁNCER.

Unidad de Mercadeo: ingresos por la venta de medicamentos, productos cuidado de la piel, productos cuidado para el cabello.

### 3.17 Costos y Gastos

UNICÁNCER reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (devengo-causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que, aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

Se incluyen dentro de gastos las demás erogaciones que no clasifiquen para ser registradas como costo o como inversión.

### 4. Estimaciones y juicios contables significativos.

En la preparación de los estados financieros adjuntos se han utilizado estimaciones realizadas por la empresa para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- La valoración de los activos financieros para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de los mismos.
- La vida útil de las propiedades, planta y equipo e intangibles.
- Variables usadas en la evaluación y determinación del deterioro de valor de los activos no financieros.

Estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados en la fecha de preparación de los estados financieros adjuntos, la cual puede dar lugar a modificaciones futuras en virtud de posibles situaciones que puedan ocurrir y que obligarían a su reconocimiento en forma prospectiva, lo cual se trataría como un cambio en una estimación contable en los estados financieros futuros.

### 5. Efectivo

La composición del efectivo y equivalentes del efectivo es la siguiente:

<b>Efectivo</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Moneda Local</b>		
Efectivo en Caja	3.989	6.418
Saldos cuenta corriente	26.767	173.531
Saldos cuenta de ahorros	565.729	611.966
<b>Total efectivo moneda local</b>	<b>596.485</b>	<b>791.915</b>

El saldo disponible no presenta restricciones en su uso ni gravámenes que restrinjan la disponibilidad de estos recursos.

El saldo de caja general efecto de las ventas de contado se consignó en enero 5 de 2023.

Se encuentra en proceso de revisión al cierre del año 2022, la conciliación de la cuenta corriente del Banco Occidente toda vez que, esta presenta unas partidas por identificar de \$ 4.523.

## 6. Equivalentes al efectivo

<b>Equivalentes al Efectivo</b>		<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Moneda Local</b>			
Alianza - Certificados de Depósito	(i)	2.009.884	-
Deterioro de inversiones(Amortizacion)		(85.974)	
<b>Saldo Titulos valores - CDT</b>		<b>1.923.910</b>	<b>-</b>
Fondo Alianza CxC No.80020009583-7	(ii)	4.996.205	6.124.862
Fondo Abierto No.10020010332-7		348	334
<b>Saldo Fondos de inversion</b>		<b>4.996.553</b>	<b>6.125.196</b>
<b>Total equivalente al efectivo moneda local</b>		<b>6.920.463</b>	<b>6.125.196</b>

- (i) A continuación, se detalla el comportamiento de los Certificados de depósito a término fijo al cierre del año 2022:

<b>F. Compra</b>	<b>Titulo</b>	<b>Vcto.</b>	<b>Vr. Compra</b>	<b>Vr. Mercado</b>	<b>Deterioro</b>
10/06/2022	CDT BBVA	10/06/2024	1.004.617	954.540	50.077
14/06/2022	CDT COLPATRIA	14/12/2023	1.005.267	969.370	35.897
<b>Saldo cuenta contable</b>			<b>2.009.884</b>	<b>1.923.910</b>	<b>85.974</b>

Los títulos de renta fija generaron los siguientes intereses sobre su valor nominal, de acuerdo con la compra pactada de cada uno de ellos así, los recursos fueron transferidos a la cuenta de ahorros del Banco de Occidente:

<b>Fecha</b>	<b>BBVA</b>	<b>COLPATRIA</b>
Sep 12/2022	31,026	-
Sep 14/2022	-	30,381
Dic 12/2022	31,026	-
Dic 14/2022	-	30,341
<b>Intereses pagados</b>	<b>62,052</b>	<b>60,722</b>



(ii) Con relación al saldo de los fondos de inversión colectiva, se detalla el saldo así:

Fondo	Año 2022		Año 2021	
	Saldo	Tasa E.A	Saldo	Tasa E.A
FIC Abierto	348	13.74%	334	2.21%
FIC CxC	4,996,205	13.91%	6,124,862	4.92%
<b>Total saldo</b>	<b>4,996,553</b>		<b>6,125,196</b>	

- La disminución del saldo del Fondo de inversión CXC con relación al año anterior, corresponde al uso de los recursos para la compra de los Títulos de renta fija anteriormente descritos. La tasa E.A al cierre del año 2022 fue del 13.91%, presentándose un incremento del 8.99% con relación al año 2021.

## 7. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La composición de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar es la siguiente:

<b>Deudores Comerciales y Otros</b>		<b>2022</b>	<b>2021</b>
Deudores Radicados	(i)	\$ 3.176.654	\$ 2.830.436
Deudores No Radicados	(ii)	225.853	298.518
Deterioro de Cartera	(iii)	(451.113)	(450.972)
Anticipo de impuestos		14.036	2.228
Anticipos		310	407
Servicios prestados	(iv)	41.090	33.774
Responsabilidades por cobrar		-	614
Cuentas por cobrar prestamo medicamentos		4.332	4.299
Cuentas por cobrar Incapacidades	(v)	21.201	21.919
Varios		4.524	36
Difícil cobro otras cuentas por cobrar		(15.013)	(15.013)
<b>Total Deudores Comerciales y Otros</b>		<b>\$ 3.021.872</b>	<b>\$ 2.726.246</b>

i). Al cierre del año 2022 el saldo de cartera está conformado principalmente por créditos a favor de Entidades Promotoras de Salud (Servicio Occidental de salud S.O.S, Asmet Salud E.P.S y Coomeva EPS), Entidades Jurídicas, y Empresas de Medicina prepagada por los servicios prestados, facturados y radicados.

Al pasado 25 de enero de 2022, la Superintendencia de Salud, ordeno la liquidación para la Empresa Promotora de Salud Coomeva, debido a su situación financiera, tras varios años de vigilancia especial por parte esta entidad de control. Así las cosas, en cumplimiento del contrato de prestación de servicios a sus afiliados, el saldo de cartera con la EPS Coomeva finalizo con un valor de \$ 288 millones, los cuales se procedió a radicar dicha acreencia en el mes de marzo ante la entidad.

A diciembre 31 de 2022 y 2021 la cartera presenta la siguiente clasificación por edades:

<b>Edades de cartera</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Corriente	1,077,190	\$ 811,420
Vencido de 1 a 90 días	370,233	295,877
Vencido de 91 a 180 días	63,610	71,573
Vencido de 181 a 360 días	33,181	123,632
Vencido mas de 361 días	2,226,450	4,317,186
<b>Cuentas por cobrar comerciales antes de giros en proceso de identificación</b>	<b>3,770,664</b>	<b>5,619,688</b>
(-) Giros abono cartera por aplicar	(368,157)	(2,490,734)
<b>Total deudores comerciales</b>	<b>3,402,507</b>	<b>3,128,954</b>

Durante el año 2022, se realizó la depuración de los giros en proceso de identificación con Servicio Occidental de salud S.O.S E.P.S, toda vez que a través de la mesa técnica de flujo de recursos, dispuesta por la Superintendencia Nacional de Salud, se realizó compromiso por parte de la E.P.S para disponer de espacio en sus instalaciones y de manera presencial efectuar la actividad de identificación de los giros que al cierre del año 2021 ascendían a \$ 2.490 millones. A raíz de esta primera visita, se dio inicio al cruce de información con el área encargada de la entidad, lo que permitió entre las partes conciliar el saldo de los anticipos por identificar en \$ 2.122 millones al cierre del año. El saldo de \$ 368 millones de giros pendientes por aplicar corresponden a la E.P.S S.O.S \$ 362 millones.

ii). El saldo de deudores no radicados corresponde a los valores facturados a entidades que tienen fecha establecida para la radicación de la facturación y que, por los cortes de servicios, quedan valores que se radican con fecha del mes siguiente al que se presta el servicio

iii). La administración al cierre evaluó la cartera para estimar el deterioro de acuerdo con las políticas establecidas incluido la evaluación por riesgo de pérdida.

El movimiento del deterioro de cartera fue el siguiente:

<b>Descripcion</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Saldo al inicio del año	(450,972)	(423,110)
(+) Gasto o deterioro del año	(247,758)	(27,862)
(-) Recuperacion del deterioro	247,617	-
<b>Saldo al final del año</b>	<b>(451,113)</b>	<b>(450,972)</b>

iv). El saldo por servicios prestados por valor de \$41.090 y \$ 33.774, corresponden al reconocimiento de los ingresos por servicios prestados, los cuales asociaron un costo o gasto para ejecutarse al cierre del periodo, y que se facturan a la entidad aseguradora en el siguiente mes.

v). Al 31 de diciembre de 2022, el saldo de la cuenta de Incapacidades ascendió a \$ 21.201, y presenta una leve disminución con relación al año 2021, por recobro de incapacidades y licencias de maternidad. Al cierre del 2022 se mantiene el deterioro por incapacidades de difícil recaudo, siendo la estimación de Coomeva E.P.S con mayor valor registrado \$ 8.108.

## 8. Inventarios

La composición del saldo de inventarios es el siguiente:

<u>Inventarios</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Medicamentos Oncologicos	63.259	90.629
Insumos areas asistenciales	26.884	25.345
Shampoo y otros	4.843	2.697
Deterioro de inventario (i)	(369)	(1.254)
<b>Total inventarios</b>	<b>94.617</b>	<b>117.417</b>

Los medicamentos oncológicos e insumos para consumo en las áreas asistenciales, se encuentra valorizado al costo promedio. Como política de la Fundación, en forma mensual, el Químico farmacéutico evalúa el inventario de medicamentos 1) lotes, 2) presentación y 3) fechas de vencimiento, garantizando así productos óptimos para su aplicación.

i) El movimiento del deterioro de Inventario es el siguiente:

<u>Descripcion</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Saldo al inicio del año	(1.254)	(6.129)
(-) Recuperacion deterioro del año	885	4.875
<b>Total deterioro del inventario</b>	<b>(369)</b>	<b>(1.254)</b>

El cálculo del deterioro se realiza con base a las políticas establecidas por la entidad, comparando el valor esperado de venta con el valor neto realizable (costo de medicamento, más costo de prestación del servicio), ajustando el valor del deterioro con el saldo de los ítems del inventario, que arrojen un valor neto realizable negativo.

## 9. Propiedad, planta y equipo.

La composición por grupo de propiedades, planta y equipo es la siguiente:

<u>Concepto</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Terrenos	889,200	889,200
Construcciones en curso	45,169	45,169
Construcciones y edificaciones	1,547,038	1,547,038
Maquinaria y equipo	385,261	379,550
Equipo de oficina	148,302	134,299
Equipo de computo	188,780	170,684
Equipo medico	1,151,496	1,113,136
Depreciacion acumulada	(1,543,953)	(1,391,781)
<b>Total propiedad planta y equipo</b>	<b>2,811,293</b>	<b>2,887,295</b>

La propiedad, planta y equipo se encuentran aseguradas y no presentan ninguna restricción sobre su propiedad, ni tampoco presentan hipotecas, embargos u otros gravámenes de índole jurídica. Durante el año 2022 y 2021 presento el siguiente movimiento:

Costo	Terrenos	Construccion en curso	Construccion y Edificacion	Maquinaria y equipo	Equipo de oficina	Equipo de computo	Equipo Medico	Total
<b>Saldo al 1 de Enero del 2021</b>	889,200	45,169	1,547,038	361,777	134,299	142,269	966,762	4,086,514
Adiciones				17,773	-	28,415	146,375	192,563
Transferencia a propiedades de inversion								-
Retiro o venta					-	-		-
Reclasificacion de centro costo								
<b>Saldo al 1 de Enero del 2022</b>	<b>889,200</b>	<b>45,169</b>	<b>1,547,038</b>	<b>379,550</b>	<b>134,299</b>	<b>170,684</b>	<b>1,113,137</b>	<b>4,279,077</b>
Adiciones				6,786	14,003	19,594	38,701	79,084
Transferencia a propiedades de inversion								-
Retiro o venta (i)				(1,075)		(1,498)	(342)	(2,915)
Reclasificacion de centro costo				-	-	-	-	-
<b>Saldo al 31 de diciembre 2022</b>	<b>889,200</b>	<b>45,169</b>	<b>1,547,038</b>	<b>385,261</b>	<b>148,302</b>	<b>188,780</b>	<b>1,151,496</b>	<b>4,355,246</b>
<b>Depreciacion acumulada y deterioro de valor acumulados</b>	<b>Terrenos</b>	<b>Construccion en curso</b>	<b>Construccion y Edificacion</b>	<b>Maquinaria y equipo</b>	<b>Equipo de oficina</b>	<b>Equipo de computo</b>	<b>Equipo Medico</b>	<b>Total</b>
<b>Saldo al 1 de Enero del 2021</b>			86,955	205,763	126,973	101,220	626,294	1,147,205
Depreciacion del ejercicio			17,394	34,447	3,494	12,962	176,279	244,576
Retiro o venta					-	-		-
<b>Saldo al 1 de Enero del 2022</b>			<b>104,349</b>	<b>240,210</b>	<b>130,467</b>	<b>114,182</b>	<b>802,573</b>	<b>1,391,781</b>
Depreciacion del ejercicio			17,394	37,204	10,259	14,112	76,118	155,087
Retiro o venta				(1,075)	-	(1,498)	(342)	(2,915)
<b>Saldo al 31 de diciembre 2022</b>			<b>121,743</b>	<b>276,339</b>	<b>140,726</b>	<b>126,796</b>	<b>878,349</b>	<b>1,543,953</b>
<b>Valor contable neto al 31 de diciembre del 2022</b>	<b>889,200</b>	<b>45,169</b>	<b>1,425,295</b>	<b>108,922</b>	<b>7,576</b>	<b>61,984</b>	<b>273,147</b>	<b>2,811,293</b>

Una vez la gerencia determina la cancelación de la unidad de central de mezclas, esto debido a que, por parte del INVIMA, la Fundación no obtuvo la recertificación, se actualizan los activos cargados a esta unidad hacia las unidades correspondientes y según el análisis realizado por parte del área de costos.

- (i) Los activos dados de baja durante el año 2022 ascendieron a un valor de \$ 2,9, se retiran por motivo de su deterioro.

## 10. OTROS ACTIVOS.

El saldo en otros activos corrientes corresponde al saldo de las pólizas de seguros \$ 24.744, y soporte en aplicativo del software contable (Siesa CGUNO) \$ 3.734 pendientes por amortizar:

<b>Otros Activos Corrientes</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Gastos pagados por anticipado	-	26.038
Cargos diferidos (i)	28.478	-
<b>Total diferidos corrientes</b>	<b>28.478</b>	<b>26.038</b>

- (i) El detalle de otros activos corresponde a los siguientes valores:

<b>Seguros</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Compañía mundial de seguros	1.453	-
Poliza Aseguradora Solidaria	1.131	3.624
Poliza Zurich Colombia	5.689	5.855
Seguros Bolivar	2.802	-
Chubb Seguros Colombia	13.669	10.710
<b>Total seguros</b>	<b>24.744</b>	<b>20.189</b>
<b>Licencias</b>		
Sistemas de informacion (Siesa)	3.734	5.849
<b>Total Otros Activos</b>	<b>28.478</b>	<b>26.038</b>

## 11. Proveedores y acreedores varios.

<b>Proveedores</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Proveedores Nacionales (i)	558.013	\$ 569.338
<b>Total proveedores</b>	<b>\$ 558.013</b>	<b>\$ 569.338</b>

i) La composición del saldo por vencimientos de proveedores se detalla así:

<b>Plazo</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Corriente	558,013	563,203
Vencido 1 a 30 días	-	1,623
Vencido 31 a 90 días	-	4,512
	<b>\$ 558,013</b>	<b>\$ 569,338</b>

<b>Acreeedores varios</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Prestamo de Medicamentos	8.632	9.672
Acreeedores Varios	72	72
	<b>\$ 8.704</b>	<b>\$ 9.744</b>

## 12. Costos y gastos por pagar

<b>Costos y gastos por pagar</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Honorarios (i)	135,218	115,780
Servicios	51,490	29,903
Arrendamientos	384	1,158
Servicios Publicos	654	127
Otras cuentas por pagar	18,153	15,497
<b>Total costos y gastos por pagar</b>	<b>\$ 205,899</b>	<b>\$ 162,465</b>

i) El saldo de los costos y gastos por pagar por concepto de honorarios corresponde a los servicios médicos profesionales y de especialistas, los cuales se encuentran dentro de los términos establecidos en los contratos.

## 13. Impuestos, gravámenes y tasas

<b>Impuestos, gravámenes y tasas</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Retencion en la fuente	12.634	13.877
Retencion de lca	1.625	1.399
Impuesto a las ventas	(274)	308
Impuesto de industria y comercio	17.593	14.054
<b>Total impuestos, gravámenes y tasas</b>	<b>\$ 31.578</b>	<b>\$ 29.638</b>

Por ser una Fundación sin ánimo de lucro, que:

1. Reinvierte el 100% de los excedentes en el objeto social de UNICÁNCER.
2. No tiene socios fundadores con derecho a reintegro de sus aportes.
3. Ni estos aportes le generan beneficios económicos de ningún otro tipo a los socios fundadores, ni a empresas de interés de los socios fundadores.
4. Los beneficios recibidos por los directivos corresponden a los valores de mercado de una relación laboral.

La fundación se encuentra clasificada en el régimen tributario especial, exenta de impuesto renta por lo anterior tampoco estima impuesto diferido.

La Fundación, para el 2022, dio cumplimiento ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN) a lo establecido en el artículo 356-2 y 354-5, para acreditar su permanencia como Entidad sin Ánimo de Lucro (ESAL), solicitud que fue aceptada, al no expedir la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN), acto administrativo que niegue dicha solicitud.

La Fundación Unión para el control del Cáncer al estar calificada como Entidad Sin Ánimo de Lucro (ESAL) perteneciente al Régimen Tributario Especial por los años gravables 2022 y 2021, su tributación sobre impuesto sobre la renta se realiza sobre los costos y gastos no procedentes, a una tarifa del 20%, de acuerdo con el artículo 356 del Estatuto Tributario.

Para el año gravable 2021 se estimo un gasto por impuesto de renta por valor de \$ 316.

#### Reforma Tributaria 2022 - Ley para la igualdad y la justicia social

En diciembre 13 de 2022, el Gobierno Nacional promulgó una reforma tributaria a través de la Ley 2277 (Ley de igualdad social), con algunas modificaciones en relación con el impuesto sobre la renta para varios sectores de la economía, en relación con las entidades del régimen tributario especial se determinó:

- La ampliación del plazo para la actualización de la información que acredita la calidad de contribuyente del régimen tributario especial a los primeros 6 meses de cada año (antes 3 meses) y si se establece la posibilidad de subsanar los requisitos que no se cumplieron para pertenecer al régimen tributario especial, cuando se radique la solicitud.

#### 14. Beneficios a empleados y otros descuentos de nomina

##### Beneficios a empleados:

<u>Descripcion</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Salarios por pagar	1,465	1,600
Cesantias consolidadas	61,140	54,700
Interes sobre cesantias	7,073	6,278
Vacaciones consolidadas	28,102	24,994
Administradoras de pensiones	8,406	9,253
Entidades Promotaras de salud	10,893	8,368
Administradoras riesgos laborales	1,420	1,487
Fondo de solidad	253	750
ICBF- Sena-Caja Compensacion Fliar.	5,916	5,171
Descuentos nomina	(400)	6,116
<b>Total beneficios a empleados</b>	<b>\$ 124,267</b>	<b>\$ 118,717</b>

La Fundación, cumplió con el pago oportuno de sus obligaciones laborales, de seguridad social y parafiscal dentro de los plazos estipulados. Y no tiene pactado prestaciones sociales diferentes a las establecidas por la ley laboral colombiana.

#### 15. Anticipos recibidos y fondo social mutual

<u>Otros pasivos</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anticipos y avances recibidos	6,089	3,935
Fondo ayuda social (i)	28,664	47,880
<b>Total otros pasivos</b>	<b>34,753</b>	<b>51,815</b>

##### i). Detalle Fondo Ayuda Social:

<u>Fondo social</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Descuentos a pacientes	11,487	26,703
Actividades campañas	2,328	5,741
Actividades con fin especifico	5,406	3,888
Actividades bienestar pacientes	9,444	11,539
<b>Total fondo social</b>	<b>\$ 28,664</b>	<b>\$ 47,871</b>



## 16. Patrimonio

Unicancer al cierre del año 2022 recibe donación por parte de la Fundación Antonio Obeso Luz Mejía Panamá por valor de U\$ 125.000, con destinación específica como aporte para la adquisición del nuevo Mamógrafo para la unidad de apoyo diagnóstico. Se monetizó a la moneda funcional a través del banco de Occidente por valor de \$ 596.107, los cuales se registraron en el Patrimonio en la cuenta de Superávit de capital – Donaciones, toda vez que este recurso se ejecutara de acuerdo con cronograma del año 2023.

## 17. Ingresos de actividades ordinarias

El saldo de los ingresos de actividades ordinarias generados durante el periodo por cada categoría significativa es el siguiente:

<b>Concepto</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Unidad funcional de consulta externa	322.128	209.138
Unidad funcional de apoyo diagnóstico	1.782.846	1.133.155
Unidad funcional de apoyo terapéutico	280.538	254.590
Unidad funcional de mercadeo	3.073.286	2.807.457
<b>Total ingresos actividades ordinarias</b>	<b>\$ 5.458.798</b>	<b>\$ 4.404.340</b>

Los ingresos de actividades ordinarias al 31 de diciembre de 2022 ascendieron a \$ 5.458.798 con un incremento de \$ 1.054.458, lo que representa una variación del 23.94%. La unidad de negocio de consulta externa y de apoyo diagnóstico, presentan un incremento del 54,03% y 57,33% respectivamente, siendo las unidades de mayor incremento con relación al año inmediatamente anterior. Esto debido a la gestión comercial enfocada en el marco de la planeación estratégica planteada para el año 2022, donde se fortaleció la prestación de los servicios para estas dos unidades de negocio.

## 18. Otros Ingresos E Ingresos Financieros.

Otros ingresos:

<b>Concepto</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Arrendamientos Operativos	-	4.428
Educación en salud	1.250	-
Descuentos comerciales (i)	75.964	132.194
Recuperación de otros costos y gastos	19.099	907
Recuperación por deterioros (ii)	174.442	4.875
Aprovechamientos	4.767	186
Auxilios	1.000	32.186
Donaciones (iii)	23.170	618
Diversos	5	10
Indemnizaciones seguros	-	4.226
<b>Total otros ingresos de operación</b>	<b>\$ 299.697</b>	<b>\$ 179.630</b>

**Ingresos Financieros:**

<u>Concepto</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Rendimientos financieros	502,032	136,924
<b>Total ingresos financieros</b>	<b>502,032</b>	<b>136,924</b>

i) Los descuentos comerciales, pronto pago y por negociación, durante el año 2022 en comparación con el año 2021, presentaron una disminución del 42,5%, en razón al decrecimiento de las compras de medicamentos oncológicos.

ii). La recuperación por deterioros presenta un incremento de \$ 169.567, siendo la recuperación de cartera por \$ 165.864 el valor mas significativo, toda vez que, en el mes de junio de 2022 en función del proceso de cobro jurídico ante la Fundación para el Desarrollo, recupero para Unicancer la cartera de difícil cobro a cargo de esta entidad.

iii). El valor por donaciones de propósito general durante el año 2022 ascendió a \$ 23.170, en comparación a \$ 618 del año 2021. El mayor valor lo representa el apoyo recibido por parte de Liga Colombiana contra el cáncer en función de la aprobación de la “propuesta para mejorar las condiciones en el tratamiento de la Neoplasia intraepitelial cervical en la población femenina del suroccidente colombiano”, y para lo cual se recibió el valor de \$ 19.727 como aporte para la adquisición del equipo de radiofrecuencia.

**19. Costo De Prestación De Servicio Y Venta**

<u>Concepto</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Unidad funcional de consulta externa	333,285	277,783
Unidad funcional de apoyo diagnostico	1,371,948	1,019,017
Unidad funcional de apyo terapeutico	171,465	180,594
Unidad funcional de mercadeo	2,796,673	2,522,086
<b>Total costos de prestacion de servicios</b>	<b>\$ 4,673,371</b>	<b>\$ 3,999,480</b>

La determinación de los costos de prestación de servicios presentó un incremento del 16.80% en comparación con el año 2021, producto del crecimiento del ingreso en las actividades de operación del 23.94%.

## 20. Gastos Administración.

En el 2022 las siguientes partidas se han reconocido como gastos para determinar los Excedentes del periodo:

<b>De Administracion:</b>		<b>2022</b>	<b>2021</b>
Gastos de personal		678,444	621,084
Honorarios	(i)	30,340	26,938
Impuestos		37,447	33,400
Arrendamientos		8,891	8,017
Contribuciones y afiliaciones		10,450	11,289
Seguros		9,850	7,427
Servicios	(ii)	36,730	30,417
Gastos legales		2,362	6,824
Mantenimiento y reparacion		6,738	7,344
Adecuacion e instalacion		6,554	2,476
Gastos de transporte		873	-
Depreciacion		40,170	41,035
Deterioro de Cartera	(iii)	247,758	29,426
Glosa cartera aceptada		4,393	-
Deterioro de inversiones (CDT)		93,666	-
Amortizacion		19,274	10,559
Deterioro otras cuentas (Incapacidades)		-	15,013
Diversos		21,565	16,252
<b>Total gastos operacionales</b>		<b>\$ 1,255,506</b>	<b>\$ 867,500</b>

El comportamiento de los gastos por honorarios y servicios fue el siguiente:

(i).	<b>Honorarios:</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	Revisoria Fiscal	17.986	17.112
	Asistencia tecnica	4.606	1.814
	Otros honorarios	7.748	8.012
	<b>Total Gastos Honorarios</b>	<b>\$ 30.340</b>	<b>\$ 26.938</b>

(ii).	<b>Servicios:</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	Aseo y Vigilancia	17.844	14.053
	Servicos tecnicos	2.959	2.530
	Acueducto y alcantarillado	813	1.017
	Energia Electrica	9.435	7.017
	Telefono	1.146	1.076
	Otros servicios	4.533	4.724
	<b>Total servicios</b>	<b>\$ 36.730</b>	<b>\$ 30.417</b>

(iii). El comportamiento del gasto por deterioro de cartera corresponde a que para el año 2022 se tiene en cuenta el saldo pendiente por deterioro de la cartera de la EPS Coomeva en Liquidación (100%), y de la entidad Unión Temporal Medicips S.A.S (50%). Con relación a esta última, al estar afectada directamente por la liquidación de Coomeva EPS, emitió comunicado el 1º de junio de 2022, donde expresa que una vez la entidad liquidada inicie reconocimiento de la acreencia de la Unión Temporal realizara el pago del saldo adeudado.

## 21. Gasto de Ventas.

<b>De Ventas:</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Gastos de personal	82,891	85,927
Honorarios	1,758	693
Arrendamientos	435	284
Servicios	15,478	5,136
Mantenimiento y reparacion	417	311
Adecuacion e instalacion	122	158
Depreciacion	648	420
Amortizacion	1,110	75
Diversos	1,235	438
<b>Total gastos operacionales</b>	<b>\$ 104,094</b>	<b>\$ 93,442</b>

## 22. Otros Gastos

<b>Conceptos</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Gastos bancarios	1,988	2,376
Comisiones bancarias	21,414	4,222
Diferencia en cambio	1,253	-
Gravamen al movimiento financiero	22,412	18,641
Intereses	127	222
Gasto impuesto renta 2021	316	
<b>Total egresos no operacionales</b>	<b>\$ 47,510</b>	<b>\$ 25,461</b>

## 23. Hechos Ocurridos Después Del Periodo Sobre El Que Se Informa.

La Dirección Ejecutiva considera que no se presentó información relevante después del cierre de los Estados Financieros que pueda afectar de manera significativa la situación financiera de Unicáncer que requieran ajustes a la información con corte a diciembre 31 de 2022, incluidos:

La resolución o conocimiento de litigios posteriores a la fecha que se informe.

La quiebra de un(os) cliente(s) que pueda afectar de manera significativa la liquidez de la organización.

La venta de inventarios después del periodo de cierre por debajo de su valor neto realizado.

O fraudes o errores que pudieran requerir ajustes a los estados financieros.

#### **24. Incertidumbres Frente A Los Tratamientos De Impuesto A Las Ganancias.**

La Fundación Unión para el Control del Cáncer - Unicancer, para la determinación de los impuestos a las ganancias no tomo posiciones fiscales inciertas, que generen incertidumbre significativa sobre si dicho enfoque será aceptado por la autoridad tribuirá, en razón a que:

No solicito como costo o deducción un gasto específico o dejo de incluir en ingresos una partida específica que su aceptabilidad sea incierta según la legislación tributaria colombiana vigente. La Fundación, evalúa los juicios y estimaciones hechas, por los periodos fiscales abiertos, para reconocer y medir el efecto de los tratamientos fiscales cuando cambian las circunstancias o cuando hay nueva información que afecta a esos juicios, que incluye nueva información de acciones tomadas por la autoridad fiscal, sobre algunas posiciones tributarias tomadas en el pasado.

A diciembre 31 de 2022, las declaraciones tributarias sobre el impuesto a las ganancias que se encuentran sujetas a revisión por parte de las autoridades corresponden a las presentadas por los periodos 2019 a 2021.

#### **25. Evolución Previsible De La Entidad.**

A la fecha de presentación de esta información, cursa en el Congreso de la República de Colombia, el proyecto de ley por el cual se pretende transformar el sistema de salud y otras disposiciones, propuesta elaborada por el actual gobierno.

Sin embargo, se considera importante mencionar de manera general los cambios que se pueden presentar con la reforma a la salud en caso de que sea aprobada tal y como fue planteada. A continuación, sus aspectos más relevantes:

1. Busca mejorar y fortalecer el Sistema General de Seguridad Social en Salud y garantizar la prestación de servicios como un derecho Universal. Propone una salud para la vida, mediante un sistema preventivo y predictivo.

2. Principales Ejes:

- Se creará una red de Centros de Atención Primaria, CAP, en todo el país, con enfoque de medicina preventiva y predictiva, que prestarán atención ambulatoria, urgencias, hospitalización, rehabilitación, exámenes de laboratorio y programas de salud pública. Los CAPS, organizan la prestación de los servicios de salud por territorios con un promedio de 25.000 personas por cada uno, distribuidos según el lugar de vivienda o trabajo, con equipos médicos itinerantes que visiten de manera permanente a las familias de las regiones.

- Los recursos de la Atención Primaria, serán ejecutados por la Administradora de los Recursos del Sistema de Salud, ADRES a través de 7 regionales, con giros directos mensuales a los prestadores de salud públicos, privados o mixtos.

- Se construirá un sistema público de información en línea para garantizar la transparencia de los recursos.

- Se mejorarán las condiciones laborales, con estabilidad y facilidad para incrementar sus conocimientos, además de garantizar la educación continua y actualización a todo el personal. Se plantea un régimen único laboral para los trabajadores del sistema que, por norma general, estarán vinculadas mediante contrato de trabajo.

- Permanecerán las EPS que presentan buenos estados financieros y estas acogerán, de manera progresiva y ordenada, a pacientes para que no queden sin cobertura. Se fortalecerá la Nueva EPS para cubrir los territorios en los que por la liquidación de algunas EPS queden sin entidad de aseguramiento.

3. El proyecto indica que los planes complementarios, medicina propagada o pólizas de salud seguirán funcionando con normalidad y no serán afectados por el proyecto.

Asimismo, durante la transición, ningún paciente que hoy esté siendo atendido o en un tratamiento de alta complejidad quedará sin cubrimiento: así lo contempla el proyecto.

4. Se hará una revisión a la política de medicamentos, insumos y tecnologías en salud, de manera que se garantice el acceso universal. Se contempla la compra centralizada para enfermedades de alto costo.

Unicancer continua en el fortalecimiento de las relaciones con sus clientes, y una gestión de crecimiento de su portafolio de servicios, así las cosas, a continuación, se detalla el comportamiento de los ingresos y clientes:

ENTIDAD	MEDICAMENTOS 2022	SERVICIOS 2022	TOTAL 2022	% PART	TOTAL 2021	% PART
UNIVERSIDAD DEL VALLE SERVICIO MEDICO	2,009,677	221,198	2,230,875	40.87%	1,402,641	31.85%
PERSONA NATURAL Y TARJETAS DE DESCUENTO	594,133	553,995	1,148,128	21.03%	863,104	19.60%
SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD	-	918,895	918,895	16.83%	430,233	9.77%
MEDICINAS PREPAGADAS	24,762	9,218	33,980	0.62%	344,897	7.83%
ASMET SALUD EPS SAS	2,952	465,252	468,204	8.58%	369,003	8.38%
SANOFI AVENTIS DE COLOMBIA SA	125,690	14,060	139,750	2.56%	-	0.00%
COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS M	-	36,288	36,288	0.66%	-	0.00%
OTROS	247,477	127,599	375,076	6.87%	249,284	5.66%
UNION TEMPORAL NUEVA RED CENTRO MEDICIPS	-	7,870	7,870	0.14%	-	0.00%
UNION TEMPORAL NUEVA RED MEDICIPS PALMIR	-	16,703	16,703	0.31%	-	0.00%
UNION TEMPORAL NUEVA RED CALI MEDICIPS	-	4,166	4,166	0.08%	-	0.00%
COOMEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD	39,964	4,539	44,503	0.82%	474,770	10.78%
UNION TEMPORAL ONCOLOGICA- MEDICIPS	28,762	5,598	34,360	0.63%	270,408	6.14%
<b>TOTAL</b>	<b>3,073,417</b>	<b>2,385,381</b>	<b>5,458,798</b>	<b>100%</b>	<b>4,404,340</b>	<b>100.00%</b>

Igualmente, la Fundación para mantener su calificación como ESAL, conforme con lo señalado en el artículo 364-5 del E.T. las entidades sin ánimo de lucro deben actualizar anualmente la información en el Registro Web, en los primeros seis meses de cada año.

Es importante precisar que el concepto de actualización comprende dos aspectos, a saber:

1. La actualización de la información en el registro web, cuya periodicidad es anual.
2. La presentación de la declaración de renta como contribuyente del Régimen Tributario Especial (R.T.E).
3. La presentación de la memoria económica por el año gravable a calificar.

La Fundación pretende dar cumplimiento dentro de los términos establecidos para para mantener su calificación.

## 26. Temas De Cumplimiento.

Los temas de cumplimiento son tratados en detalle en el numeral 6.1 al 6.12 del informe de gestión por el año 2022 y contempla los siguientes temas:

- 6.1 Convergencia a normas internacionales de información financiera
- 6.2 Régimen tributario de las entidades sin ánimo de lucro (ESAL)
- 6.3 Operaciones con Fundadores y Administradores- Art.446 ordinal 3 del código de comercio
- 6.4 Cumplimiento de normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor
- 6.5 Tratamiento de la información y datos persona
- 6.6 Acuerdo de Confidencialidad
- 6.7 Revelación y control de la información financiera
- 6.8 Cumplimiento de los requisitos de habilitación de servicios de salud
- 6.9 Situación jurídica
- 6.10 aportes a la seguridad social
- 6.11 Operaciones Factoring
- 6.12 Pasivos Contingentes.

## 27 Principio de negocio en marcha.

De acuerdo con la NIIF para Pymes, párrafos 3.8 y 3.9 sobre la hipótesis de negocio en marcha, señalan: *“3.8 Al preparar los estados financieros, la gerencia de una entidad que use esta NIIF evaluará la capacidad que tiene la entidad para continuar en funcionamiento. Una entidad es un negocio en marcha salvo que la gerencia tenga la intención de liquidarla o de hacer cesar sus operaciones, o cuando no exista otra alternativa más realista que proceder de una de estas formas.*

Así las cosas, se detallan a continuación el comportamiento del patrimonio, utilidad neta e indicador de liquidez por los últimos 3 años:

Concepto	2022	2021	2020
Patrimonio < 0	12,508,239	11,732,085	12,015,054
Utilidad neta < 0	180,046	(264,990)	896,977
Indicador liquidez < 0	11.43	10.96	13.06

## 28. Aprobación De Los Estados Financieros.

Estos estados financieros fueron aprobados por el Consejo de Fundadores y autorizados para su publicación el 16 de marzo del 2023.

## **INFORME DEL REVISOR FISCAL**

A los señores miembros, Fundadores y adherentes **FUNDACIÓN UNIÓN PARA EL CONTROL DEL CÁNCER “UNICÁNCER”**

### **1. Opinión**

He auditado los estados financieros de **FUNDACIÓN UNIÓN PARA EL CONTROL DEL CÁNCER “UNICÁNCER”**, los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2022, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esta fecha y sus correspondientes notas, que contienen el resumen de políticas contables significativas y otra información explicativa.

En mi opinión, los estados financieros que se mencionan, preparados de acuerdo con información tomada fielmente de los libros oficiales y adjuntos a este informe, presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera de la Fundación al 31 de diciembre de 2022, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de acuerdo con Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia para el Grupo 2, aplicadas de manera uniforme con el año anterior.

Los estados financieros terminados en 31 de diciembre de 2021 fueron auditados por mí y en dictamen del 03 de febrero de 2022 emití una opinión sin salvedades.

### **2. Fundamento de la opinión**

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con el artículo 7 de la Ley 43 de 1990.

Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe.

Declaro que soy independiente de la Fundación de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros y he cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

### **3. Responsabilidades de la administración en relación con los estados financieros**

La administración es responsable por la adecuada preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera para Grupo 2 aceptadas en Colombia. Esta responsabilidad incluye el diseñar, implementar y



mantener un sistema de control interno adecuado para la preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos, bien sea por fraude o error; de seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; así como establecer los estimados contables que resulten razonables en las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de valorar y revelar la capacidad de la Fundación para continuar como negocio en marcha y aplicar el principio contable de empresa en funcionamiento e informar cuando sea pertinente, las situaciones o problemas relacionadas con el cumplimiento y aplicación del principio contable de negocio en marcha. Dicha responsabilidad incluye seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; así como establecer los estimados contables razonables en las circunstancias.

#### **4. Responsabilidad del revisor fiscal**

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en mi auditoría. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones de revisoría fiscal y efectué mi examen de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia y establecidas en el artículo 7 de la Ley 43 de 1990. Tales normas requieren que cumpla con requisitos éticos, planifique y efectúe la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores de importancia relativa.

Una auditoría de estados financieros comprende, entre otras cosas, realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría que respalde las cifras y las revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos de auditoría seleccionados dependen del juicio profesional del revisor fiscal, incluyendo su evaluación de los riesgos de importancia relativa en los estados financieros debido a fraude o error. En el proceso de evaluar estos riesgos, el revisor fiscal considera el control interno de la Fundación que es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias. Una auditoría también incluye la evaluación de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de los estimados contables realizadas por la administración de la Fundación, así como, la evaluación de la presentación de los estados financieros en general, y evaluar el principio contable de empresa en funcionamiento.

Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Fundación deje de ser una empresa en funcionamiento.

Considero que la evidencia de auditoría que obtuve me proporciona una base razonable para sustentar la opinión que expresé en el párrafo No.1 del presente informe.

## 5. Párrafos de énfasis

Sin calificar mi opinión llamo la atención a:

a) En las Notas a los estados financieros:

Nota 5 Efectivo a diciembre 31 de 2022 Se encuentra en proceso de revisión al cierre de 2022, conciliación de la cuenta corriente del Banco Occidente toda vez que presenta unas partidas por identificar de \$ 4.523.

Nota 7 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar. Numeral i):

i) .... Al pasado 25 de enero de 2022, la Superintendencia de Salud, ordeno la liquidación para la Empresa Promotora de Salud Coomeva, debido a su situación financiera tras varios años de vigilancia especial por parte esta entidad de control. Así las cosas, en cumplimiento del contrato de prestación de servicios a sus afiliados, el saldo de cartera con la EPS Coomeva finalizo con un valor de \$ 288 millones, los cuales se procedió a radicar dicha acreencia en el mes de marzo ante la entidad.

A diciembre 31 de 2022 y 2021 la cartera presenta la siguiente clasificación por edades:

<u>Edades de cartera</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Corriente	1,077,190	\$ 811,420
Vencido de 1 a 90 días	370,233	295,877
Vencido de 91 a 180 días	63,610	71,573
Vencido de 181 a 360 días	33,181	123,632
Vencido más de 361 días	<u>2,226,450</u>	<u>4,317,186</u>
<b>Cuentas por cobrar comerciales antes de giros en proceso de identificación</b>	<b>3,770,664</b>	<b>5,619,688</b>
(-) Giros abono cartera por aplicar	<u>(368,157)</u>	<u>(2,490,734)</u>
<b>Total, deudores comerciales</b>	<b><u>3,402,507</u></b>	<b><u>3,128,954</u></b>

Durante el año 2022, se realizó la depuración de los giros en proceso de identificación con Servicio Occidental de salud S.O.S E.P.S., toda vez que, a través de la mesa técnica de flujo de recursos, dispuesta por la Superintendencia Nacional de Salud, se realizó compromiso por parte de la E.P.S para disponer de espacio en sus instalaciones y de manera presencial efectuar la actividad de identificación de los giros que al cierre del año 2021 ascendían a \$ 2.490 millones. A raíz de esta primera visita, se dio inicio al cruce de información con el área encargada de la entidad, lo que permitió entre las partes conciliar el saldo de los anticipos por identificar en

\$ 2.122 millones al cierre del año. El saldo de \$ 368 millones de giros pendientes por aplicar corresponden a la E.P.S. S.O.S \$ 362 millones.

b) Y en los numerales del informe de gestión:

#### 5.4 Indicadores Financieros

Los indicadores financieros de liquidez, endeudamiento y rentabilidad mejoraron comparados con los del año 2021, evidenciando que Unicáncer tiene solidez financiera que le permite tal y como se observa en los índices de alerta criterios sobre deterioro patrimonial y riesgo de insolvencia, mantener el negocio en marcha.

#### 6.15 Hechos Subsecuentes

La Dirección Ejecutiva considera que no se presentó información relevante después del cierre de los Estados Financieros que pudiera afectar de manera significativa la situación financiera de Unicáncer o que requieran ajustes a la información con corte a diciembre 31 de 2022, incluidos:

La resolución o conocimiento de ligios posteriores a la fecha que se informe.

La quiebra de un(os) cliente(s) que pueda afectar de manera significativa la liquidez de la organización.

La venta de inventarios después del periodo de cierre por debajo de su valor neto realizado.

Fraudes o errores que pudieran requerir ajustes a los estados financieros.

Sin embargo, se considera importante mencionar de manera general los cambios que se pueden presentar con la reforma a la salud en caso que sea aprobada tal y como fue planteada.

### **6. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

Con base en el resultado de mis pruebas, en mi concepto durante el año 2022:

- a) La Fundación ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- b) Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustaron a los estatutos y a las decisiones del Consejo de Fundadores y adherentes.
- c) La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro, se llevan y se conservan debidamente. Existen medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la Fundación y los de terceros que están en su poder, la dirección se encuentra en el proceso de reestructurar el manejo de la Tesorería, con el fin de fomentar la eficiencia de las operaciones, mejorar y optimizar las funciones de los colaboradores que intervienen en este proceso.
- d) Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores, el cual será presentado en reunión de Junta de Socios,

# **GRECIA LILIANA MUÑOZ MERA**

## **ASESORES CONTABLES Y TRIBUTARIOS**

ASESORÍA CONTABLE –TRIBUTARIA  
PROCESAMIENTO CONTABLE  
FINANCIERAS -AUDITORIA  
REVISORÍA FISCAL

posterior a la fecha de emisión de este dictamen.

- e) La administración dejó constancia en el informe de gestión de 1) Que no entorpecieron la libre circulación de las facturas de sus proveedores de bienes o servicios. 2) Lo ordenado de la Ley 603/2000 sobre derecho de autor, dando cumplimiento a su obligación de usar software licenciado.
- f) La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral ha sido tomada de los registros y soportes contables, los valores de los aportes al sistema de Seguridad Social Integral fueron presentados y pagados oportunamente. Al 31 de diciembre de 2022, la Fundación no se encuentra en mora por concepto de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral.
- g) Igualmente informamos que la Fundación, presentó oportunamente los reportes a la Superintendencia de Salud, cumplió con las obligaciones tributarias, de hacienda Municipal y Nacional, incluido lo establecido en el Art. 356-3 del Estatuto Tributario, sobre la obligación de presentar Memoria económica para el trámite de permanencia como ESAL.
- h) Finalmente, en relación con la situación jurídica, informo que no tengo conocimiento de demandas en contra de la Fundación, vigente a la emisión del presente informe.

A la fecha de elaboración del presente informe, no tengo conocimiento de eventos o situaciones posteriores al corte de los Estados Financieros Individuales de propósito general del año 2022, que puedan modificarlos o que en el inmediato futuro, afecte la continuidad o la marcha normal de los negocios y operaciones de FUNDACIÓN UNIÓN PARA EL CONTROL DEL CÁNCER “UNICÁNCER”., excepto el desenlace con relación a los hechos indicados en Negocio en Marcha y Asuntos de énfasis, donde igualmente se indica las acciones de la Gerencia.

Mi opinan no ha sido modificada en relación con estos temas en cuestión.



Grecia Liliana Muñoz Mera  
Revisor Fiscal  
Tarjeta Profesional No. 72.058-T  
marzo 16 de 2023  
Cali, Colombia