FUNDACION ATENCION NIÑOS ESPECIALES FANES IPS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

---

1. NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

La FUNDACION ATENCION NIÑOS ESPECIALES FANES IPS es una institución sin ánimo de lucro, legalmente constituida el 18 de marzo de 2011 mediante la Resolución No. 000035 del 10 de abril de 2012, expedida por la Gobernación del Atlántico. Su objeto es prestar servicios integrales de salud a niños, niñas, adolescentes y adultos con trastornos cognoscitivos, del aprendizaje, problemas de conducta, lesión cerebral y desórdenes neuromotores. Así mismo, brinda atención temprana a bebés de alto riesgo desde su nacimiento, con el objetivo de mejorar su calidad de vida, lograr su independencia y funcionalidad, y facilitar su integración en el entorno social.
La Fundación cuenta con instalaciones adecuadas y dotadas para la prestación de los servicios, entre las que se destacan: consultorios de terapia ocupacional, fonoaudiología, educación especial, psicología, fisioterapia, gimnasio de neurodesarrollo, piscina terapéutica, y zona de autoayuda en mesa. Además, dispone de una recepción amplia y cómoda para el bienestar de sus usuarios y acompañantes.

.

2. NOTA 2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO.

La cuenta de disponible en los estados financieros hace referencia a los recursos en efectivo o en bancos que son discriminados de la siguiente manera:

Descripción	SALDO 2024	SALDO 2023	VARIACION %
Caja Menor	554.700	241.184	129.99%
Cuenta de Ahorros Bancolombia	65.144.571	11.696.581	456.95%
Fiduciaria Bancolombia	126.723	462.264	-72.59%
	65.825.994	**12.400.029**	**430.85%**

La **FUNDACION ATENCION NIÑOS ESPECIALES FANES IPS** tiene un disponible en cajas menores, para atender todas las necesidades. Se realiza la auditoria de las cajas menores el primer día hábil de cada mes con respecto a lo reportado el mes inmediatamente anterior, en el cual no se han encontrado diferencia.

DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

La **FUNDACION ATENCION NIÑOS ESPECIALES FANES IPS,** tiene una cuenta de ahorros y un encargo fiduciario con la entidad financiera BANCOLOMBIA S.A. A 31 de diciembre de 2024 no hay ninguna partida conciliatoria de bancos pendiente de conciliar. Este depósito fiduciario fue autorizado mediante reunión de junta directiva para depositar los remanentes de la **FUNDACION ATENCION NIÑOS ESPECIALES FANES IPS**

3. NOTA 3. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Son todos los derechos a reclamar en efectivo como consecuencia de los servicios prestados a nuestros clientes, los cuales se discriminan de la siguiente manera:

Descripción	SALDO 2024	SALDO 2023	VARIACION %
MEDIMAS EPS	371.433.752	371.433.752	0.00%
CAJA COPI EPS-S	979.884.149	908.566.295	7.86%
Total, Cuentas Por Cobrar	**1.351.317.901**	**1.280.000.047**	**5.57%**

4. NOTA 4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

La propiedad, planta y equipo representa los activos tangibles utilizados en la operación de la Fundación, reconocidos inicialmente al costo y posteriormente ajustados por depreciación y deterioro, de acuerdo con la Sección 17 de la NIIF para PYMES.

Durante el año 2024 se realizó una revisión técnica de los activos, identificando elementos que ya no se encontraban en uso operativo, así como equipos con obsolescencia tecnológica o deterioro significativo. Como resultado, se reconocieron ajustes por desuso y deterioro, que afectaron principalmente equipos de oficina y de cómputo.

Estos ajustes fueron registrados como gasto en el estado de resultados del periodo 2024. La depreciación se calcula por el método de línea recta, con base en la vida útil estimada de cada activo. El detalle a diciembre 31 de 2024 es:

Descripción	SALDO 2024	SALDO 2023	VARIACION %
Maquinaria y Equipos	66.529.940	146.529.940	-54.58%
Equipos de Oficina	73.167.783	128.213.698	-42.96%
Equipos de Comunicación y Computación	37.632.213	97.632.213	-61.48%

Depreciación Acumulada	-9.076.500	-9.076.500	0.00%
Total, Propiedad, Planta y Equipos	**168.253.436**	**363.299.351**	**-53.69%**

5. NOTA 5. PASIVOS

A 31 de diciembre de 2024, la Fundación presenta las siguientes obligaciones clasificadas como pasivos:

Otros Costos y Gastos por Pagar:
Este rubro corresponde a obligaciones menores causadas al cierre del ejercicio y pendientes de pago, que no clasifican directamente en otras categorías de pasivos. Incluye principalmente servicios profesionales, suministros y otros costos operativos por un valor de **$882.435**, que serán cancelados en el primer trimestre del año siguiente.

Cuentas por Pagar Comerciales:
Este rubro incluye principalmente las obligaciones pendientes por concepto de aportes a la seguridad social (salud, pensión, riesgos laborales y parafiscales), causadas al cierre del ejercicio y correspondientes al mes de diciembre de 2024. El saldo registrado a 31 de diciembre asciende a **$5.779.400**, el cual será cancelado dentro de los plazos establecidos por la normatividad vigente.

Obligaciones Laborales:
Esta cuenta incluye los beneficios legales y extralegales causados a favor de los empleados, clasificados en beneficios de corto y largo plazo, así como posteriores al empleo. El saldo al 31 de diciembre de 2024 asciende a **$16.963.752**, correspondiente a cesantías y vacaciones consolidadas. La Fundación cumple con todas las disposiciones laborales vigentes relacionadas con estas obligaciones.

Anticipos de Clientes:
Para el cierre de 2024 no se registran anticipos de clientes. En el año anterior, este rubro presentó un saldo de **$80.012.896**, que fue aplicado en su totalidad durante el ejercicio 2024.

Descripción	**SALDO 2024**	**SALDO 2023**	**VARIACION %**
Otros costos y gastos por pagar	882.435	0	
Cuentas Por Pagar Comerciales	5.779.400	10.477.396	-44.83%
Pasivos Corrientes por Beneficio a Empleados	16.963.752	13.266.812	27.83%

Anticipo Cliente	0	80.012.896	
Total, Pasivos	**23.625.587**	**103.757.104**	**-77.23%**

6. NOTA 6. PATRIMONIO

El patrimonio está conformado por el capital social en el momento de su constitución, los excedentes acumulados y los excedentes del periodo.

Descripción	**SALDO 2024**	**SALDO 2023**	**VARIACION %**
Capital Social	50.000.000	50.000.000	0%
Excedentes Integrales Retenidos	1.501.942.323	1.493.315.252	0.58%
Excedentes del Periodo	9.829.421	8.627.071	13.96%
Total, Patrimonio	**1.561.771.744**	**1.551.942.323**	**0.63%**

CAPITAL SOCIAL

La cuenta Capital Social no presentó ninguna variación con respecto el año anterior.

EXCEDENTES INTEGRALES RETENIDOS

Para el año 2024 se trasladan los excedentes retenidos y excedentes del periodo 2023. Los excedentes no se han reinvertido en su totalidad.

7. NOTA 7. INGRESOS

Durante el ejercicio 2024 se obtuvieron ingresos por valor de $2.442.193.167. A continuación, se presenta la distribución por fuente:

Descripción	**SALDO 2024**	**SALDO 2023**	**VARIACION %**
CAJA COPI EPS-S	1.696.800.000	1.547.400.000	9.65%
ICBF-instituto colombiano de bienestar familiar.	745.393.167	576.066.299	29.40%
Total, Ingresos	**2.442.193.167**	**2.123.466.299**	**15.01%**

NOTA ACLARATORIA

Para el periodo 2024, la Fundación Atención Niños Especiales FANES IPS presentó sus ingresos diferenciados según su origen: aquellos provenientes de la prestación

de servicios terapéuticos contratados con la EPS Cajacopi y aquellos recibidos por la ejecución de contratos suscritos con el Instituto Colombiano de Bienestar Familiar – ICBF. Esta forma de presentación obedece a una mejor caracterización de las fuentes de recursos, sin que ello represente un cambio en las políticas contables aplicadas en periodos anteriores.

8. NOTA 8. COSTOS DE VENTAS

Representan todas las erogaciones y cargos que guardan relación de causalidad con la actividad desarrollada por la Fundación y se contabilizan porel sistema de causación, de acuerdo con las normas legales vigentes. A diciembre 31 de 2024 el rubro de costos estuvo representado en servicios porun valor de $ 413.975.944 y en el 2023 por valor de $361.166.435

Descripción	SALDO 2024	SALDO 2023	VARIACION %
Honorarios	0	0	0
Servicios Terapéuticos	413.975.944	361.166.435	14.65%
Transporte, Fletes y Acarreos	0	0	0
Servicio de Aseo y Vigilancia	0	0	0
Total, Costo de Ventas	**413.975.944**	**361.166.435**	**14.65%**

9. NOTA 9. GASTOS OPERACIONALES

Los gastos estuvieron discriminados de la siguiente forma:

Descripción	SALDO 2024	SALDO 2023	VARIACION %
Gastos de Personal	212.578.917	105.169.911	102.15 %
Honorarios	724.279.333	713.168.406	1.56 %
Arriendos	106.718.176	153.563.334	-30.48 %
Servicios	209.412.849	333.129.102	-37.14 %
Gastos Legales	49.787.806	3.292.452	1.413,18 %
Mantenimientos	37.065.415	38.927.342	4.78 %

Diversos	647.440.901	386.810.754	67.36 %
Gastos Financieros	31.104.405	19.611.493	58.59 %
Total, Gastos Operacionales	**2.018.387.802**	**1.753.672.793**	**15.08 %**

Hechos Ocurridos Después de la Fecha del Estado de Situación Financiera:

No se tiene conocimiento de eventos significativos posteriores al 31 de diciembre de 2024 que afecten los estados financieros o su interpretación, hasta la fecha de su emisión.







Adriana Álvarez	**Karen Picalua**	**Roberto Fontalvo Rivaldo**
Representante Legal	**Contador**	**Revisor Fiscal**
C.C 22.446.828	**TP. 187587-t**	**TP. 64133-t**