



FUNDACION
Pilsen Wellness Center Colombia
 CENTRO DE BIENESTAR PILSEN
 SALUD MENTAL Y EMOCIONAL

NIT: 900.718.959-5

ACTIVO

Activo Corriente	Nota	2023	2022	Variación \$	Var %
Efectivo y equivalentes al Efectivo	1	32.619.685	50.447.223	- 17.827.538	-35%
Deudores comerciales y otros deudores	2	86.989.872	96.147.954	- 9.158.082	-10%
Inventarios	3	-	35.489	- 35.489	-100%
Total Activo corriente		119.609.557	146.630.666	- 27.021.109	-18%
Activo no Corriente					
Propiedades, planta y equipo	4	937.795.975	956.427.343	- 18.631.368	-2%
Otros activos no financieros	5	2.399.999	1.323.788	1.076.211	0%
Total Activo no Corriente		940.195.974	957.751.131	- 17.555.157	-2%
Total Activos		1.059.805.531	1.104.381.797	- 44.576.266	-4%

PASIVOS Y PATRIMONIO

Pasivo Corriente					
Obligaciones financieras y acreedores comerciales	6	16.416.399	10.462.655	5.953.744	57%
Impuestos, Gravámenes y Tasas	7	2.256.669	426.971	1.829.698	429%
Beneficios a empleados	8	25.383.898	17.547.409	7.836.489	45%
Otros Pasivos	9	3.761.300	817.501	2.943.799	100%
Total Pasivo Corriente		47.818.266	29.254.536	18.563.730	63%
Pasivo No corriente					
Obligaciones financieras y acreedores comerciales	10	814.122.983	814.122.983	0	0%
Total Pasivos		861.941.249	843.377.519	18.563.730	2%
Patrimonio Corriente					
Capital	11	20.000.000	20.000.000	0	0%
Donaciones Recibidas		17.366.050	17.366.050	0	0%
Utilidades Acumuladas		223.638.228	50.811.607	172.826.621	340%
Utilidades del Ejercicio		-63.139.997	-172.826.621	-235.966.618	-137%
Total Patrimonio		197.864.281	261.004.278	-63.139.997	-24%
Total pasivos y Patrimonio		1.059.805.531	1.104.381.797	-44.576.266	-4%

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


 DANIEL FELIPE GOMÉZ LEON

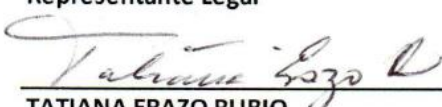
CC. 1.061.733.869

Representante Legal


 MARTHA LILIANA GARCIA

Contadora

TP-43881-T


 TATIANA ERAZO RUBIO

Revisor Fiscal

TP-155039-T



FUNDACION
Pilsen Wellness Center Colombia
CENTRO DE BIENESTAR PILSEN
SALUD MENTAL Y EMOCIONAL

NIT: 900.718.959-5

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Comparativo Enero 1 a Diciembre 31 de 2023 y 2022
Información en pesos colombianos

Ingresos

Ingresos Ordinarios	Nota	2023	2022	VARIACION \$	VAR %
Ingresos de Actividades Ordinarias	11	484.096.220	248.405.166	235.691.054	95%
Otros Ingresos	12	245.775.872	474.001.534	- 228.225.662	-48%
Costo de Ventas	13	184.991.457	161.825.702	23.165.755	14%
Excedente o Deficit Bruto		544.880.635	560.580.998	- 15.700.363	-3%
Gastos Operativos					
Gastos de Administración y Ventas	14	595.689.949	370.284.798	225.405.151	61%
Excedente o Deficit Operacional		- 50.809.313	190.296.200	- 241.105.513	-127%
Gastos Financieros y Otros	15	9.941.015	17.469.578	- 7.528.563	-43%
Otros Gastos				-100%	
Excedente o Deficit Neto		- 60.750.329	172.826.622	- 233.576.951	-135%
Gasto impuesto de Renta	16	2.389.669	-	2.389.669	100%
Total Resultado Integral del año		- 63.139.997	172.826.622	- 235.966.620	-137%

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

DANIEL FELIPE GOMEZ LEON
CC. 1.061.733.869
Representante Legal

MARTHA LILIANA GARCIA
Contadora
TP-43881-T

TATIANA ERAZO RUBIO
Revisor Fiscal
TP-155039-T



FUNDACION
Pilsen Wellness Center Colombia
CENTRO DE BIENESTAR PILSEN
SALUD MENTAL Y EMOCIONAL

NIT: 900.718.959-5

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A DICIEMBRE 31 de 2023
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

<u>Actividades de Operación</u>	2023	2022
Resultado del Ejercicio	\$ -63.139.997 \$	172.826.622
Partidas que no afectan el efectivo:		
Efectivo Generado en Operación	\$ 35.822.057 \$	16.931.051
Cambios en Partidas Operacionales:		
Disminución (Aumento) en Deudores	\$ 9.158.082 \$	21.407.824
Disminución (Aumento) en Inventarios	\$ 35.489 \$	0
Incremento (Disminución) en Cuentas por Pagar	\$ 5.953.745 \$	-5.719.606
Incremento (Disminución) en Imptos, Gravámenes y Tasas	\$ 1.829.698 \$	227.799
Incremento (Disminución) en Obligaciones Laborales	\$ 7.836.489 \$	7.070.000
Incremento (Disminución) en Otros Pasivos	\$ 2.943.799 \$	350.001
Total Efectivo Provisto por las Actividades de Operación	\$ 27.757.302 \$	23.336.018
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	439.363	213.093.691
<u>Actividades de Inversión</u>		
Adicionales Propiedad, Planta y Equipo	\$ -18.267.000 \$	-919.602.026
Disminución Propiedad, Planta y Equipo	\$ 0 \$	0
Total Efectivo Provisto por las Actividades de Inversión	\$ -18.267.000 \$	-919.602.026
<u>Actividades de Financiación</u>		
Prestamos Obtenidos	\$ 0 \$	733.562.643
Total Efectivo Aplicado en Actividades de Financiación	\$ 0 \$	733.562.643
Aumento (Disminución) Efectivo	\$ -17.827.637 \$	27.054.308
Efectivo al Inicio del Periodo	\$ 50.447.223 \$	24.822.249
Efectivo al Final del Periodo	\$ 32.619.685 \$	50.447.223

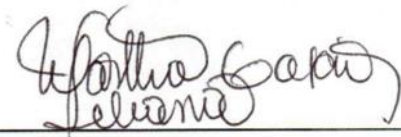
Las notas anexas son parte integrante de los Estados Financieros



DANIEL FELIPE GOMEZ LEON
CC. 1.061.733.869
Representante Legal



TATIANA ERAZO RUBIO
Revisor Fiscal
TP-155039-T



MARTHA LILIANA GARCIA
Contadora
TP-43881-T



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Comparativo Enero 1 a Diciembre 31 de 2023 y 2022

Valores expresados en pesos colombianos

1. ENTE ECONOMICO

Fundación PILSEN WELLNES CENTER COLOMBIA (en adelante la Fundación) identificada con el NIT. 900.718.959-5, es una entidad sin ánimo de lucro, con autonomía institucional y patrimonio independiente, con domicilio principal en Cali (Valle), pero que podrá crear seccionales y extender sus programas, con personería jurídica No. 079 de octubre 28 de 2014 expedida por la Gobernación del Valle del Cauca, inscripción según acta de asamblea Extraordinaria No.08 de agosto 26 de 2016 , se encuentra ubicada en dos sedes, una en la Calle 8F No.50 A 60, y otra en la Cr 74ª No. 9-08 de la ciudad de Santiago de Cali, Departamento del Valle del Cauca.

Su objeto social es prestar servicios de salud mental en los procesos de prevención fomento, tratamiento y rehabilitación a la comunidad en general, conforme a la voluntad de los fundadores, proporcionando activamente servicios de salud holísticos (acercamiento integral de la personas en todas sus dimensiones: física mental, social emocional y espiritual) tanto a individuos como a familias mediante un modelo de atención primaria en salud mental que abarca trastornos de ansiedad, trastornos de estado de ánimo, intentos de suicidio, suicidio, violencia, consumo de sustancias psicoactivas, (decreto 3037 de 2007) brindando una educación con sensibilidad cultural y planes de fomento, prevención, tratamiento y recuperación.

La Fundación, estará vinculada al Sistema Nacional de Salud, organizada y regida por sus propios estatutos y reglamentos y por las leyes colombianas sobre instituciones de utilidad común que prestará servicios en salud.

Tendrá una duración indefinida, pero podrá disolverse anticipadamente por las causas que contemplan la ley y los estatutos.

2. PRÁCTICAS CONTABLES Y BASE DE PREPARACION

Los presentes Estados Financieros, se han elaborado de conformidad con la Norma internacional de información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) en cumplimiento de la Ley 1314 de 2009 y sus Decretos reglamentarios, en especial del Decreto 3022 de 2013 y las normas que lo modifiquen o sustituyan, emitido por el Consejo de Normas internacionales de Contabilidad aprobadas en Colombia. Están presentados en unidades monetarias (pesos) del país Colombia, que es la moneda funcional de la Fundación.



2.1 Bases de medición. Los Estados Financieros de La Fundación, han sido preparados sobre la base del costo histórico y valor razonable.

- **Costo histórico:** Para los activos, está constituido por el precio de adquisición o importe original, adicionado con todos los costos y gastos en que incurrió la Fundación, para la prestación de servicios, en la formación y colocación de los bienes en condiciones de utilización o enajenación. Además, harán parte del costo histórico las adiciones y mejoras objeto de capitalización efectuadas a los bienes.

- **Costo corriente:** El activo se lleva contablemente por el importe de efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, que debería pagarse si se adquiriese en la actualidad el mismo activo u otro equivalente; el pasivo, por el importe, si descontar, de efectivo u otras partidas equivalentes al efectivo, que se requeriría para liquidar el pasivo en el momento presente.

- **Valor realizable** (o de liquidación): El activo se lleva contablemente por el importe de efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, que debería pagarse si se adquiriese en la actualidad el mismo activo o equivalente. El pasivo se lleva por sus valores de liquidación, es decir, por los importes, sin descontar, de efectivo u otros equivalentes del efectivo, que se espera utilizar en el pago de las deudas.

- **Valor Presente:** Corresponde al valor que resulta de descontar la totalidad de los flujos futuros generados por un activo o pasivo, empleando para el efecto una tasa de descuento.

- **Valor razonable** es el valor por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.



3. Resumen de las principales políticas contables

Las políticas contables que se indican a continuación se han aplicado en la preparación de estos estados financieros bajo NIIF para Pymes:

3.1 Políticas de presentación de los estados financieros

LA FUNDACION prepara los Estados Financieros de acuerdo con las normas legales vigentes, para divulgarlos en forma oportuna, de tal manera que reflejen fielmente su situación financiera, tomando como base sección 5 NIIF PYMES.

Un conjunto completo de los Estados Financieros de la fundación, incluirá los siguientes:

- **Estado de Situación Financiera:** La Fundación prepara el Estado de Situación Financiera de tal forma que sus activos y pasivos se reflejen en categorías separadas, corrientes y no corrientes, detallando subtotales y totales. Un activo o pasivo se deberá clasificar como corriente, cuando la Fundación espera realizarlo o liquidarlo en el ciclo normal de operaciones, lo mantiene principalmente con fines de negociación, espera realizarlo o liquidarlo dentro de los doce meses siguientes a la fecha del ESF y se trate de efectivo y equivalentes de efectivo, salvo que la Fundación no pueda utilizarlos por un período mínimo de doce meses desde la fecha del ESF; todos los demás activos y pasivos se clasifican como no corrientes.
- **Estado de Resultado Integral:** LA FUNDACION tomando como base la sección 5 NIIF PYMES, prepara y presenta un único estado del resultado integral de manera que los gastos los desglosa y utiliza una clasificación basada en la función o naturaleza que éstos tengan dentro de la misma.
- **Estado de Cambios en el Patrimonio:** LA FUNDACION tomando como base la sección 6 NIFF PYMES, prepara el estado de cambios en el patrimonio de tal manera que refleje una conciliación entre los importes en libros, al inicio y al final de período, del patrimonio; detallando por separado los cambios procedentes de: aportes sociales, reservas, excedentes y pérdidas acumuladas y efectos de la transición a la NIIF para PYMES.
- **Estado de Flujos de Efectivo:** LA FUNDACION tomando como base la sección 7 NIIF PYMES, prepara el estado de flujos de efectivo de manera que refleje una conciliación entre los importes en:

Libros, al inicio y al final de período, del efectivo y equivalentes de efectivo; detallando los flujos de efectivo realizados en el período, clasificados por actividades de operación,



de inversión y de financiación. Para la preparación del flujo de efectivo proveniente de actividades de operación, se utiliza el método indirecto. Se excluyen del estado de flujos de efectivo las transacciones de inversión y financiación que no requieran el uso de efectivo o equivalentes de efectivo.

- **Notas y revelaciones:** LA FUNDACION tomando como base la sección 8 NIIF PYMES, prepara las notas y revelaciones de los estados financieros de forma sistemática, haciendo referencia para cada renglón de los estados financieros a cualquier información en las revelaciones con la que esté relacionada. Las revelaciones contienen la información sobre las bases para la preparación de los estados financieros y sobre las políticas contables utilizadas, proporcionando información adicional que no se presenta en los estados financieros, pero que es relevante para la comprensión de cualquiera de ellos.

3.2 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y sus equivalentes son considerados como instrumentos financieros activos que representa un medio de pago y constituye la base sobre la que se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros.

LA FUNDACION reconoce como equivalentes al efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor, su convertibilidad en estricto efectivo está sujeta a un plazo no mayor a los tres (3) meses o menos desde la fecha de adquisición.

Esta política es aplicable a las siguientes partidas:

- Caja
- Cuentas corrientes y de ahorro
- CDT con vencimiento inferior a tres meses
- Encargos fiduciarios
- Entre otras

El valor reportado en libros contables y extractos bancarios es conciliado mensualmente, con el fin de que no existan partidas conciliatorias al cierre contable, no obstante, de existir estas son contabilizadas como cuentas por cobrar, cuentas por pagar, ingresos o gastos, según corresponda.



LA FUNDACION revela en la fecha sobre la que se informa; los saldos que tiene en la caja, bancos y otras entidades; así como los costos financieros incurridos en la operación los cuales se determinan por extractos bancarios suministrados por las Entidades Financieras.

La Entidad revela las partidas conciliatorias resultantes de comparar los extractos bancarios contra los registros contables.

3.3 Deudores Comerciales y Otras Cuenta por cobrar

Las cuentas por cobrar son instrumentos financieros que dan lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra. En la Fundación las cuentas por cobrar provienen principalmente de:

- Cuentas por cobrar clientes
- Avances y Anticipos entregados
- Otras cuentas por cobrar.

La fundación clasifica sus cuentas por cobrar en la categoría del costo teniendo en cuenta que los plazos de pago concedidos se encuentran dentro de los términos normales, es decir, 0 – 90 días.

LA FUNDACION realiza la medición inicial de las cuentas por cobrar al precio de la transacción incluyendo los costos de esta, es decir por el valor a recibir, descrito en la respectiva factura, cuenta de cobro, recibo de caja, contrato, estado de cuenta o cualquier otro documento con el que se pueda evidenciar la existencia de la cuenta por cobrar.

Con posterioridad al reconocimiento inicial las cuentas por cobrar clasificadas al costo, es decir las que se encuentren dentro de los plazos normales de pago, se mantienen al valor de la transacción menos cualquier pérdida por deterioro.

Existe evidencia objetiva de deterioro cuando se presente incumplimiento en los pagos para lo cual LA FUNDACION deberá verifica por lo menos cada tres meses si existen tales indicios, teniendo en cuenta aspectos como, por ejemplo: días de mora, desmejoramiento de las condiciones crediticias del deudor entre otros.



3.4 Propiedad Planta y Equipo

LA FUNDACION registra como propiedad planta y equipo aquellos activos tangibles **que no se tengan para la venta**, sino para fines de prestación del servicio y/o propósitos administrativos de la Entidad.

Política contable general

Teniendo en cuenta los criterios establecidos para realizar estimaciones de propiedad planta y equipo una vez realizado el análisis LA FUNDACION considera que no existen beneficios para mejorar la información de toma de decisiones económicas por parte de usuarios externos si se vuelven a incorporar y a depreciar estos bienes.

Toda vez que no se justifica para la Fundación incurrir en los costos y desgaste administrativo que esto conlleva, razón por la cual se establece que los bienes muebles se seguirán reconociendo por el mismo costo y la misma depreciación acumulada que tienen desde el punto de vista fiscal, al concluir que esto no afecta de manera significativa los estados financieros que se emiten a terceros, a usuarios externos excluidos de la administración.

LA FUNDACION deprecia los bienes por las mismas vidas útiles que actualmente tienen, de manera que en este sentido no se presentará ningún cambio frente a los valores fiscales. Esto basándose en la prudencia y la relación costo-beneficio negativa que tendría llevar dos vidas útiles.

No obstante, lo anterior, LA FUNDACION lleva un control administrativo detallado en excel de las partidas que componen la cuenta propiedad planta y equipo, y revela en notas a los estados financieros informando: El costo original de los bienes totalmente depreciados y que siguen en uso y su depreciación acumulada como lo estipula la NIC 16, párrafo 79b y NIIF PYMES.

Para efectos de presentación en los estados financieros la depreciación acumulada se resta directamente del valor del activo.

3.5 Pasivos

Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

11

3.5.1 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

LA FUNDACION reconoce como cuentas por pagar aquellos pasivos financieros que presentan obligaciones adquiridas con terceros, originadas en el desarrollo de su objeto social y de las cuales se espere a futuro, la salida de un desembolso



o recurso que incorpore beneficios económicos.

Compuesto principalmente por las siguientes partidas:

- Costos y Gastos por pagar
- Retención en la Fuente
- Otras cuentas por pagar

La fundación clasifica normalmente sus cuentas por pagar en la categoría del costo, teniendo en cuenta que los plazos pactados en las negociaciones se encuentran dentro de los términos normales, es decir, 0 – 90 días.

LA FUNDACION registra las cuentas por pagar al precio de la transacción, incluyendo los costos de negociación de esta, es decir será por el valor a pagar, descrito en el respectivo documento que evidencie la existencia de la cuenta por pagar.

Se dará de baja de la contabilidad un pasivo financiero clasificado como cuenta por pagar cuando, y sólo cuando, se haya extinguido, esto es, cuando la obligación especificada en el correspondiente documento haya sido pagada o cancelada, o bien haya expirado.

Las cuentas por pagar se presentan en el balance general dentro del pasivo corriente cuando se determine que su recuperación no excederá de doce meses.

3.5.2 Beneficios a los empleados

La Fundación reconoce el costo de todos los beneficios a los empleados que tengan derecho por los servicios prestados, durante el período sobre el que se informa, los cuales se contabilizan como:

- Un pasivo, cuando el empleado ha prestado sus servicios a la Fundación quien le otorga el derecho al beneficio, es decir, cuando existan hechos pasados y le crea el derecho al trabajador de recibir pagos en el futuro.
- Un gasto, cuando la entidad reconoce los beneficios económicos procedentes del servicio prestado por el empleado.

LA FUNDACION maneja dentro de beneficios a los empleados los siguientes:

Reconoce como beneficios a corto plazo aquellos cuyo pago es totalmente atendido en el término de los doce meses¹² siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios, es decir:

- Sueldos, salarios y aportes al sistema de seguridad social.
- Ausencias remuneradas a corto plazo (tales como los derechos por ausencias anuales remuneradas o las ausencias remuneradas por



enfermedad), cuando se espere que tengan lugar dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios relacionados.

Beneficios por terminación

Reconoce beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual en los siguientes casos:

- a) La decisión de la Entidad de prescindir de los servicios prestados por un empleado dando por terminado el contrato de trabajo correspondiente antes de que finalice la vigencia de este; o
- b) La decisión de un empleado de aceptar voluntariamente la conclusión de la relación de trabajo a cambio de esos beneficios.

Todos los beneficios nombrados con anterioridad se liquidan de acuerdo con lo establecido en el Código Sustantivo del Trabajo y a las normas legales vigentes.

3.6 Ingresos

Los ingresos son todos aquellos incrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio:

LA FUNDACION PWC-C reconoce los ingresos cuando:

- ✓ El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- ✓ Es probable que la Entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- ✓ El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- ✓ Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

Esta política aplica al momento de registrar todos los ingresos de actividades ordinarias de la Fundación procedentes de:

- Actividades servicios
- Contratos
- Donaciones
- Convenios
- Rendimientos



LA FUNDACION registra los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir; excluyendo todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes.

Luego de haber reconocido ingresos de actividades ordinarias, LA FUNDACION los registra al valor neto de la contraprestación recibida o por recibir, disminuyendo cualquier importe por devolución o descuento que suceda en fechas posteriores a la transacción.

LA FUNDACION registra el importe de las diferentes categorías de ingresos reconocidas durante el período, procedentes de: Actividades de servicios, donaciones, convenios, rendimientos financieros y otros ingresos.

3.7 Gastos

Los gastos son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio.

LA FUNDACION registra como gastos, los decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio relacionados con la salida o la disminución del valor de los activos o con el incremento en los pasivos, cuando este pueda medirse con fiabilidad.

Esto aplica al momento de registrar todos los gastos incurridos en las actividades ordinarias de la Fundación procedentes de:

- ✓ Honorarios
- ✓ Impuestos
- ✓ Arrendamientos
- ✓ Contribuciones y afiliaciones
- ✓ Seguros
- ✓ Servicios
- ✓ Gastos legales
- ✓ Mantenimiento y reparaciones
- ✓ Adecuaciones e instalaciones
- ✓ Diversos
- ✓ Otros



Nota 1. Efectivo y equivalentes al Efectivo

El efectivo que se reconoce comprende caja y cuentas bancarias, las cuales son usadas para cumplir con compromisos de corto plazo. El detalle del efectivo y equivalente al efectivo lo constituyen:

Nota 1. Efectivo y equivalentes al Efectivo

	2023	2022
Caja	12.783.200	11.781.200
Bancolombia Cuenta Corriente	18.825.496	35.699.730
Bancolombia Cuenta de Ahorros	1.010.989	2.966.293
	<u>32.619.685</u>	<u>50.447.223</u>

Los recursos disponibles no tuvieron restricción alguna que limitara su uso o disponibilidad, en lo correspondiente a las vigencias 2023. El saldo en caja a Dic-23 y Dic-22 corresponden al valor del cierre de año consignado en enero del año siguiente en la cuenta corriente de Bancolombia.

Nota 2. Deudores comerciales y otros deudores

El detalle de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	2023	2022
Clientes nacionales	1.413.750	463.500
A proveedores	318.000	2.571.900
A contratistas	-	6.329.000
Anticipo Retención en la fuente e ICA	482.483	92.452
Otros	42.879.327	44.794.790
Deudas de Difícil Cobro	41.896.312	41.896.312
	<u>86.989.872</u>	<u>96.147.954</u>

Al cierre del año el saldo de los deudores está compuesto principalmente por la cuenta por cobrar a la entidad Red de salud de Ladera E.S. E la cual se encuentra en cobro jurídico con proceso de demanda y fue reclasificada a la cuenta Deudas de difícil cobro.



Nota 3. Inventario

Al 31 de diciembre de 2023 el valor del inventario es:

Nota 3. Inventarios

	2023	2022
Inventarios	-	35.489
	<u>-</u>	<u>35.489</u>

En 2023 se dio de baja el saldo basado en Acta de destrucción del saldo del medicamento.

Nota 4. Propiedades, planta y equipo

	2023	2022
Edificios	861.603.877	855.274.877
Equipo de oficina	116.166.767	111.329.267
Equipo de computación y comunicación	33.548.575	26.448.075
Depreciación acumulada	- 73.523.244	- 36.624.876
	<u>937.795.975</u>	<u>956.427.343</u>

El saldo de activos incluye la adquisición de la sede de Capri realizada en el 2022 y su correspondiente depreciación. El incremento en el 2023 se da por las adecuaciones y mejoras en la nueva sede y compras de muebles y equipos de cómputo para los nuevos consultorios así:

	Adquisiciones 2023
Edificios	6.329.000
Muebles y Enseres	4.837.500
Equipos de computo	7.100.500
	<u>18.267.000</u>

Nota 5. Otros activos no financieros

El detalle de la cuenta al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es el siguiente:

	2023	2022
Cargos Diferidos	2.399.999	1.323.788
	<u>2.399.999</u>	<u>1.323.788</u>

El saldo del año 2023 corresponde al saldo de la licencia de Medisoft y el año 2022 a la amortización del programa contable y la póliza de cumplimiento.



Nota 6. Obligaciones financieras y acreedores comerciales

El detalle de la cuenta al 31 de diciembre 2023 y 2022 es el siguiente:

	2023	2022
Honorarios	6.535.000	3.780.000
Servicios Publicos	45.900	140.901
Otros	9.835.499	474.453
Aportes Seguridad social y parafiscales	-	6.067.300
	<u>16.416.399</u>	<u>10.462.654</u>

Nota 7. Impuestos por pagar

El detalle de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	2023	2022
Retenciones en la fuente	336.000	211.154
Impuesto de industria y comercio retenido	28.000	6.975
provision impuesto de renta por pagar	1.741.669	
Impuesto sobre las ventas por pagar	151.000	208.842
	<u>2.256.669</u>	<u>426.971</u>

Incluye la provisión de renta determinada con la tasa del 20% y los demás impuestos a pagar al cierre del periodo.

Nota 8. Beneficios a empleados

El detalle de los beneficios a empleados a corto plazo correspondiente al 31 de Dic-2023 y 2022 es el siguiente:

	2023	2022
Cesantías	17.279.353	11.925.918
Intereses sobre cesantías	2.080.266	1.256.726
Vacaciones	6.024.279	4.364.765
	<u>25.383.898</u>	<u>17.547.409</u>



Nota 9. Otros Pasivos

El valor correspondiente a Anticipos corresponde a pagos de consultas recibidas de manera anticipada, las cuales se reconocen como ingreso en el momento en que efectivamente se presta el servicio. El valor al cierre de cada año fue:

	2023	2022
Anticipos y avances recibidos	3.761.300	817.501
	<u>3.761.300</u>	<u>817.501</u>

Nota 10. Pasivo no corriente

El valor registrado en Otros corresponde al saldo del crédito adquirido con la casa matriz en Chicago para adquisición de la nueva sede en Capri.

	2023	2022
Pasivo No corriente		
Obligaciones financieras y acreedores comerci	814.122.983	814.122.983
	<u>814.122.983</u>	<u>814.122.983</u>

Nota 11. Patrimonio

El patrimonio de la Fundación este compuesto por el que señale el estado de la situación financiera aprobado por la Asamblea general y las incorporaciones que se efectúen en el transcurso del año que hayan incrementado el valor patrimonial de la fundación.

Los bienes de la Fundación, sus beneficios, valorizaciones, excedentes o rentas no podrán ingresar al patrimonio de personas naturales o jurídicas en calidad de excedentes, participaciones o dividendos de cualquier clase, ya sean directamente o por interpuesta persona, en dinero o en especie.

	2023	2022
Patrimonio Corriente		
Capital	20.000.000	20.000.000
Donaciones Recibidas	17.366.050	17.366.050
Utilidades Acumuladas	223.638.228	50.811.607
Utilidades del Ejercicio	-63.139.997	172.826.621
Total Patrimonio	<u>197.864.281</u>	<u>261.004.278</u>

Nota 11. Ingresos Ordinarios

Se registran los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento del objeto social, mediante la prestación de servicios en salud como fueron consultas externas en atención psicológica, psiquiatría, fonoaudiología, terapia ocupacional, entre otros.



FUNDACION
Pilsen Wellness Center Colombia
CENTRO DE BIENESTAR PILSEN
SALUD MENTAL Y EMOCIONAL

NIT: 900.718.959-5

Ingresos de Actividades Ordinarias

	2023	2022
Servicios Sociales y Salud	476.171.233	247.306.000
Actividades Conexas	7.924.987	1.099.166
	<u>484.096.220</u>	<u>248.405.166</u>

Nota 12. Otros ingresos

Se registra el valor de apoyo internacional realizado por la Fundación Pilsen Little Village Community Mental Health Center inc. de Chicago y en menor cuantía otras donaciones nacionales.

	2023	2022
Apoyo Internacional Pilsen Chicago	204.799.562	465.531.470
Otras donaciones	38.935.000	6.175.000
Otros	2.041.310	2.295.064
	<u>245.775.872</u>	<u>474.001.534</u>

Nota 13. Costo de Ventas

El detalle de los principales conceptos aplicados directamente como costo de los servicios prestados fueron:

	2023	2022
Costo Servicios Sociales y de Salud	184.991.457	161.825.702
	<u>184.991.457</u>	<u>161.825.702</u>

Nota 14. Gastos Operativos

El detalle de los principales conceptos incluidos en el rubro de gastos de administración y ventas al 31 de Dic de 2023 y 2022 son los siguientes:

Gastos de Administración y Ventas	2023	2022
Gastos de personal	362.737.175	175.156.509
Honorarios	53.550.000	48.157.311
Arrendamientos	30.419.590	25.065.545
Seguros	5.270.700	3.884.867
Servicios	41.946.580	28.717.812
Gastos legales	1.091.482	1.096.001
Mantenimiento y reparaciones	4.810.521	31.259.678
Depreciaciones	36.898.368	16.931.051
Publicidad propaganda y promoción	28.504.103	14.520.588
Diversos	30.461.431	25.495.436
	<u>595.689.949</u>	<u>370.284.798</u>

Agrupar las cuentas que representan la acumulación de los costos y gastos directos e indirectos necesarios en la prestación de los servicios.



Nota 15. Gastos Financieros y Otros

Corresponde a los gastos bancarios tales como GMF , comisiones, intereses, así como el IVA que corresponde para la Fundación a mayor valor del gasto al ser los servicios de salud excluidos de este impuesto.

Gastos Financieros y Otros	2023	2022
Financieros	9.525.493	8.994.094
Iva Mayor Valor del Gasto	-	7.150.398
Gastos extraordinarios	415.522	1.325.085
	<u>9.941.015</u>	<u>17.469.578</u>

Nota 16. Gastos Impuesto de R

Corresponde a la provisión del impuesto de renta después de depurar la situación fiscal, año 2023 y el registro del gasto del año 2022:

Gasto Impuesto de Renta	2023	2022
Gasto Impuesto de renta año 2022	648.000	
Provision Impuesto de Renta año 2023	1.741.669	-
	<u>2.389.669</u>	<u>-</u>

MARTHA LILIANA GARCIA V
Contadora
Tp-43881-T