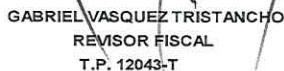


FUNDACIÓN FOSUNAB
ESTADO A LA SITUACIÓN FINANCIERA SEPARADO
Cifras En Miles de Pesos

ACTIVO	Notas	A Sep 30 2023	%P	A Sep 30 2022	%P	% VAR
ACTIVO CORRIENTE		184.491.265	44	101.150.269	31	82
EFFECTIVO EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	1	16.859.134	4	289.484	0	5.724
DEUDORES DEL SISTEMA- AL COSTO	2	158.217.880	38	88.883.605	28	78
INVENTARIOS	3	9.414.251	2	11.977.180	4	-21
ACTIVO NO CORRIENTE		230.310.114	55	217.639.513	68	6
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4	229.776.557	55	216.716.860	67	6
ACTIVOS INTANGIBLES	5	533.557	0	922.653	0	-42
ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	6	1.581.332	0	2.664.865	1	-41
TOTAL ACTIVO		416.382.711	100	321.454.647	100	30
PASIVO		A Sep 30 2023	%P	A Sep 30 2022	%P	% VAR
PASIVO CORRIENTE		359.942.624	98	292.461.089	97	23
PASIVOS FINANCIEROS A CORTO	7	351.040.199	95	286.265.576	95	23
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	8	909.872	0	525.069	0	73
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	9	4.368.370	1	2.969.417	1	47
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	10	2.574.211	1	2.701.028	1	-5
PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	11	1.049.973	0	0	0	100
PASIVO NO CORRIENTE		8.332.686	2	7.043.020	2	18
PASIVOS FINANCIEROS A LARGO	7	55.051	0	303.608	0	-82
PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	11	8.277.635	2	6.739.411	2	23
PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	6	607.479	0	1.516.964	1	-60
TOTAL PASIVO		368.882.790	100	301.021.073	100	23
PATRIMONIO		A Sep 30 2023	%P	A Sep 30 2022	%P	% VAR
FONDO SOCIAL MUTUAL		25.019.094	53	25.019.094	122	0
DONACIONES		3.530.000	7	3.530.000	17	0
RESULTADO ACUMULADO EJERCICIOS ANTERIORES		-5.868.334	-12	-15.142.608	-74	-61
RESULTADOS DEL EJERCICIO		26.669.779	56	8.877.705	43	200
TRANSICIÓN -POSTERIOR AL NUEVO MARCO		-1.850.617	-4	-1.850.617	-9	0
TOTAL PATRIMONIO	12	47.499.922	100	20.433.574	100	132


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 septiembre 30 de 2023 y 2022

	Notas	2.023	%P	2.022	%P	% VAR
Ingresos Operacionales	13	214.430.728	100	128.530.932	100	67
Costos Operacionales	14	177.631.729	83	109.538.819	85	62
EXCEDENTE BRUTO		36.798.999	17	18.992.113	15	94
Gastos Operacionales	15	11.794.248	6	10.055.928	8	17
EXCEDENTE OPERACIONAL		25.004.751	12	8.936.185	7	180
Ingresos No Operacionales	13	2.878.657	1	1.168.806	1	146
Gastos Financieros y otros No Operacionales	15	1.213.629	1	1.227.286	1	-1
EXCEDENTE O PERDIDA ANTES DE IMPTO		26.669.779	12	8.877.705	7	200
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		0	-	0	-	
UTILIDAD O PERDIDA NETA DEL EJERCICIO		26.669.779	12	8.877.705	7	200


JORGE RICARDO LEÓN 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)
ESTRUCTURA FINANCIERA
A 30 de septiembre

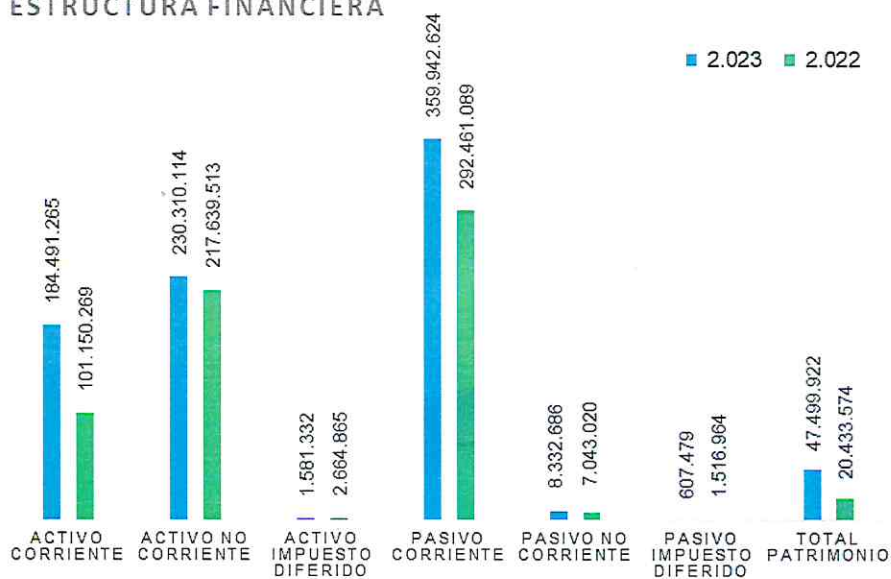
La Composición del Estado de Situación Financiera -ESF de Fundación FOSUNAB es:

La composición porcentual de los activos corriente es del (44%), está definida por: Instrumentos Financieros Efectivo y equivalente de efectivo (4%) Activos financieros deudores en un (38%) e Inventarios (2%) del total activo.

La composición porcentual de activos no corriente es del (55%), está definida por: Propiedad planta y equipo que representa el (55%) 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 (0,2%), beneficios a empleados (1%), pasivos estimados y provisiones con (1%) del total pasivo; y no corriente (2%), está definida por: anticipos y avances recibidos a largo plazo con (2%) e impuestos diferidos (0,2%) del total pasivo.

ESTRUCTURA FINANCIERA



La composición porcentual del patrimonio está clasificado en aporte fondo Social (53%), donaciones (7%), resultados de ejercicios anteriores (-12%), resultado del año 2023 (56%), transición posterior al nuevo marco normativo (-4%).

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
FUNDACIÓN FOSUNAB
GESTIÓN DE RIESGOS
A 30 de septiembre**

SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN DEL RIESGO

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

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

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

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

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

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

NOTA 1

CUENTA	2023	2022	VARIACION
Caja	\$ 18.995	\$ 11.436	66% \$ 7.559
Caja General	\$ 12.247	\$ 4.317	184% \$ 7.931
Cajas menores	\$ 4.138	\$ 4.909	-16% \$ (771)
Fondos y Bases	\$ 2.610	\$ 2.210	18% \$ 400
Cuentas Corrientes	\$ 284.211	\$ 219.269	30% \$ 64.942
BCO BOGOTA CTE 203235999	\$ 198.979	\$ 155.883	28% \$ 43.096
BANCO CORPBANCA CTE 404-00283-4	\$ 6.933	\$ 4.057	71% \$ 2.876
BCO OCCIDENTE 658-01874-2	\$ 24.946	\$ 13.820	80% \$ 11.125
BCO BOGOTA CTE 203452446	\$ 49.015	\$ 35.094	40% \$ 13.921
BCO BOGOTA CTE 834000531	\$ 4.338	\$ 10.415	-58% \$ (6.077)
Cuentas de Ahorro	\$ 225	\$ 221	2% \$ 4
BANCO CORPBANCA 404-00372-0 A	\$ 130	\$ 130	0% \$ 0
CORFIDIARIO 21-0001-0000000	\$ 95	\$ 91	4% \$ 4
Cuentas del Exterior	\$ 24.643	\$ 28.957	-15% \$ (4.315)
BANCO BOGOTA USA CTE 74682	\$ 24.643	\$ 28.957	-15% \$ (4.315)
Total Efectivo	\$ 328.074	\$ 259.883	28%

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

OTROS EQUIVALENTES AL EFECTIVO
A 30 de septiembre

CUENTA	2023	2022	VARIACION
Inversiones en Fiducias	\$ 148.595	\$ 29.601	402% \$ 118.994
FIDUCIAS BANCO BOGOTA	\$ 30.551	\$ 26.834	14% \$ 3.717
ENCARGO FIDUCIARIO OMNIBUS	\$ 118.045	\$ 2.767	4166% \$ 115.278
ENCARGO FIDUCIARIO OMNIBUS 0289	\$ 16.382.465	\$ -	100% \$ 16.382.465
Total Equivalentes al Efectivo	\$ 16.531.060	\$ 29.601	55746% \$ 16.501.459
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ 16.859.134	\$ 289.484	5724% \$ 16.569.650

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 \$ 14.287

Crédito Resultados por diferencia en cambio \$64.178

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

NOTA 2

CUENTA			VARIACION	
	2023	2022	%	VALOR
CLIENTES NAC FACTUR.PENDIENTES POR RADICAR	12.444.228	11.877.944	5%	\$ 566.284
CUENTAS POR COBRAR FACTURAS RADICADAS	62.671.360	33.446.909	87%	\$ 29.224.451
CUENTAS POR COBRAR A VINCULADOS ECONOMICOS	72.334.323	37.354.166	94%	\$ 34.980.157
ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	1.884.230	2.736.199	-31%	\$ (851.970)
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	30.210	11.687	158%	\$ 18.522
DEUDORES VENTAS SIN FACTURA	6.533.884	5.437.263	20%	\$ 1.096.621
DEUDORES CONCEP VARIOS	-	12.263	-100%	\$ (12.263)
COBRO FALLO EMBARGOS JUDICIALES	4.144	4.144	0%	\$ -
DEUDORES DIFICIL COBRO	3.368.147	3.484.448	-3%	\$ (116.301)
CUENTAS POR COBRAR PARTICULARES	13.097	126.503	-90%	\$ (113.406)
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-6.456.664	-7.518.063	-14%	\$ 1.061.399
TOTAL DEUDORES DEL SISTEMA- AL COSTO	152.826.958	86.973.463	76%	\$ 65.853.495

Los deudores representan el 38% del total activo, se reconoce como cuentas por cobrar aquellas producto del desarrollo del objeto social donde se hayan prestado los servicios, también se reconocen otras cuentas por cobrar relativas a varios conceptos como préstamos de operación, préstamos a vinculados, préstamos a personal y otros.

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

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

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

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

Se aplica deterioro a la siguiente cartera

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

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

CUENTA	2023	2022	VARIACION
Anticipo de Impuesto de Industria y Comercio	52.459	26.545	98% \$ 25.914
Retención en la Fuente	3.068.946	845.596	263% \$ 2.223.351
Impuesto a las Ventas Retenido	(462)	-91	408% \$ (371)
Autorretención impuesto renta	2.269.980	1.038.092	119% \$ 1.231.887
Total	\$ 5.390.923	\$ 1.910.142	182% \$ 3.480.781

	2023	2022	VARIACION
Total Cuentas por Cobrar	\$ 158.217.880	\$ 88.883.605	78% \$ 69.334.275

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

INVENTARIOS
A 30 de septiembre

NOTA 3

CUENTA	2023	2022	VARIACION
INVENTARIOS PARA SER VENDIDOS	\$ 9.328.879	\$ 11.860.608	-21% \$ (2.531.730)
MEDICAMENTOS	\$ 3.334.862	\$ 1.705.671	96% \$ 1.629.191
MATERIAL MÉDICO QUIRÚRGICO	\$ 1.286.295	\$ 1.059.883	21% \$ 226.412
MATERIALES ODONTOLÓGICOS	\$ 1.576	-	100% \$ 1.576
VÍVERES Y RANCHO	\$ 9.067	\$ 11.840	-23% \$ (2.773)
ELEMENTOS DE ASEO Y LAVANDERIA	\$ 11.387	\$ 18.676	-39% \$ (7.289)
BIENES RAICES	\$ 4.685.691	\$ 9.064.538	-48% \$ (4.378.847)
INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACION DE SERVICIOS O PROCESO DE PRODUCCIÓN	\$ 85.372	\$ 116.572	-27% \$ (31.199)
ELEMENTOS DE PAPELERIA	\$ 10.778	\$ 18.764	-43% \$ (7.985)
DOTACION PARA TRABAJADORES	\$ 1.917	\$ 2.235	-14% \$ (318)
REPUESTOS MAQ Y EQUIPOS	\$ 11.135	\$ 12.585	-12% \$ (1.450)
OTROS	\$ 49.602	\$ 70.043	-29% \$ (20.441)
OPTICA	\$ 6.706	\$ 6.001	12% \$ 705
INVENTARIO GASES	\$ 5.234	\$ 6.944	-25% \$ (1.710)
Total Inventario	\$ 9.414.251	\$ 11.977.180	-21% \$ (2.562.929)

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

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 21% respecto al año anterior, la variación principal se encuentra en el inventario de bienes raíces que representa la proyección de los inmuebles pendientes por escriturar.

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

<i>Inventarios por mercancía en consignación</i>	
Proveedor	2023
JOHNSON & JOHNSON MEDTECH COLOMBIA	68.836
L M INSTRUMENTS S A	64.210
MEDTRONIC COLOMBIA S.A.	30.028
TELEFLEX MEDICAL COLOMBIA SAS	23.161
MEDI REX S.A.S	20.617
ADVANCED STERILIZATION PRODUCTS COL	20.442
AMAREY NOVA MEDICAL S.A.	13.042
BAXALTA COLOMBIA S.A.S	12.707
CARDINAL HEALTH COLOMBIA S A S	11.747
KCI COLOMBIA S A S	11.611
TECNOLOGIAS MEDICAS COLOMBIA S.A.S	10.797
PROVEEDORES DE MENOR CUANTIA	28.744
	\$ 315.941

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

<i>Principales Inventarios reconocidos como costo</i>	2023	2022
Materiales, dispositivos y suministros	\$ 73.954.161	\$ 41.482.928
<i>Perdidas por deterioro reconocidas</i>	\$ 22.941	\$ 11.478

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

NOTA 4

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

CUENTA	2023	2022	VARIACION	
Terrenos	\$ 12.509.546	\$ 12.509.546	0%	\$ -
Construcciones en Curso	\$ 190.371.713	\$ 181.068.451	5%	\$ 9.303.262
Maquinaria y Equipo en montaje o en transito	\$ -	\$ 1.147.189	-100%	\$ (1.147.189)
Maquinaria y Equipo	\$ 1.793.111	\$ 1.793.111	0%	\$ -
Equipo de Oficina	\$ 14.602.847	\$ 11.592.909	26%	\$ 3.009.938
Equipo de Comunicación y Computacion	\$ 5.852.742	\$ 4.982.679	17%	\$ 870.063
Equipos Médico-Científico	\$ 29.033.715	\$ 23.984.429	21%	\$ 5.049.287
Acueductos, Plantas y Redes	\$ 1.050.180	\$ 669.825	57%	\$ 380.355
Depreciacion Acum	\$ (25.437.298)	\$ (21.031.279)	21%	\$ (4.406.019)
Total	\$ 229.776.557	\$ 216.716.860	6%	\$ 13.059.697

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		\$ 190.371.713		\$ 181.068.451
Maquinaria y Equipo en montaje o en transito		\$ -		\$ 1.147.189
Maquinaria y Equipo	\$ (1.486.751)	\$ 306.360	\$ (1.289.588)	\$ 503.523
Equipo de Oficina	\$ (8.565.699)	\$ 6.037.148	\$ (7.266.095)	\$ 4.326.814
Equipo de Computación y Comunicación	\$ (4.601.563)	\$ 1.251.180	\$ (4.229.213)	\$ 753.466
Equipos Médico-Científico	\$ (10.246.402)	\$ 18.787.314	\$ (7.780.450)	\$ 16.203.979
Acueductos, Plantas y Redes	\$ (536.884)	\$ 513.296	\$ (465.933)	\$ 203.892
Total	\$ (25.437.298)	\$ 229.776.557	\$ (21.031.279)	\$ 216.716.860

La propiedad planta y equipo representan el 55% del total de los activos, presenta variación porcentual del 6% respecto al año anterior dado principalmente por las construcciones en curso y la adquisición de equipos médicos.

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

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

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

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

Las adquisiciones obedecen a rubros para el cumplimiento de la prestación de servicios de salud en su objeto social y fueron reconocidas por valor de \$ 2.623.555 en construcción en curso, \$1.625.689 en equipo de oficina e instrumental, \$392.046 en equipo de computación comunicación, \$2.656.303 en equipo médico científico y \$371.819 en acueducto plantas y redes.

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

Durante el año 2023 se presentan donaciones y bonificaciones en propiedad planta y equipo por \$380.

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		2.623.555			1.625.689	392.046	2.656.303	\$ 371.819
Anticipos								
Traslados			- 1.147.189				1.147.189	
Bajas					- 154.639	- 50		
Depreciacion acumulada				- 1.486.751	- 8.565.699	- 4.601.563	- 10.246.402	- 536.884
30-09-2023 (Saldo)	12.509.546	190.371.713	-	306.360	6.037.146	1.251.180	18.787.316	513.295

ACTIVOS INTANGIBLES

NOTA 5

CUENTA	2023	2022	VARIACION
Licencias y Software	\$ 4.690.264	\$ 4.708.333	0% \$ (18.069)
Amortización Acumulada - Software	\$ (4.156.707)	\$ (3.785.680)	10% \$ (371.027)
Total	\$ 533.557	\$ 922.653	-42% \$ (389.096)

A 30 de septiembre

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	625.379	10.600	74.198	-86% -63.598
ADICION LICENCIA SAP FEBRERO 2013	2.013	405.970	28/02/2013	370.385	35.585	71.170	-50% -35.585
ADICION LICENCIA SAP MARZO 2013	2.013	256.905	31/03/2013	236.005	20.900	43.701	-52% -22.800
ADICION LICENCIA SAP ABRIL 2013	2.013	331.823	30/04/2013	306.971	24.852	54.674	-55% -29.821
ADICION LICENCIA SAP MAYO 2013	2.013	238.255	31/05/2013	221.989	16.265	37.953	-57% -21.687
ADICION LICENCIA SAP JUNIO 2013	2.013	368.687	21/06/2013	346.023	22.664	56.660	-60% -33.996
ADICION LICENCIA SAP JULIO 2013	2.013	280.703	26/09/2013	269.481	11.222	38.154	-71% -26.932
ADICION LICENCIA SAP AGOSTO 2013	2.013	330.951	26/09/2013	317.721	13.231	44.984	-71% -31.753
ADICION LICENCIA SAP SEPTIEMBRE 2013	2.013	136.887	26/09/2013	131.414	5.472	18.606	-71% -13.134
ADICION LICENCIA SAP NOVIEMBRE 2013	2.013	549.289	28/11/2013	5.443	543.846	646	84119% 543.200
ADICION LICENCIA SAP MARZO 2014	2.014	257.222	31/03/2014	152.433	104.789	18.085	479% 86.704
ADICION LICENCIA SAP ABRIL 2014	2.014	247.255	30/05/2014	535.747	-288.493	67.707	-526% -356.200
LICENCIA DE VIRTUALIZACION	2.013	5.535	24/10/2013	12.249	-6.714	1.570	-528% -8.285
LICENCIAS GOOGLE	2.013	12.563	20/12/2013	236.296	-223.733	43.754	-611% -267.487
LICENCIA DE VIRTUALIZACION	2.015	5.535	25/05/2015	230.375	-224.840	39.386	-671% -264.226
LICENCIA FGT1KC3912802321 FORTINET	2.017	31.448	12/01/2017	5.443	26.005	646	3927% 25.360
LICENCIA FGT1KC3912802321 FORTINET	2.017	31.448	12/01/2017	20.965	10.483	13.628	-23% -3.145
LICENCIA SAP	2.013	155.016	31/10/2013	20.965	134.051	13.628	884% 120.423
LICENCIA HANA APENDICE 3	2.019	116.843	24/10/2019	45.764	71.079	82.764	-14% -11.685
LICENCIA FIREWALL	2.021	87.923	12/05/2021	-00	-00	-00	0% -00
LICENCIAS ANTIVIRUS NOD 32	2.021	15.178	30/06/2021	-00	-00	-00	0% -00
LICENCIA FIREWALL	2.022	53.373	28/02/2022	8.451	44.922	50.260	-11% -5.338
SOFTWARE SEPAX	2.022	122.570	10/06/2022	15.321	107.249	119.506	100% -12.257
LICENCIAS ANTIVIRUS NOD 32 ESET (500)	2.022	30.974	30/09/2022	30.974	-00	30.974	100% -30.974
LICENCIA FIREWALL	2.023	49.663	5/04/2023	2.069	47.594	-00	100% 47.594
LICENCIA ANTIVIRUS ESET PROTEC ON-PREM	2.023	35.369	30/06/2023	8.842	26.527	-00	100% 26.527
TOTALES		4.690.264		4.156.707	533.557	922.653	-42% (389.096)

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

	Licencias	software	Total
31/12/2022	\$ 4.605.232		\$ 4.605.232
Adquisiciones y Adiciones	85.032		\$ 85.032
Bajas			\$ -
Amortizacion Acumulada	\$ (4.156.707)		\$ (4.156.707)
30-09-2023 (Saldo)	\$ 533.557	\$ -	\$ 533.557

Tabla x Vidas Útiles Intangibles

ACTIVO	VIDA UTIL
Licencias y Software	a 10 años

Los activos intangibles representan el 0,1% del total activo, se conforma principalmente por la licencia del software SAP y sus adiciones, la medición se realiza utilizando el modelo de costo, esto es por su costo menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

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

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

IMPUESTO DIFERIDO
A 30 de septiembre

NOTA 6

1) IMPUESTOS DIFERIDOS CUENTA POR COBRAR

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

IMPUESTO DIFERIDO CORRIENTE: POR DETERIORO CLIENTES -Cifras en pesos

FOSUNAB 2022	ILP Acumulado Deterioro NIIF a DIC 2022	BFP total acumulado fiscal 2022	DTI	tarifa	impto diferido
1320 -1399	7.508.858.483	10.546.252.734	(3.037.394.251)	20%	-607.478.850

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

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

2) IMPUESTOS DIFERIDOS PERDIDAS FISCALES:

IMPUESTO DIFERIDO VIGENCIAS ANTERIORES POR PERDIDAS FISCALES-cifras en pesos

IMPUESTO FISCAL PERDIDAS FISCALES Y EXCESOS DE RENTA 2022

DETALLE	Compensar hasta	Valor	Reajuste Fiscal	Compensación	tarifa	Impuesto diferido
perdida acumuladas 2014 fiscal	2025	8.045.040.000		- 8.045.040.000	20%	
perdida acumuladas 2015 fiscal	2026	13.429.734.000	419.146.584	- 10.564.976.000	20%	
perdida acumuladas 2016 fiscal	2027	10.561.925.000	1.550.089.577	- 13.940.199.000	20%	
perdida acumuladas 2017 fiscal	2028	1.064.939.000		- 1.064.939.000	20%	
perdida acumuladas 2018 fiscal	2029	9.826.231.000		- 3.375.289.000	20%	
compensación fiscal 2019		- 6.617.876.676			20%	
Ajuste compensacion Fiscal 2019		- 2.716.150.324			20%	
Compensación fiscal 2020		- 9.639.722.242			20%	
Ajuste compensacion Fiscal 2020		363.733.242			20%	
Compensación fiscal 2021		- 12.962.764.660			20%	
Ajuste Compensacion fiscal 2021		- 977.434.340			20%	- 195.486.868
Ajuste perdida fiscal 2018		- 4.440.228.000			20%	- 888.045.600
Total general		\$ 7.906.662.161				\$ 1.581.332.432

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

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

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

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

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

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

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

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

OBLIGACIONES FINANCIERAS

A 30 de septiembre

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

NOTA 7

TABLA 1

CUENTA	2023	2022	VARIACION	
Bancos Nacionales - Largo Plazo	\$ 55.051	\$ 303.608	-82%	\$ (248.557)
Total Bancos Nacionales	55.051	303.608	-82%	-248.557

	2023	2022	VARIACION	
Total Obligaciones Financieras	\$ 55.051	\$ 303.608	-82%	\$ (248.557)

Tabla Detalle de las Obligaciones

Entidad	2023	2022	Fecha de Inicio	Tasa	Plazo	Vencimiento	No. Obligación	Tipo de Credito
Obligaciones a Largo Plazo	\$ 55.051	\$ 303.608						
HP FINANCIAL SERVICES N° CO	\$ -	\$ 130.036	1-ago-18	10,06% EA	60 Meses	31-jul-23	COL000267	Largo Plazo
HP FINANC COL000300	\$ 55.051	\$ 120.817	1-jul-19	10,68% EA	60 Meses	30-jun-24	COL000300	Largo Plazo
HP FINANC COL000342	\$ -	\$ 52.756	23-abr-20	11,26% EA	36 Meses	31-may-23	COL000342	Largo Plazo
Total Obligaciones Financieras	\$ 55.051	\$ 303.608						

CUENTAS POR PAGAR AL COSTO

A 30 de septiembre

NOTA 7

Corto Plazo				
CUENTA	2023	2022	VARIACION	
Proveedores Nacionales	\$ 55.660.494	\$ 34.288.795	62%	\$ 21.371.699
Proveedores Del Exterior	\$ -	\$ 28.065	-100%	\$ (28.065)
Servicios Publicos	\$ 27.603	20.886	32%	\$ 6.717
Seguros	\$ 15.005	\$ 10.698	40%	\$ 4.307
Gastos de Viaje	\$ 689	\$ 1.666	-59%	\$ (977)
Honorarios	\$ 41.217.805	\$ 23.401.656	76%	\$ 17.816.150
Giros empresariales por pagar	\$ 15.788	10.559	50%	\$ 5.229
Impuestos a las Ventas por Pagar	\$ 13.181	10.024	31%	\$ 3.157
Provisión Industria y Comercio	\$ 7.505	6.038	24%	\$ 1.467
Glosas por Legalizar	\$ 588	\$ 20.203	-97%	\$ (19.615)
Merc consig, Prest, Devol	\$ 425.481	\$ 408.263	4%	\$ 17.218
Total corto plazo	\$ 97.384.138	\$ 58.206.852	67%	\$ 39.177.286

CUENTAS POR PAGAR VINCULADAS AL COSTO

A 30 de septiembre

Corto Plazo			
CUENTA	2023	2022	VARIACION
Acreedores Compañías vinculadas	\$ 252.702.555	\$ 227.147.119	11% \$ 25.555.436

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

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

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

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

CUENTAS POR PAGAR APORTES DE NOMINA

A 30 de septiembre

Corto Plazo				
CUENTA	2023	2022	VARIACION	
Pension, Salud, Sena, ICBF, libranzas, fondo de empleados, embargos judiciales	\$ 953.505	\$ 911.605	5%	\$ 41.900
Total Proveedores y Cuentas por Pagar	351.040.199	286.265.576	23%	\$ 64.774.623

IMPUESTOS POR PAGAR

A 30 de septiembre

NOTA 8

CUENTA	2023	2022	VARIACION	
Retencion en la Fuente en Renta	\$ 884.287	\$ 510.294	73%	\$ 373.993
Retencion fuente por ICA	\$ 25.585	\$ 14.775	73%	\$ 10.810
TOTAL IMPUESTOS Y GRAVAMENES	909.872	525.069	73%	384.803

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 73% que obedece principalmente al rubro de impuesto de retención en la fuente.

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

NOTA 9

CUENTA	2023	2022	VARIACION
Salarios por Pagar	\$ 27.574	\$ 42.342	-35% \$ (14.767)
Cesantías Consolidadas	\$ 1.700.518	\$ 1.094.009	55% \$ 606.509
Intereses sobre Cesantías	\$ 147.256	\$ 92.358	59% \$ 54.898
Prima de Servicios	628.180	\$ 410.815	53% \$ 217.366
Vacaciones Consolidadas	\$ 1.864.841	\$ 1.329.894	40% \$ 534.948
Obligaciones - Beneficios a Empleados	\$ 4.368.370	\$ 2.969.417	47% \$ 1.398.953

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 47% respecto a la vigencia anterior reflejada principalmente en cesantías y vacaciones consolidadas.

**PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES
A 30 de septiembre**

NOTA 10

CUENTA	2023	2022	VARIACION
HONORARIOS	\$ 1.801.859	\$ 1.842.219	-2% \$ (40.360)
SERVICIOS	\$ 422.352	\$ 596.308	-29% \$ (173.956)
CONTINGENCIAS ADMINISTRATIVAS	\$ 350.000	\$ 262.500	33% \$ 87.500
Total	2.574.211	2.701.028	-5% -126.817

Tabla x Resumen Detalle Variaciones

	Judiciales	Civiles	Total
31/12/2022	\$ -	\$ 2.701.028	\$ 2.701.028
Adiciones	\$ -	\$ 87.500	\$ 87.500
Valores cargados contra la provision		\$ (214.317)	\$ (214.317)
Valores revertidos de provision			\$ -
30-09-2023 (Saldo)	\$ -	\$ 2.574.211	\$ 2.574.211

Representan el 1% del total de los pasivos. Se realiza provisión para costos por servicios públicos y otros servicios, se presenta una disminución del 5% reflejado en los rubros de servicios.

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 obligacion vigente resultado de un suceso pasado?	SI	SI
Es probable que la empresa tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación?	SI	SI
Puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación	SI	SI

ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS A 30 de septiembre

NOTA 11

CUENTA	2023	2022	VARIACION	
ANTICIPO Contrat. Prestación Servicios Salud	\$ 19	0	100%	\$ 19
MEDULA OSEA	\$ 1.049.954	0	100%	\$ 1.049.954
Pasivos-Anticipos y Avances recibidos CP	1.049.973	0	100%	1.049.973

CUENTA	2023	2022	VARIACION	
DEPOSITO EMPRESAS CARTERA	\$ 3.039.841	\$ 1.529.040	99%	\$ 1.510.802
ANTICIPO PARTICULARES	\$ 588.460	\$ 530.906	11%	\$ 57.554
ANTICIPO EMPRESAS	\$ 125.989	\$ 48.562	159%	\$ 77.427
ANTICIPO DE PCTES A DEVOLVER	\$ 233.463	\$ 415.766	-44%	\$ (182.303)
ANTICIPOS INMOBIL. RECIBIDO	\$ 4.289.881	\$ 4.215.137	2%	\$ 74.744
Pasivos-Anticipos y Avances recibidos LP	8.277.635	6.739.411	23%	1.538.224

Total Pasivos-Anticipos y Avances recibidos	9.327.608	6.739.411	38%	2.588.197
--	------------------	------------------	------------	------------------

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 46% del total de este rubro y corresponde a dineros recibidos como anticipo para la compra de bienes inmuebles.

PATRIMONIO A 30 de septiembre

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	\$ 26.669.779	\$ 8.877.705	200%	\$ 17.792.073
Resultado de Ejercicios Anteriores	\$ (5.868.334)	\$ (15.142.608)	-61%	\$ 9.274.274
Total	47.499.922	20.433.574	132%	27.066.348

La composición porcentual del patrimonio está clasificado en aporte fondo Social (53%), donaciones (7%), resultados de ejercicios anteriores (-12%), resultado del año 2023 (56%), transición posterior al nuevo marco normativo (-4%).

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

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

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 5% y los gastos financieros el 1%.

NOTA 13

CUENTA	2023	2022	VARIACION
Unidad Funcional Consulta Externa	\$ 139.914	\$ 158.494	-12% \$ (18.580)
Unidad Funcional Hospitalización	\$ 106.539.185	\$ 57.237.105	86% \$ 49.302.079
Unidad Funcional Quirofano	\$ 46.182.562	\$ 35.073.095	32% \$ 11.109.467
Unidad Funcional Apoyo Diagnostico	\$ 48.818.424	\$ 28.028.746	74% \$ 20.789.678
Unidad Funcional Mercadeo	\$ 12.750.704	\$ 8.034.695	59% \$ 4.716.009
Devolucion, Rebajas y Descuentos	\$ (60)	\$ (1.204)	-95% \$ 1.144
Total	214.430.728	128.530.932	67% 85.899.796

OTROS INGRESOS

A 30 de septiembre

CUENTA	2023	2022	VARIACION
Rendimientos Financieros	\$ 1.637.188	\$ 38.741	4126% \$ 1.598.447
Arrendamientos	\$ 275.883	\$ 262.816	5% \$ 13.068
Servicios	\$ 4.010	\$ 4.227	-5% \$ (217)
Recuperaciones	\$ 537.195	\$ 672.345	-20% \$ (135.149)
Ingresos Ejercicios Anteriores	\$ 113.791	\$ 37	307044% \$ 113.754
Diversos	\$ 310.589	\$ 190.641	63% \$ 119.948
Total	2.878.657	1.168.806	146% 1.709.850

	2023	2022	VARIACION
Total Ingresos	\$ 217.309.385	\$ 129.699.738	68% 87.609.647

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 67% 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 \$ 190.300.776

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

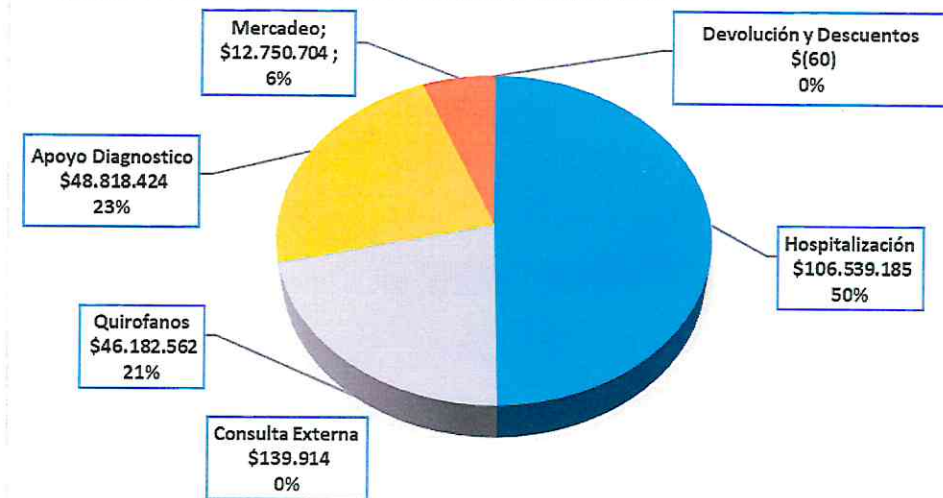
A 30 de septiembre

ARRENDAMIENTOS

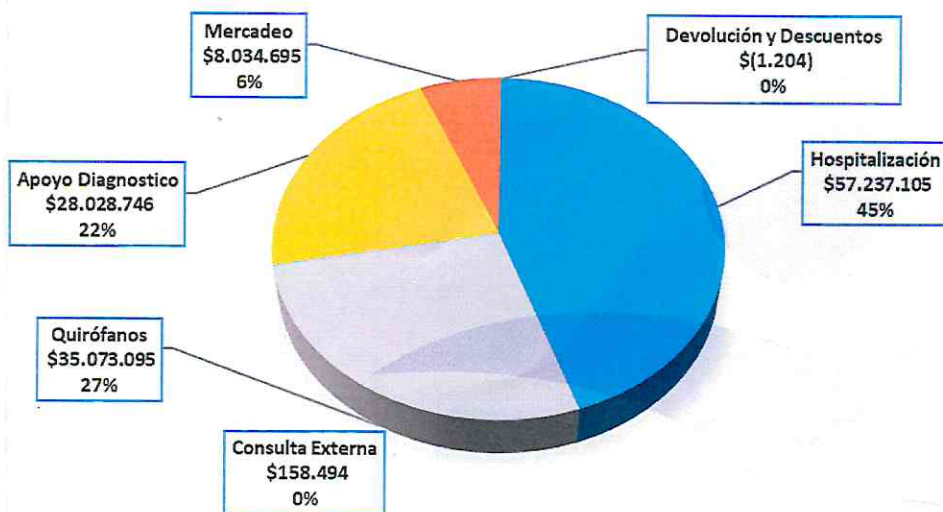
Tipo de activo	Arrendatario	2023	2022
Construcción en curso - Torre C	COMUNICACIONES COMCEL	\$ 38.452	\$ 34.361
Construcción en curso - Area B -102	LOGISTICA INSTITUCIONALCOLOMBIANA	\$ 46.290	\$ 42.774
Construcción en curso - Torre A	COLEGIO FEDERACION COLOMBIANA	\$ 150	\$ -
Construcción en curso - Torre C	PROFESIONALES DE LA SALUD	\$ 336	\$ -
Construcción en curso Piso 0	FUNDACION AVANZAR	\$ 135.813	\$ 139.084
Construcción en curso Data Center Piso -3	XCLOUD SOLUTIONS SAS	\$ 52.442	\$ 46.597
Construcción en curso area Torre B piso -3	PATOLOGIA Y DIAGNOSTICO ESPECIALIZA	\$ 2.400	\$ -
Total		\$ 275.883	\$ 262.816

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 30 de septiembre

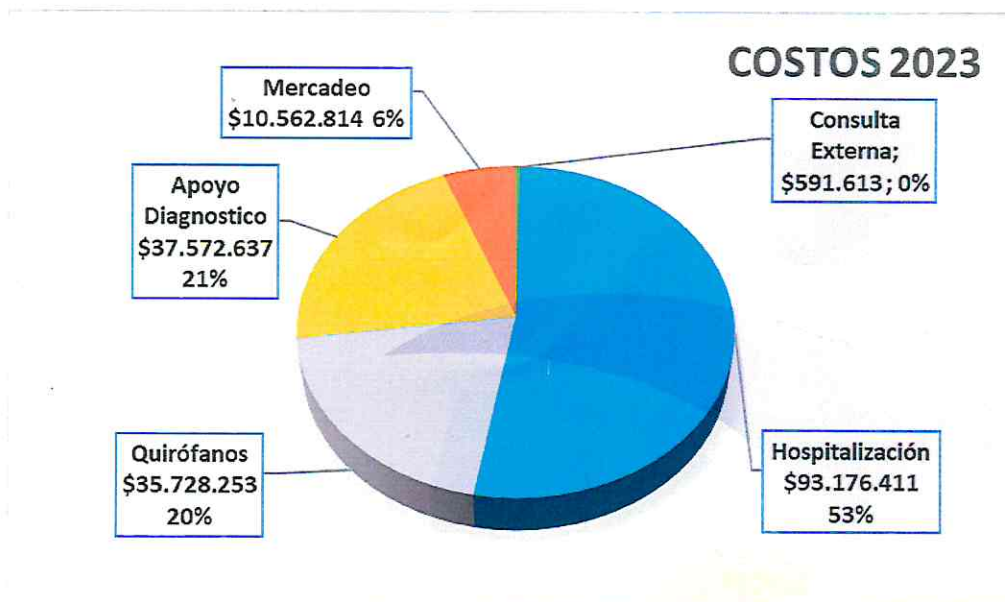
NOTA 14

CUENTA	2023	2022	VARIACION
Unidad Funcional Consulta Externa	\$ 591.613	\$ 533.365	11% \$ 58.248
Unidad Funcional Hospitalización	\$ 93.176.411	\$ 51.219.881	82% \$ 41.956.531
Unidad Funcional Quirofano	\$ 35.728.253	\$ 26.350.113	36% \$ 9.378.139
Unidad Funcional Apoyo Diagnostico	\$ 37.572.637	\$ 22.658.663	66% \$ 14.913.974
Unidad Funcional Mercadeo	\$ 10.562.814	\$ 8.776.797	20% \$ 1.786.017
Total	177.631.729	109.538.819	62% 68.092.910

Los costos se muestran por unidad operativa y corresponden a aquellos directamente relacionados con la prestación de servicios de salud, representan el 82% del total de los ingresos.

Respecto al año anterior los costos presentan una variación del 62%, se presenta un incremento en especial en las unidades de hospitalización, 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 OTROS GASTOS
A 30 de septiembre

NOTA 15

CUENTA	2023	2022	VARIACION	
GASTOS DE PERSONAL	\$ 4.486.084	\$ 3.118.954	44%	\$ 1.367.130
HONORARIOS	\$ 334.305	\$ 208.218	61%	\$ 126.087
IMPUESTOS	\$ 774.011	\$ 838.851	-8%	\$ (64.839)
ARRENDAMIENTOS	\$ 36.586	\$ 85.504	-57%	\$ (48.918)
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ 116.998	\$ 54.021	117%	\$ 62.977
SEGUROS	\$ 228.746	\$ 212.332	8%	\$ 16.414
SERVICIOS	\$ 4.117.971	\$ 3.568.166	15%	\$ 549.805
GASTOS LEGALES	\$ 13.576	\$ 10.697	27%	\$ 2.879
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 984.206	\$ 993.498	-1%	\$ (9.292)
GASTOS DE VIAJE	\$ 200	\$ -	100%	\$ 200
DEPRECIACIONES	\$ 251.573	\$ 233.529	8%	\$ 18.044
AMORTIZACION	\$ 120.860	\$ 127.431	-5%	\$ (6.572)
DIVERSOS	\$ 329.131	\$ 188.520	75%	\$ 140.611
PROVISIONES	\$ -	\$ 416.206	-100%	\$ (416.206)
Total	11.794.248	10.055.928	17%	1.738.320

OTROS GASTOS

CUENTA	2023	2022	VARIACION	
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	\$ 77.065	\$ 13.948	453%	\$ 63.117
GASTOS EXTRAORDINARIOS	\$ 336.819	\$ 280.136	20%	\$ 56.683
MULTAS, SANCIONES Y NO DEDUCIBLES	\$ 7.531	\$ 62.892	-88%	\$ (55.361)
Total	421.415	356.976	18%	64.439

GASTOS FINANCIEROS

CUENTA	2023	2022	VARIACION	
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS	\$ 62.553	\$ 67.236	-7%	\$ (4.683)
COMISIONES TARJETAS	\$ 16.772	\$ 19.585	-14%	\$ (2.812)
INTERESES	\$ 696.925	\$ 716.976	-3%	\$ (20.051)
DIFERENCIA EN CAMBIO	\$ 14.287	\$ 65.377	-78%	\$ (51.090)
INTERESES CORRIENTES Y COMISIONES	\$ 1.433	\$ 1.010	42%	\$ 423
INTERESES MORATORIOS	\$ 136	\$ 32	326%	\$ 104
AJUSTE AL PESO	\$ 108	\$ 94	15%	\$ 14
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	792.214	870.309	-9%	-78.095

Total Otros Gastos	1.213.629	1.227.286	-1%	-13.656
---------------------------	------------------	------------------	------------	----------------

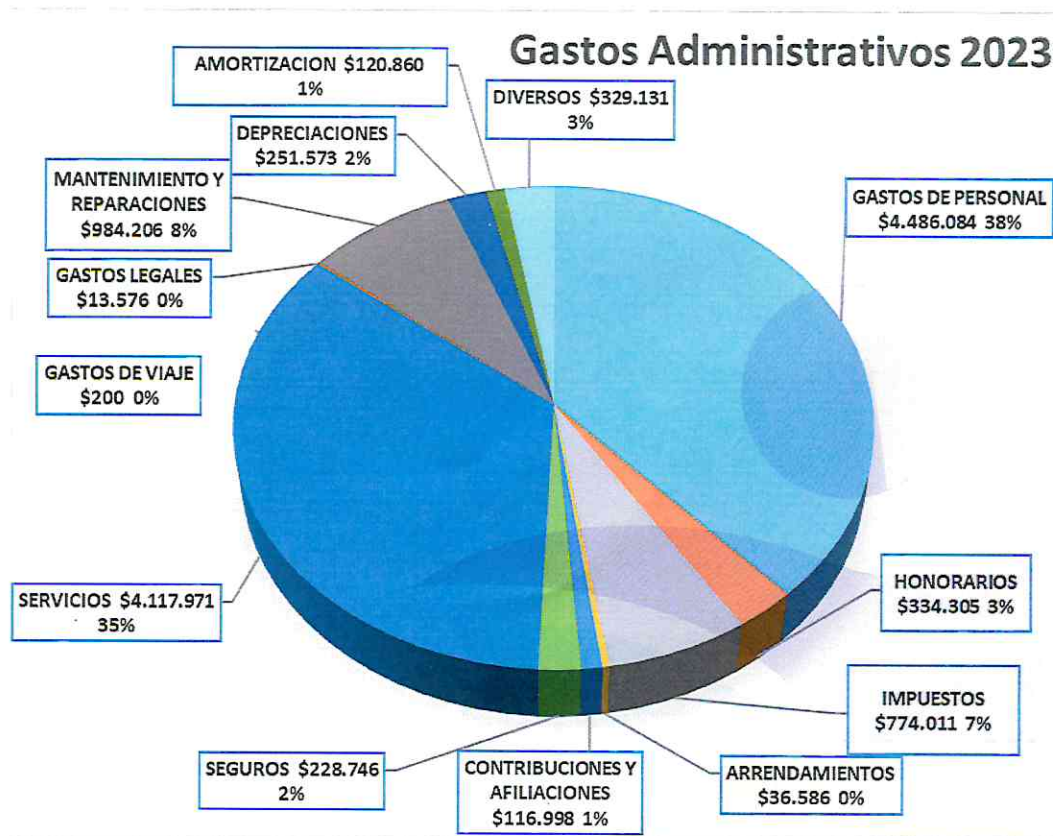
Representan los valores pagados y/o causados por la institución para la realización de funciones administrativas generales y otras que le son complementarias al desarrollo de su objeto social como salarios de personal administrativo, honorarios, mantenimiento, servicios, depreciaciones, amortizaciones,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

Los gastos de administración representan el 5% del total de los ingresos, presentan incremento del 17% respecto a la vigencia anterior que corresponde principalmente a servicios y gastos de personal.

Los otros gastos presentan variación del 18% respecto a la vigencia anterior principalmente por el incremento en perdida en retiro de bienes.

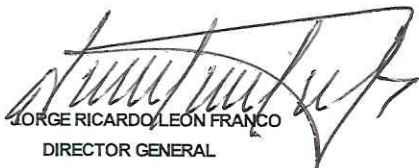
Respecto a los gastos financieros se presenta variación del 9% respecto a la vigencia anterior principalmente en intereses y diferencia en cambio.

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



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

	2023	2022
<u>Indicadores de Liquidez</u>		
Razón Corriente	0,51	0,35
Prueba Acida	0,49	0,30
<u>Indicadores de Endeudamiento</u>		
Nivel de Endeudamiento	88,59%	93,64%
Apalancamiento Financiero CP	0,00%	0,00%
Apalancamiento Financiero LP	0,01%	0,09%
Rotación Cartera (días)	90,97	83,42


JORGE RICARDO LEÓN FRANCO
DIRECTOR GENERAL


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


ROSA LILIANA DÍAZ RÍOS
CONTADOR
T.P. 68.176-T