

FUNDACIÓN FOSUNAB
ESTADO A LA SITUACIÓN FINANCIERA SEPARADO
Cifras En Miles de Pesos

ACTIVO	Notas	A Jun 30 2023	%P	A Jun 30 2022	%P	% VAR
ACTIVO CORRIENTE		161.311.338	41	89.020.373	29	81
EFFECTIVO EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	1	17.033.387	4	1.629.251	1	945
DEUDORES DEL SISTEMA- AL COSTO	2	134.938.485	34	75.347.361	25	79
INVENTARIOS	3	9.339.467	2	12.043.760	4	-22
ACTIVO NO CORRIENTE		229.594.890	58	213.737.821	70	7
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4	228.935.445	58	212.738.082	70	8
ACTIVOS INTANGIBLES	5	659.445	0	999.740	0	-34
ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	6	1.581.332	0	2.664.865	1	-41
TOTAL ACTIVO		392.487.561	100	305.423.059	100	29
PASIVO		A Jun 30 2023	%P	A Jun 30 2022	%P	% VAR
PASIVO CORRIENTE		349.530.212	97	279.519.616	97	25
PASIVOS FINANCIEROS A CORTO	7	341.878.023	95	273.206.666	95	25
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	8	847.313	0	477.458	0	77
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	9	3.050.615	1	3.519.511	1	-13
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	10	2.122.193	1	2.315.980	1	-8
PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	11	1.632.068	0	0	0	100
PASIVO NO CORRIENTE		8.721.541	2	6.843.512	2	27
PASIVOS FINANCIEROS A LARGO	7	86.071	0	381.224	0	-77
PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	11	8.635.470	2	6.462.287	2	34
PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	6	607.479	0	1.516.964	1	-60
TOTAL PASIVO		358.859.232	100	287.880.091	100	25
PATRIMONIO		A Jun 30 2023	%P	A Jun 30 2022	%P	% VAR
FONDO SOCIAL MUTUAL		25.019.094	74	25.019.094	143	0
DONACIONES		3.530.000	10	3.530.000	20	0
RESULTADO ACUMULADO EJERCICIOS ANTERIORES		-5.868.334	-17	-15.142.608	-86	-61
RESULTADOS DEL EJERCICIO		12.798.186	38	5.987.099	34	114
TRANSICIÓN -POSTERIOR AL NUEVO MARCO		-1.850.617	-6	-1.850.617	-11	0
TOTAL PATRIMONIO	12	33.628.329	100	17.542.968	100	92


JORGE RICARDO LEON FRANCO
DIRECTOR GENERAL


GABRIEL VASQUEZ TRISTANCHO
REVISOR FISCAL
T.P. 12043-T


ROSA LILIANA DIAZ RIOS
CONTADOR
T.P. 68.176-T

FUNDACIÓN FOSUNAB
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL SEPARADO

Cifras Expresadas en Miles de Pesos
Enero 1 a junio 30 de 2023 y 2022

	Notas	2.023	%P	2.022	%P	% VAR
Ingresos Operacionales	13	133.456.846	100	80.832.886	100	65
Costos Operacionales	14	114.327.181	86	68.529.672	85	67
EXCEDENTE BRUTO		19.129.665	14	12.303.214	15	55
Gastos Operacionales	15	7.653.183	6	6.372.449	8	20
EXCEDENTE OPERACIONAL		11.476.483	9	5.930.765	7	94
Ingresos No Operacionales	13	2.121.119	2	818.501	1	159
Gastos Financieros y otros No Operacionales	15	799.416	1	762.167	1	5
EXCEDENTE O PERDIDA ANTES DE IMPTO		12.798.186	10	5.987.099	7	114
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		0	-	0	-	
UTILIDAD O PERDIDA NETA DEL EJERCICIO		12.798.186	10	5.987.099	7	114


JORGE RICARDO LEON FRANCO
DIRECTOR GENERAL


GABRIEL VASQUEZ TRISTANCHO
REVISOR FISCAL
T.P. 12043-T


ROSA LILIANA DIAZ RIOS
CONTADOR
T.P. 68176-T

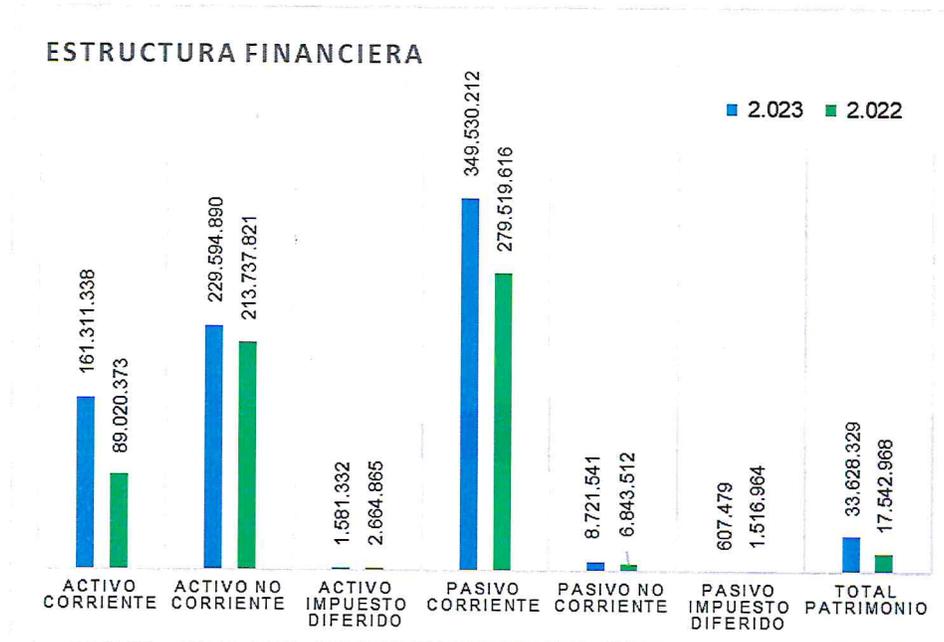
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADO A LA SITUACION FINANCIERA SEPARADO
FUNDACIÓN FOSUNAB
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)
ESTRUCTURA FINANCIERA
A 30 de junio**

La Composición del Estado de Situación Financiera -ESF de Fundación FOSUNAB es:

La composición porcentual de los activos corriente es del (41%), está definida por: Instrumentos Financieros Efectivo y equivalente de efectivo (4%) Activos financieros deudores en un (34%) e Inventarios (2%) del total activo.

La composición porcentual de activos no corriente es del (58%), está definida por: Propiedad planta y equipo que representa el (58%), Activos intangibles y otros activos (0,2%) e impuestos diferidos (0,4%) del total activo.

La composición porcentual del pasivo corriente es del (97%) está definida por: Pasivos financieros a corto plazo (95%), Impuestos gravámenes y tasas (0,2%), beneficios a empleados (1%), pasivos estimados y provisiones con (1%) del total pasivo; y no corriente (2%), está definida por: anticipos y avances recibidos a largo plazo con (2%) e impuestos diferidos (0,2%) del total pasivo.



La composición porcentual del patrimonio está clasificado en aporte fondo Social (74%), donaciones (10%), resultados de ejercicios anteriores (-17%), resultado del año 2023 (38%), transición posterior al nuevo marco normativo (-6%).

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
FUNDACIÓN FOSUNAB
GESTION DE RIESGOS
A 30 de junio**

SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN DEL RIESGO

Nuestra institución para el abordaje del Sistema Integrado de Gestión del Riesgo bajo los lineamientos de la circular 4-5 de la Superintendencia Nacional de Salud se llevaron a cabo las siguientes acciones durante el año 2022:

- Planeación del Sistema Integrado de Gestión del Riesgo
- Definición de la Estructura de los Equipos de Trabajo
- Designación de Líderes de los Subsistemas de Riesgos
- Capacitación del Sistema Integrado de Gestión del Riesgo
- Articulación del Sistema de Gestión del Riesgo
- Diseño del Modelo Institucional del Ciclo de Gestión del Riesgo
- Implementación del Módulo de Gestión del Riesgo en la Plataforma de Visión Empresarial

Porcentaje de Avance de Implementación de los Subsistema de Administración de Riesgos según los lineamientos de la circular 4-5 de 2021

A continuación, se presenta los porcentajes de avance en el cumplimiento de los lineamientos específicos del Sistema Integrado de Gestión del Riesgo:

No.	Subsistema de Administración del Riesgo	% AVANCE
1	Subsistema de Administración del Riesgo de Lavado de Activos, la Financiación del Terrorismo y la Financiación de la Proliferación de Armas de Destrucción Masiva - LA/FT/FPADM	83%
2	Subsistema de Administración del Riesgo de Corrupción, Opacidad y Fraude - SICOF	87%
3	Subsistema de Administración del Riesgo en Salud	44%
4	Subsistema de Administración del Riesgo Operacional	60%
5	Subsistema de Administración de Riesgo de Grupo	NA
6	Subsistema de Administración del Riesgo de Liquidez	85%
7	Subsistema de Administración del Riesgo de Crédito	53%
8	Subsistema de Administración del Riesgo de Mercado de Capitales	18%
9	Subsistema de Administración del Riesgo Actuarial	15%
10	Programa de Transparencia y Ética Empresarial - PTEE	67%

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADO A LA SITUACION FINANCIERA SEPARADO
FUNDACIÓN FOSUNAB
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)
INSTRUMENTOS FINANCIEROS EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO
A 30 de junio**

NOTA 1

CUENTA	2023	2022	VARIACION
Caja	\$ 15.342	\$ 31.055	-51% \$ (15.713)
Caja General	\$ 10.081	\$ 26.132	-61% \$ (16.051)
Cajas menores	\$ 2.850	\$ 2.713	5% \$ 138
Fondos y Bases	\$ 2.410	\$ 2.210	9% \$ 200
Cuentas Corrientes	\$ 900.657	\$ 1.239.110	-27% \$ (338.453)
BCO BOGOTA CTE 203235999	\$ 867.592	\$ 1.105.277	-22% \$ (237.685)
BANCO CORPBANCA CTE 404-00283-4	\$ 15.067	\$ 48.122	-69% \$ (33.056)
BCO OCCIDENTE 658-01874-2	\$ 3.389	\$ 74.323	-95% \$ (70.934)
BCO BOGOTA CTE 203452446	\$ 9.510	\$ 10.116	-6% \$ (606)
BCO BOGOTA CTE 834000531	\$ 5.100	\$ 1.273	301% \$ 3.827
Cuentas de Ahorro	\$ 224	\$ 189.663	-100% \$ (189.439)
BANCO CORPBANC404-00372-0 A	\$ 130	\$ 130	0% \$ 0
CORFIDIARIO 21-0001-0000000	\$ 94	\$ 189.533	-100% \$ (189.439)
Cuentas del Exterior	\$ 25.793	\$ 26.639	-3% \$ (846)
BANCO BOGOTA USA CTE 74682	\$ 25.793	\$ 26.639	-3% \$ (846)
Total Efectivo	\$ 942.016	\$ 1.486.467	-37% \$ -543.606

El efectivo y equivalentes al efectivo cuenta con una participación del 4% del total de los activos y están representados por el disponible en caja, cuentas bancarias de ahorro y corrientes, saldo de cuenta de compensación en el exterior, fondos de vueltos donde se maneja el dinero con el que cuenta la institución y puede utilizar para compra de bienes en general o específicos.

OTROS EQUIVALENTES AL EFECTIVO

A 30 de junio

CUENTA	2023	2022	VARIACION
Inversiones en Fiducias	\$ 31.111	\$ 142.784	-78% \$ (111.673)
FIDUCIAS BANCO BOGOTA	\$ 29.638	\$ 26.290	13% \$ 3.348
ENCARGO FIDUCIARIO OMNIBUS	\$ 1.473	\$ 116.494	-99% \$ (115.021)
ENCARGO FIDUCIARIO OMNIBUS 0289	\$ 16.060.260	\$ -	100% \$ 16.060.260
Total Equivalentes al Efectivo	\$ 16.091.371	\$ 142.784	11170% \$ 15.948.587
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ 17.033.387	\$ 1.629.251	945% \$ 15.404.135

Otros equivalentes al efectivo están representados por las inversiones en fiduciaria Bogotá que corresponden a: Derechos fiduciarios patrimonio autónomo, encargo fiduciario Fidugob y Encargo Fiduciario Omnibus.

Los saldos en las cuentas bancarias se han ajustado para reflejar el monto disponible para la entidad. Pueden presentarse diferencias entre lo reportado por esta y el saldo del extracto emitido por la entidad financiera que se documenta en la conciliación bancaria con las explicaciones del caso.

Fundación FOSUNAB reconoce en cuentas de resultados ingreso o gasto según corresponda la diferencia en cambio que se presente entre la tasa de cambio del reconocimiento en periodos anteriores y la tasa de cambio del cierre actual tanto en sus activos como pasivos en moneda extranjera, el valor acumulado en la fecha de cierre por diferencia en cambio es:

Debito Resultados por diferencia en cambio \$ 12.446
Crédito Resultados por diferencia en cambio \$58.404

ACTIVOS FINANCIEROS DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR A 30 de junio

NOTA 2

CUENTA			VARIACION	
	2023	2022	%	VALOR
CLIENTES NAC FACTUR.PENDIENTES POR RADICAR	14.183.778	14.403.812	-2%	\$ (220.034)
CUENTAS POR COBRAR FACTURAS RADICADAS	60.292.259	23.878.104	153%	\$ 36.414.155
CUENTAS POR COBRAR A VINCULADOS ECONOMICOS	53.061.817	28.410.902	87%	\$ 24.650.915
ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	2.534.460	3.361.580	-25%	\$ (827.119)
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	49.461	9.136	441%	\$ 40.325
DEUDORES VENTAS SIN FACTURA	4.796.539	5.998.045	-20%	\$ (1.201.506)
DEUDORES CONCEP VARIOS	-	12.263	-100%	\$ (12.263)
COBRO FALLO EMBARGOS JUDICIALES	4.144	4.144	0%	\$ -
DEUDORES DIFICIL COBRO	3.429.796	3.659.562	-6%	\$ (229.766)
CUENTAS POR COBRAR PARTICULARES	13.097	320.635	-96%	\$ (307.538)
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-7.032.637	-8.937.450	-21%	\$ 1.904.814
TOTAL DEUDORES DEL SISTEMA- AL COSTO	131.332.715	71.120.732	85%	\$ 60.211.983

Los deudores representan el 34% del total activo, se reconoce como cuentas por cobrar aquellas producto del desarrollo del objeto social donde se hayan prestado los servicios, también se reconocen otras cuentas por cobrar relativas a varios conceptos como préstamos de operación, préstamos a vinculados, préstamos a personal y otros.

Las facturas de clientes por radicar corresponden a facturas elaboradas pendientes de enviar y radicar a los clientes, procedimiento correspondiente al normal desarrollo de las actividades por prestación de servicios de salud.

Las facturas clientes radicadas corresponden a facturas pendientes de pago por los clientes, donde se tienen valores por glosa que son analizadas para su debida conciliación, resultado que puede ser asumido o cancelado por parte del cliente.

Las cuentas por cobrar entre vinculadas corresponden a cuentas por cobrar a la Fundación Oftalmológica de Santander FOSCAL.

Los ingresos devengados no facturados (deudores ventas sin factura) pertenecen al reconocimiento de las consultas, cirugías y procedimientos para los cuales ya se prestó el servicio.

Se aplica deterioro a la siguiente cartera

- Cartera comercial > 360 días, y aplicando a esta análisis individual de cartera.
- Importe no recuperable de Glosas
- Cartera de difícil Recudo en cobro Pre jurídico y Jurídico

CUENTAS POR COBRAR
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR
A 30 de junio

CUENTA	2023	2022	VARIACION	
Anticipo de Impuesto de Industria y Comercio	43.022	20.207	113%	\$ 22.815
Retención en la Fuente	2.192.044	3.552.723	-38%	\$ (1.360.679)
Autorretención impuesto renta	1.370.934	653.698	110%	\$ 717.236
Total	\$ 3.605.769	\$ 4.226.629	-15%	\$ (620.859)

	2023	2022	VARIACION	
Total Cuentas por Cobrar	\$ 134.938.485	\$ 75.347.361	79%	\$ 59.591.123

Fundación FOSUNAB pertenece al régimen ordinario por tal razón al año 2023 hay registros por anticipos en retención en la fuente e impuesto por autorretención en renta. La variación principal corresponde a retención en la fuente en renta.

INVENTARIOS
A 30 de junio

NOTA 3

CUENTA	2023	2022	VARIACION	
INVENTARIOS PARA SER VENDIDOS	\$ 9.041.155	\$ 11.949.552	-24%	\$ (2.908.398)
MEDICAMENTOS	\$ 3.230.768	\$ 1.870.749	73%	\$ 1.360.018
MATERIAL MÉDICO QUIRÚRGICO	\$ 1.091.805	\$ 993.789	10%	\$ 98.015
MATERIALES ODONTOLÓGICOS	\$ 375	\$ 163	130%	\$ 212
VÍVERES Y RANCHO	\$ 17.680	\$ 5.127	245%	\$ 12.553
ELEMENTOS DE ASEO Y LAVANDERIA	\$ 14.837	\$ 15.186	-2%	\$ (349)
BIENES RAICES	\$ 4.685.691	\$ 9.064.538	-48%	\$ (4.378.847)
INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACION DE SERVICIOS O PROCESO DE PRODUCCIÓN	\$ 298.312	\$ 94.208	217%	204.104
ELEMENTOS DE PAPELERIA	\$ 22.327	\$ 11.298	98%	\$ 11.030
DOTACION PARA TRABAJADORES	\$ 170.985	\$ 1.632	10377%	\$ 169.353
REPUESTOS MAQ Y EQUIPOS	\$ 8.221	\$ 17.982	-54%	\$ (9.761)
OTROS	\$ 83.288	\$ 45.268	84%	\$ 38.021
OPTICA	\$ 6.892	\$ 5.558	24%	\$ 1.334
INVENTARIO GASES	\$ 6.599	\$ 12.471	-47%	\$ (5.872)

	2023	2022	VARIACION	
Total Inventario	\$ 9.339.467	\$ 12.043.760	-22%	\$ (2.704.293)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADO A LA SITUACION FINANCIERA SEPARADO
FUNDACIÓN FOSUNAB
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)
INVENTARIOS
A 30 de junio

Los inventarios representan el 2% del total de los activos, comprende los elementos de uso del objeto social para la prestación de servicios de salud, con una disminución del 22% respecto al año anterior, la variación principal se encuentra en el inventario de bienes raíces que representa la proyección de los inmuebles pendientes por escriturar.

La institución tiene inventarios por mercancía en consignación, los cuales son reconocidos en el momento de su consumo y no son registrados en los inventarios propios. Se lleva control de los inventarios que entrega el proveedor en mercancía en consignación, a la fecha de cierre se tienen los siguientes pendientes para su consumo:

<i>Inventarios por mercancía en consignación</i>	
Proveedor	2023
JOHNSON & JOHNSON MEDTECH COLOMBIA	55.609
ADVANCED STERILIZATION PRODUCTS COL	47.463
MEDTRONIC COLOMBIA S.A.	42.992
L M INSTRUMENTS S A	30.688
TECNOLOGIAS MEDICAS COLOMBIA S.A.S	17.515
AMAREY NOVA MEDICAL S.A.	13.042
BAXALTA COLOMBIA S.A.S	12.707
PROVEEDORES DE MENOR CUANTIA	39.636
	\$ 259.651

A continuación, se presenta un resumen donde se observa el costo de los principales rubros del inventario para el año 2023 y 2022 el cual se encuentra en las diferentes unidades funcionales.

<i>Principales Inventarios reconocidos como costo</i>	2023	2022
Materiales, dispositivos y suministros	\$ 47.628.302	\$ 25.497.582
<i>Perdidas por deterioro reconocidas</i>	\$ 17.802	\$ 7.490



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADO A LA SITUACION FINANCIERA SEPARADO
FUNDACIÓN FOSUNAB
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO Y PROPIEDAD DE INVERSIÓN
A 30 de junio**

NOTA 4

Tabla1 Valor en Libros de Propiedades Planta y Equipo & Propiedades de Inversión

CUENTA	2023	2022	VARIACION	
Terrenos	\$ 12.509.546	\$ 12.509.546	0%	\$ -
Construcciones en Curso	\$ 189.792.781	\$ 178.266.496	6%	\$ 11.526.285
Maquinaria y Equipo en montaje o en transito	\$ -	\$ 2.122.124	-100%	\$ (2.122.124)
Maquinaria y Equipo	\$ 1.793.111	\$ 1.793.111	0%	\$ -
Equipo de Oficina	\$ 14.221.187	\$ 10.758.639	32%	\$ 3.462.548
Equipo de Comunicación y Computacion	\$ 5.773.050	\$ 4.678.643	23%	\$ 1.094.407
Equipos Médico-Cientifico	\$ 27.983.568	\$ 22.189.853	26%	\$ 5.793.715
Acueductos, Plantas y Redes	\$ 1.050.180	\$ 667.607	57%	\$ 382.573
Depreciación Acum	\$ (24.187.978)	\$ (20.247.936)	19%	\$ (3.940.042)
Total	\$ 228.935.445	\$ 212.738.082	8%	\$ 16.197.363

Tabla 2 Detalle Neto de Depreciación

CUENTA	AÑO 2023		AÑO 2022	
	DEPRECIACION	VALOR NETO	DEPRECIACION	VALOR NETO
Terrenos		\$ 12.509.546		\$ 12.509.546
Construcciones en Curso		\$ 189.792.781		\$ 178.266.496
Maquinaria y Equipo en montaje o en transito		\$ -		\$ 2.122.124
Maquinaria y Equipo	\$ (1.437.829)	\$ 355.282	\$ (1.240.175)	\$ 552.936
Equipo de Oficina	\$ (8.192.998)	\$ 6.028.189	\$ (6.976.548)	\$ 3.782.091
Equipo de Computación y Comunicación	\$ (4.521.328)	\$ 1.251.721	\$ (4.164.490)	\$ 514.153
Equipos Médico-Cientifico	\$ (9.516.760)	\$ 18.466.808	\$ (7.418.410)	\$ 14.771.443
Acueductos, Plantas y Redes	\$ (519.062)	\$ 531.118	\$ (448.313)	\$ 219.293
Total	\$ (24.187.978)	\$ 228.935.445	\$ (20.247.936)	\$ 212.738.082

La propiedad planta y equipo representan el 58% del total de los activos, presenta variación porcentual del 8% respecto al año anterior dado principalmente por las construcciones en curso y la adquisición de equipos médicos.

Construcción en curso, bien dado en garantía, patrimonio autónomo Fiduciaria Bogotá.

El costo de un elemento de propiedad, planta y equipo será su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

En la siguiente tabla se describen los métodos de depreciación, y las vidas útiles estimada para el tiempo de la depreciación para las clases de activos fijos en la institución que fueron utilizadas.

GRUPO	VIDA UTIL (AÑOS)	METODO DEPRECIACION
TERRENOS	N/A	
CONSTRUCCIONES Y EDIFI	90	LINEAL
MAQUINARIA Y EQUIPO	10	LINEAL
EQUIPO DE OFICINA	10	LINEAL
EQUIPO DE COMPUTO Y CO	5	LINEAL
MAQ,EQUIPO MEDICO CIEN	10	LINEAL
EQUIPO DE TRANSPORTE	5	LINEAL
ACUEDUCTO, PLANTAS Y R	10	LINEAL

Las adquisiciones obedecen a rubros para el cumplimiento de la prestación de servicios de salud en su objeto social y fueron reconocidas por valor de \$ 2.044.622 en construcción en curso, \$1.244.030 en equipo de oficina e instrumental, \$312.353 en equipo de computación comunicación, \$1.606.156 en equipo médico científico y \$371.819 en acueducto plantas y redes.

Se realiza traslado de la clase de equipo en tránsito o montaje a equipo médico por \$1.147.189.

Durante el año 2023 no han se presentan donaciones ni bonificaciones en propiedad planta y equipo.

En la vigencia 2023 se presentan bajas por daño u obsolescencia por \$50 en equipo de cómputo. Se presenta retiro de propiedad planta y equipo para donación por \$154.639 en equipo de oficina. Durante la vigencia 2023 no se han realizado ventas de propiedad planta y equipo.

A continuación, se presenta un detallado de los diferentes movimientos de compras, traslados y bajas de propiedad planta y equipo para la vigencia 2023 en las distintas clases de activos fijos:

Tabla Conciliación entre valores en libros al principio y al final del período sobre el que se informa (en miles de pesos)

	Terrenos	Construcciones en Curso	Maquinaria y Equipo en montaje o en tránsito	Maquinaria y Equipo	Equipo de Oficina E instrumental	Equipo de Computación y Comunicación	Equipos Médico-Científico	Acueducto, Planta y Redes
31/12/2022	\$ 12.509.546	\$ 187.748.158	\$ 1.147.189	\$ 1.793.111	\$ 13.131.795	\$ 5.460.747	\$ 25.230.226	\$ 678.360
Adquisiciones y Adiciones		2.044.622			1.244.030	312.353	1.606.156	371.819
Anticipos								
Traslados			- 1.147.189				1.147.189	
Bajas					- 154.639	- 50		
Depreciación acumulada				- 1.437.829	- 8.192.998	- 4.521.328	- 9.516.760	- 519.062
30-06-2023 (Saldo)	12.509.546	189.792.780	-	355.282	6.028.188	1.251.722	18.466.811	531.117

ACTIVOS INTANGIBLES

NOTA 5

CUENTA	2023	2022	VARIACION
Licencias y Software	\$ 4.690.264	\$ 4.677.359	0% \$ 12.905
Amortización Acumulada - Software	\$ (4.030.819)	\$ (3.677.619)	10% \$ (353.199)
Total	\$ 659.445	\$ 999.740	-34% \$ (340.294)

A 30 de junio

Tabla: Detalle Licencias y Software

NOMBRE DEL SOFTWARE	AÑO COMPRA	VALOR DE ADQUISICIÓN	FECHA DE ACTIVACIÓN	Amortización Acumulada	2023	2022	VARIACION	
LICENCIA SAP	2.012	635.979	31/12/2012	609.480	26.499	90.097	-71%	-63.598
ADICION LICENCIA SAP FEBRERO 2013	2.013	405.970	28/02/2013	361.489	44.481	80.066	-44%	-35.585
ADICION LICENCIA SAP MARZO 2013	2.013	256.905	31/03/2013	230.305	26.600	49.401	-46%	-22.800
ADICION LICENCIA SAP ABRIL 2013	2.013	331.823	30/04/2013	299.515	32.308	62.129	-48%	-29.821
ADICION LICENCIA SAP MAYO 2013	2.013	238.255	31/05/2013	216.568	21.687	43.375	-50%	-21.687
ADICION LICENCIA SAP JUNIO 2013	2.013	368.687	21/06/2013	337.524	31.163	65.159	-52%	-33.996
ADICION LICENCIA SAP JULIO 2013	2.013	280.703	26/09/2013	262.748	17.955	44.887	-60%	-26.932
ADICION LICENCIA SAP AGOSTO 2013	2.013	330.951	26/09/2013	309.782	21.169	52.922	-60%	-31.753
ADICION LICENCIA SAP SEPTIEMBRE 2013	2.013	136.887	26/09/2013	128.131	8.756	21.890	-60%	-13.134
ADICION LICENCIA SAP NOVIEMBRE 2013	2.013	549.289	28/11/2013	522.206	27.083	81.249	-67%	-54.166
ADICION LICENCIA SAP MARZO 2014	2.014	257.222	31/03/2014	230.589	26.633	49.462	-46%	-22.828
ADICION LICENCIA SAP ABRIL 2014	2.014	247.255	30/05/2014	224.748	22.507	45.013	-50%	-22.507
LICENCIA DE VIRTUALIZACION	2.013	5.535	24/10/2013	5.304	231	784	-71%	-554
LICENCIAS GOOGLE	2.013	12.563	20/12/2013	11.935	628	1.884	-67%	-1.256
LICENCIA DE VIRTUALIZACION	2.015	5.535	25/05/2015	5.304	231	784	-71%	-554
LICENCIA FGT1KC3912802321 FORTINET	2.017	31.448	12/01/2017	20.179	11.269	14.414	-22%	-3.145
LICENCIA FGT1KC3912802321 FORTINET	2.017	31.448	12/01/2017	20.179	11.269	14.414	-22%	-3.145
LICENCIA SAP	2.013	155.016	31/10/2013	148.557	6.459	21.961	-71%	-15.502
LICENCIA HANA APENDICE 3	2.019	116.843	24/10/2019	42.843	74.000	85.685	-14%	-11.685
LICENCIA FIREWALL	2.021	87.923	12/05/2021	-00	-00	-00	0%	-00
LICENCIAS ANTIVIRUS NOD 32	2.021	15.178	30/06/2021	-00	-00	-00	0%	-00
LICENCIA FIREWALL	2.022	53.373	28/02/2022	7.116	46.257	51.594	-10%	-5.338
SOTFWARE SEPAX	2.022	122.570	10/06/2022	12.257	110.313	122.570	100%	-12.257
LICENCIAS ANTIVIRUS NOD 32 ESET (500)	2.022	30.974	30/09/2022	23.231	7.744	-00	100%	7.744
LICENCIA FIREWALL	2.023	49.663	5/04/2023	828	48.835	-00	100%	48.835
LICENCIA ANTIVIRUS ESET PROTEC ON-PREM	2.023	35.369	30/06/2023	-00	35.369	-00	100%	35.369
TOTALES		4.690.264		4.030.819	659.445	999.740	-34%	(340.294)

Tabla : Conciliación entre los importes en libros al principio y al final del periodo

	Licencias	software	Total
31/12/2022	\$ 4.605.232		\$ 4.605.232
Adquisiciones y Adiciones	85.032		\$ 85.032
Bajas			\$ -
Amortizacion Acumulada	\$ (4.030.819)		\$ (4.030.819)
30-06-2023 (Saldo)	\$ 659.445	\$ -	\$ 659.445

Tabla x Vidas Útiles Intangibles

ACTIVO	VIDA UTIL
Licencias y Software	a 10 años

Los activos intangibles representan el 0,2% del total activo, se conforma principalmente por la licencia del software SAP y sus adiciones, la medición se realiza utilizando el modelo de costo, esto es por su costo menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

En la vigencia 2023 se han presentado adquisiciones por \$85.032, no se han presentado retiros.

Se reconoce la vida útil de un activo intangible como finita, y si no puede realizar una estimación fiable de la vida útil, se supondrá que la vida útil es de diez años, tal es el caso de SAP, y para las licencias de antivirus se amortizaran en un año. Durante la vigencia 2023 no se han presentado adquisiciones.

IMPUESTO DIFERIDO
A 30 de junio

NOTA 6

1) IMPUESTOS DIFERIDOS CUENTA POR COBRAR

RESUMEN EDADES DE CARTERA A DIC 31- 2022			
EDADES	CARTERA A DIC 31 2022	% PERMITIDO	TOTAL ACUM FISCAL 2022
TOTAL MENOR 360	28.131.688.345	0%	
TOTAL 361 A 720	4.621.720.344	33%	1.525.168
TOTAL 721 A 1080	2.701.835.958	66%	1.783.212
TOTAL 1081 A 1440	1.927.716.100	99%	1.908.439
TOTAL MAYOR 1440	5.329.434.349	100%	5.329.434
Total general	\$ 37.382.960.747		\$ 10.546.253

IMPUESTO DIFERIDO CORRIENTE: POR DETERIORO CLIENTES -Cifras en pesos					
FOSUNAB 2022	ILP Acumulado Deterioro NIIF a DIC 2022	BFP total acumulado fiscal 2022	DTI	tarifa	imppto diferido
1320 -1399	7.508.858.483	10.546.252.734	(3.037.394.251)	20%	-607.478.850

Registro por gasto por impuesto diferido en cuentas por cobrar-Cifras en pesos:

CODIGO	NOMBRE	DEBITO	CREDITO	TEXTO
54150501	IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO		909.484.716	Ingreso por Impuesto diferido cuentas por cobrar
22120103	CUENTAS POR COBRAR	909.484.716		Impuesto diferido cuentas

2) IMPUESTOS DIFERIDOS PERDIDAS FISCALES:

IMPUESTO DIFERIDO VIGENCIAS ANTERIORES POR PERDIDAS FISCALES-cifras en pesos						
IMPUESTO FISCAL PERDIDAS FISCALES Y EXCESOS DE RENTA 2022						
DETALLE	Compensar hasta	Valor	Reajuste Fiscal	Compensación	tarifa	Impuesto diferido
perdida acumuladas 2014 fiscal	2025	8.045.040.000		- 8.045.040.000	20%	
perdida acumuladas 2015 fiscal	2026	13.429.734.000	419.146.584	- 10.564.976.000	20%	
perdida acumuladas 2016 fiscal	2027	10.561.925.000	1.550.089.577	- 13.940.199.000	20%	
perdida acumuladas 2017 fiscal	2028	1.064.939.000		- 1.064.939.000	20%	
perdida acumuladas 2018 fiscal	2029	9.826.231.000		- 3.375.289.000	20%	
compensación fiscal 2019		- 6.617.876.676			20%	
Ajuste compensacion Fiscal 2019		- 2.716.150.324			20%	
Compensación fiscal 2020		- 9.639.722.242			20%	
Ajuste compensacion Fiscal 2020		363.733.242			20%	
Compensación fiscal 2021		- 12.962.764.660			20%	
Ajuste Compensacion fiscal 2021		- 977.434.340			20%	- 195.486.868
Ajuste perdida fiscal 2018		- 4.440.228.000			20%	- 888.045.600
Total general		\$ 7.906.662.161				\$ 1.581.332.432

Registros por impuesto Diferido en pérdidas fiscales- Cifras en pesos:

CODIGO	NOMBRE	DEBITO	CREDITO	TEXTO
26150501	impuesto de renta por pagar	195.486.868		Ajuste Impuesto diferido por compensación de pérdidas en 2021
18120113	IMPUESTO DIF POR COBRAR		195.486.868	

26150501	impuesto de renta por pagar	888.045.600		Impuesto diferido por ajuste perdida fiscal en 2018
18120113	IMPUESTO DIF POR COBRAR		888.045.600	

CODIGO	NOMBRE	DEBITO	CREDITO	TEXTO
54150501	IMPUESTO DIFERIDO	1.083.532.468		Impuesto diferido 2022
26150501	PROVISION DE RENTA Y COMPLE		1.083.532.468	

CODIGO	NOMBRE	DEBITO	CREDITO	TEXTO
54050501	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEM	3.223.569.418		Impuesto renta 2022
26150501	PROVISION DE RENTA Y COMPLE		3.223.569.418	

CUENTA	Ganancias Acumuladas		Base Diferencia Temporal	Tarifa Renta	2023	2022	2021	2020	2019	2018
	Débito	Crédito			Activo	Activo	Activo	Activo	Activo	Activo
			Imponible	Imp. Diferido	Imp. Diferido	Imp. Diferido	Imp. Diferido	Imp. Diferido	Imp. Diferido	
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		3.037.394	\$ 3.037.394	20%	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 845.924	\$ 845.924
Perdidas fiscales acumuladas	7.906.662	0	\$ 7.906.662	20%	\$ 1.581.332	\$ 2.664.865	\$ 4.790.824	\$ 7.261.998	\$ 6.693.579	\$ -
Pasivos Estimados	-		\$ -	20%	\$ -		\$ -	\$ 165.534	\$ -	\$ -
Total Impuesto Diferido					1.581.332	2.664.865	4.790.824	7.427.533	7.539.502	845.924

2023	2022	2021	2020	2019	2018	Variación	Variación
Pasivo	Pasivo	Pasivo	Pasivo	Pasivo	Pasivo	Activo	Pasivo
Imp. Diferido	Imp. Diferido	Imp. Diferido	Imp. Diferido	Imp. Diferido	Imp. Diferido	Imp. Diferido	Imp. Diferido
\$ 607.479	\$ 1.516.964	\$ 1.065.704	\$ 1.058.199	\$ 3.446.934		\$ -	\$ (909.485)
\$ -	\$ -	\$ -				\$ (1.083.532)	\$ -
\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0	0	\$ -	\$ -
607.479	1.516.964	1.065.704	1.058.199	3.446.934	-	(1.083.532)	(909.485)

De acuerdo con la Ley 2277 de 2022 Artículo 11, las diferencias temporarias contabilizadas no se esperan superen la vigencia 2026 que conlleven a la aplicación de un impuesto diferido por cambio de tarifa en renta a efectos de las modificaciones del Artículo 240-1 párrafo transitorio del estatuto tributario.

OBLIGACIONES FINANCIERAS
A 30 de junio

No se presenta saldo de obligaciones financieras en el pasivo corriente, el saldo de las obligaciones financieras del pasivo no corriente comprenden:

NOTA 7

TABLA 1

CUENTA	2023	2022	VARIACION	
Bancos Nacionales - Largo Plazo	\$ 86.071	\$ 381.224	-77%	\$ (295.154)
Total Bancos Nacionales	86.071	381.224	-77%	-295.154

	2023	2022	VARIACION	
Total Obligaciones Financieras	\$ 86.071	\$ 381.224	-77%	\$ (295.154)

Tabla Detalle de las Obligaciones

Entidad	2023	2022	Fecha de Inicio	Tasa	Plazo	Vencimiento	No. Obligación	Tipo de Crédito
Obligaciones a Largo Plazo	\$ 86.071	\$ 381.224						
HP FINANCIAL SERVICES N° CO	\$ 13.623	\$ 163.401	1-ago-18	10,06% EA	60 Meses	31-jul-23	COL000267	Largo Plazo
HP FINANC COLO000300	\$ 72.448	\$ 142.713	1-jul-19	10,68% EA	60 Meses	30-jun-24	COL000300	Largo Plazo
HP FINANC COLO00342	\$ -	\$ 75.110	23-abr-20	11,26% EA	36 Meses	31-may-23	COL000342	Largo Plazo
Total Obligaciones Financieras	\$ 86.071	\$ 381.224						

CUENTAS POR PAGAR AL COSTO
A 30 de junio

NOTA 7

Corto Plazo				
CUENTA	2023	2022	VARIACION	
Proveedores Nacionales	\$ 50.327.934	\$ 30.833.548	63%	\$ 19.494.386
Proveedores Del Exterior	\$ -	\$ 18.636	-100%	\$ (18.636)
Servicios Publicos	\$ 27.149	26.514	2%	\$ 635
Seguros	\$ 16.821	\$ 10.734	57%	\$ 6.087
Gastos de Viaje	\$ 689	\$ -	100%	\$ 689
Honorarios	\$ 37.269.054	\$ 20.962.578	78%	\$ 16.306.476
Giros empresariales por pagar	\$ 9.484	2.755	244%	\$ 6.729
Impuestos a las Ventas por Pagar	\$ 21.928	21.433	2%	\$ 495
Provisión Industria y Comercio	\$ 4.866	3.870	26%	\$ 996
Glosas por Legalizar	\$ 19.627	\$ 20.203	-3%	-576
Merc consig, Prest, Devol	\$ 337.293	\$ 298.862	13%	\$ 38.431
Total corto plazo	\$ 88.034.845	\$ 52.199.133	69%	\$ 35.835.712

CUENTAS POR PAGAR VINCULADAS AL COSTO
A 30 de junio

Corto Plazo			
CUENTA	2023	2022	VARIACION
Acreedores Compañías vinculadas	\$ 252.792.341	\$ 220.072.744	15% \$ 32.719.597

Los proveedores obedecen a contratos suscritos por Fundación FOSUNAB en desarrollo de su objeto social, como acreedores se encuentran obligaciones contraídas por la institución con terceros en el desarrollo de su objeto distinto de los proveedores tales como honorarios médicos y cuentas por pagar entre compañías vinculadas que corresponden a obligaciones contraídas con FOSCAL.

Los honorarios médicos y de servicios de apoyo se presentan como pasivos financieros pues corresponden a valores surgidos a raíz de suceso pasados y sobre las cuales se ha determinado de una forma fiable el importe de la obligación.

El 5 de julio de 2022 se recibe de la secretaria de Hacienda del municipio de Floridablanca Resolución 2278 del 13 de mayo de 2022 por medio de la cual se practica liquidación oficial de revisión de impuesto de industria y comercio, referente a Impuesto de industria y comercio, avisos y tableros por el año gravable 2019, el 22 de noviembre se notificó por parte de la alcaldía de Floridablanca la resolución 4932 de 2022 que confirma en todas sus partes la resolución 2278 de 2022, lo anterior genera una posible controversia frente a la pretensión de la autoridad municipal.

Fundación FOSUNAB reconoce como pasivos financieros a corto plazo aquellos que no superen los 360 días luego de su reconocimiento inicial.

CUENTAS POR PAGAR APORTES DE NOMINA

A 30 de junio

Corto Plazo				
CUENTA	2023	2022	VARIACION	
Pension, Salud, Sena, ICBF, libranzas, fondo de empleados, embargos judiciales	\$ 1.050.837	\$ 934.789	12%	\$ 116.047
Total Proveedores y Cuentas por Pagar	341.878.023	273.206.666	25%	\$ 68.671.357

IMPUESTOS POR PAGAR

A 30 de junio

NOTA 8

CUENTA	2023	2022	VARIACION	
Retencion en la Fuente en Renta	\$ 824.323	\$ 459.418	79%	\$ 364.905
Retencion fuente por ICA	\$ 22.990	\$ 18.040	27%	\$ 4.950
TOTAL IMPUESTOS Y GRAVAMENES	847.313	477.458	77%	369.855

Corresponde a las obligaciones de impuestos ante la DIAN por Retención en la fuente y a la secretaria municipal de Floridablanca por retención de industria y comercio, con un incremento del 77% que obedece principalmente al rubro de impuesto de retención en la fuente.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADO A LA SITUACION FINANCIERA SEPARADO
FUNDACIÓN FOSUNAB
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)
BENEFICIOS A EMPLEADOS
A 30 de junio

NOTA 9

CUENTA	2023	2022	VARIACION	
Salarios por Pagar	\$ 58.820	\$ 1.524.090	-96%	\$ (1.465.270)
Cesantias Consolidadas	\$ 1.119.591	\$ 687.435	63%	\$ 432.156
Intereses sobre Cesantias	\$ 65.111	\$ 39.120	66%	\$ 25.991
Vacaciones Consolidadas	\$ 1.806.801	\$ 1.268.867	42%	\$ 537.934
Obligaciones - Beneficios a Empleados	\$ 3.050.615	\$ 3.519.511	-13%	\$ (468.896)

Los beneficios a empleados corresponden al 1% del total de los pasivos.

Representa los beneficios acumulados de salarios, prestaciones sociales como cesantías e intereses de cesantías, prima de servicios y vacaciones por pagar al final del periodo, con una variación del 13% respecto a la vigencia anterior reflejada principalmente en salarios por pagar.

PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES
A 30 de junio

NOTA 10

CUENTA	2023	2022	VARIACION	
HONORARIOS	\$ 1.355.128	\$ 1.521.904	-11%	\$ (166.776)
SERVICIOS	\$ 417.065	\$ 619.077	-33%	\$ (202.012)
CONTINGENCIAS ADMINISTRATIVAS	\$ 350.000	\$ 175.000	100%	\$ 175.000
Total	2.122.193	2.315.980	-8%	-193.787

Tabla x Resumen Detalle Variaciones

	Judiciales	Civiles	Total
31/12/2022	\$ -	\$ 2.315.980	\$ 2.315.980
Adiciones	\$ -	\$ 175.000	\$ 175.000
Valores cargados contra la provision		\$ (368.787)	\$ (368.787)
Valores revertidos de provision			\$ -
30-06-2023 (Saldo)	\$ -	\$ 2.122.193	\$ 2.122.193

Representan el 1% del total de los pasivos. Se realiza provisión para costos por servicios públicos y otros servicios, se presenta una disminución del 8% reflejado en los rubros de honorarios estimados de pacientes no egresados y servicios por contratos de mantenimiento.

Fundación FOSUNAB reconoce algunas obligaciones de honorarios y servicios públicos como provisiones debido a que al cierre del ejercicio contable obedece a un servicio u honorario prestado del cual no existe certeza del importe a pagar pues son estimados de acuerdo con comportamiento del mes anterior en el caso de los servicios públicos que puede variar según el consumo.

De acuerdo con a la información emitida por el área jurídica y en cumplimiento de los criterios NIIF para el reconocimiento de pasivos estimados a la fecha de corte se presentan provisiones para procesos jurídicos en curso como se observa a continuación:

NOMBRE DEMANDANTE	Identificación del Demandante	Fecha de Inicio	No. proceso	Clasificación	Valor Inicial de las pretensiones	Fecha de Valoración	Valor de la Obligación estimada a cierre de período
JULIAN ALBERTO DIAZ AYALA	91.159.706	16/10/19	2019-00269	3. Administrativas	\$355.500.000	2022-01-01	\$100.000.000
SAULO ENRIQUE MORA GOMEZ	73.126.619	23/01/20	2020-00052	3. Administrativas	\$1.300.000.000	2022-01-01	\$250.000.000

Cuestionario:	Proceso	
	2019-00269	2020-00052
Es una obligación vigente resultado de un suceso pasado?	SI	SI
Es probable que la empresa tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación?	SI	SI
Puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación	SI	SI

ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS A 30 de junio

NOTA 11

CUENTA	2023	2022	VARIACION	
ANTICIPO Contrat. Prestación Servicios Salud	\$ 19	0	100%	\$ 19
MEDULA OSEA	\$ 1.632.049	0	100%	\$ 1.632.049
Pasivos-Anticipos y Avances recibidos CP	1.632.068	0	100%	1.632.068

CUENTA	2023	2022	VARIACION	
DEPOSITO EMPRESAS CARTERA	\$ 3.345.548	\$ 1.269.031	164%	\$ 2.076.517
ANTICIPO PARTICULARES	\$ 602.384	\$ 321.005	88%	\$ 281.379
ANTICIPO EMPRESAS	\$ 113.218	\$ 218.683	-48%	\$ (105.465)
ANTICIPO DE PCTES A DEVOLVER	\$ 324.439	\$ 438.431	-26%	\$ (113.993)
ANTICIPOS INMOBIL. RECIBIDO	\$ 4.249.881	\$ 4.215.137	1%	\$ 34.744
Pasivos-Anticipos y Avances recibidos LP	8.635.470	6.462.287	34%	2.173.182

Total Pasivos-Anticipos y Avances recibidos	10.267.538	6.462.287	59%	3.805.251
--	-------------------	------------------	------------	------------------

Corresponde al pago anticipado por parte de Empresas Responsables de Pago o aseguradoras para la prestación de servicios de salud en un término inferior a un año y el depósito por atención de pacientes en programa de trasplante de médula ósea.

El 2% del total de los pasivos lo componen los anticipos y avances recibidos a más de un año.

El ingreso recibido por anticipado en el pasivo corresponde a los anticipos recibidos de clientes que son registrados como ingresos diferidos mientras las obligaciones correlativas no hayan sido cumplidas y esto aplica en el reconocimiento de un activo y un pasivo por el importe recibido; como el dinero ya se recibió lo que se tiene es una obligación de desempeño pendiente.

Los anticipos inmobiliarios representan el 41% del total de este rubro y corresponde a dineros recibidos como anticipo para la compra de bienes inmuebles.

PATRIMONIO
A 30 de junio

NOTA 12

CUENTA	2023	2022	VARIACION	
Fondo Social	\$ 25.019.094	\$ 25.019.094	0%	\$ -
Donaciones	\$ 3.530.000	\$ 3.530.000	0%	\$ -
Transición posterior al nuevo marco normativo	\$ (1.850.617)	\$ (1.850.617)	0%	\$ -
Resultados del Ejercicio	\$ 12.798.186	\$ 5.987.099	114%	\$ 6.811.087
Resultado de Ejercicios Anteriores	\$ (5.868.334)	\$ (15.142.608)	-61%	\$ 9.274.274
Total	33.628.329	17.542.968	92%	16.085.361

La composición porcentual del patrimonio está clasificado en aporte fondo Social (74%), donaciones (10%), resultados de ejercicios anteriores (-17%), resultado del año 2023 (38%), transición posterior al nuevo marco normativo (-6%).

Las donaciones corresponden a valores recibidos por la Gobernación de Santander y la UNAB para proyecto banco multitejidos y Friocol SAS para adecuaciones Piso +8 Torre B.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL SEPARADO
FUNDACIÓN FOSUNAB
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS
A 30 de junio

La Composición del Estado de Resultado Integral – ERI de la institución es:

La composición porcentual del estado de resultado integral en Ingresos corresponde a: Del 100% de los Ingresos por prestación de servicios de salud los otros ingresos corresponden al 2%, los gastos operacionales representan el 6% y los gastos financieros el 1%.

NOTA 13

CUENTA	2023	2022	VARIACION	
Unidad Funcional Consulta Externa	\$ 99.030	\$ 96.136	3%	\$ 2.894
Unidad Funcional Hospitalizacion	\$ 66.336.304	\$ 35.905.009	85%	\$ 30.431.295
Unidad Funcional Quirofano	\$ 28.720.643	\$ 21.473.778	34%	\$ 7.246.866
Unidad Funcional Apoyo Diagnostico	\$ 30.255.935	\$ 18.490.684	64%	\$ 11.765.250
Unidad Funcional Mercadeo	\$ 8.044.993	\$ 4.867.577	65%	\$ 3.177.417
Devolucion, Rebajas y Descuentos	\$ (60)	\$ (298)	-80%	\$ 238
Total	133.456.846	80.832.886	65%	52.623.960

OTROS INGRESOS

A 30 de junio

CUENTA	2023	2022	VARIACION	
Rendimientos Financieros	\$ 1.157.416	\$ 31.367	3590%	\$ 1.126.048
Arrendamientos	\$ 178.019	\$ 177.012	1%	\$ 1.007
Servicios	\$ 2.864	\$ 2.758	4%	\$ 105
Recuperaciones	\$ 447.626	\$ 521.840	-14%	\$ (74.214)
Ingresos Ejercicios Anteriores	\$ 64.190	\$ 34	188490%	\$ 64.156
Diversos	\$ 271.004	\$ 85.490	217%	\$ 185.514
Total	2.121.119	818.501	159%	1.302.617

	2023	2022	VARIACION	
Total Ingresos	\$ 135.577.965	\$ 81.651.388	66%	53.926.577

Los ingresos ordinarios se muestran por unidad operativa, comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento de su objeto social mediante la prestación de servicios de salud. Se presenta un aumento del 65% respecto a la vigencia anterior dado principalmente en la unidad de hospitalización, quirófanos y apoyo diagnóstico.

Fundación FOSUNAB es un proyecto donde algunas áreas se encuentran como construcción en curso, dentro de las áreas por las cuales se reciben ingresos por arrendamiento se encuentran áreas para prestación de servicios de salud los cuales hacen parte del macroproyecto en construcción, no presentan depreciación y su valor es parte integral de la construcción la cual al cierre actual presenta un valor de \$ 189.792.781

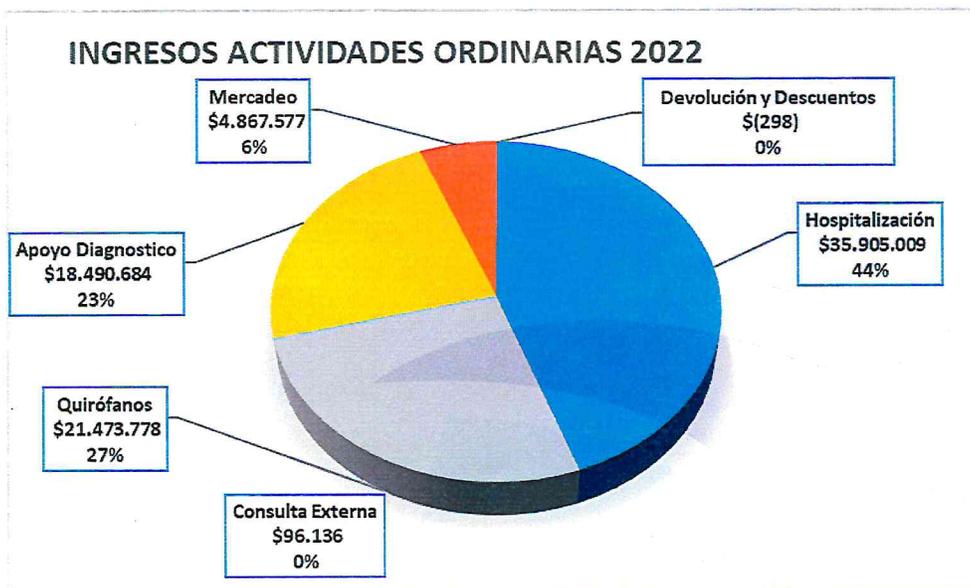
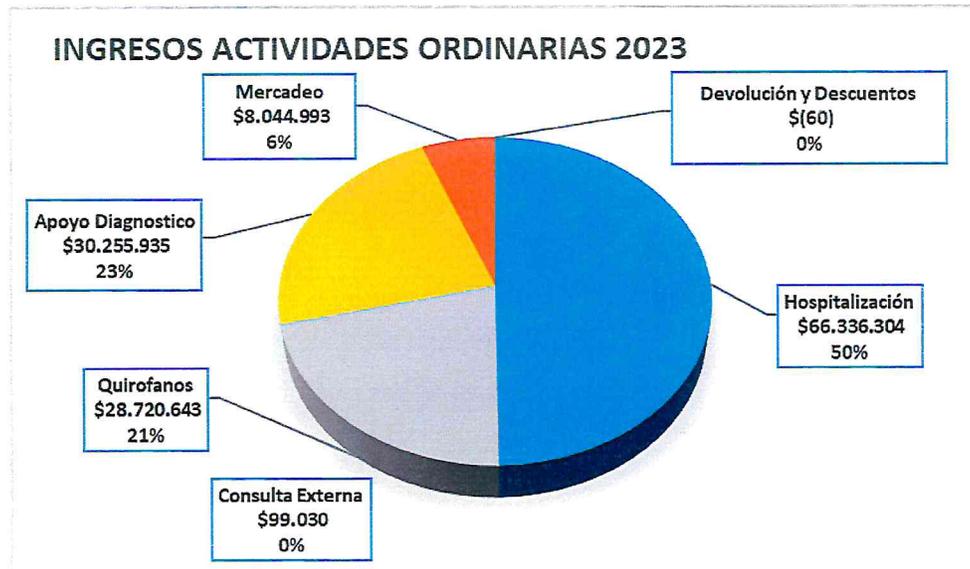
A continuación, se presenta el detalle de los ingresos recibidos por arrendamientos durante la vigencia 2023 y 2022.

A 30 de junio

ARRENDAMIENTOS

Tipo de activo	Arrendatario	2023	2022
Construcción en curso - Torre C	COMUNICACIONES COMCEL	\$ 25.206	\$ 22.168
Construcción en curso - Area B -102	LOGISTICA INSTITUCIONALCOLOMBIANA	\$ 29.568	\$ 27.990
Construcción en curso - Torre C	PROFESIONALES DE LA SALUD	\$ 336	\$ -
Construcción en curso Piso 0	FUNDACION AVANZAR	\$ 86.748	\$ 95.710
Construcción en curso Data Center Piso -3	XCLOUD SOLUTIONS SAS	\$ 34.961	\$ 31.144
Construcción en curso area Torre B piso -3	PATOLOGIA Y DIAGNOSTICO ESPECIALIZA	\$ 1.200	\$ -
Total		\$ 178.019	\$ 177.012

Seguido se presenta un análisis de los ingresos de actividades ordinarias vigencia 2023 y 2022



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL SEPARADO
FUNDACIÓN FOSUNAB
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

COSTOS
A 30 de junio

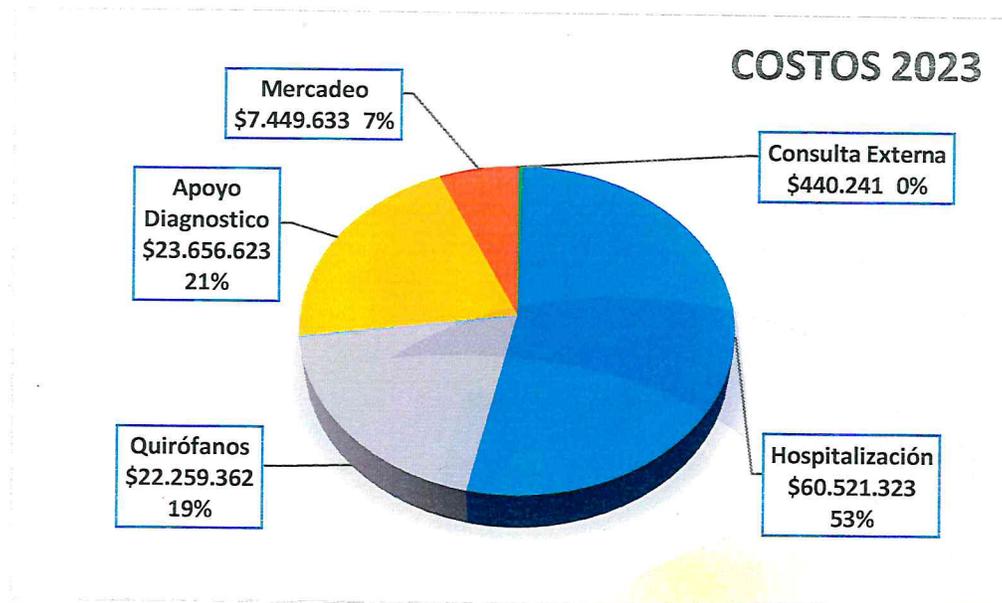
NOTA 14

CUENTA	2023	2022	VARIACION	
Unidad Funcional Consulta Externa	\$ 440.241	\$ 300.061	47%	\$ 140.180
Unidad Funcional Hospitalizacion	\$ 60.521.323	\$ 32.435.017	87%	\$ 28.086.305
Unidad Funcional Quirofano	\$ 22.259.362	\$ 16.375.396	36%	\$ 5.883.966
Unidad Funcional Apoyo Diagnostico	\$ 23.656.623	\$ 13.913.209	70%	\$ 9.743.414
Unidad Funcional Mercadeo	\$ 7.449.633	\$ 5.505.989	35%	\$ 1.943.644
Total	114.327.181	68.529.672	67%	45.797.508

Los costos se muestran por unidad operativa y corresponden a aquellos directamente relacionados con la prestación de servicios de salud, representan el 84% del total de los ingresos.

Respecto al año anterior los costos presentan una variación del 67%, se presenta un incremento en especial en las unidades de hospitalización, quirófanos y apoyo diagnóstico el cual guarda relación con la variación de ingresos en estas unidades.

La composición de los costos se presenta en la siguiente gráfica:



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL SEPARADO
FUNDACIÓN FOSUNAB
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OTROS GASTOS
A 30 de junio

NOTA 15

CUENTA	2023	2022	VARIACION
GASTOS DE PERSONAL	\$ 2.853.824	\$ 1.988.324	44% \$ 865.499
HONORARIOS	\$ 166.157	\$ 142.131	17% \$ 24.025
IMPUESTOS	\$ 509.745	\$ 562.035	-9% \$ (52.289)
ARRENDAMIENTOS	\$ 25.274	\$ 28.791	-12% \$ (3.517)
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ 29.250	\$ -	100% \$ 29.250
SEGUROS	\$ 148.788	\$ 140.245	6% \$ 8.543
SERVICIOS	\$ 2.727.371	\$ 2.365.062	15% \$ 362.309
GASTOS LEGALES	\$ 12.482	\$ 2.782	349% \$ 9.700
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 735.817	\$ 520.734	41% \$ 215.083
GASTOS DE VIAJE	\$ 200	\$ -	100% \$ 200
DEPRECIACIONES	\$ 182.235	\$ 153.720	19% \$ 28.516
AMORTIZACION	\$ 76.458	\$ 90.744	-16% \$ (14.286)
DIVERSOS	\$ 185.582	\$ 113.745	63% \$ 71.837
PROVISIONES	\$ -	\$ 264.136	-100% \$ (264.136)
Total	7.653.183	6.372.449	20% 1.280.733

OTROS GASTOS

CUENTA	2023	2022	VARIACION
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	\$ 71.926	\$ 9.960	622% \$ 61.966
GASTOS EXTRAORDINARIOS	\$ 200.112	\$ 173.961	15% \$ 26.151
MULTAS, SANCIONES Y NO DEDUCIBLES	\$ 1.753	\$ 12.621	-86% \$ (10.868)
Total	273.790	196.541	39% 77.249

GASTOS FINANCIEROS

CUENTA	2023	2022	VARIACION
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS	\$ 35.594	\$ 28.687	24% \$ 6.907
COMISIONES TARJETAS	\$ 11.357	\$ 12.646	-10% \$ (1.289)
INTERESES	\$ 465.041	\$ 480.503	-3% \$ (15.462)
DIFERENCIA EN CAMBIO	\$ 12.446	\$ 43.006	-71% \$ (30.560)
INTERESES CORRIENTES Y COMISIONES	\$ 1.017	\$ 753	35% \$ 265
INTERESES MORATORIOS	\$ 74	\$ 4	1577% \$ 70
AJUSTE AL PESO	\$ 96	\$ 27	253% \$ 69
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	525.626	565.626	-7% -40.000

Total Otros Gastos	799.416	762.167	5% 37.249
---------------------------	----------------	----------------	-------------------------

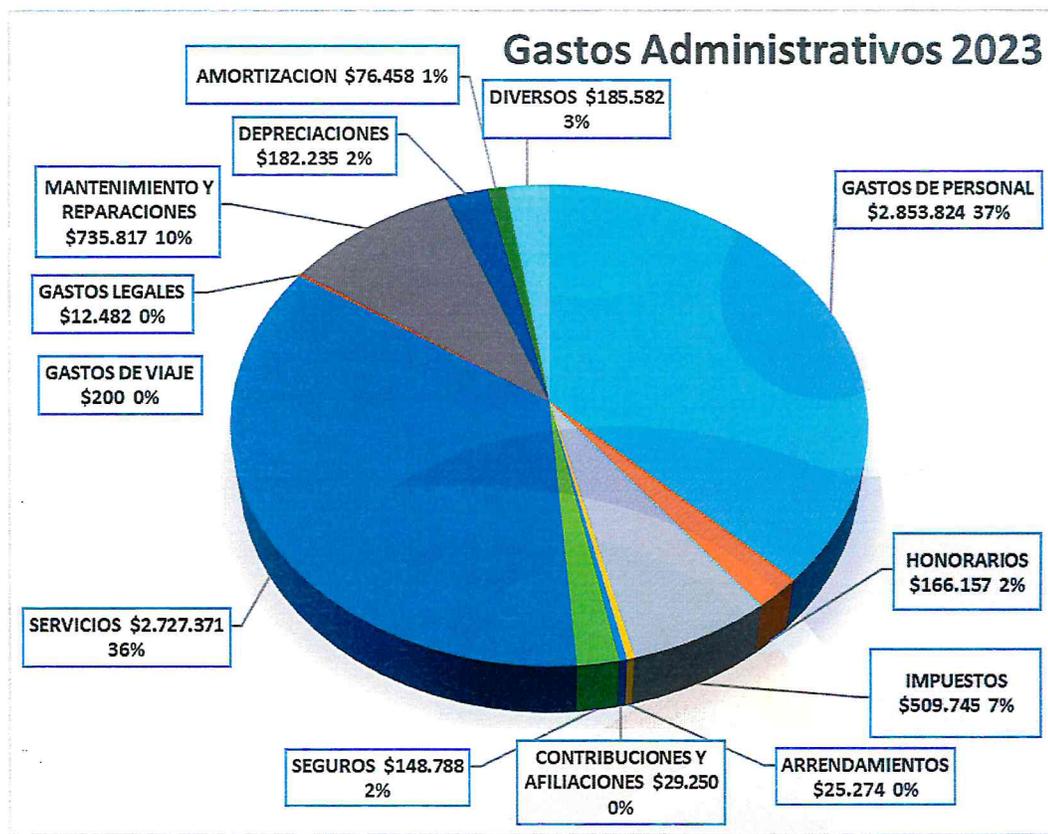
Representan los valores pagados y/o causados por la institución para la realización de funciones administrativas generales y otras que le son complementarias al desarrollo de su objeto social como salarios de personal administrativo, honorarios, mantenimiento, servicios, depreciaciones, amortizaciones, gastos legales entre otros.

Los gastos de administración representan el 6% del total de los ingresos, presentan incremento del 20% respecto a la vigencia anterior que corresponde principalmente a servicios, gastos de personal, mantenimiento y reparaciones.

Los otros gastos presentan variación del 39% respecto a la vigencia anterior principalmente por el incremento en pérdida en retiro de bienes.

Respecto a los gastos financieros se presenta variación del 7% respecto a la vigencia anterior principalmente en intereses y diferencia en cambio.

La composición de los gastos administrativos se presenta en la siguiente gráfica:



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
FUNDACIÓN FOSUNAB
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)
INDICADORES FINANCIEROS
A 30 de junio

	2023	2022
<i><u>Indicadores de Liquidez</u></i>		
Razón Corriente	0,46	0,32
Prueba Acida	0,43	0,28
<i><u>Indicadores de Endeudamiento</u></i>		
Nivel de Endeudamiento	91,43%	94,26%
Apalancamiento Financiero CP	0,00%	0,00%
Apalancamiento Financiero LP	0,02%	0,12%
Rotación Cartera (días)	101,64	78,34



JORGE RICARDO LEON FRANCO
DIRECTOR GENERAL



GABRIEL VASQUEZ TRISTANCHO
REVISOR FISCAL
T.P. 12043-T



ROSA LILIANA DIAZ RIOS
CONTADOR
T.P. 68.176-T