




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

| ACTIVO | Notas | A Mar 31 2022 | %P | A Mar 31 2021 | %P | % VAR |
|---|-------|--------------------|------------|--------------------|------------|------------|
| ACTIVO CORRIENTE | | 74.849.065 | 26 | 81.752.038 | 30 | -8 |
| EFFECTIVO EQUIVALENTE AL EFFECTIVO | 1 | 1.926.618 | 1 | 7.241.547 | 3 | -73 |
| DEUDORES DEL SISTEMA- AL COSTO | 2 | 61.443.813 | 22 | 57.112.804 | 21 | 8 |
| INVENTARIOS | 3 | 11.478.634 | 4 | 17.397.687 | 6 | -34 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | 206.682.233 | 73 | 182.220.940 | 68 | 13 |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 4 | 205.681.619 | 72 | 180.874.431 | 67 | 14 |
| ACTIVOS INTANGIBLES | 5 | 1.000.614 | 0 | 1.346.509 | 1 | -26 |
| ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS | 6 | 2.664.865 | 1 | 4.790.824 | 2 | -44 |
| TOTAL ACTIVO | | 284.196.163 | 100 | 268.763.802 | 100 | 6 |
| PASIVO | | A Mar 31 2022 | %P | A Mar 31 2021 | %VAR | % VAR |
| PASIVO CORRIENTE | | 263.079.693 | 97 | 257.319.867 | 97 | 2 |
| PASIVOS FINANCIEROS A CORTO | 7 | 259.176.302 | 96 | 249.703.467 | 94 | 4 |
| IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS | 8 | 379.002 | 0 | 326.191 | 0 | 16 |
| BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 9 | 1.763.396 | 1 | 2.014.493 | 1 | -12 |
| PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES | 10 | 1.760.992 | 1 | 3.575.657 | 1 | -51 |
| PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS | 11 | 0 | | 1.700.059 | 1 | 100 |
| PASIVO NO CORRIENTE | | 6.675.623 | 2 | 7.651.308 | 3 | -13 |
| PASIVOS FINANCIEROS A LARGO | 7 | 454.000 | 0 | 726.743 | 0 | -38 |
| ACREEDORES LARGO PLAZO | 12 | 0 | 0 | 95.000 | 0 | -100 |
| PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS | 11 | 6.221.623 | 2 | 6.829.565 | 3 | -9 |
| PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS | 6 | 1.516.964 | 1 | 1.065.704 | 0 | 42 |
| TOTAL PASIVO | | 271.272.279 | 100 | 266.036.880 | 100 | 2 |
| PATRIMONIO | | A Mar 31 2022 | %P | A Mar 31 2021 | %VAR | % VAR |
| FONDO SOCIAL MUTUAL | | 25.019.094 | 194 | 25.019.094 | 917 | 0 |
| DONACIONES | | 3.530.000 | 27 | 3.530.000 | 129 | 0 |
| RESULTADO ACUMULADO EJERCICIOS ANTERIORES | | -15.142.608 | -117 | -27.256.538 | -1000 | -44 |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | | 1.368.015 | 11 | 3.284.984 | 120 | -58 |
| TRANSICIÓN -POSTERIOR AL NUEVO MARCO | | -1.850.617 | -14 | -1.850.617 | -68 | 0 |
| TOTAL PATRIMONIO | 13 | 12.923.884 | 100 | 2.726.923 | 100 | 374 |


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 Marzo 31 de 2022 y 2021

| | Notas | 2.022 | %P | 2.021 | %P | % VAR |
|--|-------|------------------|-----------|------------------|-----------|-------------|
| Ingresos Operacionales | 14 | 35.188.902 | 100 | 32.187.742 | 100 | 9 |
| Costos Operacionales | 15 | 30.743.936 | 87 | 26.104.951 | 81 | 18 |
| EXCEDENTE BRUTO | | 4.444.966 | 13 | 6.082.791 | 19 | (27) |
| Gastos Operacionales | 16 | 3.089.501 | 9 | 2.847.677 | 9 | 8 |
| EXCEDENTE OPERACIONAL | | 1.355.465 | 4 | 3.235.114 | 10 | (58) |
| Ingresos No Operacionales | 14 | 388.874 | 1 | 547.239 | 2 | -29 |
| Gastos Financieros y otros No Operacionales | 16 | 376.323 | 1 | 497.370 | 2 | -24 |
| EXCEDENTE O PERDIDA ANTES DE IMPTO | | 1.368.015 | 4 | 3.284.984 | 10 | (58) |
| IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS | | 0 | - | 0 | - | 0 |
| UTILIDAD O PERDIDA NETA DEL EJERCICIO | | 1.368.015 | 4 | 3.284.984 | 10 | (58) |



JORGE RICARDO LEON FRANCO
DIRECTOR GENERAL



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



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

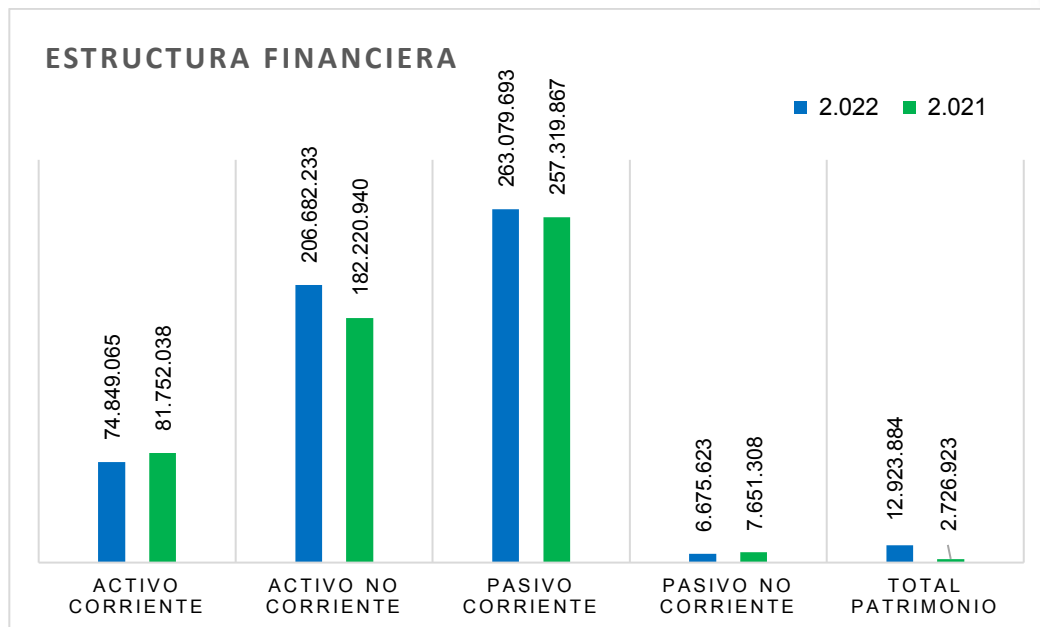
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADO A LA SITUACION FINANCIERA SEPARADO
FUNDACIÓN FOSUNAB
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO
A 31 de Marzo**

NOTA 1 La Composición del Estado de Situación Financiera -ESF de FOSUNAB es:

La composición porcentual de los activos corriente es del (26,3%), está definida por: Instrumentos Financieros Efectivo y equivalente de efectivo (0,7%) Activos financieros Deudores en un (21,6%) e Inventarios (4,0%) del total activo.

La composición porcentual de activos no corriente es del (72,7%), está definida por: Propiedad planta y equipo que representa el (72,4%), Activos intangibles y otros activos (0,3%) e impuestos diferidos (0,9%) del total activo.

La composición porcentual del pasivo corriente es del (97%) está definida por: Pasivos financieros a corto plazo (95,5%), Impuestos gravámenes y tasas (0,1%), beneficios a empleados (0,7%), pasivos estimados y provisiones con (0,6%) del total pasivo; y no corriente (2,5%), está definida por: anticipos y avances recibidos a largo plazo con (2,3%), pasivo financiero a largo plazo (0,2%) e impuestos diferidos (0,6%) del total pasivo.



La composición porcentual del patrimonio está clasificado en aporte fondo Social (194%), donaciones (27%), resultados de ejercicios anteriores (-117%), resultado del año 2022 (11%), transición posterior al nuevo marco normativo (-14%).

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 31 de Marzo

NOTA 1

| CUENTA | 2022 | 2021 | VARIACION | |
|---------------------------------|--------------|--------------|-----------|----------------|
| Caja | \$ 13.235 | \$ 6.971 | 90% | \$ 6.264 |
| Caja General | \$ 7.156 | \$ 1.259 | 468% | \$ 5.897 |
| Cajas menores | \$ 4.169 | \$ 4.102 | 2% | \$ 67 |
| Fondos y Bases | \$ 1.910 | \$ 1.610 | 19% | \$ 300 |
| Cuentas Corrientes | \$ 1.559.217 | \$ 7.138.722 | -78% | \$ (5.579.506) |
| BCO BOGOTA CTE 203235999 | \$ 851.967 | \$ 3.565.659 | -76% | \$ (2.713.692) |
| BANCO CORPBANCA CTE 404-00283-4 | \$ 607.931 | \$ 316.594 | 92% | \$ 291.337 |
| BCO OCCIDENTE 658-01874-2 | \$ 33.112 | \$ 2.792.951 | -99% | \$ (2.759.839) |
| BCO BOGOTA CTE 203452446 | \$ 62.848 | \$ 162.727 | -61% | \$ (99.879) |
| BCO BOGOTA CTE 834000531 | \$ 3.358 | \$ 300.791 | -99% | \$ (297.433) |
| Cuentas de Ahorro | \$ 188.011 | \$ 130 | 144760% | \$ 187.882 |
| BANCO CORPBANC404-00372-0 A | \$ 130 | \$ 130 | 0% | \$ 0 |
| CORFIDIARIO 21-0001-0000000 | \$ 187.882 | \$ - | 100% | \$ 187.882 |
| Cuentas del Exterior | \$ 24.472 | \$ 70.964 | -66% | \$ (46.492) |
| BANCO BOGOTA USA CTE 74682 | \$ 24.472 | \$ 70.964 | -66% | \$ (46.492) |
| Total Efectivo | \$ 1.784.935 | \$ 7.216.787 | -75% | \$ -5.385.360 |

El efectivo y equivalentes al efectivo cuenta con una participación del 0,7% 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 31 de Marzo

| CUENTA | 2022 | 2021 | VARIACION | |
|--|--------------|--------------|-----------|----------------|
| Inversiones en Fiducias | \$ 141.684 | \$ 24.759 | 472% | \$ 116.924 |
| FIDUCIAS BANCO BOGOTA | \$ 26.148 | \$ 11.297 | 131% | \$ 14.851 |
| ENCARGO FIDUCIARIO OMNIBUS | \$ 115.536 | \$ 13.463 | 758% | \$ 102.073 |
| TITULOS DE DEVOLUCION DE IMPUESTOS | \$ - | \$ - | 0% | \$ - |
| Total Equivalentes al Efectivo | \$ 141.684 | \$ 24.759 | 472% | \$ 116.924 |
| Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo | \$ 1.926.618 | \$ 7.241.547 | -73% | \$ (5.314.928) |

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 \$ 1.751

Crédito Resultados por diferencia en cambio \$ 1.183

ACTIVOS FINANCIEROS DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR A 31 de Marzo

NOTA 2

| CUENTA | | | VARIACION | |
|---|-------------------|-------------------|-----------|---------------------|
| | 2022 | 2021 | % | VALOR |
| CLIENTES NAC FACTUR.PENDIENTES POR RADICAR | 12.343.136 | 13.054.178 | -5% | \$ (711.042) |
| CUENTAS POR COBRAR FACTURAS RADICADAS | 17.530.868 | 28.865.608 | -39% | \$ (11.334.740) |
| CUENTAS POR COBRAR A VINCULADOS ECONOMICOS | 24.981.613 | 15.246.072 | 64% | \$ 9.735.541 |
| ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS | 5.655.187 | 1.410.506 | 301% | \$ 4.244.681 |
| CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES | 8.108 | 5.376 | 51% | \$ 2.733 |
| DEUDORES VENTAS SIN FACTURA | 3.858.566 | 3.055.958 | 26% | \$ 802.608 |
| DEUDORES CONCEP VARIOS | 12.263 | 12.263 | 0% | \$ - |
| COBRO FALLO EMBARGOS JUDICIALES | 4.144 | 3.792 | 9% | \$ 352 |
| DEUDORES DIFICIL COBRO | 2.777.361 | 2.642.192 | 5% | \$ 135.169 |
| CUENTAS POR COBRAR PARTICULARES | 321.839 | 348.045 | -8% | \$ (26.207) |
| DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR | -9.323.576 | -9.573.121 | -3% | \$ 249.544 |
| TOTAL DEUDORES DEL SISTEMA- AL COSTO | 58.169.508 | 55.070.868 | 6% | \$ 3.098.639 |

Los deudores representan el 21,6% 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 31 de Marzo

| CUENTA | 2022 | 2021 | VARIACION | |
|--|---------------------|---------------------|------------|---------------------|
| Anticipo de Impuesto de Industria y Comercio | 11.094 | 21.612 | -49% | \$ (10.519) |
| Retención en la Fuente | 1.821.005 | 854.289 | 113% | \$ 966.715 |
| Autorretención impuesto renta | 1.442.207 | 1.166.035 | 24% | \$ 276.173 |
| Total | \$ 3.274.306 | \$ 2.041.936 | 60% | \$ 1.232.370 |

| | 2022 | 2021 | VARIACION | |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|-----------|---------------------|
| Total Cuentas por Cobrar | \$ 61.443.813 | \$ 57.112.804 | 8% | \$ 4.331.009 |

Fundación FOSUNAB pertenece al régimen ordinario por tal razón al año 2022 hay registros por anticipos en retención en la fuente e impuesto por autorretención en renta. La variación principal corresponde al anticipo de retención en la fuente en renta.

INVENTARIOS

A 31 de Marzo

NOTA 3

| CUENTA | 2022 | 2021 | VARIACION | |
|--|----------------------|----------------------|-------------|-----------------------|
| INVENTARIOS PARA SER VENDIDOS | \$ 11.390.810 | \$ 17.335.506 | -34% | \$ (5.944.696) |
| MEDICAMENTOS | \$ 1.385.923 | \$ 1.581.970 | -12% | \$ (196.047) |
| MATERIAL MÉDICO QUIRÚRGICO | \$ 917.199 | \$ 996.886 | -8% | \$ (79.686) |
| MATERIALES ODONTOLÓGICOS | \$ 593 | \$ 450 | 32% | \$ 143 |
| VÍVERES Y RANCHO | \$ 4.593 | \$ 6.695 | -31% | \$ (2.102) |
| ELEMENTOS DE ASEO Y LAVANDERIA | \$ 17.964 | \$ 16.327 | 10% | \$ 1.637 |
| BIENES RAICES | \$ 9.064.538 | \$ 14.733.178 | -38% | \$ (5.668.640) |
| INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACION DE SERVICIOS O PROCESO DE PRODUCCIÓN | \$ 87.824 | \$ 62.181 | 41% | 25.643 |
| ELEMENTOS DE PAPELERIA | \$ 14.550 | \$ 6.112 | 138% | \$ 8.439 |
| DOTACION PARA TRABAJADORES | \$ 2.287 | \$ 6.761 | -66% | \$ (4.474) |
| REPUESTOS MAQ Y EQUIPOS | \$ 2.290 | \$ 1.771 | 29% | \$ 519 |
| OTROS | \$ 50.172 | \$ 33.675 | 49% | \$ 16.497 |
| OPTICA | \$ 5.562 | \$ 44 | 12602% | \$ 5.518 |
| INVENTARIO GASES | \$ 12.963 | \$ 13.819 | -6% | \$ (856) |
| Total Inventario | \$ 11.478.634 | \$ 17.397.687 | -34% | \$ (5.919.053) |

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADO A LA SITUACION FINANCIERA SEPARADO
FUNDACIÓN FOSUNAB
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)
INVENTARIOS
A 31 de Marzo**

Los inventarios representan el 4% del total de los activos, comprende los elementos de uso del objeto social para la prestación de servicios de salud, con una disminución del 34% 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 marzo 31 de 2022, se tienen los siguientes pendientes para su consumo:

| <i>Inventarios por mercancía en consignación</i> | |
|---|-------------------|
| Proveedor | 2022 |
| MEDTRONIC COLOMBIA S.A. | 77.750 |
| JOHNSON & JOHNSON DE COLOMBIA SA | 47.159 |
| L M INSTRUMENTS S A | 45.917 |
| AMAREY NOVA MEDICAL S.A. | 31.806 |
| ADVANCED STERILIZATION PRODUCTS COL | 18.431 |
| CURVILCO DEL ORIENTE S.A.S | 17.342 |
| BAXALTA COLOMBIA S.A.S | 12.707 |
| EXEL MEDICAL S.A.S | 11.095 |
| TELEFLEX MEDICAL COLOMBIA SAS | 10.268 |
| PROVEEDOR MENOR CUANTIA | 43.036 |
| | \$ 315.510 |

A continuación, se presenta un resumen donde se observa el costo de los principales rubros del inventario para el año 2022 y 2021 el cual se encuentra en las diferentes unidades funcionales.

| <i>Principales Inventarios reconocidos como costo</i> | 2022 | 2021 |
|--|-----------------|-----------------|
| Materiales, dispositivos y suministros | \$ 12.003.112 | \$ 9.519.378 |
| Bienes inmuebles | \$ - | \$ - |
| <i>Perdidas por deterioro reconocidas</i> | \$ 3.448 | \$ 1.879 |

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 31 de Marzo

NOTA 4

Tabla 1 Valor en Libros de Propiedades Planta y Equipo & Propiedades de Inversión

| CUENTA | 2022 | 2021 | VARIACION | |
|--|-----------------------|-----------------------|------------|----------------------|
| Terrenos | \$ 12.509.546 | \$ 12.509.546 | 0% | \$ - |
| Construcciones en Curso | \$ 171.563.357 | \$ 158.414.426 | 8% | \$ 13.148.931 |
| Maquinaria y Equipo en montaje o en transito | \$ 6.032.506 | \$ - | 0% | \$ 6.032.506 |
| Maquinaria y Equipo | \$ 1.793.111 | \$ 1.793.111 | 0% | \$ - |
| Equipo de Oficina | \$ 10.344.820 | \$ 10.061.636 | 3% | \$ 283.185 |
| Equipo de Comunicación y Computacion | \$ 4.649.402 | \$ 4.323.342 | 8% | \$ 326.060 |
| Equipos Médico-Cientifico | \$ 17.655.529 | \$ 9.963.593 | 77% | \$ 7.691.936 |
| Acueductos, Plantas y Redes | \$ 667.607 | \$ 662.239 | 1% | \$ 5.368 |
| Depreciacion Acum | \$ (19.534.258) | \$ (16.853.461) | 16% | \$ (2.680.797) |
| Total | \$ 205.681.619 | \$ 180.874.431 | 14% | \$ 24.807.188 |

Tabla 2 Detalle Neto de Depreciación

| CUENTA | AÑO 2022 | | AÑO 2021 | |
|--|------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| | DEPRECIACION | VALOR NETO | DEPRECIACION | VALOR NETO |
| Terrenos | | \$ 12.509.546 | | \$ 12.509.546 |
| Construcciones en Curso | | \$ 171.563.357 | | \$ 158.414.426 |
| Maquinaria y Equipo en montaje o en transito | | \$ 6.032.506 | 0 | \$ - |
| Maquinaria y Equipo | \$ (1.190.761) | \$ 602.350 | \$ (993.107) | \$ 800.004 |
| Equipo de Oficina | \$ (6.702.803) | \$ 3.642.017 | \$ (5.631.206) | \$ 4.430.429 |
| Equipo de Computación y Comunicación | \$ (4.110.423) | \$ 538.978 | \$ (3.898.697) | \$ 424.644 |
| Equipos Médico-Cientifico | \$ (7.099.430) | \$ 10.556.099 | \$ (5.968.286) | \$ 3.995.307 |
| Acueductos, Plantas y Redes | \$ (430.841) | \$ 236.765 | \$ (362.164) | \$ 300.075 |
| Total | \$ (19.534.258) | \$ 205.681.619 | \$ (16.853.461) | \$ 180.874.431 |

**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 31 de Marzo**

La propiedad planta y equipo representan el 72,4% del total de los activos, presenta variación porcentual del 14% 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 \$ 7.938.859 en construcción en curso, \$183.099 en equipo de oficina e instrumental, \$33.655 en equipo de computación y comunicación, \$44.772 en equipo medico científico y \$ 6.031 en equipo de acueducto plantas y redes.

Se realiza traslado de la clase de equipo en transito o montaje a equipo médico por \$5.970.943

Durante el año 2022 no han se presentan donaciones en propiedad planta y equipo.

En la vigencia 2022 se presentan bajas por daño u obsolescencia por \$ 3.500 en equipo de oficina e instrumental, \$14.013 en equipo de cómputo y \$4.831 en equipo médico científico.

Durante la vigencia 2022 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 2022 en las distintas clases de activos fijos:

Tabla 3 Conciliación entre valores en libros al principio y al final del periodo 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 |
|---------------------------|-------------------|-------------------------|--|---------------------|----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|----------------------------|
| 31/12/2021 | \$ 12.509.546 | \$ 163.624.498 | \$ 12.003.449 | \$ 1.793.111 | \$ 10.222.596 | \$ 4.572.385 | \$ 11.644.646 | \$ 661.575 |
| Adquisiciones y Adiciones | | 7.938.859 | | | 183.099 | 33.655 | 44.772 | \$ 6.031 |
| Anticipos | | | | | | | | |
| Traslados | | | - 5.970.943 | | | | 5.970.943 | |
| Bajas | | | | | - 3.500 | - 14.013 | - 4.831 | |
| Depreciación acumulada | | | | - 1.190.761 | - 6.702.803 | - 4.110.423 | - 7.099.430 | - 430.841 |
| 31-03-2022 (Saldo) | 12.509.546 | 171.563.357 | 6.032.506 | 602.350 | 3.699.392 | 481.603 | 10.556.100 | 236.765 |

| | 2022 | 2021 | VARIACION |
|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|
| Total Propiedades Planta y Equipo & Propiedades de Inversión | \$ 205.681.619 | \$ 180.874.431 | 14% \$ 24.807.188 |

ACTIVOS INTANGIBLES A 31 de Marzo

NOTA 5

| CUENTA | 2022 | 2021 | VARIACION |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|
| Licencias y Software | \$ 4.554.789 | \$ 4.436.038 | 3% \$ 118.751 |
| Amortización Acumulada - Software | \$ (3.554.175) | \$ (3.089.529) | 15% \$ (464.646) |
| Total | \$ 1.000.614 | \$ 1.346.509 | -26% \$ (345.895) |

Tabla x: Detalle Licencias y Software

| NOMBRE DEL SOFTWARE | AÑO COMPRA | VALOR DE ADQUISICIÓN | FECHA DE ACTIVACIÓN | Amortización Acumulada | 2022 | 2021 | VARIACION |
|--------------------------------------|------------|----------------------|---------------------|------------------------|------------------|------------------|-----------------------|
| LICENCIA SAP | 2.012 | 635.979 | 31/12/2012 | 529.983 | 105.997 | 169.594 | -37% -63.598 |
| ADICION LICENCIA SAP FEBRERO 2013 | 2.013 | 405.970 | 28/02/2013 | 317.008 | 88.963 | 124.548 | -29% -35.585 |
| ADICION LICENCIA SAP MARZO 2013 | 2.013 | 256.905 | 31/03/2013 | 201.804 | 55.101 | 77.901 | -29% -22.800 |
| ADICION LICENCIA SAP ABRIL 2013 | 2.013 | 331.823 | 30/04/2013 | 262.238 | 69.585 | 99.407 | -30% -29.821 |
| ADICION LICENCIA SAP MAYO 2013 | 2.013 | 238.255 | 31/05/2013 | 189.458 | 48.796 | 70.484 | -31% -21.687 |
| ADICION LICENCIA SAP JUNIO 2013 | 2.013 | 368.687 | 21/06/2013 | 295.030 | 73.658 | 107.653 | -32% -33.996 |
| ADICION LICENCIA SAP JULIO 2013 | 2.013 | 280.703 | 26/09/2013 | 229.083 | 51.620 | 78.553 | -34% -26.932 |
| ADICION LICENCIA SAP AGOSTO 2013 | 2.013 | 330.951 | 26/09/2013 | 270.091 | 60.861 | 92.614 | -34% -31.753 |
| ADICION LICENCIA SAP SEPTIEMBRE 2013 | 2.013 | 136.887 | 26/09/2013 | 111.714 | 25.173 | 38.307 | -34% -13.134 |
| ADICION LICENCIA SAP NOVIEMBRE 2013 | 2.013 | 549.289 | 28/11/2013 | 454.498 | 94.790 | 148.956 | -36% -54.166 |
| ADICION LICENCIA SAP MARZO 2014 | 2.014 | 257.222 | 31/03/2014 | 202.053 | 55.169 | 77.997 | -29% -22.828 |
| ADICION LICENCIA SAP ABRIL 2014 | 2.014 | 247.255 | 30/05/2014 | 196.615 | 50.640 | 73.146 | -31% -22.507 |
| LICENCIA DE VIRTUALIZACION | 2.013 | 5.535 | 24/10/2013 | 4.613 | 923 | 1.476 | -38% -554 |
| LICENCIAS GOOGLE | 2.013 | 12.563 | 20/12/2013 | 10.365 | 2.199 | 3.455 | -36% -1.256 |
| LICENCIA DE VIRTUALIZACION | 2.015 | 5.535 | 25/05/2015 | 4.613 | 923 | 1.476 | -37% -554 |
| LICENCIA FGT1KC3912802321 FORTINET | 2.017 | 31.448 | 12/01/2017 | 16.248 | 15.200 | 18.345 | -17% -3.145 |
| LICENCIA FGT1KC3912802321 FORTINET | 2.017 | 31.448 | 12/01/2017 | 16.248 | 15.200 | 18.345 | -17% -3.145 |
| LICENCIA SAP | 2.013 | 155.016 | 31/10/2013 | 129.180 | 25.836 | 41.338 | -38% -15.502 |
| LICENCIA HANA APENDICE 3 | 2.019 | 116.843 | 24/10/2019 | 28.237 | 88.606 | 100.290 | -12% -11.685 |
| LICENCIA FIREWALL | 2.020 | 27.228 | 30/01/2020 | -00 | -00 | -00 | 0% -00 |
| LICENCIA ANTIVIRUS 472 | 2.020 | 10.495 | 30/06/2020 | -00 | -00 | 2.624 | -100% -2.624 |
| LICENCIA FIREWALL | 2.021 | 87.923 | 12/05/2021 | 73.269 | 14.654 | -00 | 100% 14.654 |
| LICENCIAS ANTIVIRUS NOD 32 | 2.021 | 15.178 | 30/06/2021 | 11.384 | 3.795 | -00 | 100% 3.795 |
| LICENCIA FIREWALL | 2.022 | 53.373 | 28/02/2022 | 445 | 52.928 | -00 | 100% 52.928 |
| TOTALES | | 4.554.789 | | 3.554.175 | 1.000.614 | 1.346.509 | -26% (345.895) |

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

| | Licencias | software | Total |
|---------------------------|---------------------|-------------|---------------------|
| 31/12/2021 | \$ 4.501.416 | | \$ 4.501.416 |
| Adquisiciones y Adiciones | 53.373 | | \$ 53.373 |
| Bajas | - | | \$ - |
| Amortizacion Acumulada | \$ (3.554.175) | | \$ (3.554.175) |
| 31-03-2022 (Saldo) | \$ 1.000.614 | \$ - | \$ 1.000.614 |

Tabla x Vidas Útiles Intangibles

| ACTIVO | VIDA UTIL |
|----------------------|-----------|
| Licencias y Software | a 10 años |

Los activos intangibles representan el 0,4% 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 .

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 2022 se han presentado adquisiciones por \$53.373, no se han presentado retiros .

IMPUESTO DIFERIDO A 31 de Marzo

NOTA 9

1) IMPUESTOS DIFERIDOS CUENTA POR COBRAR

| RESUMEN EDADES DE CARTERA A DIC 31- 2021 | | | | | | | | | | |
|--|--------------------------|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|--------------------|----------------------|------------------------|
| EDADES | CARTERA A DIC 31 2021 | % PERMITIDO | FISCAL 2021 | FISCAL 2020 | FISCAL 2019 | FISCAL 2018 | FISCAL 2017 | AJUSTES 2018 | Recuperaciones | TOTAL ACUM FISCAL 2021 |
| TOTAL MENOR 360 | (67.141.425) | | | - | | | | | | |
| TOTAL 361 A 720 | 8.925.759.384 | 33% | 2.945.501 | 2.553.757 | 4.080.966 | 9.331.428 | 5.480.058 | | 10.457.339 | 13.934.371 |
| TOTAL 721 A 1080 | 2.726.762.928 | 33% | 899.832 | 894.355 | | 2.317.173 | 1.082.325 | | 2.243.081 | 2.950.604 |
| TOTAL MAYOR 1081 | 6.208.214.446 | | | | | - | 99.656 | (99.656) | | 99.656 |
| Total general | \$ 17.793.595.333 | | \$ 3.845.332 | \$ 3.448.112 | \$ 4.080.966 | \$ 11.648.601 | \$ 6.662.039 | \$ (99.656) | \$ 12.700.420 | \$ 16.984.630 |

IMPUESTO DIFERIDO: POR DETERIORO CLIENTES -Cifras en pesos

| FOSUNAB 2021 | ILP Acumulado Deterioro NIIF a DIC 2021 | BFP total acumulado fiscal 2021 | DTI | tarifa | impto diferido |
|-------------------|---|---------------------------------|-----------------|--------|-----------------|
| 1320 -1399 | 9.399.812.360 | 16.984.630.191 | (7.584.817.831) | 20% | - 1.516.963.566 |

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

| CODIGO | NOMBRE | DEBITO | CREDITO | TEXTO |
|----------|----------------------------|-------------|-------------|--|
| 54150501 | IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO | 451.259.133 | | Gasto por Impuesto diferido cuentas por cobrar |
| 22120103 | CUENTAS POR COBRAR | | 451.259.133 | Impuesto diferido cuentas por cobrar |

2) IMPUESTOS DIFERIDOS PERDIDAS FISCALES:

| 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 | - 1.288.987.000 | 20% | 83.829.317 |
| perdida acumuladas 2016 fiscal | 2027 | 10.561.925.000 | 1.550.089.577 | | 20% | 310.017.915 |
| perdida acumuladas 2017 fiscal | 2028 | 1.064.939.000 | | | 20% | |
| perdida acumuladas 2018 fiscal | 2029 | 9.826.231.000 | | | 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% | 72.746.648 |
| Compensación fiscal 2021 | - | 12.962.764.660 | | | 20% | - 2.592.552.932 |
| Total general | | \$ 13.324.324.502 | | | | \$ 2.664.864.900 |

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

| CODIGO | NOMBRE | DEBITO | CREDITO | TEXTO |
|----------|-----------------------------|------------|------------|---|
| 18120113 | IMPUESTO DIF POR COBRAR | 83.829.317 | | Ajuste Impuesto diferido por reajuste fiscal 2015 |
| 26150501 | impuesto de renta por pagar | | 83.829.317 | |

| | | | | |
|----------|-----------------------------|-------------|-------------|---|
| 18120113 | IMPUESTO DIF POR COBRAR | 310.017.915 | | Ajuste Impuesto diferido por reajuste fiscal 2016 |
| 26150501 | impuesto de renta por pagar | | 310.017.915 | |

| | | | | |
|----------|-----------------------------|------------|------------|---|
| 18120113 | IMPUESTO DIF POR COBRAR | 72.746.648 | | Ajuste Impuesto diferido por compensación de perdidas en 2020 |
| 26150501 | impuesto de renta por pagar | | 72.746.648 | |

| | | | | |
|----------|-----------------------------|---------------|---------------|--|
| 26150501 | impuesto de renta por pagar | 2.592.552.932 | | Impuesto diferido por compensación de perdidas en 2021 |
| 18120113 | IMPUESTO DIF POR COBRAR | | 2.592.552.932 | |

| CODIGO | NOMBRE | DEBITO | CREDITO | TEXTO |
|----------|-----------------------------|---------------|---------------|------------------------|
| 54050501 | IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEM | 2.125.959.051 | | Impuesto de Renta 2021 |
| 26150501 | PROVISION DE RENTA Y COMPLE | | 2.125.959.051 | |

| CUENTA | Ganancias Acumuladas | | Base Diferencia | Tarifa | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 | Variación | Variación |
|---|----------------------|-----------|-----------------|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|----------------|
| | Débito | Crédito | Imponible | Renta | Activo | Activo | Pasivo | Pasivo | Activo | Pasivo |
| | | | | | Imp. Diferido | Imp. Diferido | Imp. Diferido | Imp. Diferido | Imp. Diferido | Imp. Diferido |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | | 7.584.818 | \$ 7.584.818 | 20% | \$ - | | \$ 1.516.964 | \$ 1.065.704 | \$ - | \$ 451.259 |
| Perdidas fiscales acumuladas | 13.324.325 | 0 | \$ 13.324.325 | 20% | \$ 2.664.865 | \$ 4.790.824 | | \$ - | \$ (2.125.959) | \$ - |
| Pasivos Estimados | - | | \$ - | 20% | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| Total Impuesto Diferido | | | | | 2.664.865 | 4.790.824 | 1.516.964 | 1.065.704 | (2.125.959) | 451.259 |

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADO A LA SITUACION FINANCIERA SEPARADO
FUNDACIÓN FOSUNAB
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)
OBLIGACIONES FINANCIERAS
A 31 de Marzo**

El saldo de las obligaciones financieras tanto del pasivo corriente como del no corriente comprenden:

NOTA 7

TABLA 1

| CUENTA | 2022 | 2021 | VARIACION | |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------|---------------------|
| Bancos Nacionales - Corto Plazo | \$ - | \$ 79.549 | -100% | \$ (79.549) |
| Bancos Nacionales - Largo Plazo | \$ 454.000 | \$ 726.743 | -38% | \$ (272.743) |
| Total Bancos Nacionales | 454.000 | 806.292 | -44% | -352.292 |
| | | | | |
| | 2022 | 2021 | VARIACION | |
| Total Obligaciones Financieras | \$ 454.000 | \$ 806.292 | -44% | \$ (352.292) |

Tabla X Detalle de las Obligaciones

| Entidad | 2022 | 2021 | Fecha de Inicio | Tasa | Plazo | Vencimiento | No. Obligación | Tipo de Credito |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|------------|----------|-------------|----------------|-----------------|
| Obligaciones a Corto Plazo | \$ - | \$ 79.549 | | | | | | |
| BANCO BOGOTA 554832144 CP | \$ - | \$ 79.549 | 13-feb-20 | DTF + 3,5% | 12 meses | 13-may-21 | 554832144 | Cesantias |
| Obligaciones a Largo Plazo | \$ 454.000 | \$ 726.743 | | | | | | |
| HP FINANCIAL SERVICES N° CO | \$ 204.884 | \$ 341.547 | 1-ago-18 | 10,06% EA | 60 Meses | 31-jul-23 | COL000267 | Largo Plazo |
| HP FINANC COL000300 | \$ 152.823 | \$ 209.862 | 1-jul-19 | 10,68% EA | 60 Meses | 30-jun-24 | COL000300 | Largo Plazo |
| HP FINANC COL000342 | \$ 96.293 | \$ 175.333 | 23-abr-20 | 11,26% EA | 36 Meses | 31-may-23 | COL000342 | Largo Plazo |
| Total Obligaciones Financieras | \$ 454.000 | \$ 806.292 | | | | | | |

**CUENTAS POR PAGAR AL COSTO
A 31 de Marzo**

| Corto Plazo | | | | | |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|------------|-----------|------------------|
| CUENTA | 2022 | 2021 | VARIACION | | |
| Proveedores Nacionales | \$ 26.015.551 | \$ 20.041.621 | 30% | \$ | 5.973.930 |
| Proveedores Del Exterior | \$ 16.924 | \$ 16.873 | 0% | \$ | 51 |
| Servicios Publicos | \$ 35.919 | 16.204 | 122% | \$ | 19.715 |
| Seguros | \$ 12.384 | \$ 11.228 | 10% | \$ | 1.156 |
| Honorarios | \$ 17.965.214 | \$ 14.553.159 | 23% | \$ | 3.412.055 |
| Giros empresariales por pagar | \$ 2.520 | 0 | 100% | \$ | 2.520 |
| Impuestos a las Ventas por Pagar | \$ 8.071 | 0 | 100% | \$ | 8.071 |
| Provisión Industria y Comercio | \$ 1.750 | 0 | 100% | \$ | 1.750 |
| Glosas por Legalizar | \$ 20.203 | \$ 20.203 | 0% | \$ | - |
| Merc consig, Prest, Devol | \$ 359.062 | \$ 226.836 | 58% | \$ | 132.225 |
| Total corto plazo | \$ 44.437.597 | \$ 34.886.124 | 27% | \$ | 9.551.473 |

**CUENTAS POR PAGAR VINCULADAS AL COSTO
A 31 de Marzo**

| Corto Plazo | | | | | |
|---------------------------------|----------------|----------------|-----------|----|--------|
| CUENTA | 2022 | 2021 | VARIACION | | |
| Acreedores Compañías vinculadas | \$ 213.900.573 | \$ 213.843.976 | 0% | \$ | 56.597 |

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.

A partir del mes de junio de 2021 se inicia a llevar en pasivos reales las provisiones de honorarios médicos valores surgidos a raíz de suceso pasados y sobre las cuales se ha determinado de una forma fiable el importe de la obligación.

En diciembre de 2021 se recibe acto administrativo de la secretaria de hacienda del municipio de Floridablanca requerimiento especial No 038-21 referente a Impuesto de industria y comercio, avisos y tableros por el año gravable 2019, lo anterior generando 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 31 de Marzo

| Corto Plazo | | | | |
|--|-------------|-------------|------------------|------------|
| CUENTA | 2022 | 2021 | VARIACION | |
| Pension, Salud, Sena, ICBF, libranzas, fondo de empleados, embargos judiciales | \$ 838.132 | \$ 625.991 | 34% | \$ 212.142 |

INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS

A 31 de Marzo

| Corto Plazo | | | | |
|--|--------------------|--------------------|----------------|---------------------|
| Acreedores Varios Oblig Part | \$ - | \$ 267.828 | -100,0% | \$ (267.828) |
| Total largo plazo | \$ - | \$ 267.828 | -100,0% | \$ (267.828) |
| Total Proveedores y Cuentas por Pagar | 259.176.302 | 249.623.918 | 4% | \$ 9.552.384 |

IMPUESTOS POR PAGAR

A 31 de Marzo

NOTA 8

| CUENTA | 2022 | 2021 | VARIACION | |
|----------------------------------|----------------|----------------|------------------|---------------|
| Retencion en la Fuente en Renta | \$ 365.774 | \$ 309.608 | 18% | \$ 56.166 |
| Retencion fuente por ICA | \$ 13.228 | \$ 10.250 | 29% | \$ 2.978 |
| Impuesto a las Ventas por pagar | \$ - | \$ 6.333 | -100% | \$ (6.333) |
| TOTAL IMPTOS Y GRAVAMENES | 379.002 | 326.191 | 16% | 52.811 |

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 16% que obedece principalmente al rubro de retención en la fuente en renta.

A partir del mes de Julio 2021 se inicia a llevar en pasivos financieros cuentas por pagar los valores correspondientes a impuesto de industria y comercio e impuesto a las ventas.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADO A LA SITUACION FINANCIERA SEPARADO
FUNDACIÓN FOSUNAB
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)
BENEFICIOS A EMPLEADOS
A 31 de Marzo**

NOTA 9

| CUENTA | 2022 | 2021 | VARIACION | |
|--|---------------------|---------------------|-------------|---------------------|
| Salarios por Pagar | \$ 36.590 | \$ 17.643 | 107% | \$ 18.947 |
| Cesantias Consolidadas | \$ 346.644 | \$ 296.432 | 17% | \$ 50.212 |
| Intereses sobre Cesantias | \$ 9.604 | \$ 7.107 | 35% | \$ 2.496 |
| Prima de Servicios | \$ 351.777 | \$ 317.391 | 11% | \$ 34.387 |
| Vacaciones Consolidadas | \$ 1.018.781 | \$ 1.375.919 | -26% | \$ (357.138) |
| Obligaciones - Beneficios a Empleados | \$ 1.763.396 | \$ 2.014.493 | -12% | \$ (251.097) |

Los beneficios a empleados corresponden al 0,7 % del total de los pasivos.

Representa los beneficios acumulados de prestaciones sociales como cesantías e intereses de cesantías, prima de servicios y vacaciones por pagar al final del periodo, con una variación del 12% respecto a la vigencia anterior reflejada principalmente en vacaciones consolidadas.

**PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES
A 31 de Marzo**

NOTA 10

| CUENTA | 2022 | 2021 | VARIACION | |
|-------------------------------|------------------|------------------|-------------|-------------------|
| HONORARIOS | \$ 997.100 | \$ 3.146.375 | -68% | \$ (2.149.276) |
| SERVICIOS | \$ 676.392 | \$ 429.281 | 58% | \$ 247.111 |
| CONTINGENCIAS ADMINISTRATIVAS | \$ 87.500 | \$ - | 100% | \$ 87.500 |
| Total | 1.760.992 | 3.575.657 | -51% | -1.814.665 |

Tabla x Resumen Detalle Variaciones

| | Judiciales | Civiles | Total |
|--------------------------------------|-------------|---------------------|---------------------|
| 31/12/2021 | \$ - | \$ 3.575.657 | \$ 3.575.657 |
| Adiciones | \$ - | \$ 87.500 | \$ 87.500 |
| Valores cargados contra la provision | | \$ (1.902.165) | \$ (1.902.165) |
| Valores revertidos de provision | | | \$ - |
| 31-03-2022 (Saldo) | \$ - | \$ 1.673.492 | \$ 1.760.992 |

Representan el 0,6% del total de los pasivos. Se realiza provisión para costos por servicios públicos y otros servicios, se presenta una disminución del 51% reflejado en los rubros de honorarios médicos por la atención en salud los cuales representan obligaciones en cuentas por pagar con acreedores.

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 a comportamiento del mes anterior en el caso de los servicios públicos que puede variar según el consumo.

A partir del mes de junio de 2021 se inicia a llevar en pasivos reales las provisiones de honorarios médicos valores surgidos a raíz de suceso pasados y sobre las cuales se ha determinado de una forma fiable el importe de la obligación.

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 periodo |
|---------------------------|-------------------------------|-----------------|-------------|--------------------|-----------------------------------|---------------------|---|
| 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 31 de Marzo

NOTA 11

| CUENTA | 2022 | 2021 | VARIACION | |
|---|----------|------------------|--------------|-------------------|
| Anticipo Contrat. Prestación Servicios Salud | \$ - | 1.700.059 | -100% | \$ (1.700.059) |
| Pasivos-Anticipos y Avances recibidos CP | - | 1.700.059 | -100% | -1.700.059 |

| CUENTA | 2022 | 2021 | VARIACION | |
|--|------------------|------------------|-------------|-------------------|
| CXPAG GARANTIA EN OBRA | \$ - | \$ 88.787 | -100% | \$ (88.787) |
| DEPOSITO EMPRESAS CARTERA | \$ 1.188.114 | \$ 830.182 | 43% | \$ 357.932 |
| ANTICIPO PARTICULARES | \$ 283.862 | \$ 218.369 | 30% | \$ 65.494 |
| ANTICIPO EMPRESAS | \$ 98.603 | \$ 48.534 | 103% | \$ 50.069 |
| ANTICIPO DE PCTES A DEVOLVE | \$ 435.906 | \$ 329.899 | 32% | \$ 106.007 |
| ANTICIPOS INMOBIL. RECIBIDO | \$ 4.215.137 | \$ 5.313.794 | -21% | \$ (1.098.657) |
| Pasivos-Anticipos y Avances recibidos LP | 6.221.623 | 6.829.565 | -9% | -607.942 |
| Total Pasivos-Anticipos y Avances recibidos | 6.221.623 | 8.529.624 | -27% | -2.308.002 |

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, a la fecha de corte no se presentan valores en este rubro.

El 2,3% 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 68% del total de este rubro y corresponde a dineros recibidos como anticipo para la compra de bienes inmuebles.

ACREEDORES A LARGO PLAZO A 31 de Marzo

NOTA 12

| CUENTA | 2022 | 2021 | VARIACION | |
|--|----------|---------------|--------------|----------------|
| Acreedores varios obligaciones largo plazo | 0 | 95.000 | -100% | -\$ 95.000 |
| TOTAL ACREEDORES A LARGO PLAZO | 0 | 95.000 | -100% | -95.000 |

Corresponde a obligaciones contraídas por pagar a más de un año, a la fecha de corte no se presentan valores en este rubro.

PATRIMONIO A 31 de Marzo

NOTA 13

| CUENTA | 2022 | 2021 | 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 | \$ 1.368.015 | \$ 3.284.984 | -58% | \$ (1.916.968) |
| Resultado de Ejercicios Anteriores | \$ (15.142.608) | \$ (27.256.538) | -44% | \$ 12.113.930 |
| Total | 12.923.884 | 2.726.923 | -374% | 10.196.962 |

La composición porcentual del patrimonio está clasificado en aporte fondo Social (194%), donaciones (27%), resultados de ejercicios anteriores (-117%), resultado del año 2022 (11%), transición posterior al nuevo marco normativo (-14%).

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 31 de Marzo

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 1%, los gastos operacionales representan el 9% y los gastos financieros el 1%.

NOTA 14

| CUENTA | 2022 | 2021 | VARIACION | |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------|------------------|
| Unidad Funcional Consulta Externa | \$ 53.333 | \$ 34.945 | 53% | \$ 18.388 |
| Unidad Funcional Hospitalización | \$ 16.841.550 | \$ 17.975.407 | -6% | \$ (1.133.858) |
| Unidad Funcional Quirofano | \$ 9.442.833 | \$ 7.440.979 | 27% | \$ 2.001.854 |
| Unidad Funcional Apoyo Diagnostico | \$ 6.814.061 | \$ 4.655.510 | 46% | \$ 2.158.551 |
| Unidad Funcional Mercadeo | \$ 2.037.424 | \$ 2.098.477 | -3% | \$ (61.053) |
| Devolucion, Rebajas y Descuentos | \$ (297) | \$ (17.576) | -98% | \$ 17.279 |
| Total | 35.188.902 | 32.187.742 | 9% | 3.001.160 |

OTROS INGRESOS

A 31 de Marzo

| CUENTA | 2022 | 2021 | VARIACION | |
|--------------------------------|----------------|----------------|-------------|-----------------|
| Rendimientos Financieros | \$ 3.520 | \$ 5.698 | -38% | \$ (2.177) |
| Arrendamientos | \$ 79.516 | \$ 64.230 | 24% | \$ 15.286 |
| Servicios | \$ 1.339 | \$ 851 | 57% | \$ 489 |
| Recuperaciones | \$ 272.498 | \$ 122.289 | 123% | \$ 150.208 |
| Ingresos Ejercicios Anteriores | \$ 32 | \$ 26.294 | -100% | \$ (26.263) |
| Diversos | \$ 31.969 | \$ 327.877 | -90% | \$ (295.908) |
| Total | 388.874 | 547.239 | -29% | -158.365 |

| | 2022 | 2021 | VARIACION | |
|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------|------------------|
| Total Ingresos | \$ 35.577.777 | \$ 32.734.982 | 9% | 2.842.795 |

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 9% respecto a la vigencia anterior dado principalmente en la unidad de quirófanos y apoyo diagnóstico.

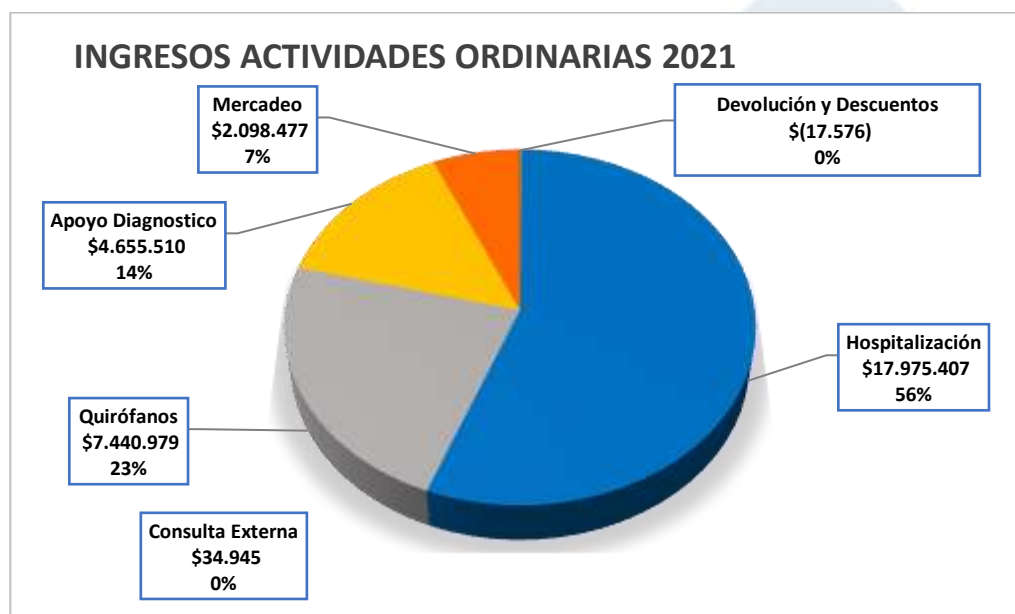
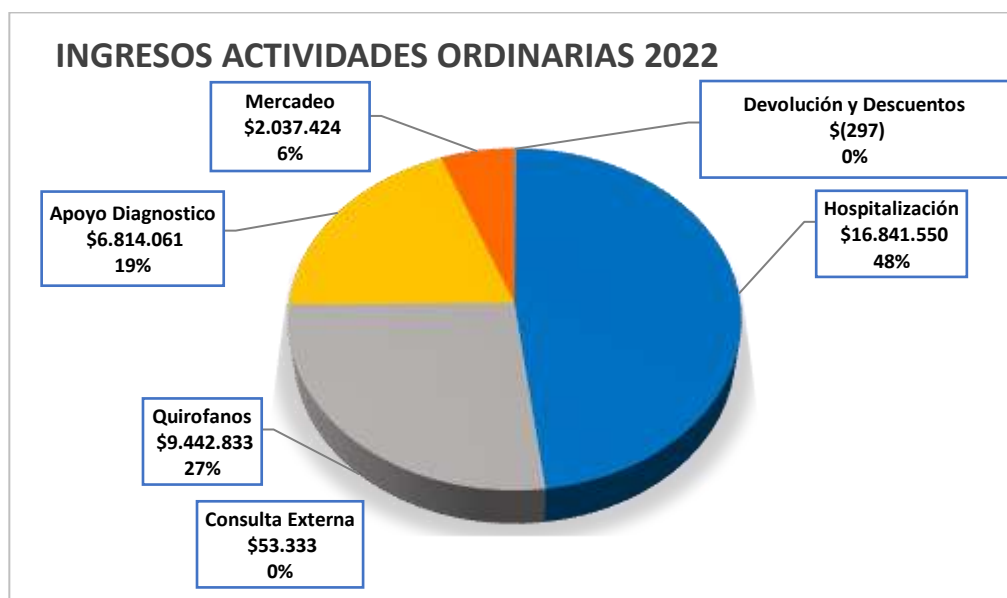
Fundación FOSUNAB es un proyecto donde algunas áreas se encuentran como construcción en curso, dentro de las áreas por las cuales se reciben ingresos por arrendamiento se encuentran áreas para prestación de servicios de salud los cuales hacen parte del macro proyecto en construcción, no presentan depreciación y su valor es parte integral de la construcción la cual al cierre actual presenta un valor de \$ 171.563.357

A continuación se presenta el detalle de los ingresos recibidos por arrendamientos durante la vigencia 2022 y 2021.

ARRENDAMIENTOS

| Tipo de activo | Arrendatario | 2022 | 2021 |
|---|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Construcción en curso - Torre C | COMUNICACIONES COMCEL | \$ 10.660 | \$ 10.660 |
| Construcción en curso - Area B -102 | LOGISTICA INSTITUCIONALCOLOMBIANA | \$ 13.996 | \$ - |
| Construcción en curso Piso 0 | FUNDACION AVANZAR | \$ 39.170 | \$ 39.170 |
| Construcción en curso Data Center Piso -3 | XCLOUD SOLUTIONS SAS | \$ 15.690 | \$ 14.400 |
| Total | | \$ 79.516 | \$ 64.230 |

Seguido se presenta un análisis de los ingresos de actividades ordinarias vigencia 2022 y 2021



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL SEPARADO
FUNDACIÓN FOSUNAB
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)
COSTOS
A 31 de Marzo**

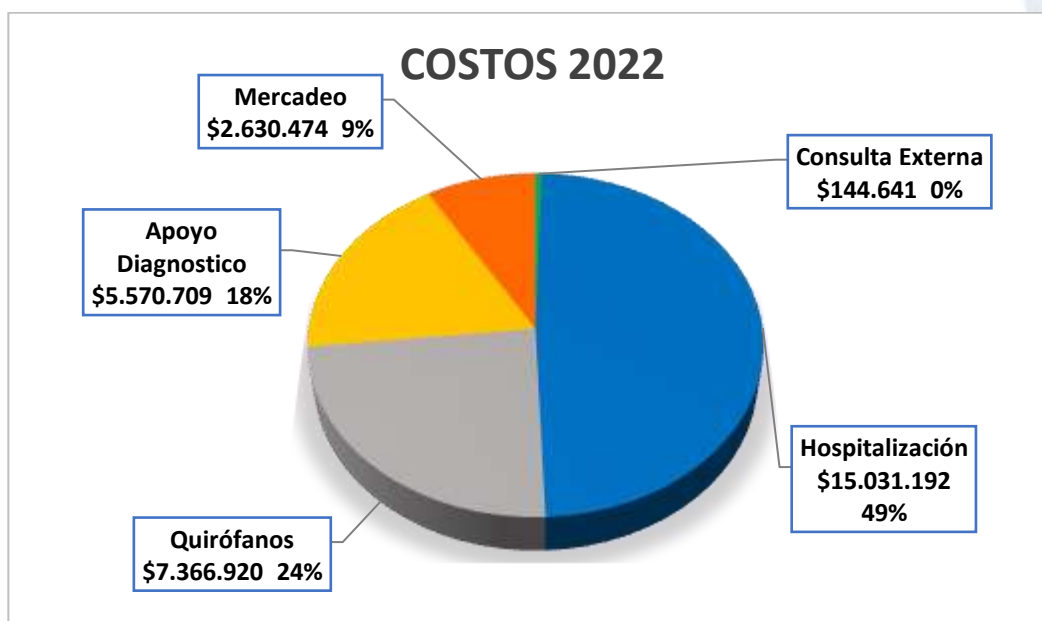
NOTA 15

| CUENTA | 2022 | 2021 | VARIACION |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|
| Unidad Funcional Consulta Externa | \$ 144.641 | \$ 118.311 | 22% \$ 26.330 |
| Unidad Funcional Hospitalizacion | \$ 15.031.192 | \$ 13.851.214 | 9% \$ 1.179.978 |
| Unidad Funcional Quirofano | \$ 7.366.920 | \$ 5.822.239 | 27% \$ 1.544.682 |
| Unidad Funcional Apoyo Diagnostico | \$ 5.570.709 | \$ 3.570.952 | 56% \$ 1.999.757 |
| Unidad Funcional Mercadeo | \$ 2.630.474 | \$ 2.742.236 | -4% \$ (111.762) |
| Total | 30.743.936 | 26.104.951 | 18% 4.638.985 |

Los costos se muestran por unidad operativa y corresponden a aquellos directamente relacionados con la prestación de servicios de salud, representan el 86% del total de los ingresos.

Respecto al año anterior los costos presentan una variación del 18%, se presenta un incremento en especial en la unidad de quirófanos y apoyo diagnostico 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 SERVICIOS SOCIALES
A 31 de Marzo

NOTA 16

| CUENTA | 2022 | 2021 | VARIACION | |
|-------------------------------|------------------|------------------|-----------|----------------|
| GASTOS DE PERSONAL | \$ 979.681 | \$ 851.678 | 15% | \$ 128.003 |
| HONORARIOS | \$ 79.765 | \$ 60.475 | 32% | \$ 19.291 |
| IMPUESTOS | \$ 281.590 | \$ 353.783 | -20% | \$ (72.193) |
| ARRENDAMIENTOS | \$ 15.472 | \$ 11.828 | 31% | \$ 3.644 |
| CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES | \$ - | \$ 12.700 | -100% | \$ (12.700) |
| SEGUROS | \$ 70.575 | \$ 56.641 | 25% | \$ 13.935 |
| SERVICIOS | \$ 1.146.044 | \$ 1.003.935 | 14% | \$ 142.109 |
| GASTOS LEGALES | \$ - | \$ 23 | 0% | \$ (23) |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | \$ 227.222 | \$ 154.421 | 47% | \$ 72.801 |
| DEPRECIACIONES | \$ 76.488 | \$ 83.054 | -8% | \$ (6.566) |
| AMORTIZACION | \$ 46.473 | \$ 37.932 | 23% | \$ 8.541 |
| DIVERSOS | \$ 54.123 | \$ 27.866 | 94% | \$ 26.257 |
| PROVISIONES | \$ 112.066 | \$ 193.342 | -42% | \$ (81.275) |
| Total | 3.089.501 | 2.847.677 | 8% | 241.824 |

OTROS GASTOS

| CUENTA | 2022 | 2021 | VARIACION | |
|-------------------------------------|----------------|----------------|-------------|----------------|
| PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES | \$ 5.918 | \$ 1.879 | 215% | \$ 4.039 |
| GASTOS EXTRAORDINARIOS | \$ 99.698 | \$ 145.455 | -31% | \$ (45.757) |
| MULTAS, SANCIONES Y NO DEDUCIBLES | \$ 490 | \$ - | 100% | \$ 490 |
| Total | 106.105 | 147.333 | -28% | -41.228 |

GASTOS FINANCIEROS

| CUENTA | 2022 | 2021 | VARIACION | |
|-----------------------------------|----------------|----------------|-------------|-----------------|
| GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS | \$ 20.230 | \$ 11.390 | 78% | \$ 8.839 |
| COMISIONES TARJETAS | \$ 5.645 | \$ 3.684 | 53% | \$ 1.961 |
| INTERESES | \$ 242.075 | \$ 249.789 | -3% | \$ (7.713) |
| DIFERENCIA EN CAMBIO | \$ 1.751 | \$ 19.557 | -91% | \$ (17.807) |
| INTERESES CORRIENTES Y COMISIONES | \$ 496 | \$ 65.608 | -99% | \$ (65.113) |
| AJUSTE AL PESO | \$ 21 | \$ 7 | 199% | \$ 14 |
| TOTAL GASTOS FINANCIEROS | 270.218 | 350.036 | -23% | -79.819 |
| Total Otros Gastos | 376.323 | 497.370 | -24% | -121.046 |

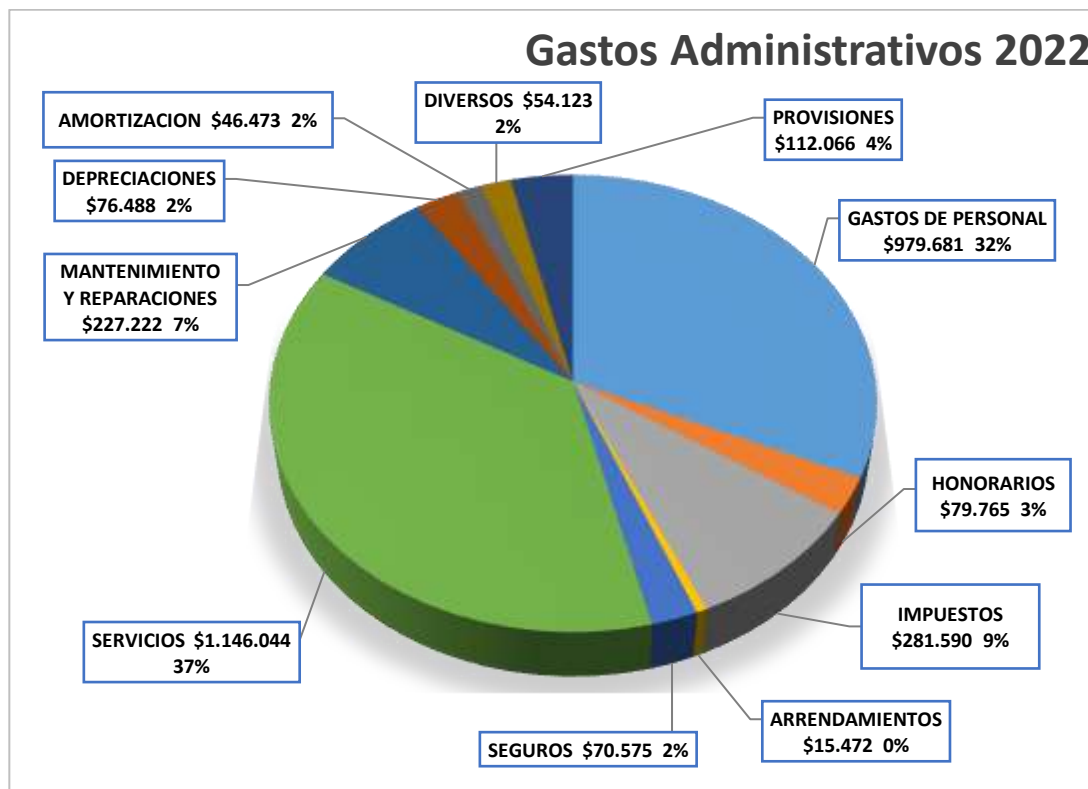
Representan los valores pagados y/o causados por la institución para la realización de funciones administrativas generales y otras que le son complementarias al desarrollo de su objeto social como salarios de personal administrativo, honorarios, mantenimiento, servicios, depreciaciones, amortizaciones,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

Los gastos de administración representan el 9% del total de los ingresos, presentan incremento del 8% respecto a la vigencia anterior que corresponde principalmente a servicios y gastos de personal.

Los otros gastos presentan una disminución del 28% reflejado principalmente en el rubro costos y gastos de ejercicios anteriores por glosas.

Respecto a los gastos financieros se presenta una disminución del 23% principalmente reflejado en el rubro de intereses corrientes y comisiones y en el rubro de 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 31 de Marzo

| | 2022 | 2021 |
|--|--------|--------|
| <u>Indicadores de Liquidez</u> | | |
| Razón Corriente | 0,28 | 0,32 |
| Prueba Acida | 0,24 | 0,25 |
| <u>Indicadores de Endeudamiento</u> | | |
| Nivel de Endeudamiento | 95,45% | 98,99% |
| Apalancamiento Financiero CP | 0,00% | 0,03% |
| Apalancamiento Financiero LP | 0,16% | 0,27% |
| Rotación Cartera (días) | 51,72 | 103,05 |

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