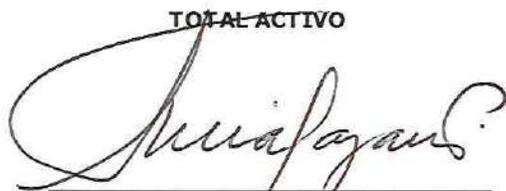




**FUNDACIÓN UNIVERSITARIA KONRAD LORENZ  
IPS CENTRO DE PSICOLOGÍA CLÍNICA  
ESTADOS FINANCIEROS DE PROPÓSITO ESPECIAL PARA SUPERINTENDENCIA  
NACIONAL DE SALUD  
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

**FUNDACIÓN UNIVERSITARIA KONRAD LORENZ**  
**NIT: 860504759-5**  
**IPS CENTRO DE PSICOLOGIA CLÍNICA**  
**Bogotá, D.C.**  
**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA DE PROPOSITO ESPECIAL**  
**DE INFORMACION ESPECÍFICA PARA SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 Y 2022**  
**EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS**  
**Fecha de Publicación 10 de Abril de 2024**  
**VIGILADO MEN/SUPERSALUD**

ACTIVO	NOTA	31/12/2023	31/12/2022
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
CUENTAS Y PRÉSTAMOS POR COBRAR	6	502,667	3,186
INVENTARIOS	7	11,727,071	11,778,092
OTROS ACTIVOS	8	699,720	975,000
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b><u>12,929,458</u></b>	<b><u>12,756,278</u></b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	9	137,533,419	143,805,177
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b><u>137,533,419</u></b>	<b><u>143,805,177</u></b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b><u>150,462,877</u></b>	<b><u>156,561,455</u></b>



**SONIA FAJARDO FORERO**  
 Representante Legal



**NANCY E BERMUDEZ C.**  
 Revisor Fiscal  
 T.P No.30084-T  
 Designado por MGI Páez y  
 Asociados



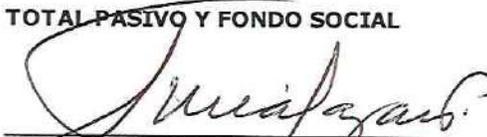
**SANDRA Y PERILLA M.**  
 Contador  
 T.P No 49.524 - T

Las Revelaciones a los Estados Financieros forman parte integral de los mismos  
 \* Reclasificación de cuenta para efectos de presentación

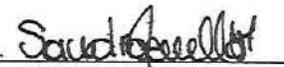
FUNDACIÓN UNIVERSITARIA KONRAD LORENZ  
NIT: 860504759-5  
IPS CENTRO DE PSICOLOGIA CLÍNICA  
Bogotá, D.C.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA DE PROPOSITO ESPECIAL  
DE INFORMACION ESPECÍFICA PARA SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 Y 2022  
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS  
Fecha de Publicación 10 de Abril de 2024  
VIGILADO MEN/SUPERSALUD

PASIVO	NOTA	31/12/2023	31/12/2022
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
PRÉSTAMOS POR PAGAR	10	421,421	882,716
CUENTAS POR PAGAR	11	9,053,619	7,994,376
BENEFICIOS A EMPLEADOS	12	33,847,406	30,482,676 *
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>43,322,446</b>	<b>39,359,768</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>43,322,446</b>	<b>39,359,768</b>
<b>FONDO SOCIAL</b>			
	13		
FONDO SOCIAL -ASIGNADO-		5,485,086,675	4,545,024,463
OTROS		20,149,783	20,149,783
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		-4,447,972,559	-3,647,969,303
RESULTADOS DEL EJERCICIO		-950,123,468	-800,003,256
<b>TOTAL FONDO SOCIAL</b>		<b>107,140,431</b>	<b>117,201,687</b>
<b>TOTAL PASIVO Y FONDO SOCIAL</b>		<b>150,462,877</b>	<b>156,561,455</b>

  
SONIA FAJARDO FOREIRO  
Representante Legal

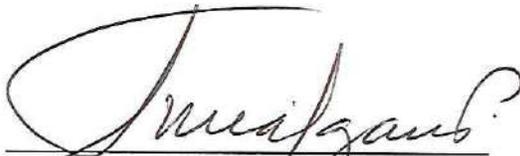
  
NANCY E BERMUDEZ C.  
Revisor Fiscal  
T.P No.30084-T  
Designado por MGI Páez y  
Asociados

  
SANDRA Y PERILLA M.  
Contador  
T.P No 49.524 - T

Las Revelaciones a los Estados Financieros forman parte integral de los mismos  
\* Reclasificación de cuenta para efectos de presentación

**FUNDACIÓN UNIVERSITARIA KONRAD LORENZ**  
**NIT: 860504759-5**  
**IPS CENTRO DE PSICOLOGIA CLÍNICA**  
**Bogotá, D.C.**  
**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA DE PROPOSITO ESPECIAL**  
**DE INFORMACION ESPECÍFICA PARA SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 Y 2022**  
**EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS**  
**Fecha de Publicación 10 de Abril de 2024**  
**VIGILADO MEN/SUPERSALUD**

	NOTA	31/12/2023	31/12/2022
Venta de Servicios de salud	14.1	69,832,249	24,909,999
Costos de Servicios -Educativos-	15	785,975,364	635,554,130
<b>RESULTADO BRUTO DEL PERIODO</b>		<b><u>(716,143,115)</u></b>	<b><u>(610,644,131)</u></b>
Otros Ingresos	14.2	1,172,333	840,003
Gastos de administración y operación (*)	16	208,815,000	161,305,182
Deterioro (*)	17	26,337,686	28,893,946
<b>RESULTADO NETO</b>		<b><u>(950,123,468)</u></b>	<b><u>(800,003,256)</u></b>

  
**SONIA FAJARDO FORERO**  
 Representante Legal

  
**NANCY E BERMUDEZ C.**  
 Revisor Fiscal  
 T.P No.30084-T

  
**SANDRA Y PERILLA M.**  
 Contador  
 T.P No 49.524 - T

**FUNDACIÓN UNIVERSITARIA KONRAD LORENZ**  
**NIT: 860504759-5**  
**IPS CENTRO DE PSICOLOGIA CLÍNICA**  
**Bogotá, D.C.**  
**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA DE PROPOSITO ESPECIAL**  
**DE INFORMACION ESPECÍFICA PARA SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 Y 2022**  
**EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS**  
**Fecha de Publicación 10 de Abril de 2024**  
**VIGILADO MEN/SUPERSALUD**

	FONDO SOCIAL - ASIGNADO-	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADO DEL EJERCICIO	OTROS	TOTAL FONDO SOCIAL
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2022</b>	<b>4,545,024,463</b>	<b>-3,647,969,303</b>	<b>-800,003,256</b>	<b>20,149,783</b>	<b>117,201,687</b>
Traslado de excedente del periodo anterior	0	-800,003,256	800,003,256	0	0
Resultado neto del ejercicio		0	-950,123,468	0	-950,123,468
Recursos asignados en 2023	940,062,212	0	0	0	940,062,212
<b>SALDOS A DICIEMBRE 31 DE 2023</b>	<b>5,485,086,675</b>	<b>-4,447,972,559</b>	<b>-950,123,468</b>	<b>20,149,783</b>	<b>107,140,431</b>



**SONIA FAJARDO FORERO**  
Representante Legal



**NANCY E BERMUDEZ C.**  
Revisor Fiscal  
T.P No.30084-T  
Designado por MGI Páez y



**SANDRA Y PERILLA M.**  
Contador  
T.P No 49.524 - T

Las Revelaciones a los Estados Financieros forman parte integral de los mismos  
\* Reclasificación de cuenta para efectos de presentación

**FUNDACIÓN UNIVERSITARIA KONRAD LORENZ**  
**NIT: 860504759-5**  
**IPS CENTRO DE PSICOLOGIA CLÍNICA**  
**Bogotá, D.C.**  
**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA DE PROPOSITO ESPECIAL**  
**DE INFORMACION ESPECÍFICA PARA SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 Y 2022**  
**EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS**  
**Fecha de Publicación 10 de Abril de 2024**  
**VIGILADO MEN/SUPERSALUD**

## **1. ENTE ECONÓMICO**

La Fundación Universitaria Konrad Lorenz (en adelante "la Institución" o "la Fundación") es un establecimiento de derecho privado de utilidad común y sin ánimo de lucro, dotado de personería jurídica, autonomía académica y administrativa, y patrimonio independiente. Fue constituida el 20 de marzo de 1981 mediante Escritura Pública No. 324 de la Notaria 27 de Bogotá. Tiene por objeto social la formación dentro de los distintos niveles de la educación post-secundaria, el fomento de la cultura superior y el humanismo, la investigación, los programas de extensión a la comunidad, realizar investigaciones científicas que contribuyan al conocimiento universal, difundir los resultados de la investigación científica, tecnológica y cultural, prestar asesoría y servicios científicos entre otros.

El término de duración de la Institución es indefinido y su domicilio se encuentra en la ciudad de Bogotá D.C.

## **2. GENERALIDADES ESTADOS FINANCIEROS DE INFORMACIÓN ESPECÍFICA PARA SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD**

Es importante aclarar que la información reportada a la Superintendencia Nacional de Salud es la estipulada en la circular externa 016 de 2016 referente a la información Financiera.

Los datos provistos en los formatos FT001, FT003 Y FT004 de esa Superintendencia corresponden únicamente al centro de costos del Centro de Psicología Clínica; el formato FP001 corresponde al conjunto de Estados Financieros y Revelaciones de la Institución como un todo y además del Centro de Psicología Clínica, FP002 y FP003 corresponden a la Institución, FP004 corresponde al informe de gestión del Centro de Psicología Clínica.

Estos Estados Financieros, se realizan para satisfacer necesidades específicas de la Superintendencia Nacional de Salud y corresponde a los registros contables del centro de costos de la IPS Centro de Psicología Clínica dentro de la Institución

**FUNDACIÓN UNIVERSITARIA KONRAD LORENZ**  
**NIT: 860504759-5**  
**IPS CENTRO DE PSICOLOGÍA CLÍNICA**  
**Bogotá, D.C.**  
**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA DE PROPOSITO ESPECIAL**  
**DE INFORMACION ESPECÍFICA PARA SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 Y 2022**  
**EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS**  
**Fecha de Publicación 10 de Abril de 2024**  
**VIGILADO MEN/SUPERSALUD**

### **3. BASES DE PREPARACIÓN**

La Fundación Universitaria Konrad Lorenz de conformidad con los Decretos Reglamentarios 3022 de 2013 y 2267 de 2014, compilados por el Decreto Reglamentario 2420 de 2015, modificado a su vez por el Decreto Reglamentario 2496 de 2015, todos reglamentarios de la Ley 1314 de 2009, preparó y presentó su primer conjunto de estados financieros comparativos bajo las Normas de Contabilidad e Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) para Pymes, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés), versión 2009.

Los estados financieros para el período terminado el 31 de diciembre de 2016, son los primeros estados financieros preparados en conformidad con las NCIF para las entidades pertenecientes al grupo 2 (en esencia, la NIIF para las Pymes, versión 2009).

La Fundación Universitaria Konrad Lorenz preparó sus estados financieros hasta el 31 de diciembre de 2015 aplicando los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, contenidos en los Decretos Reglamentarios 2649 y 2650 de 1993.

Los Estados Financieros aquí presentados del Centro de Psicología Clínica, al ser específicos para atender requerimientos de supervisión de la Superintendencia Nacional de Salud, son elaborados a la medida por lo cual en estos eventos no se daría pleno cumplimiento a lo mencionado en las NIIF para Pymes.

#### **3.1. Bases de medición**

La Fundación Universitaria Konrad Lorenz tiene definida como política institucional efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, el 31 de diciembre. Estos estados financieros se preparan sobre la base del costo histórico, el cual está generalmente basado sobre el valor razonable de la contraprestación entregada en el intercambio de bienes y servicios.

**FUNDACIÓN UNIVERSITARIA KONRAD LORENZ**  
**NIT: 860504759-5**  
**IPS CENTRO DE PSICOLOGIA CLÍNICA**  
**Bogotá, D.C.**  
**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA DE PROPOSITO ESPECIAL**  
**DE INFORMACION ESPECÍFICA PARA SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 Y 2022**  
**EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS**  
**Fecha de Publicación 10 de Abril de 2024**  
**VIGILADO MEN/SUPERSALUD**

### **3.2. Moneda funcional y de presentación**

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. La moneda funcional es el peso colombiano, que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la Institución.

### **3.3 Clasificación de partidas en corrientes y no corrientes**

La Fundación Universitaria Konrad Lorenz presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes. Un activo se clasifica como corriente cuando la Institución: espera realizar el activo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa; o el activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que éste se encuentre restringido por un período mínimo de doce meses después del cierre del período sobre el que se informa. Todos los demás activos se clasifican como no corrientes. Un pasivo se clasifica como corriente cuando la Institución espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación o mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación.

### **3.4 Plan de Cuentas**

La Fundación Universitaria Konrad Lorenz por su condición de Institución de Educación Superior, está vigilada por el Ministerio de Educación Nacional. El Ministerio reglamentó por medio de la Resolución 643 del 16 de Diciembre de 2015, modificado por la Resolución 618 del 18 de Octubre de 2016, la implementación de un Plan de Cuentas para Instituciones de Educación Superior, diseñado por la Contaduría General de la Nación; el cual es de aplicación obligatoria y por el cual la Konrad Lorenz está realizando sus registros contables y emitiendo sus Estados Financieros con base en este nuevo catálogo de cuentas, para efectos de estos estados financieros de información específica se relaciona a continuación la equivalencia entre el plan de cuentas del Ministerio de Educación y plan de cuentas de la Superintendencia Nacional de Salud según Plan de Cuentas Circular Externa 0016 04 Nov 2016.

FUNDACIÓN UNIVERSITARIA KONRAD LORENZ  
NIT: 860504759-5

IPS CENTRO DE PSICOLOGIA CLÍNICA  
Bogotá, D.C.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA DE PROPOSITO ESPECIAL  
DE INFORMACION ESPECÍFICA PARA SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 Y 2022  
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS  
Fecha de Publicación 10 de Abril de 2024  
VIGILADO MEN/SUPERSALUD

Cuenta Ministerio de Educación	Cuenta Superintendenci a Nacional de Salud	Cuenta Ministerio de Educación	Cuenta Superintendencia Nacional de Salud	Cuenta Ministerio de Educación	Cuenta Superintendencia Nacional de Salud	Cuenta Ministerio de Educación	Cuenta Superintendenci a Nacional de Salud
431263K	41010606	51115501K	51360406	7208040101K	52020106	168504K	15030206
43951201K	41010606	511161K	51361406	7208050101K	52030106	168506K	15030306
43951202K	41010606	511163K	51010106	7208050102K	52030206	168507K	15030406
48082603K	42110506	51118001K	51130106	7208050103K	52030306	19060401K	13130106
48086301K	42110506	51118003K	51130906	7208050104K	52030406	2313010105K	21010306
48086302K	42110506	51111699K	51150206	536004K	51180206	53609901K	52180106
4808900302K	42110506	511146K	51360606	536005K	51180806	53609905K	52180806
4808900307K	42141406	51116403K	51140606	536006K	51180306	7208021001K	52010106
4808900311K	42080206	536001K	51180106	536007K	51180406	720802100801K	52130106
510101K	51010106	51118005K	51131306	7208050301K	52030106	24010101K	21050106
510123K	51010806	51118010K	51130206	7208050302K	52030206	24010110K	21200606
510302K	51030406	5111900605K	51361406	7208050303K	52030306	24010113K	21201006
510303K	51030206	5111900699K	51361406	7208050304K	52030406	24010190K	21201606
510305K	51030106	53609902K	51180206	7208060101K	52040106	242401K	23012006
510306K	51030306	53609903K	51180306	7208060102K	52040206	242402K	23012106
510401K	51040106	53609904K	51180406	7208060301K	52040106	243627K	22011606
510402K	51040206	58901901K	51340206	7208060302K	52040206	24369090K	22010506
510701K	51050306	7208010103K	52361406	7208070104K	52180206	249050K	23012206
510702K	51050106	7208019901K	52361406	7208070106K	52180306	25110201K	23010206
510703K	51050206	7208020702K	52150306	7208070107K	52180406	25110301K	23010306
510706K	51050506	7208020901K	52110106	7208090101K	52050106	25110401K	23010406
51080301K	51060506	720802100804K	52361106	7208090102K	52050206	251111K	23011006
510804K	51060706	7208021009K	52360506	7208090103K	52050506	251124K	23012206
51111401K	51360506	7208021010K	52360606	7208090104K	52050306	1655K	15012306
51111499K	51360506	720802101203K	52361406	7208090301K	52050106	1660K	15014006
5111150202K	51131306	7208021013K	52361406	7208090302K	52050206	1665K	15012406
5111150203K	51150206	720802101401K	52131106	7208090303K	52050506	1670K	15012706
5111150301K	51151006	720802101509K	52361406	7208090304K	52050306	7208030105K	52010806
5111150302K	51150306	720802102001K	52361406	72081001K	52060706	7208030106K	52060806
5111150303K	51150306	7208030102K	52010106	63055002K	61010606	7208030301K	52010106
5111150304K	51150306	7208030103K	52010606	13849006K	13150406	7208030303K	52010906
51111504K	51150506	7208030104K	52010906	15100402K	14031406	51111509K	51151106
51111701K	51130606	51111702K	51130706	51111703K	51130806	51111601K	51150206

**FUNDACIÓN UNIVERSITARIA KONRAD LORENZ**  
**NIT: 860504759-5**  
**IPS CENTRO DE PSICOLOGIA CLÍNICA**  
**Bogotá, D.C.**  
**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA DE PROPOSITO ESPECIAL**  
**DE INFORMACION ESPECÍFICA PARA SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 Y 2022**  
**EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS**  
**Fecha de Publicación 10 de Abril de 2024**  
**VIGILADO MEN/SUPERSALUD**

Las siguientes cuentas son específicas para el reporte a la Superintendencia Nacional de Salud, las cuales están inmersas dentro de los saldos globales de la Institución en su función de Educación Superior.

**Cuenta Superintendencia Nacional de Salud.**

310401
350103
560102

#### **4. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

##### **4.1 Efectivo y equivalente de efectivo**

El efectivo y los equivalentes al 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 un riesgo insignificante de cambios en su valor, con un vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de su adquisición.

##### **4.2 Propiedades y equipos**

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que se poseen o emplean en la prestación de los servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos. La característica principal de estos bienes es que su vida útil es superior a un periodo y que la Institución no los ha destinado para la venta.

El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo comprende todos los costos derivados de su adquisición, construcción y desmantelamiento, así como otros necesarios para darle su condición y ubicación actual para que puedan operar.

**FUNDACIÓN UNIVERSITARIA KONRAD LORENZ**  
**NIT: 860504759-5**  
**IPS CENTRO DE PSICOLOGIA CLÍNICA**  
**Bogotá, D.C.**  
**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA DE PROPOSITO ESPECIAL**  
**DE INFORMACION ESPECÍFICA PARA SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 Y 2022**  
**EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS**  
**Fecha de Publicación 10 de Abril de 2024**  
**VIGILADO MEN/SUPERSALUD**

La Fundación Universitaria Konrad Lorenz mide todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro reconocida.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo inicia cuando el activo está disponible para su uso, utilizando el método de línea recta. La vida útil estimada, el método de depreciación y el valor residual son revisados al final de cada período sobre el que se informa, siendo el efecto de cualquier cambio en la estimación registrado sobre una base prospectiva.

Los costos en los cuales se incurra para realizar transformaciones y/o adiciones a los activos, se tratan como gastos en el período en que ocurran, cuando estos representen un valor igual o inferior al 40% del costo inicial del activo y, 1.000 UVT para el caso de los inmuebles.

Los activos que no están listos para ser usados se deben reconocer por el costo de adquisición representado por todas las erogaciones en que se incurra, hasta que esté listo para su uso.

En el caso específico de las construcciones en curso los otros activos incorporados en la obra (la edificación), tales como plantas eléctricas, bombas inyectoras, equipos hidrosanitarios, entre otros, que tengan un costo significativo en relación con el activo total, se tratan como componentes separados, ya que tienen un patrón distinto de consumo de los beneficios respecto de los que brinda el activo principal a la Institución.

Las donaciones recibidas se reconocen en el Estado de Situación Financiera cuando cumplen con la totalidad de las condiciones establecidas para ser reconocidos como propiedad, planta y equipo.

La Fundación Universitaria Konrad Lorenz determinó como vida útil de sus elementos de propiedades, planta y equipo, las siguientes:

**FUNDACIÓN UNIVERSITARIA KONRAD LORENZ**  
**NIT: 860504759-5**  
**IPS CENTRO DE PSICOLOGIA CLÍNICA**  
**Bogotá, D.C.**  
**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA DE PROPOSITO ESPECIAL**  
**DE INFORMACION ESPECÍFICA PARA SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 Y 2022**  
**EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS**  
**Fecha de Publicación 10 de Abril de 2024**  
**VIGILADO MEN/SUPERSALUD**

Activo (clase)	Método de Depreciación	Vida útil
<b>Edificaciones</b>	Línea recta (años)	Entre 50 y 100 años
<b>Terrenos</b>	No Aplica	Indefinida
<b>Muebles y Enseres</b>	Línea recta (años)	Entre 10 y 30 años
<b>Maquinaria y Equipo</b>	Línea recta (años)	i) Maquinaria entre 10 y 20 años ii) Plantas Eléctricas 40 años ii) Equipos Audiovisuales entre 5 y 15 años iii)
<b>Equipos de Cómputo y Comunicaciones</b>	Línea recta (años)	i) Computadores entre 5 y 13 años ii) Servidores entre 5 y 20 años iii) Equipos móviles celulares 1 y 5 años iv) Otros equipos entre 5 y 20 años
<b>Equipo de Transporte</b>	Línea recta (años)	20 años
<b>Equipos de Seguridad y Vigilancia</b>	Línea recta (años)	Entre 5 y 15 años
<b>Activos por Componentes</b>		
<b>En el momento en el cual se identifique un componente de un activo, se evaluará de acuerdo con un criterio técnico, en el cual se determinen estas premisas.</b>		

Los activos mantenidos bajo arrendamiento financiero son depreciados por el plazo de su vida útil estimada igual a los activos poseídos. Sin embargo, cuando no existe una seguridad razonable de que se obtendrá la propiedad al final del periodo de arrendamiento, los activos son depreciados sobre el término más corto entre su plazo de arrendamiento y su vida útil.

**FUNDACIÓN UNIVERSITARIA KONRAD LORENZ**  
**NIT: 860504759-5**  
**IPS CENTRO DE PSICOLOGIA CLÍNICA**  
**Bogotá, D.C.**  
**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA DE PROPOSITO ESPECIAL**  
**DE INFORMACION ESPECÍFICA PARA SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 Y 2022**  
**EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS**  
**Fecha de Publicación 10 de Abril de 2024**  
**VIGILADO MEN/SUPERSALUD**

#### **4.2.1 Depreciación:**

El método de depreciación usado refleja el modelo por el cual se espera que los beneficios económicos futuros del activo sean consumidos por la Institución. Los elementos de propiedades, planta y equipo se deprecian en línea recta a través de la vida útil definida.

La depreciación de un activo comienza cuando está disponible para su uso, esto es, cuando se encuentra en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la Dirección Administrativa y cesa en la fecha en que se produce la baja en cuentas del mismo.

La depreciación lineal da lugar a un cargo constante a lo largo de la vida útil del activo, siempre que su valor residual no cambie

Se da de baja una partida de propiedades, planta y equipo al momento de su disposición o cuando ya no se espera que surjan beneficios económicos futuros del uso continuado del activo. La ganancia o pérdida que resulta de la baja de un elemento de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el importe en libros del activo, y reconocida en resultados.

#### **4.2.2 Valor residual:**

Es el monto estimado que se obtendría de la disposición del activo, luego de deducir los costos estimados de disposición del activo, al finalizar su vida útil. Cuando se tienen indicios de una variación significativa (20% por encima o por debajo del valor residual definido) se trata como un cambio en las estimaciones contables.

A los siguientes activos se les evalúa anualmente su valor residual cuando este es superior a:

Maquinaria y Equipo: 100 UVT.

Vehículos: 30 UVT.

**FUNDACIÓN UNIVERSITARIA KONRAD LORENZ**  
**NIT: 860504759-5**  
**IPS CENTRO DE PSICOLOGIA CLÍNICA**  
**Bogotá, D.C.**  
**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA DE PROPOSITO ESPECIAL**  
**DE INFORMACION ESPECÍFICA PARA SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 Y 2022**  
**EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS**  
**Fecha de Publicación 10 de Abril de 2024**  
**VIGILADO MEN/SUPERSALUD**

La siguiente tabla refleja el valor residual que se debe asignar a los activos en su reconocimiento inicial:

TIPO ACTIVO	VALOR RESIDUAL
Construcciones y Edificaciones	20%
Maquinaria y Equipo	10%
Muebles y Enseres	10%
Vehículos	20%

Cuando las condiciones de mercado lo ameritan, se revisa el valor residual de los inmuebles.

#### 4.3 Beneficios a los empleados

Comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la Institución proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios, reconociendo el costo de todos los beneficios a los que tengan derecho durante el periodo en forma de gasto. Dichos beneficios pueden ser:

- Beneficios de corto plazo: Son los pagaderos en un plazo inferior o igual a doce (12) meses y están comprendidos por Sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social, ausencias remuneradas a corto plazo, incentivos, beneficios no monetarios como consultorio médico, becas, capacitaciones, parqueaderos a directivos.
- Beneficios post empleo: Corresponden a pensiones que serán pagadas a través de un fondo de pensiones bien sea público o privado.
- Beneficios por terminación: Son las remuneraciones para pagar a los empleados (Indemnizaciones y bonificaciones) como consecuencia de la decisión de resolver el contrato antes de la edad normal de retiro o la decisión del empleado de aceptar voluntariamente la conclusión de la relación de trabajo a cambio de tales beneficios.

**FUNDACIÓN UNIVERSITARIA KONRAD LORENZ**  
**NIT: 860504759-5**  
**IPS CENTRO DE PSICOLOGIA CLÍNICA**  
**Bogotá, D.C.**  
**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA DE PROPOSITO ESPECIAL**  
**DE INFORMACION ESPECÍFICA PARA SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 Y 2022**  
**EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS**  
**Fecha de Publicación 10 de Abril de 2024**  
**VIGILADO MEN/SUPERSALUD**

#### 4.4 Ingresos

Los ingresos se reconocen en la medida en que sea probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Institución y los ingresos puedan ser medidos con fiabilidad.

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar. Los ingresos se reducen por los descuentos o rebajas y otras asignaciones similares estimadas para los estudiantes.

Los criterios específicos de reconocimiento enumerados a continuación también deben cumplirse para que los ingresos sean reconocidos.

- a) *Prestación de servicios:* Los ingresos procedentes de la prestación de servicios se reconocen cuando estos son prestados o en función al grado de terminación (o grado de avance) de la prestación del servicio de enseñanza o de los contratos suscritos por la Institución.
- b) *Otros Ingresos:* Los ingresos por intereses se reconocen sobre la base de la proporción de tiempo transcurrido, usando el método de interés efectivo.

#### 4.5 Reconocimiento de costos y gastos

La Institución 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 (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

### 5. JUICIOS Y ESTIMACIONES CONTABLES CRÍTICAS

La preparación de los estados financieros de la Fundación Universitaria Konrad Lorenz requiere que la Dirección Administrativa deba realizar juicios, estimaciones y supuestos contables que afectan los montos de ingresos y gastos, activos y pasivos, y revelaciones relacionadas, así como la revelación de pasivos contingentes al cierre del Período sobre el que se informa.

**FUNDACIÓN UNIVERSITARIA KONRAD LORENZ**  
**NIT: 860504759-5**  
**IPS CENTRO DE PSICOLOGIA CLÍNICA**  
**Bogotá, D.C.**  
**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA DE PROPOSITO ESPECIAL**  
**DE INFORMACION ESPECÍFICA PARA SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 Y 2022**  
**EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS**  
**Fecha de Publicación 10 de Abril de 2024**  
**VIGILADO MEN/SUPERSALUD**

En este sentido, la incertidumbre sobre tales supuestos y estimaciones podría dar lugar en el futuro a resultados que podrían requerir de ajustes significativos a los importes en libros de los activos o pasivos afectados.

Los siguientes son los juicios contables importantes y estimaciones con efecto más significativo en la preparación de los estados contables:

### 5.1 Vida útil de las propiedades y equipos

La vida útil de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende el lapso durante el cual se espera que los activos contribuyan a la generación de ingresos para la Institución. Para la asignación de la vida útil se consideran factores internos y externos, tales como el deterioro por el uso, obsolescencia por avances tecnológicos y/o factores naturales.

### 5.2 Deterioro del valor de los activos

La Fundación Universitaria Konrad Lorenz realiza una prueba de deterioro siempre que los eventos y circunstancias que surjan indiquen que el valor en libros de un activo pueda exceder su valor recuperable.

### NOTA 6. CUENTAS Y PRÉSTAMOS POR COBRAR

DESCRIPCIÓN	31/12/2023	31/12/2022
Otras cuentas por cobrar	502,667	3,186
	<u>502,667</u>	<u>3,186</u>

Para 2023 y 2022 el saldo está compuesto por Incapacidades por cobrar, por los cuales se realiza gestión y seguimiento oportuno de cobro.

**FUNDACIÓN UNIVERSITARIA KONRAD LORENZ**  
**NIT: 860504759-5**  
**IPS CENTRO DE PSICOLOGIA CLÍNICA**  
**Bogotá, D.C.**  
**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA DE PROPOSITO ESPECIAL**  
**DE INFORMACION ESPECÍFICA PARA SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 Y 2022**  
**EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS**  
**Fecha de Publicación 10 de Abril de 2024**  
**VIGILADO MEN/SUPERSALUD**

**NOTA 7. INVENTARIOS**

En este ítem está comprendido el saldo de Pruebas Psicológicas que se usan para servicios de orientación Psicológica a nivel institucional y que son aplicadas por los psicólogos y estudiantes practicantes de psicología. Las pruebas son utilizadas en pacientes de consulta externa e interna en procesos de selección de personal y otros requerimientos institucionales.

DESCRIPCIÓN	31/12/2023	31/12/2022
Pruebas psicológicas	11,727,071	11,778,092
	<b>11,727,071</b>	<b>11,778,092</b>

**NOTA 8. OTROS ACTIVOS**

Para la vigencia de 2023, el saldo corresponde a anticipos a proveedores por concepto mantenimientos del equipo de aire acondicionado, para 2022 corresponde a anticipos a proveedores por dotación al personal de Centro de Psicología Clínica.

DESCRIPCIÓN	31/12/2023	31/12/2022
Anticipos y avances entregados	699,720	975,000
	<b>699,720</b>	<b>975,000</b>

**NOTA 9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Las propiedades, planta y equipo se reconocen por su costo histórico, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro, en los casos en los que aplican.

- \* Maquinaria y Equipo, la cual prestan apoyo a las unidades para el desarrollo de las actividades de práctica, apoyo terapéutico y laboratorio clínico, como lo son equipos de audiovisuales y así mismos, equipos de mantenimiento administrativo.
- \* Muebles y Equipo de Oficina, compuesto por los muebles que son requeridos para la dotación y mobiliario de consultorios, oficinas administrativas de la IPS y laboratorio.
- \* Equipos de Cómputo y Comunicación; compuesto por los computadores del área académica, utilizados en laboratorios, consultorios, oficinas administrativas y de seguridad.

Los activos se encuentran amparados por una Póliza general de Todo Riesgo, con la Compañía Aseguradora Chubb de Colombia.

**FUNDACIÓN UNIVERSITARIA KONRAD LORENZ**  
**NIT: 860504759-5**  
**IPS CENTRO DE PSICOLOGIA CLÍNICA**  
**Bogotá, D.C.**  
**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA DE PROPOSITO ESPECIAL**  
**DE INFORMACION ESPECÍFICA PARA SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 Y 2022**  
**EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS**  
**Fecha de Publicación 10 de Abril de 2024**  
**VIGILADO MEN/SUPERSALUD**

**Propiedad planta y equipo a 31/12/2023**

DESCRIPCIÓN	Costo histórico	Depreciación Acumulada	Neto
Maquinaria y Equipo (*)	60,931,935	28,181,259	32,750,676
Muebles y Equipo de oficina	194,307,010	96,266,173	98,040,837
Equipos computo y comunicación	243,272,924	236,531,018	6,741,906
	<b>498,511,869</b>	<b>360,978,450</b>	<b>137,533,419</b>

**Propiedad planta y equipo a 31/12/2022**

DESCRIPCIÓN	Costo histórico	Depreciación Acumulada	Neto
Maquinaria y Equipo (*)	47,780,416	16,493,833	31,286,583
Muebles y Equipo de oficina	183,755,541	91,941,141	91,814,400
Equipos computo y comunicación	217,314,114	196,609,920	20,704,194
	<b>448,850,071</b>	<b>305,044,894</b>	<b>143,805,177</b>

**NOTA 9.1 El movimiento neto de las propiedades, planta y equipo a 31 de diciembre de 2023**

Descripción	Saldo 01/01/2023 Neto	Compras	Reclasificaciones	Gasto Depreciación 2023	Saldo 31/12/2023 Neto
Maquinaria y Equipo (*)	47,780,416		13,151,519		60,931,935
Depreciación acumulada	-16,493,833		5,535,833	-6,151,593	-28,181,259
Muebles y Equipo de oficina	183,755,541	20,190,191	9,638,722		194,307,010
Depreciación acumulada	-91,941,141		6,955,688	-11,280,720	-96,266,173
Equipos computo y comunicación	217,314,114		25,958,810		243,272,924
Depreciación acumulada	-196,609,920		31,015,725	-8,905,373	-236,531,018
	<b>143,805,177</b>	<b>20,190,191</b>	<b>124,263</b>	<b>-26,337,686</b>	<b>137,533,419</b>

**El movimiento neto de las propiedades, planta y equipo a 31 de diciembre de 2022**

Descripción	Saldo 01/01/2022 Neto	Compras	Reclasificaciones	Gasto Depreciación 2022	Saldo 31/12/2022 Neto
Maquinaria y Equipo (*)	26,982,523	14,001,540	6,796,353		47,780,416
Depreciación acumulada	-10,413,660		-2,215,719	-3,864,455	-16,493,834
Muebles y Equipo de oficina	179,921,304		3,834,237		183,755,541
Depreciación acumulada	-79,755,781		-934,712	-11,250,648	-91,941,141
Equipos computo y comunicación	202,908,679		14,405,435		217,314,114
Depreciación acumulada	-182,125,742		-705,334	-13,778,843	-196,609,919
	<b>137,517,323</b>	<b>14,001,540</b>	<b>21,180,260</b>	<b>-28,893,946</b>	<b>143,805,177</b>

**FUNDACIÓN UNIVERSITARIA KONRAD LORENZ**  
**NIT: 860504759-5**  
**IPS CENTRO DE PSICOLOGIA CLÍNICA**  
**Bogotá, D.C.**  
**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA DE PROPOSITO ESPECIAL**  
**DE INFORMACION ESPECÍFICA PARA SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 Y 2022**  
**EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS**  
**Fecha de Publicación 10 de Abril de 2024**  
**VIGILADO MEN/SUPERSALUD**

En 2023 las compras atribuidas a muebles y equipo de oficina corresponden principalmente a dotación de siete consultorios nuevos.

En 2022 se adquirió maquinaria y equipo correspondiente a renovación del sistema de pánico.

**NOTA 10. PRÉSTAMOS POR PAGAR**

<b>Financiamiento Interno de Corto Plaz</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Tarjetas de Crédito	421,421	882,716
<b>TOTAL</b>	<b>421,421</b>	<b>882,716</b>

El saldo corresponde a pago con tarjeta de crédito en diciembre por la factura del servicio de telefonía móvil del mes de diciembre, este pasivo se cancela de manera inmediata al corte de su facturación.

**NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR**

Las cuentas por pagar representan los compromisos adquiridos por el Centro de Psicología Clínica con terceros en un periodo corriente, estos pasivos están representados en deudas con: proveedores de bienes y servicios, servicios públicos, impuesto de industria y comercio, retención en la fuente, seguridad social y parafiscales, estos últimos representan saldo en 2023 correspondiente a seguridad social por el mes de diciembre que se cancela en el mes de enero 2024 en los plazos establecidos.

<b>Descripción</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Bienes y servicios *	1,536,000	1,493,095
Descuentos de nómina	3,785,580	2,728,883
Retención en la fuente, Timbre e Ica	1,598,137	1,882,724
Aportes a ICBF y SENA	2,133,902	1,889,674
	<b>9,053,619</b>	<b>7,994,376</b>

18

**FUNDACIÓN UNIVERSITARIA KONRAD LORENZ**  
**NIT: 860504759-5**  
**IPS CENTRO DE PSICOLOGIA CLÍNICA**  
**Bogotá, D.C.**  
**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA DE PROPOSITO ESPECIAL**  
**DE INFORMACION ESPECÍFICA PARA SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 Y 2022**  
**EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS**  
**Fecha de Publicación 10 de Abril de 2024**  
**VIGILADO MEN/SUPERSALUD**

**NOTA 12. BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Los montos correspondientes a este ítem se encuentran enmarcados como beneficios a empleados a corto plazo. De acuerdo con el artículo 99 de la ley 50 de 1990, las Cesantías deben consignarse antes del 15 de febrero del siguiente año en el cual se generó el derecho a recibir sus Prestaciones Sociales. Así mismo según el numeral 2 artículo 1 de la ley 52 de 1975, los Intereses a las Cesantías se cancelan en el mes de Enero del siguiente año.

DESCRIPCIÓN	31/12/2023	31/12/2022
Cesantías	20,222,526	18,214,645
Intereses Sobre Cesantías	2,405,748	2,159,335
Vacaciones	419,161	2,015,524
Aportes ARL	120,748	106,070
Aportes a fondos pensionales - empleador	5,252,113	3,695,295
Aportes a seguridad social en salud - empleador	3,720,375	2,780,375
Caja compensacion	1,706,735	1,511,432
	<b>33,847,406</b>	<b>30,482,676</b>

**NOTA 13. FONDO SOCIAL**

El Centro de Psicología Clínica opera financieramente como un centro de costos de la Universidad SIN autonomía administrativa NI financiera. Con los recursos obtenidos a través de la prestación del servicio de consultoría se mitiga parte de los gastos en los que se incurre para el funcionamiento y desarrollo de esta actividad, en la cual participan estudiantes de la Institución para el desarrollo de sus prácticas profesionales con atención directa a población de la comunidad universitaria, población externa y población referida por convenios.

La cifra registrada en los resultados del ejercicio corresponde a los saldos por centro de costo CPC.

El monto reflejado en la cuenta Fondo Social Asignado es informativo para efectos de presentación ya que el Centro de Psicología Clínica no tiene Patrimonio autónomo y este informe es con propósito especial para la Superintendencia Nacional de Salud.

DESCRIPCIÓN	31/12/2023	31/12/2022
Fondo Social Asignado	5,485,086,675	4,545,024,463
Resultado de ejercicios Anteriores	-	-3,647,969,303
Resultado del ejercicio	-	-800,003,256
Otros (1)	20,149,783	20,149,783
	<b>107,140,431</b>	<b>117,201,687</b>

(1) Corresponde al impacto por la transición al nuevo marco de regulación de la Ley 1314 de 2009.

**FUNDACIÓN UNIVERSITARIA KONRAD LORENZ**  
**NIT: 860504759-5**  
**IPS CENTRO DE PSICOLOGIA CLÍNICA**  
**Bogotá, D.C.**  
**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA DE PROPOSITO ESPECIAL**  
**DE INFORMACION ESPECÍFICA PARA SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 Y 2022**  
**EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS**  
**Fecha de Publicación 10 de Abril de 2024**  
**VIGILADO MEN/SUPERSALUD**

**NOTA 14. INGRESOS**

En este ítem se encuentran registrados ingresos de apoyo terapéutico que corresponden a la atención psicológica orientados a mejorar la calidad de vida y permitir a su vez, el desarrollo de competencias éticas y profesionales propias de la psicología.

DESCRIPCIÓN	31/12/2023	31/12/2022
Venta de servicios	69,832,249	24,909,999
Otros Ingresos	1,172,333	840,003
	<b>71,004,582</b>	<b>25,750,002</b>

**14.1 Venta de servicios**

DESCRIPCIÓN	31/12/2023	31/12/2022
Servicios de salud	69,934,200	37,520,200
Descuentos y Devoluciones en Venta de Servicios de salud	-101,950	-12,610,201
	<b>69,832,250</b>	<b>24,909,999</b>

En este ítem se encuentran registrados los ingresos por concepto de consultas psicológicas en el Centro de Psicología Clínica, desde el año 2020 la institución optó por contribuir al servicio de la comunidad con la prestación del servicio por consulta psicológicas aplicando 100% de descuento, en agosto de 2022 se reactivaron los cobros que varían entre \$3.000 y \$25.000.

Para 2023 presentamos un incremento en atenciones individuales pasando de 1727 en 2022 a 1905.

**14.2 Otros Ingresos**

Los ingresos por otros conceptos corresponden a descuentos concedidos y recuperaciones de costos y gastos.

**NOTA 15. COSTOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS**

DESCRIPCIÓN	31/12/2023	31/12/2022
Gastos De personal (*)	777,678,170	615,705,937
Generales (*)	8,297,194	19,848,193
	<b>785,975,364</b>	<b>635,554,130</b>

**FUNDACIÓN UNIVERSITARIA KONRAD LORENZ**  
**NIT: 860504759-5**  
**IPS CENTRO DE PSICOLOGIA CLÍNICA**  
**Bogotá, D.C.**  
**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA DE PROPOSITO ESPECIAL**  
**DE INFORMACION ESPECÍFICA PARA SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 Y 2022**  
**EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS**  
**Fecha de Publicación 10 de Abril de 2024**  
**VIGILADO MEN/SUPERSALUD**

**15.1 Gastos De Personal**

Corresponden a los gastos del personal directamente relacionado con el funcionamiento de la actividad social y el desarrollo de los procesos de formación académica. Los montos aquí relacionados corresponden a los pagos por concepto de retribución laboral de acuerdo con la normatividad vigente. El CPC en aras de prestar un servicio óptimo y de calidad cuenta con director, personal de apoyo administrativo y personal de apoyo académico.

DESCRIPCIÓN	31/12/2023	31/12/2022
Sueldos	458,611,973	361,495,203
Horas extras y festivos	729,923	677,187
Bonificaciones	13,424,750	11,956,667
Auxilio de transporte	12,560,806	8,694,165
<b>Total Sueldos Y Salarios</b>	<b>485,327,452</b>	<b>382,823,222</b>
Cotizaciones a riesgos laborales	2,510,113	2,060,737
Cotizaciones a seguridad social en salud	46,694,141	39,121,176
Cotizaciones a fondos de pensiones y/o cesantías	64,786,646	50,464,778
Aportes a cajas de compensación familiar	20,407,113	16,499,188
<b>Total Contribuciones Efectivas</b>	<b>134,398,013</b>	<b>108,145,879</b>
Incapacidades	1,821,209	2,378,408
<b>Total Contribuciones Imputadas</b>	<b>1,821,209</b>	<b>2,378,408</b>
Aportes al ICBF	15,306,435	12,378,422
Aportes al SENA	10,207,437	8,253,158
<b>Total Aportes Sobre La Nómina</b>	<b>25,513,872</b>	<b>20,631,580</b>
Cesantías	43,554,129	34,783,800
Intereses a las cesantías	4,632,966	3,832,663
Prima de servicios	43,311,603	35,006,717
Vacaciones	30,720,162	23,721,342
<b>Total prestaciones Sociales</b>	<b>122,218,860</b>	<b>97,344,522</b>
<b>Gastos de personal diversos</b>	<b>8,398,764</b>	<b>4,382,326</b>
<b>TOTAL GASTOS DE PERSONAL OPERACIONALES ACADÉMICOS</b>	<b>777,678,170</b>	<b>615,705,937</b>

FUNDACIÓN UNIVERSITARIA KONRAD LORENZ  
NIT: 860504759-5  
IPS CENTRO DE PSICOLOGIA CLÍNICA  
Bogotá, D.C.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA DE PROPOSITO ESPECIAL  
DE INFORMACION ESPECÍFICA PARA SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 Y 2022  
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS  
Fecha de Publicación 10 de Abril de 2024  
VIGILADO MEN/SUPERSALUD

DESCRIPCIÓN	31/12/2023	31/12/2022
Sueldos	0	5,589,600
Auxilio de transporte	0	535,086
<b>Sueldos Y Salarios</b>	<b>0</b>	<b>6,124,686</b>
Incapacidades	0	89,067
<b>Contribuciones Imputadas</b>	<b>0</b>	<b>89,067</b>
Aportes a cajas de compensación familiar	0	250,200
Cotizaciones a seguridad social en salud	0	485,400
Cotizaciones a riesgos laborales	0	29,300
Cotizaciones a fondos de pensiones y/o cesantías	0	685,600
<b>Contribuciones Efectivas</b>	<b>0</b>	<b>1,450,500</b>
Aportes al ICBF	0	187,900
Aportes al SENA	0	125,100
<b>Total Aportes Sobre La Nómina</b>	<b>0</b>	<b>313,000</b>
Vacaciones	0	139,081
Cesantías	0	566,275
Intereses a las cesantías	0	52,056
Prima de servicios	0	520,588
<b>Total prestaciones Sociales</b>	<b>0</b>	<b>1,278,000</b>
<b>Gastos de personal diversos</b>	<b>0</b>	<b>2,492,805</b>
<b>TOTAL GASTOS DE PERSONAL DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>0</b>	<b>11,748,058</b>

16.2 Gasto Generales

DESCRIPCIÓN	31/12/2023	31/12/2022
Mantenimiento y reparaciones *	79,263,071	38,700,901
Servicios Públicos	49,985,805	39,665,280
Servicios	75,999,594	65,799,819
Otros Gastos generales *	3,566,530	5,391,124
	<b>208,815,000</b>	<b>149,557,124</b>

16.2.1 Mantenimiento y reparaciones \*

Corresponde a los gastos fijos en los que se incurre para garantizar el correcto y seguro funcionamiento de la propiedad planta y equipo y de las instalaciones de la IPS.

Para 2023 se realizo reemplazo de los pisos por \$37.360.367

**FUNDACIÓN UNIVERSITARIA KONRAD LORENZ**  
**NIT: 860504759-5**  
**IPS CENTRO DE PSICOLOGIA CLÍNICA**  
**Bogotá, D.C.**  
**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA DE PROPOSITO ESPECIAL**  
**DE INFORMACION ESPECÍFICA PARA SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 Y 2022**  
**EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS**  
**Fecha de Publicación 10 de Abril de 2024**  
**VIGILADO MEN/SUPERSALUD**

**15.2 Gastos Generales**

DESCRIPCIÓN	31/12/2023	31/12/2022
Mantenimiento	1,963,500	0
Contratos de aprendizaje	5,356,212	19,680,215
Contribuciones y afiliaciones	17,714	8,857
Otros costos generales	959,768	159,121
	<b>8,297,194</b>	<b>19,848,193</b>

**Mantenimiento**

Corresponde a la puesta en marcha del sistema de seguridad para los consultorios nuevos.

**Contribuciones y afiliaciones**

Corresponde al pago por tasa de liquidación de Vigilancia a la Supersalud.

**Otros costos generales**

Corresponde principalmente a desembolsos para sufragar gastos de útiles, papelería y fotocopias y gastos de desarrollo de imagen institucional.

**NOTA 16. DE ADMINISTRACION Y DE OPERACIÓN**

DESCRIPCIÓN	31/12/2023	31/12/2022
De personal	0	11,748,058
Generales	208,815,000	149,557,124
	<b>208,815,000</b>	<b>161,305,182</b>

**16.1 Gastos De Personal**

Corresponden a los gastos por contratos laborales de personal asignado al Centro de Psicología clínica para el desarrollo de funciones Administrativas y de apoyo.

Los montos aquí relacionados corresponden a los pagos por concepto de retribución laboral de acuerdo con la normatividad vigente, para 2023 todo el personal administrativo fue asignado como apoyo administrativo en funciones académicas, motivo por el cual se presentan en gastos de personal por costos de servicios educativos

**FUNDACIÓN UNIVERSITARIA KONRAD LORENZ**  
**NIT: 860504759-5**  
**IPS CENTRO DE PSICOLOGIA CLÍNICA**  
**Bogotá, D.C.**  
**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA DE PROPOSITO ESPECIAL**  
**DE INFORMACION ESPECÍFICA PARA SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 Y 2022**  
**EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS**  
**Fecha de Publicación 10 de Abril de 2024**  
**VIGILADO MEN/SUPERSALUD**

DESCRIPCIÓN	31/12/2023	31/12/2022
Construcciones Y Edificaciones	49,280,485	2,244,883
Plantas Eléctricas	5,789,394	7,754,457
Mantenimiento Ascensores	5,801,260	3,521,116
Mantenimiento Eq. Hidroneumático	13,119,168	20,615,213
Maquinaria Y Equipo	5,272,764	4,565,232
Equipo de cómputo y comunicación	0	90,000
	<b>79,263,071</b>	<b>38,790,901</b>

**16.2.2 Servicios Públicos**

DESCRIPCIÓN	31/12/2023	31/12/2022
Acueducto Y Alcantarillado	7,331,729	5,122,170
Energía Eléctrica	37,723,316	29,171,878
Telefonos	4,930,760	5,371,232
	<b>49,985,805</b>	<b>39,665,280</b>

**16.2.3 Servicios**

DESCRIPCIÓN	31/12/2023	31/12/2022
Vigilancia	51,300,354	44,357,889
Aseo	1,263,240	1,233,930
Cuotas de Administración	23,436,000	20,208,000
	<b>75,999,594</b>	<b>65,799,819</b>

**NOTA 17. DETERIORO (\*)**

DESCRIPCIÓN	31/12/2023	31/12/2022
Deterioro por depreciación	26,337,686	28,893,946
	<b>26,337,686</b>	<b>28,893,946</b>
<b>Deterioro por depreciación</b>		
Maquinaria y equipo	6,151,593	3,864,455
Muebles, enseres y equipo de oficina	11,280,720	11,250,648
Equipos de comunicación y computación	8,905,373	13,778,843
	<b>26,337,686</b>	<b>28,893,946</b>