

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

ACTIVO	Notas	A Mar 31 2023	%P	A Mar 31 2022	%P	% VAR
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		150.821.307	40	74.849.065	26	102
EFFECTIVO EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	1	15.956.344	4	1.926.618	1	728
DEUDORES DEL SISTEMA- AL COSTO	2	125.637.200	33	61.443.813	22	104
INVENTARIOS	3	9.227.763	2	11.478.634	4	-20
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		228.240.816	60	206.682.233	73	10
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4	227.549.771	60	205.681.619	72	11
ACTIVOS INTANGIBLES	5	691.045	0	1.000.614	0	-31
ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	6	1.581.332	0	2.664.865	1	-41
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>380.643.455</b>	<b>100</b>	<b>284.196.163</b>	<b>100</b>	<b>34</b>
PASIVO		A Mar 31 2023	%P	A Mar 31 2022	%P	% VAR
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		347.311.979	98	263.079.693	97	32
PASIVOS FINANCIEROS A CORTO	7	336.227.985	95	259.176.302	96	30
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	8	3.982.715	1	379.002	0	951
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	9	3.019.827	1	1.763.396	1	71
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	10	2.583.599	1	1.760.992	1	47
PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	11	1.497.853	0	0	0	100
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		7.456.653	2	6.675.623	2	12
PASIVOS FINANCIEROS A LARGO	7	135.444	0	454.000	0	-70
PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	11	7.321.209	2	6.221.623	2	18
PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	6	607.479	0	1.516.964	1	-60
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>355.376.110</b>	<b>100</b>	<b>271.272.279</b>	<b>100</b>	<b>31</b>
PATRIMONIO		A Mar 31 2023	%P	A Mar 31 2022	%P	% VAR
FONDÒ SOCIAL MUTUAL		25.019.094	99	25.019.094	194	0
DONACIONES		3.530.000	14	3.530.000	27	0
RESULTADO ACUMULADO EJERCICIOS ANTERIORES		-5.868.334	-23	-15.142.608	-117	-61
RESULTADOS DEL EJERCICIO		4.437.202	18	1.368.015	11	224
TRANSICIÓN -POSTERIOR AL NUEVO MARCO		-1.850.617	-7	-1.850.617	-14	0
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	12	<b>25.267.345</b>	<b>100</b>	<b>12.923.884</b>	<b>100</b>	<b>96</b>

  
JÓRGE RICARDO LEON FRANCO  
DIRECTOR GENERAL

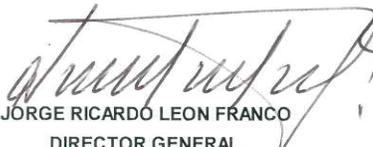
  
GABRIEL VASQUEZ TRISTANCHO  
REVISOR FISCAL  
T.P. 12043-T

  
ROSA LILLIANA 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 2023 y 2022

	Notas	2.023	%P	2.022	%P	% VAR
Ingresos Operacionales	13	62.830.579	100	35.188.902	100	79
Costos Operacionales	14	55.253.872	88	30.743.936	87	80
<b>EXCEDENTE BRUTO</b>		<b>7.576.707</b>	<b>12</b>	<b>4.444.966</b>	<b>13</b>	<b>70</b>
Gastos Operacionales	15	3.703.604	6	3.089.501	9	20
<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>		<b>3.873.103</b>	<b>6</b>	<b>1.355.465</b>	<b>4</b>	<b>186</b>
Ingresos No Operacionales	13	927.202	1	388.874	1	138
Gastos Financieros y otros No Operacionales	15	363.103	1	376.323	1	-4
<b>EXCEDENTE O PERDIDA ANTES DE IMPTO</b>		<b>4.437.202</b>	<b>7</b>	<b>1.368.015</b>	<b>4</b>	<b>224</b>
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		0	-	0	-	
<b>UTILIDAD O PERDIDA NETA DEL EJERCICIO</b>		<b>4.437.202</b>	<b>7</b>	<b>1.368.015</b>	<b>4</b>	<b>224</b>

  
JORGE RICARDO LEON FRANCO  
DIRECTOR GENERAL

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

  
ROSA LILIANA DÍAZ RÍOS  
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**

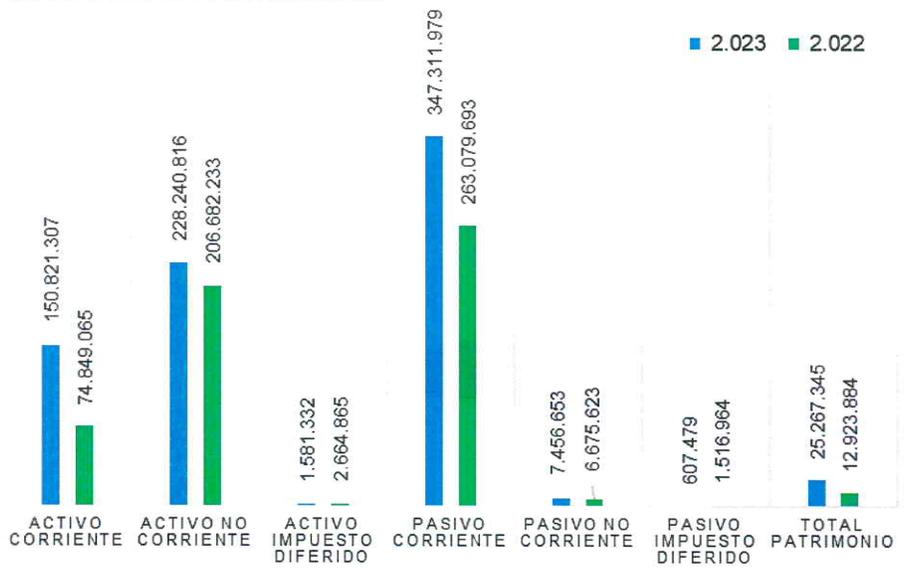
**NOTA 1 La Composición del Estado de Situación Financiera -ESF de FOSUNAB es:**

La composición porcentual de los activos corriente es del (40%), está definida por: Instrumentos Financieros Efectivo y equivalente de efectivo (4%) Activos financieros deudores en un (33%) e Inventarios (2%) del total activo.

La composición porcentual de activos no corriente es del (60%), está definida por: Propiedad planta y equipo que representa el (60%), Activos intangibles y otros activos (0,2%) e impuestos diferidos (0,4%) del total activo.

La composición porcentual del pasivo corriente es del (98%) está definida por: Pasivos financieros a corto plazo (95%), Impuestos gravámenes y tasas (1%), 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.

**ESTRUCTURA FINANCIERA**



La composición porcentual del patrimonio está clasificado en aporte fondo Social (99%), donaciones (14%), resultados de ejercicios anteriores (-23%), resultado del año 2023 (18%), transición posterior al nuevo marco normativo (-7%).

**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	2023	2022	VARIACION
<b>Caja</b>	\$ 10.929	\$ 13.235	-17% \$ (2.305)
Caja General	\$ 5.637	\$ 7.156	-21% \$ (1.518)
Cajas menores	\$ 2.982	\$ 4.169	-28% \$ (1.187)
Fondos y Bases	\$ 2.310	\$ 1.910	21% \$ 400
<b>Cuentas Corrientes</b>	\$ 191.649	\$ 1.559.217	-88% \$ (1.367.568)
BCO BOGOTA CTE 203235999	\$ 89.392	\$ 851.967	-90% \$ (762.575)
BANCO CORPBANCA CTE 404-00283-4	\$ 66.973	\$ 607.931	-89% \$ (540.958)
BCO OCCIDENTE 658-01874-2	\$ 23.975	\$ 33.112	-28% \$ (9.137)
BCO BOGOTA CTE 203452446	\$ 5.392	\$ 62.848	-91% \$ (57.457)
BCO BOGOTA CTE 834000531	\$ 5.917	\$ 3.358	76% \$ 2.559
<b>Cuentas de Ahorro</b>	\$ 223	\$ 188.011	-100% \$ (187.789)
BANCO CORPBANC404-00372-0 A	\$ 130	\$ 130	0% \$ 0
CORFIDIARIO 21-0001-0000000	\$ 93	\$ 187.882	-100% \$ (187.789)
<b>Cuentas del Exterior</b>	\$ 28.823	\$ 24.472	18% \$ 4.352
BANCO BOGOTA USA CTE 74682	\$ 28.823	\$ 24.472	18% \$ 4.352
<b>Total Efectivo</b>	\$ 231.625	\$ 1.784.935	-87% -1.557.662

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 31 de marzo

CUENTA	2023	2022	VARIACION
<b>Inversiones en Fiducias</b>	\$ 15.724.720	\$ 141.684	10998% \$ 15.583.036
FIDUCIAS BANCO BOGOTA	\$ 28.996	\$ 26.148	11% \$ 2.849
ENCARGO FIDUCIARIO OMNIBUS	\$ 15.695.723	\$ 115.536	13485% \$ 15.580.187
<b>Total Equivalentes al Efectivo</b>	\$ 15.724.720	\$ 141.684	10998% 15.583.036

<b>Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	\$ 15.956.344	\$ 1.926.618	728% \$ 14.029.726
--	---------------	--------------	--------------------

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 \$ 2.378  
Crédito Resultados por diferencia en cambio \$ 1.908

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

NOTA 2

CUENTA			VARIACION	
	2023	2022	%	VALOR
CLIENTES NAC FACTUR.PENDIENTES POR RADICAR	16.390.587	12.343.136	33%	\$ 4.047.451
CUENTAS POR COBRAR FACTURAS RADICADAS	49.084.830	17.530.868	180%	\$ 31.553.962
CUENTAS POR COBRAR A VINCULADOS ECONOMICOS	50.805.049	24.981.613	103%	\$ 25.823.436
ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	2.323.322	5.655.187	-59%	\$ (3.331.865)
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	82.424	8.108	917%	\$ 74.316
DEUDORES VENTAS SIN FACTURA	5.909.866	3.858.566	53%	\$ 2.051.301
DEUDORES CONCEP VARIOS	-	12.263	-100%	\$ (12.263)
COBRO FALLO EMBARGOS JUDICIALES	4.144	4.144	0%	\$ -
DEUDORES DIFICIL COBRO	3.432.381	2.777.361	24%	\$ 655.020
CUENTAS POR COBRAR PARTICULARES	14.032	321.839	-96%	\$ (307.807)
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-7.352.134	-9.323.576	-21%	\$ 1.971.442
<b>TOTAL DEUDORES DEL SISTEMA- AL COSTO</b>	<b>120.694.500</b>	<b>58.169.508</b>	<b>107%</b>	<b>\$ 62.524.992</b>

Los deudores representan el 33% 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	2023	2022	VARIACION	
Anticipo de Impuesto de Industria y Comercio	35.143	11.094	217%	\$ 24.050
Retención en la Fuente	2.796.777	1.821.005	54%	\$ 975.772
Autorretención impuesto renta	2.110.895	1.442.207	46%	\$ 668.688
<b>Total</b>	<b>\$ 4.942.700</b>	<b>\$ 3.274.306</b>	<b>51%</b>	<b>\$ 1.668.394</b>

	2023	2022	VARIACION	
<b>Total Cuentas por Cobrar</b>	<b>\$ 125.637.200</b>	<b>\$ 61.443.813</b>	<b>104%</b>	<b>\$ 64.193.387</b>

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.

**INVENTARIOS**  
A 31 de Marzo

NOTA 3

CUENTA	2023	2022	VARIACION	
<b>INVENTARIOS PARA SER VENDIDOS</b>	<b>\$ 8.912.951</b>	<b>\$ 11.390.810</b>	<b>-22%</b>	<b>\$ (2.477.859)</b>
MEDICAMENTOS	\$ 2.932.568	\$ 1.385.923	112%	\$ 1.546.645
MATERIAL MÉDICO QUIRÚRGICO	\$ 1.246.355	\$ 917.199	36%	\$ 329.156
MATERIALES ODONTOLÓGICOS	\$ 938	\$ 593	58%	\$ 345
VÍVERES Y RANCHO	\$ 15.137	\$ 4.593	230%	\$ 10.544
ELEMENTOS DE ASEO Y LAVANDERIA	\$ 32.262	\$ 17.964	80%	\$ 14.298
BIENES RAICES	\$ 4.685.691	\$ 9.064.538	-48%	\$ (4.378.847)
<b>INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACION DE SERVICIOS O PROCESO DE PRODUCCIÓN</b>	<b>\$ 314.812</b>	<b>\$ 87.824</b>	<b>258%</b>	<b>226.988</b>
ELEMENTOS DE PAPELERIA	\$ 22.117	\$ 14.550	52%	\$ 7.567
DOTACION PARA TRABAJADORES	\$ 172.884	\$ 2.287	7460%	\$ 170.597
REPUESTOS MAQ Y EQUIPOS	\$ 23.955	\$ 2.290	946%	\$ 21.665
OTROS	\$ 74.720	\$ 50.172	49%	\$ 24.548
OPTICA	\$ 7.110	\$ 5.562	28%	\$ 1.548
INVENTARIO GASES	\$ 14.026	\$ 12.963	8%	\$ 1.063
<b>Total Inventario</b>	<b>\$ 9.227.763</b>	<b>\$ 11.478.634</b>	<b>-20%</b>	<b>\$ (2.250.871)</b>

**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 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 20% 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>	
<b>Proveedor</b>	<b>2023</b>
L M INSTRUMENTS S A	71.305
JOHNSON & JOHNSON MEDTECH COLOMBIA	67.645
MEDTRONIC COLOMBIA S.A.	48.346
TECNOLOGIAS MEDICAS COLOMBIA S.A.S	35.878
AMAREY NOVA MEDICAL S.A.	34.191
KCI COLOMBIA S A S	23.733
ADVANCED STERILIZATION PRODUCTS COL	23.110
TELEFLEX MEDICAL COLOMBIA SAS	19.761
BAXALTA COLOMBIA S.A.S	12.707
PROVEEDORES DE MENOR CUANTIA	32.066
	<b>\$ 368.743</b>

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>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Materiales, dispositivos y suministros	\$ 22.710.529	\$ 12.000.046
<i>Perdidas por deterioro reconocidas</i>	\$ (12.538)	\$ 3.448



**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	2023	2022	VARIACION	
Terrenos	\$ 12.509.546	\$ 12.509.546	0%	\$ -
Construcciones en Curso	\$ 189.042.026	\$ 171.563.357	10%	\$ 17.478.669
Maquinaria y Equipo en montaje o en transito	\$ -	\$ 6.032.506	-100%	\$ (6.032.506)
Maquinaria y Equipo	\$ 1.793.111	\$ 1.793.111	0%	\$ -
Equipo de Oficina	\$ 13.769.830	\$ 10.344.820	33%	\$ 3.425.010
Equipo de Comunicación y Computacion	\$ 5.687.341	\$ 4.649.402	22%	\$ 1.037.939
Equipos Médico-Cientifico	\$ 27.036.867	\$ 17.655.529	53%	\$ 9.381.338
Acueductos, Plantas y Redes	\$ 678.360	\$ 667.607	2%	\$ 10.754
Depreciacion Acum	\$ (22.967.310)	\$ (19.534.258)	18%	\$ (3.433.052)
<b>Total</b>	<b>\$ 227.549.771</b>	<b>\$ 205.681.619</b>	<b>11%</b>	<b>\$ 21.868.152</b>

**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		\$ 189.042.026		\$ 171.563.357
Maquinaria y Equipo en montaje o en transito		\$ -		\$ 6.032.506
Maquinaria y Equipo	\$ (1.388.416)	\$ 404.696	\$ (1.190.761)	\$ 602.350
Equipo de Oficina	\$ (7.831.328)	\$ 5.938.502	\$ (6.702.803)	\$ 3.642.017
Equipo de Computación y Comunicación	\$ (4.421.164)	\$ 1.266.177	\$ (4.110.423)	\$ 538.978
Equipos Médico-Cientifico	\$ (8.825.094)	\$ 18.211.773	\$ (7.099.430)	\$ 10.556.099
Acueductos, Plantas y Redes	\$ (501.308)	\$ 177.052	\$ (430.841)	\$ 236.765
<b>Total</b>	<b>\$ (22.967.310)</b>	<b>\$ 227.549.771</b>	<b>\$ (19.534.258)</b>	<b>\$ 205.681.619</b>

La propiedad planta y equipo representan el 60% del total de los activos, presenta variación porcentual del 11% 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 \$ 1.293.867 en construcción en curso, \$792.673 en equipo de oficina e instrumental, \$226.644 en equipo de computación y comunicación, \$659.454 en equipo médico científico.

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 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
31/12/2022	\$ 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		1.293.867			792.673	226.644	659.454	
Anticipos								
Traslados			- 1.147.189				1.147.189	
Bajas					- 154.639	- 50		
Depreciación acumulada				- 1.388.416	- 7.831.328	- 4.421.164	- 8.825.094	- 501.308
31-03-2023 (Saldo)	12.509.546	189.042.025	-	404.696	5.938.501	1.266.177	18.211.775	177.052

#### ACTIVOS INTANGIBLES A 31 de Marzo

NOTA 5

CUENTA	2023	2022	VARIACION
Licencias y Software	\$ 4.605.232	\$ 4.554.789	1% \$ 50.443
Amortización Acumulada - Software	\$ (3.914.187)	\$ (3.554.175)	10% \$ (360.012)
<b>Total</b>	<b>\$ 691.045</b>	<b>\$ 1.000.614</b>	<b>-31% \$ (309.569)</b>

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	593.580	42.399	105.997	-60%	-63.598
ADICION LICENCIA SAP FEBRERO 2013	2.013	405.970	28/02/2013	352.593	53.378	88.963	-40%	-35.585
ADICION LICENCIA SAP MARZO 2013	2.013	256.905	31/03/2013	224.605	32.300	55.101	-41%	-22.800
ADICION LICENCIA SAP ABRIL 2013	2.013	331.823	30/04/2013	292.060	39.763	69.585	-43%	-29.821
ADICION LICENCIA SAP MAYO 2013	2.013	238.255	31/05/2013	211.146	27.109	48.796	-44%	-21.687
ADICION LICENCIA SAP JUNIO 2013	2.013	368.687	21/06/2013	329.025	39.662	73.658	-46%	-33.996
ADICION LICENCIA SAP JULIO 2013	2.013	280.703	26/09/2013	256.015	24.688	51.620	-52%	-26.932
ADICION LICENCIA SAP AGOSTO 2013	2.013	330.951	26/09/2013	301.844	29.107	60.861	-52%	-31.753
ADICION LICENCIA SAP SEPTIEMBRE 2013	2.013	136.887	26/09/2013	124.847	12.039	25.173	-52%	-13.134
ADICION LICENCIA SAP NOVIEMBRE 2013	2.013	549.289	28/11/2013	508.664	40.624	94.790	-57%	-54.166
ADICION LICENCIA SAP MARZO 2014	2.014	257.222	31/03/2014	224.882	32.340	55.169	-41%	-22.828
ADICION LICENCIA SAP ABRIL 2014	2.014	247.255	30/05/2014	219.122	28.133	50.640	-44%	-22.507
LICENCIA DE VIRTUALIZACION	2.013	5.535	24/10/2013	5.166	369	923	-60%	-554
LICENCIAS GOOGLE	2.013	12.563	20/12/2013	11.621	942	2.199	-57%	-1.256
LICENCIA DE VIRTUALIZACION	2.015	5.535	25/05/2015	5.166	369	923	-60%	-554
LICENCIA FGT1KC3912802321 FORTINET	2.017	31.448	12/01/2017	19.393	12.055	15.200	-21%	-3.145
LICENCIA FGT1KC3912802321 FORTINET	2.017	31.448	12/01/2017	19.393	12.055	15.200	-21%	-3.145
LICENCIA SAP	2.013	155.016	31/10/2013	144.682	10.334	25.836	-60%	-15.502
LICENCIA HANA APENDICE 3	2.019	116.843	24/10/2019	39.921	76.922	88.606	-13%	-11.685
LICENCIA FIREWALL	2.021	87.923	12/05/2021	-00	-00	14.654	-100%	-14.654
LICENCIAS ANTIVIRUS NOD 32	2.021	15.178	30/06/2021	-00	-00	3.795	-100%	-3.795
LICENCIA FIREWALL	2.022	53.373	28/02/2022	5.782	47.591	52.929	100%	-5.338
SOTFWARE SEPAX	2.022	122.570	10/06/2022	9.193	113.377	-00	100%	113.377
LICENCIAS ANTIVIRUS NOD 32 ESET (500)	2.022	30.974	30/09/2022	15.487	15.487	-00	100%	15.487
<b>TOTALES</b>		<b>4.605.232</b>		<b>3.914.187</b>	<b>691.045</b>	<b>1.000.614</b>	<b>-31%</b>	<b>(309.569)</b>

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

	Licencias	software	Total
<b>31/12/2022</b>	<b>\$ 4.605.232</b>		<b>\$ 4.605.232</b>
Adquisiciones y Adiciones			\$ -
Bajas			\$ -
Amortizacion Acumulada	\$ (3.914.187)		\$ (3.914.187)
<b>31-03-2023 (Saldo)</b>	<b>\$ 691.045</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 691.045</b>

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.

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 31 de Marzo**

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
<b>Total general</b>	<b>\$ 37.382.960.747</b>		<b>\$ 10.546.253</b>

**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	impcto diferido
<b>1320 -1399</b>	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 DIFERIDO 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
<b>Total general</b>		<b>\$ 7.906.662.161</b>				<b>\$ 1.581.332.432</b>

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 perdidas 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			Imponible	Activo	Activo	Activo	Activo	Activo
			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	\$ -	\$ -
<b>Total Impuesto Diferido</b>					<b>1.581.332</b>	<b>2.664.865</b>	<b>4.790.824</b>	<b>7.427.533</b>	<b>7.539.502</b>	<b>845.924</b>

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	\$ -	\$ -
<b>607.479</b>	<b>1.516.964</b>	<b>1.065.704</b>	<b>1.058.199</b>	<b>3.446.934</b>	<b>-</b>	<b>(1.083.532)</b>	<b>(909.485)</b>

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 31 de Marzo**

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

NOTA 7

TABLA 1

CUENTA	2023	2022	VARIACION	
Bancos Nacionales - Largo Plazo	\$ 135.444	\$ 454.000	-70%	\$ (318.556)
<b>Total Bancos Nacionales</b>	<b>135.444</b>	<b>454.000</b>	<b>-70%</b>	<b>-318.556</b>
	2023	2022	VARIACION	
<b>Total Obligaciones Financieras</b>	<b>\$ 135.444</b>	<b>\$ 454.000</b>	<b>-70%</b>	<b>\$ (318.556)</b>

Tabla Detalle de las Obligaciones

Entidad	2023	2022	Fecha de Inicio	Tasa	Plazo	Vencimiento	No. Obligación	Tipo de Credito
<b>Obligaciones a Largo Plazo</b>	<b>\$ 135.444</b>	<b>\$ 454.000</b>						
HP FINANCIAL SERVICES N° CO	\$ 61.351	\$ 204.884	1-ago-18	10,06% EA	60 Meses	31-jul-23	COL000267	Largo Plazo
HP FINANC COL000300	\$ 82.464	\$ 152.823	1-jul-19	10,68% EA	60 Meses	30-jun-24	COL000300	Largo Plazo
HP FINANC COL000342	\$ (8.371)	\$ 96.293	23-abr-20	11,26% EA	36 Meses	31-may-23	COL000342	Largo Plazo
<b>Total Obligaciones Financieras</b>	<b>\$ 135.444</b>	<b>\$ 454.000</b>						

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

NOTA 7

Corto Plazo				
CUENTA	2023	2022	VARIACION	
Proveedores Nacionales	\$ 45.694.187	\$ 26.015.551	76%	\$ 19.678.636
Proveedores Del Exterior	\$ -	\$ 16.924	-100%	\$ (16.924)
Servicios Publicos	\$ 33.511	35.919	-7%	\$ (2.408)
Seguros	\$ 14.438	\$ 12.384	17%	\$ 2.055
Gastos de Viaje	\$ 295	\$ -	100%	\$ 295
Honorarios	\$ 34.441.362	\$ 17.965.214	92%	\$ 16.476.148
Giros empresariales por pagar	\$ 5.876	2.520	133%	\$ 3.356
Impuestos a las Ventas por Pagar	\$ 11.093	8.071	37%	\$ 3.022
Provisión Industria y Comercio	\$ 2.394	1.750	37%	\$ 643
Glosas por Legalizar	\$ 19.627	\$ 20.203	-3%	-576
Merc consig, Prest, Devol	\$ 459.724	\$ 359.062	28%	\$ 100.662
<b>Total corto plazo</b>	<b>\$ 80.682.507</b>	<b>\$ 44.437.597</b>	<b>82%</b>	<b>\$ 36.244.909</b>

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

Corto Plazo			
CUENTA	2023	2022	VARIACION
Acreedores Compañías vinculadas	\$ 254.237.738	\$ 213.900.573	19% \$ 40.337.166

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 31 de marzo*

<b>Corto Plazo</b>				
<b>CUENTA</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>VARIACION</b>	
Pension, Salud, Sena, ICBF, libranzas, fondo de empleados, embargos judiciales	\$ 1.307.739	\$ 838.132	56%	\$ 469.607
<b>Total Proveedores y Cuentas por Pagar</b>	<b>336.227.985</b>	<b>259.176.302</b>	<b>30%</b>	<b>\$ 77.051.682</b>

#### **IMPUESTOS POR PAGAR**

*A 31 de Marzo*

NOTA 8

<b>CUENTA</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>VARIACION</b>	
Retencion en la Fuente en Renta	\$ 738.091	\$ 365.774	102%	\$ 372.317
Retencion fuente por ICA	\$ 21.055	\$ 13.228	59%	\$ 7.827
Impuesto Renta y complementarios	\$ 3.223.569	\$ -	100%	\$ 3.223.569
<b>TOTAL IMPUESTOS Y GRAVAMENES</b>	<b>3.982.715</b>	<b>379.002</b>	<b>951%</b>	<b>3.603.713</b>

Corresponde a las obligaciones de impuestos ante la DIAN por Retención en la fuente e impuesto de renta y a la secretaria municipal de Floridablanca por retención de industria y comercio, con un incremento del 951% que obedece principalmente al rubro de impuesto de renta y complementarios.

**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	2023	2022	VARIACION	
Salarios por Pagar	\$ 27.362	\$ 36.590	-25%	\$ (9.229)
Cesantias Consolidadas	\$ 541.158	\$ 346.644	56%	\$ 194.515
Intereses sobre Cesantias	\$ 15.090	\$ 9.604	57%	\$ 5.487
Vacaciones Consolidadas	\$ 1.864.174	\$ 1.018.781	83%	\$ 845.392
<b>Obligaciones - Beneficios a Empleados</b>	<b>\$ 3.019.827</b>	<b>\$ 1.763.396</b>	<b>71%</b>	<b>\$ 1.256.431</b>

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 71% respecto a la vigencia anterior reflejada principalmente en cesantías y vacaciones consolidadas.

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

NOTA 10

CUENTA	2023	2022	VARIACION	
HONORARIOS	\$ 1.839.375	\$ 997.100	84%	\$ 842.275
SERVICIOS	\$ 394.223	\$ 676.392	-42%	\$ (282.169)
CONTINGENCIAS ADMINISTRATIVAS	\$ 350.000	\$ 87.500	300%	\$ 262.500
<b>Total</b>	<b>2.583.599</b>	<b>1.760.992</b>	<b>47%</b>	<b>822.606</b>

*Tabla x Resumen Detalle Variaciones*

	Judiciales	Civiles	Total
<b>31/12/2022</b>	\$ -	\$ 1.760.992	\$ 1.760.992
Adiciones	\$ -	\$ 262.500	\$ 262.500
Valores cargados contra la provision		\$ 560.106	\$ 560.106
Valores revertidos de provision			\$ -
<b>31-03-2023 (Saldo)</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 2.583.599</b>	<b>\$ 2.583.599</b>

Representan el 1% del total de los pasivos. Se realiza provisión para costos por servicios públicos y otros servicios, se presenta un incremento del 47% reflejado en los rubros de honorarios estimados de pacientes no egresados y contingencias administrativas.

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 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	2023	2022	VARIACION	
ANTICIPO Contrat. Prestación Servicios Salud	\$ 19	0	100%	\$ 19
MEDULA OSEA	\$ 1.497.834	0	100%	\$ 1.497.834
<b>Pasivos-Anticipos y Avances recibidos CP</b>	<b>1.497.853</b>	<b>0</b>	<b>100%</b>	<b>1.497.853</b>

CUENTA	2023	2022	VARIACION	
DEPOSITO EMPRESAS CARTERA	\$ 2.082.402	\$ 1.188.114	75%	\$ 894.288
ANTICIPO PARTICULARES	\$ 552.461	\$ 283.862	95%	\$ 268.598
ANTICIPO EMPRESAS	\$ 92.312	\$ 98.603	-6%	\$ (6.291)
ANTICIPO DE PCTES A DEVOLVER	\$ 352.205	\$ 435.906	-19%	\$ (83.701)
ANTICIPOS INMOBIL. RECIBIDO	\$ 4.241.830	\$ 4.215.137	1%	\$ 26.693
<b>Pasivos-Anticipos y Avances recibidos LP</b>	<b>7.321.209</b>	<b>6.221.623</b>	<b>18%</b>	<b>1.099.586</b>

<b>Total Pasivos-Anticipos y Avances recibidos</b>	<b>8.819.062</b>	<b>6.221.623</b>	<b>42%</b>	<b>2.597.439</b>
--	------------------	------------------	------------	------------------

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 48% del total de este rubro y corresponde a dineros recibidos como anticipo para la compra de bienes inmuebles.

**PATRIMONIO  
A 31 de Marzo**

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	\$ 4.437.202	\$ 1.368.015	224%	\$ 3.069.187
Resultado de Ejercicios Anteriores	\$ (5.868.334)	\$ (15.142.608)	-61%	\$ 9.274.274
<b>Total</b>	<b>25.267.345</b>	<b>12.923.884</b>	<b>96%</b>	<b>12.343.461</b>

La composición porcentual del patrimonio está clasificado en aporte fondo Social (99%), donaciones (14%), resultados de ejercicios anteriores (-23%), resultado del año 2023 (18%), transición posterior al nuevo marco normativo (-7%).

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 6% y los gastos financieros el 1%.

CUENTA	2023	2022	VARIACION	
Unidad Funcional Consulta Externa	\$ 55.181	\$ 53.333	3%	\$ 1.848
Unidad Funcional Hospitalización	\$ 31.573.053	\$ 16.841.550	87%	\$ 14.731.503
Unidad Funcional Quirofano	\$ 14.058.229	\$ 9.442.833	49%	\$ 4.615.396
Unidad Funcional Apoyo Diagnóstico	\$ 13.358.060	\$ 6.814.061	96%	\$ 6.543.999
Unidad Funcional Mercadeo	\$ 3.786.056	\$ 2.037.424	86%	\$ 1.748.632
Devolucion, Rebajas y Descuentos	\$ -	\$ (297)	-100%	\$ 297
<b>Total</b>	<b>62.830.579</b>	<b>35.188.902</b>	<b>79%</b>	<b>27.641.676</b>

**OTROS INGRESOS**

A 31 de marzo

CUENTA	2023	2022	VARIACION	
Rendimientos Financieros	\$ 696.289	\$ 3.520	19678%	\$ 692.768
Arrendamientos	\$ 88.241	\$ 79.516	11%	\$ 8.725
Servicios	\$ 1.727	\$ 1.339	29%	\$ 388
Recuperaciones	\$ 66.411	\$ 272.498	-76%	\$ (206.086)
Ingresos Ejercicios Anteriores	\$ 38.409	\$ 32	121690%	\$ 38.377
Diversos	\$ 36.125	\$ 31.969	13%	\$ 4.155
<b>Total</b>	<b>927.202</b>	<b>388.874</b>	<b>138%</b>	<b>538.328</b>

	2023	2022	VARIACION	
<b>Total Ingresos</b>	<b>\$ 63.757.781</b>	<b>\$ 35.577.777</b>	<b>79%</b>	<b>28.180.004</b>

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 79% 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 \$ 189.042.026

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

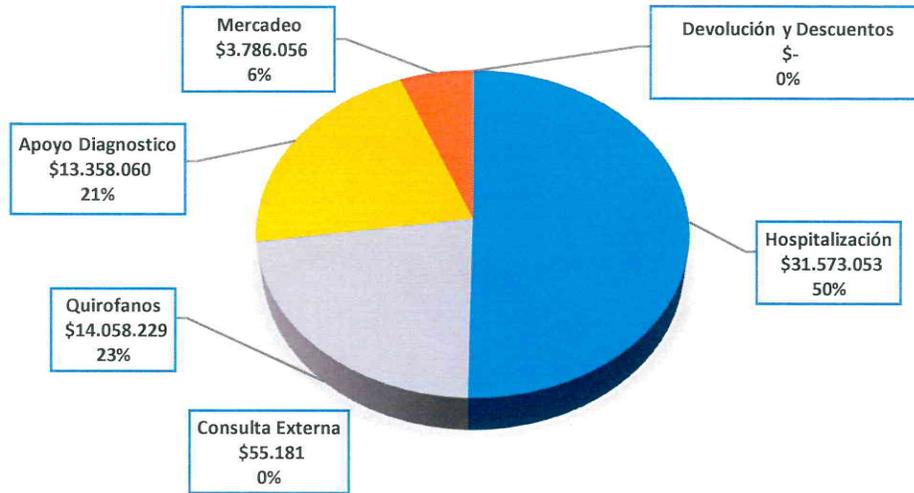
**A 31 de Marzo**

**ARRENDAMIENTOS**

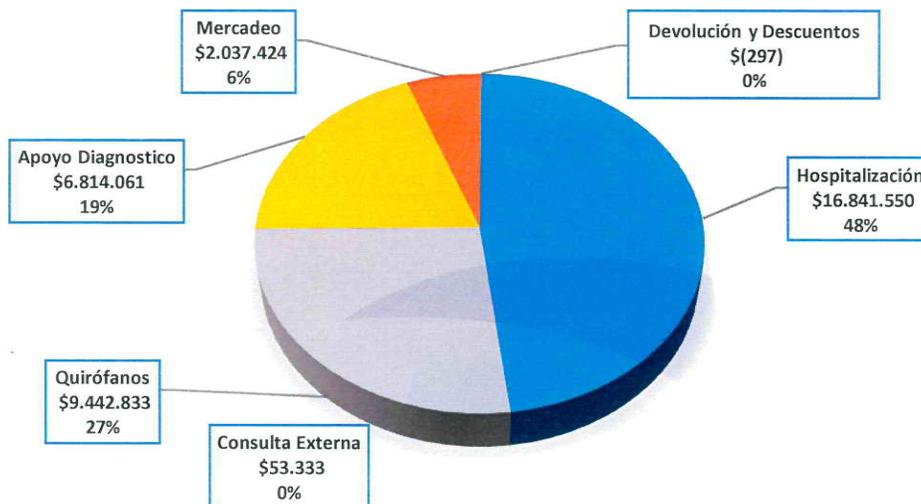
Tipo de activo	Arrendatario	2023	2022
Construcción en curso - Torre C	COMUNICACIONES COMCEL	\$ 12.603	\$ 10.659
Construcción en curso - Area B -102	LOGISTICA INSTITUCIONALCOLOMBIANA	\$ 14.784	\$ 13.995
Construcción en curso Piso 0	FUNDACION AVANZAR	\$ 43.374	\$ 39.171
Construcción en curso Data Center Piso -3	XCLOUD SOLUTIONS SAS	\$ 17.481	\$ 15.691
<b>Total</b>		<b>\$ 88.242</b>	<b>\$ 79.516</b>

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

### INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS 2023



### INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS 2022



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

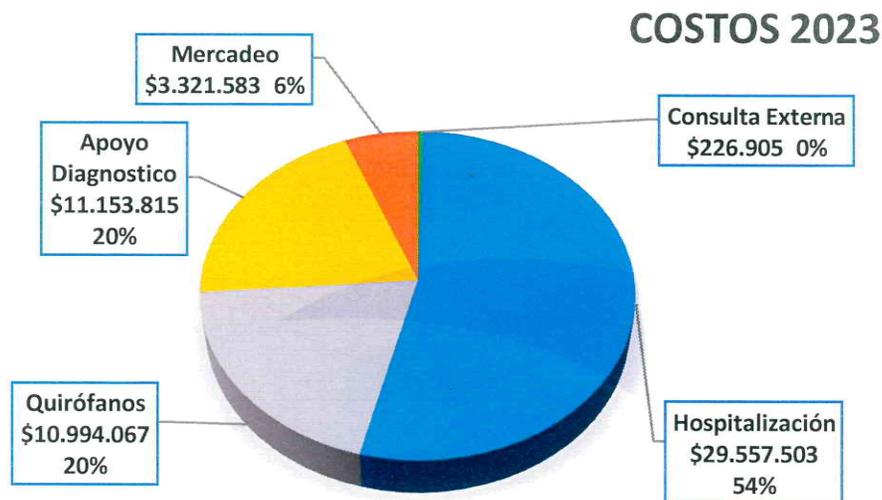
NOTA 14

CUENTA	2023	2022	VARIACION
Unidad Funcional Consulta Externa	\$ 226.905	\$ 144.641	57% \$ 82.264
Unidad Funcional Hospitalización	\$ 29.557.503	\$ 15.031.192	97% \$ 14.526.311
Unidad Funcional Quirofano	\$ 10.994.067	\$ 7.366.920	49% \$ 3.627.146
Unidad Funcional Apoyo Diagnostico	\$ 11.153.815	\$ 5.570.709	100% \$ 5.583.106
Unidad Funcional Mercadeo	\$ 3.321.583	\$ 2.630.474	26% \$ 691.109
<b>Total</b>	<b>55.253.872</b>	<b>30.743.936</b>	<b>80%</b> <b>24.509.936</b>

Los costos se muestran por unidad operativa y corresponden a aquellos directamente relacionados con la prestación de servicios de salud, representan el 87% del total de los ingresos.

Respecto al año anterior los costos presentan una variación del 80%, 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 SERVICIOS SOCIALES**  
**A 31 de Marzo**

NOTA 15

CUENTA	2023	2022	VARIACION
GASTOS DE PERSONAL	\$ 1.460.088	\$ 979.681	49% \$ 480.407
HONORARIOS	\$ 71.698	\$ 79.765	-10% \$ (8.067)
IMPUESTOS	\$ 249.298	\$ 281.590	-11% \$ (32.292)
ARRENDAMIENTOS	\$ 10.863	\$ 15.472	-30% \$ (4.610)
SEGUROS	\$ 71.071	\$ 70.575	1% \$ 496
SERVICIOS	\$ 1.256.101	\$ 1.146.044	10% \$ 110.057
GASTOS LEGALES	\$ 459	\$ -	100% \$ 459
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 361.693	\$ 227.222	59% \$ 134.471
GASTOS DE VIAJE	\$ 121	\$ -	100% \$ 121
DEPRECIACIONES	\$ 95.460	\$ 76.488	25% \$ 18.972
AMORTIZACION	\$ 37.153	\$ 46.473	-20% \$ (9.321)
DIVERSOS	\$ 89.598	\$ 54.123	66% \$ 35.475
PROVISIONES	\$ -	\$ 112.066	-100% \$ (112.066)
<b>Total</b>	<b>3.703.604</b>	<b>3.089.501</b>	<b>20%</b> <b>614.102</b>

**OTROS GASTOS**

CUENTA	2023	2022	VARIACION
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	\$ 41.585	\$ 5.918	603% \$ 35.668
GASTOS EXTRAORDINARIOS	\$ 62.181	\$ 99.698	-38% \$ (37.516)
MULTAS, SANCIONES Y NO DEDUCIBLES	\$ 955	\$ 490	95% \$ 465
<b>Total</b>	<b>104.722</b>	<b>106.105</b>	<b>-1%</b> <b>-1.384</b>

**GASTOS FINANCIEROS**

CUENTA	2023	2022	VARIACION
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS	\$ 20.412	\$ 20.230	1% \$ 183
COMISIONES TARJETAS	\$ 6.400	\$ 5.645	13% \$ 755
INTERESES	\$ 228.721	\$ 242.075	-6% \$ (13.355)
DIFERENCIA EN CAMBIO	\$ 2.378	\$ 1.751	36% \$ 627
INTERESES CORRIENTES Y COMISIONES	\$ 419	\$ 496	-16% \$ (77)
INTERESES MORATORIOS	\$ 48	\$ -	100% \$ 48
AJUSTE AL PESO	\$ 3	\$ 21	-84% \$ (18)
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>258.381</b>	<b>270.218</b>	<b>-4%</b> <b>-11.837</b>

<b>Total Otros Gastos</b>	<b>363.103</b>	<b>376.323</b>	<b>-4%</b> <b>-13.221</b>
---------------------------	----------------	----------------	---------------------------

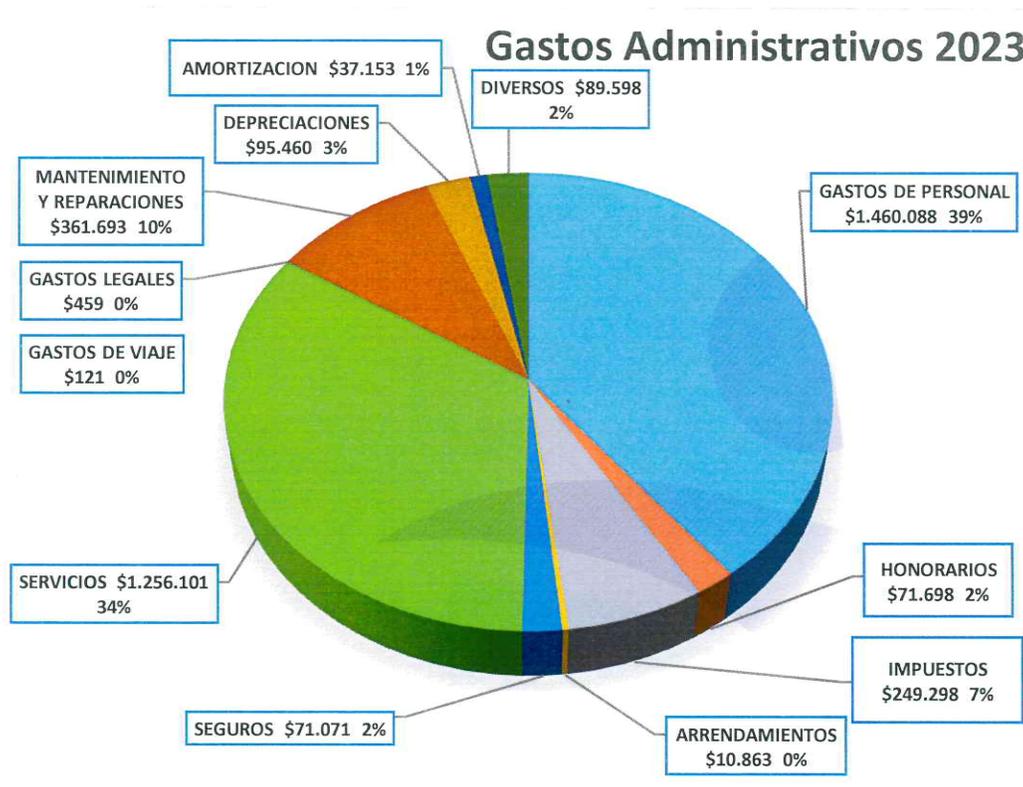
Representan los valores pagados y/o causados por la institución para la realización de funciones administrativas generales y otras que le son complementarias al desarrollo de su objeto social como salarios de personal administrativo, honorarios, mantenimiento, servicios, depreciaciones, amortizaciones, 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 1% respecto a la vigencia anterior principalmente por el incremento en perdida en retiro de bienes.

Respecto a los gastos financieros se presenta variación del 4% respecto a la vigencia anterior principalmente en intereses.

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

	2023	2022
<i>Indicadores de Liquidez</i>		
Razón Corriente	0,43	0,28
Prueba Acida	0,41	0,24
<i>Indicadores de Endeudamiento</i>		
Nivel de Endeudamiento	93,36%	95,45%
Apalancamiento Financiero CP	0,00%	0,00%
Apalancamiento Financiero LP	0,04%	0,16%
Rotación Cartera (días)	97,67	51,73



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