CLÍNICA FOSCAL INTERNACIONAL
ESPERANZA DE VIDA

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

ACTIVO	Notas	A Sep 30 2022	%P	A Sep 30 2021	%P	% VAR
ACTIVO CORRIENTE		101.150.269	31	86.291.483	31	17
EFECTIVO EQUIVALENTE AL EFECTIVO	1	289.484	0	1.472.412	1	-80
DEUDORES DEL SISTEMA- AL COSTO	2	88.883.605	28	67.549.415	25	32
INVENTARIOS	3	11.977.180	4	17.269.656	6	-31
ACTIVO NO CORRIENTE		217.639.513	68	183.682.208	67	18
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4	216.716.860	67	182.475.648	66	19
ACTIVOS INTANGIBLES	5	922.653	0	1.206.560	0	-24
ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	6	2.664.865	1	4.790.824	2	-44
TOTAL ACTIVO		**321.454.647**	**100**	**274.764.515**	**100**	**17**

PASIVO		A Sep 30 2022	%P	A Sep 30 2021	%VAR	% VAR
PASIVO CORRIENTE		292.461.089	97	256.304.191	97	14
PASIVOS FINANCIEROS A CORTO	7	286.265.576	95	250.666.828	95	14
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	8	525.069	0	393.489	0	33
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	9	2.969.417	1	3.046.577	1	-3
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	10	2.701.028	1	1.568.984	1	72
PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	11	0	0	628.314	0	100
PASIVO NO CORRIENTE		7.043.020	2	7.269.395	3	-3
PASIVOS FINANCIEROS A LARGO	7	303.608	0	593.948	0	-49
ACREEDORES LARGO PLAZO	12	0	0	695.000	0	-100
PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	11	6.739.411	2	5.980.447	2	13
PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	6	1.516.964	1	1.065.704	0	42
TOTAL PASIVO		**301.021.073**	**100**	**264.639.291**	**100**	**14**

PATRIMONIO		A Sep 30 2022	%P	A Sep 30 2021	%VAR	% VAR
FONDO SOCIAL MUTUAL		25.019.094	122	25.019.094	247	0
DONACIONES		3.530.000	17	3.530.000	35	0
RESULTADO ACUMULADO EJERCICIOS ANTERIORES		-15.142.608	-74	-27.256.538	-269	-44
RESULTADOS DEL EJERCICIO		8.877.705	43	10.683.285	106	-17
TRANSICIÓN -POSTERIOR AL NUEVO MARCO		-1.850.617	-9	-1.850.617	-18	0
TOTAL PATRIMONIO	13	**20.433.574**	**100**	**10.125.224**	**100**	**102**

JORGE RICARDO LEON FRANCO
DIRECTOR GENERAL

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

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

CLÍNICA FOSCAL INTERNACIONAL
ESPERANZA DE VIDA

FUNDACIÓN FOSUNAB
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL SEPARADO
Cifras Expresadas en Miles de Pesos
Enero 1 a septiembre 30 de 2022 y 2021

	Notas	2.022	%P	2.021	%P	% VAR
Ingresos Operacionales	14	128.530.932	100	105.708.295	100	22
Costos Operacionales	15	109.538.819	85	85.584.975	81	28
EXCEDENTE BRUTO		**18.992.113**	**15**	**20.123.320**	**19**	**(6)**
Gastos Operacionales	16	10.055.928	8	9.312.009	9	8
EXCEDENTE OPERACIONAL		**8.936.185**	**7**	**10.811.311**	**10**	**(17)**
Ingresos No Operacionales	14	1.168.806	1	1.056.593	1	11
Gastos Financieros y otros No Operacionales	16	1.227.286	1	1.184.618	1	4
EXCEDENTE O PERDIDA ANTES DE IMPTO		**8.877.705**	**7**	**10.683.285**	**10**	**(17)**
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		0	-	0	-	0
UTILIDAD O PERDIDA NETA DEL EJERCICIO		**8.877.705**	**7**	**10.683.285**	**10**	**(17)**

JORGE RICARDO LEON FRANCO
DIRECTOR GENERAL

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

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

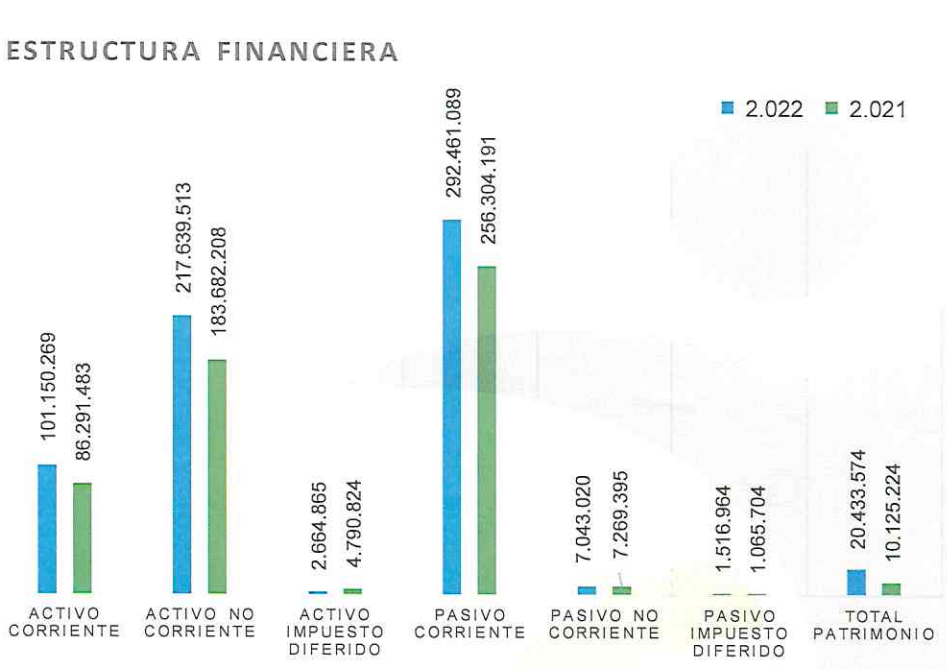
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADO A LA SITUACION FINANCIERA SEPARADO
FUNDACIÓN FOSUNAB
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO
A 30 de Septiembre

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

La composición porcentual de los activos corriente es del (31%), está definida por: Instrumentos Financieros Efectivo y equivalente de efectivo (01%) Activos financieros deudores en un (28%) e Inventarios (4%) del total activo.

La composición porcentual de activos no corriente es del (68%), está definida por: Propiedad planta y equipo que representa el (67%), Activos intangibles y otros activos (0,3%) e impuestos diferidos (1%) del total activo.

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



La composición porcentual del patrimonio está clasificado en aporte fondo Social (122%), donaciones (17%), resultados de ejercicios anteriores (-74%), resultado del año 2022 (43%), transición posterior al nuevo marco normativo (-9%).

CLÍNICA FOSCAL INTERNACIONAL
ESPERANZA DE VIDA

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	2022	2021	VARIACION	
Caja	**$ 11.436**	**$ 14.813**	**-23%**	**$ (3.378)**
Caja General	$ 4.317	$ 8.584	-50%	$ (4.267)
Cajas menores	$ 4.909	$ 4.519	9%	$ 390
Fondos y Bases	$ 2.210	$ 1.710	29%	$ 500
Cuentas Corrientes	**$ 219.269**	**$ 1.345.347**	**-84%**	**$ (1.126.078)**
BCO BOGOTA CTE 203235999	$ 155.883	$ 943.965	-83%	$ (788.082)
BANCO CORPBANCA CTE 404-00283-4	$ 4.057	$ 291.408	-99%	$ (287.352)
BCO OCCIDENTE 658-01874-2	$ 13.820	$ 9.821	41%	$ 3.999
BCO BOGOTA CTE 203452446	$ 35.094	$ 32.725	7%	$ 2.369
BCO BOGOTA CTE 834000531	$ 10.415	$ 67.427	-85%	$ (57.012)
Cuentas de Ahorro	**$ 221**	**$ 130**	**70%**	**$ 91**
BANCO CORPBANC404-00372-0 A	$ 130	$ 130	0%	$ 0
CORFIDIARIO 21-0001-0000000	$ 91	$ -	100%	$ 91
Cuentas del Exterior	**$ 28.957**	**$ 72.437**	**-60%**	**$ (43.480)**
BANCO BOGOTA USA CTE 74682	$ 28.957	$ 72.437	-60%	$ (43.480)
Total Efectivo	**$ 259.883**	**$ 1.432.727**	**-79%**	**-1.129.364**

El efectivo y equivalentes al efectivo cuenta con una participación del 0.1% 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	2022	2021	VARIACION	
Inversiones en Fiducias	**$ 29.601**	**$ 39.685**	**-25%**	**$ (10.084)**
FIDUCIAS BANCO BOGOTA	$ 26.834	$ 26.164	3%	$ 670
ENCARGO FIDUCIARIO OMNIBUS	$ 2.767	$ 13.522	-80%	$ (10.755)
Total Equivalentes al Efectivo	**$ 29.601**	**$ 39.685**	**-25%**	**-10.084**
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**$ 289.484**	**$ 1.472.412**	**-80%**	**$ (1.182.928)**

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 $ 65.377
Crédito Resultados por diferencia en cambio $ 31.915

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

NOTA 2

			VARIACION	
CUENTA	2022	2021	%	VALOR
CLIENTES NAC FACTUR.PENDIENTES POR RADICAR	11.877.944	13.786.850	-14%	$ (1.908.906)
CUENTAS POR COBRAR FACTURAS RADICADAS	33.446.909	31.976.584	5%	$ 1.470.326
CUENTAS POR COBRAR A VINCULADOS ECONOMICOS	37.354.166	19.327.526	93%	$ 18.026.640
ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	2.736.199	2.531.504	8%	$ 204.695
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	11.687	8.588	36%	$ 3.099
DEUDORES VENTAS SIN FACTURA	5.437.263	2.976.528	83%	$ 2.460.735
DEUDORES CONCEP VARIOS	12.263	12.263	0%	$ -
COBRO FALLO EMBARGOS JUDICIALES	4.144	3.792	9%	$ 352
DEUDORES DIFICIL COBRO	3.484.448	2.824.146	23%	$ 660.302
CUENTAS POR COBRAR PARTICULARES	126.503	46.650	171%	$ 79.853
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-7.518.063	-9.728.476	-23%	$ 2.210.413
TOTAL DEUDORES DEL SISTEMA- AL COSTO	**86.973.463**	**63.765.953**	36%	$ 23.207.510

Los deudores representan el 28% 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	2022	2021	VARIACION	
Anticipo de Impuesto de Industria y Comercio	26.545	22.572	18%	$ 3.973
Retención en la Fuente	845.596	2.906.077	-71%	$ (2.060.481)
Impuesto a las Ventas Retenido	(91)	0	-100%	$ (91)
Autorretención impuesto renta	1.038.092	854.812	21%	$ 183.280
Total	**$ 1.910.142**	**$ 3.783.462**	-50%	$ (1.873.320)

	2022	2021	VARIACION	
Total Cuentas por Cobrar	**$ 88.883.605**	**$ 67.549.415**	**32%**	**$ 21.334.190**

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 saldo a favor en renta.

INVENTARIOS
A 30 de Septiembre

NOTA 3

CUENTA	2022	2021	VARIACION	
INVENTARIOS PARA SER VENDIDOS	**$ 11.860.608**	**$ 17.068.294**	-31%	$ (5.207.686)
MEDICAMENTOS	$ 1.705.671	$ 2.050.108	-17%	$ (344.436)
MATERIAL MÉDICO QUIRÚRGICO	$ 1.059.883	$ 846.239	25%	$ 213.644
MATERIALES ODONTOLÓGICOS	$ -	$ -	100%	$ -
VÍVERES Y RANCHO	$ 11.840	$ 8.306	43%	$ 3.534
ELEMENTOS DE ASEO Y LAVANDERIA	$ 18.676	$ 18.545	1%	$ 131
BIENES RAICES	$ 9.064.538	$ 14.145.096	-36%	$ (5.080.558)
INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACION DE SERVICIOS O PROCESO DE PRODUCCIÓN	**$ 116.572**	**$ 201.362**	-42%	(84.790)
ELEMENTOS DE PAPELERIA	$ 18.764	$ 4.502	317%	$ 14.262
DOTACION PARA TRABAJADORES	$ 2.235	$ 131.988	-98%	$ (129.753)
REPUESTOS MAQ Y EQUIPOS	$ 12.585	$ 7.868	60%	$ 4.717
OTROS	$ 70.043	$ 39.155	79%	$ 30.888
OPTICA	$ 6.001	$ 5.554	8%	$ 447
INVENTARIO GASES	$ 6.944	$ 12.295	-44%	$ (5.351)

	2022	2021	VARIACION	
Total Inventario	**$ 11.977.180**	**$ 17.269.656**	**-31%**	**$ (5.292.476)**

Calle 158 # 20 - 95, Zona Franca FOSUNAB PBX: 7000300
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia

CLÍNICA FOSCAL INTERNACIONAL
ESPERANZA DE VIDA

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 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 31% 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:

Inventarios por mercancia en cosignación	
Proveedor	**2022**
JOHNSON & JOHNSON DE COLOMBIA SA	55.630
MEDTRONIC COLOMBIA S.A.	48.667
L M INSTRUMENTS S A	36.382
DROGUERIAS Y FARMACIAS CRUZ VERDE S	32.765
PINT PHARMA COLOMBIA SAS	30.259
ADVANCED STERILIZATION PRODUCTS COL	29.355
TECNOLOGIAS MEDICAS COLOMBIA S.A.S	26.996
PROVEEDORES DE MENOR CUANTIA	46.680
	$ 330.966

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.

Principales Inventarios reconocidos como costo	**2022**	**2021**
Materiales, dispositivos y suministros	$ 41.492.333	$ 32.562.341
Bienes inmuebles	$ -	$ -
Perdidas por deterioro reconocidas	$ 11.478	$ 15.176

CLÍNICA FOSCAL INTERNACIONAL
ESPERANZA DE VIDA

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	2022	2021	VARIACION	
Terrenos	$ 12.509.546	$ 12.509.546	0%	$ -
Construcciones en Curso	$ 181.068.451	$ 160.772.499	13%	$ 20.295.952
Maquinaria y Equipo en montaje o en transito	$ 1.147.189	$ -	0%	$ 1.147.189
Maquinaria y Equipo	$ 1.793.111	$ 1.793.111	0%	$ -
Equipo de Oficina	$ 11.592.909	$ 10.142.201	14%	$ 1.450.708
Equipo de Comunicación y Computacion	$ 4.982.679	$ 4.481.217	11%	$ 501.462
Equipos Médico-Cientifico	$ 23.984.429	$ 10.287.533	133%	$ 13.696.896
Acueductos, Plantas y Redes	$ 669.825	$ 661.575	1%	$ 8.249
Depreciacion Acum	$ (21.031.279)	$ (18.172.035)	16%	$ (2.859.244)
Total	**$ 216.716.860**	**$ 182.475.648**	19%	**$ 34.241.211**

Tabla 2 Detalle Neto de Depreciación

	AÑO 2022		AÑO 2021	
CUENTA	DEPRECIACION	VALOR NETO	DEPRECIACION	VALOR NETO
Terrenos		$ 12.509.546		$ 12.509.546
Construcciones en Curso		$ 181.068.451		$ 160.772.499
Maquinaria y Equipo en montaje o en transito		$ 1.147.189		$ -
Maquinaria y Equipo	$ (1.289.588)	$ 503.523	$ (1.091.934)	$ 701.177
Equipo de Oficina	$ (7.266.095)	$ 4.326.814	$ (6.165.203)	$ 3.976.998
Equipo de Computación y Comunicación	$ (4.229.213)	$ 753.466	$ (4.014.142)	$ 467.076
Equipos Médico-Cientifico	$ (7.780.450)	$ 16.203.979	$ (6.504.557)	$ 3.782.976
Acueductos, Plantas y Redes	$ (465.933)	$ 203.892	$ (396.199)	$ 265.376
Total	**$ (21.031.279)**	**$ 216.716.860**	**$ (18.172.035)**	**$ 182.475.648**

CLÍNICA FOSCAL INTERNACIONAL
ESPERANZA DE VIDA

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

La propiedad planta y equipo representan el 67% del total de los activos, presenta variación porcentual del 19% 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 $ 17.443.953 en construcción en curso, $1.720.175 en equipo de oficina e instrumental, $370.090 en equipo de computación y comunicación, $1.310.058 en equipo médico científico y $ 8.249 en equipo de acueducto plantas y redes.

Se realiza traslado de la clase de equipo en tránsito o montaje a equipo médico por $10.745.569 y de la clase equipo de oficina e instrumental a la clase de equipo médico por $ 288.989.

Durante el año 2022 no han se presentan donaciones en propiedad planta y equipo, se presenta bonificación de un equipo médico por $ 17.000

En la vigencia 2022 se presentan bajas por daño u obsolescencia por $ 3.500 en equipo de oficina e instrumental, $17.170 equipo de cómputo y $4.831 en equipo médico científico, se presenta disminución por $110.691 en el equipo en transito o montaje por menor valor del equipo, esta cifra fue reconocida por el proveedor a fundación Fosunab.

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

	Terrenos	Construcciones en Curso	Maquinaria y Equipo en montaje o en transito	Maquinaria y Equipo	Equipo de Oficina E instrumental	Equipo de Computación y Comunicación	Equipos Médico-Cientifico	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
Adquiciones y Adiciones		17.443.953			1.720.175	370.090	1.310.058	$ 8.249
Anticipos								
Tralasdos			- 10.745.569		- 288.989		11.034.558	
Bajas			- 110.691		- 3.500	- 17.170	- 4.831	
Depreciacion acumulada				- 1.289.588	- 7.266.095	- 4.229.213	- 7.780.450	- 465.933
30-09-2022 (Saldo)	12.509.546	181.068.451	1.147.189	503.523	4.384.187	696.092	16.203.980	203.891

	2022	2021	VARIACION	
Total Propiedades Planta y Equipo & Propiedades de Inversión	$ 216.716.860	$ 182.475.648	19%	$ 34.241.211

ACTIVOS INTANGIBLES
A 30 de Septiembre

NOTA 5

CUENTA	2022	2021	VARIACION	
Licencias y Software	$ 4.708.333	$ 4.539.139	4%	$ 169.194
Amortización Acumulada - Software	$ (3.785.680)	$ (3.332.579)	14%	$ (453.101)
Total	**$ 922.653**	**$ 1.206.560**	-24%	$ (283.907)

Tabla: 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	561.782	74.198	137.795	-46%	-63.598
ADICION LICENCIA SAP FEBRERO 2013	2.013	405.970	28/02/2013	334.800	71.170	106.755	-33%	-35.585
ADICION LICENCIA SAP MARZO 2013	2.013	256.905	31/03/2013	213.204	43.701	66.501	-34%	-22.800
ADICION LICENCIA SAP ABRIL 2013	2.013	331.823	30/04/2013	277.149	54.674	84.496	-35%	-29.821
ADICION LICENCIA SAP MAYO 2013	2.013	238.255	31/05/2013	200.302	37.953	59.640	-36%	-21.687
ADICION LICENCIA SAP JUNIO 2013	2.013	368.687	21/06/2013	312.027	56.660	90.656	-37%	-33.996
ADICION LICENCIA SAP JULIO 2013	2.013	280.703	26/09/2013	242.549	38.154	65.086	-41%	-26.932
ADICION LICENCIA SAP AGOSTO 2013	2.013	330.951	26/09/2013	285.967	44.984	76.737	-41%	-31.753
ADICION LICENCIA SAP SEPTIEMBRE 2013	2.013	136.887	26/09/2013	118.281	18.606	31.740	-41%	-13.134
ADICION LICENCIA SAP NOVIEMBRE 2013	2.013	549.289	28/11/2013	481.581	67.707	121.873	-44%	-54.166
ADICION LICENCIA SAP MARZO 2014	2.014	257.222	31/03/2014	213.467	43.754	66.583	-34%	-22.828
ADICION LICENCIA SAP ABRIL 2014	2.014	247.255	30/05/2014	207.868	39.386	61.893	-36%	-22.507
LICENCIA DE VIRTUALIZACION	2.013	5.535	24/10/2013	4.889	646	1.199	-46%	-554
LICENCIAS GOOGLE	2.013	12.563	20/12/2013	10.993	1.570	2.827	-44%	-1.256
LICENCIA DE VIRTUALIZACION	2.015	5.535	25/05/2015	4.889	646	1.199	-46%	-554
LICENCIA FGT1KC3912802321 FORTINET	2.017	31.448	12/01/2017	17.821	13.628	16.772	-19%	-3.145
LICENCIA FGT1KC3912802321 FORTINET	2.017	31.448	12/01/2017	17.821	13.628	16.772	-19%	-3.145
LICENCIA SAP	2.013	155.016	31/10/2013	136.931	18.085	33.587	-46%	-15.502
LICENCIA HANA APENDICE 3	2.019	116.843	24/10/2019	34.079	82.764	94.448	-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	-00	0%	-00
LICENCIA FIREWALL	2.021	87.923	12/05/2021	87.923	-00	58.615	-100%	-58.615
LICENCIAS ANTIVIRUS NOD 32	2.021	15.178	30/06/2021	15.178	-00	11.384	100%	-11.384
LICENCIA FIREWALL	2.022	53.373	28/02/2022	3.113	50.260	-00	100%	50.260
SOTFWARE SEPAX	2.022	122.570	10/06/2022	3.064	119.506	-00	100%	119.506
LICENCIAS ANTIVIRUS NOD 32 ESET (500)	2.022	30.974	30/09/2022	-00	30.974	-00	100%	30.974
TOTALES		**4.708.333**		**3.785.680**	**922.653**	**1.206.560**	**-24%**	**(283.907)**

Tabla : 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
Adquiciones y Adiciones	206.917		$ 206.917
Bajas	-		$ -
Amortizacion Acumulada	$ (3.785.680)		$ (3.785.680)
30-09-2022 (Saldo)	**$ 922.653**	**$ -**	**$ 922.653**

Tabla x Vidas Útiles Intangibles

ACTIVO	VIDA UTIL
Licencias y Software	a 10 años

Los activos intangibles representan el 0,3% 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 $206.917, no se han presentado retiros .

IMPUESTO DIFERIDO
A 30 de Septiembre

NOTA 6

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

Calle 158 # 20 - 95, Zona Franca FOSUNAB PBX: 7000300
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia

CLÍNICA FOSCAL INTERNACIONAL
ESPERANZA DE VIDA

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 Temporaria	Tarifa Renta	2022 Activo	2021 Activo	2022 Pasivo	2021 Pasivo	Variación Activo	Variación Pasivo
	Débito	Crédito	Imponible		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

CLÍNICA FOSCAL INTERNACIONAL
ESPERANZA DE VIDA

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

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	2022	2021	VARIACION	
Bancos Nacionales - Largo Plazo	$ 303.608	$ 593.948	-49%	$ (290.339)
Total Bancos Nacionales	303.608	593.948	-49%	-290.339

	2022	2021	VARIACION	
Total Obligaciones Financieras	$ 303.608	$ 593.948	-49%	$ (290.339)

Tabla Detalle de las Obligaciones

Entidad	2022	2021	Fecha de Inicio	Tasa	Plazo	Vencimiento	No. Obligaciòn	Tipo de Credito
Obligaciones a Largo Plazo	$ 303.608	$ 593.948						
HP FINANCIAL SERVICES N° CO	$ 130.036	$ 274.927	1-ago-18	10,06% EA	60 Meses	31-jul-23	COL000267	Largo Plazo
HP FINANC COL000300	$ 120.817	$ 182.100	1-jul-19	10,68% EA	60 Meses	30-jun-24	COL000300	Largo Plazo
HP FINANC COL000342	$ 52.756	$ 136.920	23-abr-20	11,26% EA	36 Meses	31-may-23	COL000342	Largo Plazo
Total Obligaciones Finacieras	$ 303.608	$ 593.948						

CUENTAS POR PAGAR AL COSTO
A 30 de Septiembre

NOTA 7

Corto Plazo				
CUENTA	2022	2021	VARIACION	
Proveedores Nacionales	$ 34.288.795	$ 22.140.395	55%	$ 12.148.400
Proveedores Del Exterior	$ 28.065	$ 17.314	62%	$ 10.750
Servicios Publicos	$ 20.886	8.335	151%	$ 12.551
Seguros	$ 10.698	$ 10.723	0%	$ (26)
Gastos de Viaje	$ 1.666	$ -	-100%	$ 1.666
Honorarios	$ 23.401.656	$ 16.558.417	41%	$ 6.843.238
Giros empresariales por pagar	$ 10.559	1.196	783%	$ 9.363
Impuestos a las Ventas por Pagar	$ 10.024	7.506	34%	$ 2.518
Provisión Industria y Comercio	$ 6.038	48.095	-87%	$ (42.057)
Glosas por Legalizar	$ 20.203	$ 20.203	0%	$ -
Merc consig, Prest, Devol	$ 408.263	$ 227.147	80%	$ 181.116
Total corto plazo	$ 58.206.852	$ 39.039.331	49%	$ 19.167.521

CUENTAS POR PAGAR VINCULADAS AL COSTO
A 30 de Septiembre

Corto Plazo				
CUENTA	2022	2021	VARIACION	
Acreedores Compañias vinculadas	$ 227.147.119	$ 210.981.780	8%	$ 16.165.339

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, 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 30 de Septiembre

Corto Plazo				
CUENTA	**2022**	**2021**	**VARIACION**	
Pension, Salud, Sena, ICBF,libranzas, fondo de empleados, embargos judiciales	$ 911.605	$ 645.717	41%	$ 265.888
Total Proveedores y Cuentas por Pagar	**286.265.576**	**250.666.828**	**14%**	**$ 35.598.748**

IMPUESTOS POR PAGAR
A 30 de Septiembre

NOTA 8

CUENTA	2022	2021	VARIACION	
Retencion en la Fuente en Renta	$ 510.294	$ 378.710	35%	$ 131.584
Retencion fuente por ICA	$ 14.775	$ 14.779	0%	$ (4)
TOTAL IMPUESTOS Y GRAVAMENES	**525.069**	**393.489**	**33%**	**131.580**

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 33% que obedece principalmente al rubro de retención en la fuente en renta.

CLÍNICA FOSCAL INTERNACIONAL
ESPERANZA DE VIDA

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	2022	2021	VARIACION	
Salarios por Pagar	$ 42.342	$ 104.640	-60%	$ (62.298)
Cesantias Consolidadas	$ 1.094.009	$ 962.483	14%	$ 131.526
Intereses sobre Cesantias	$ 92.358	$ 83.144	11%	$ 9.214
Prima de Servicios	410.815	$ 364.524	13%	$ 46.290
Vacaciones Consolidadas	$ 1.329.894	$ 1.531.785	-13%	$ (201.891)
Obligaciones - Beneficios a Empleados	**$ 2.969.417**	**$ 3.046.577**	**-3%**	**$ (77.159)**

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 3% respecto a la vigencia anterior reflejada principalmente en vacaciones consolidadas.

PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES
A 30 de Septiembre

NOTA 10

CUENTA	2022	2021	VARIACION	
HONORARIOS	$ 1.842.219	$ 880.006	109%	$ 962.214
SERVICIOS	$ 596.308	$ 688.978	-13%	$ (92.670)
CONTINGENCIAS ADMINISTRATIVAS	$ 262.500	0	100%	$ 262.500
Total	**2.701.028**	**1.568.984**	**72%**	**1.132.044**

Tabla x Resumen Detalle Variaciones

	Judiciales	Civiles	Total
31/12/2021	$ -	$ 1.568.984	$ 1.568.984
Adiciones	$ -	$ 262.500	$ 262.500
Valores cargados contra la provision		$ 869.544	$ 869.544
Valores revertidos de provision			$ -
30-09-2022 (Saldo)	**$ -**	**$ 2.701.028**	**$ 2.701.028**

Representan el 1% del total de los pasivos. Se realiza provisión para costos por servicios públicos y otros servicios, se presenta un incremento del 72% reflejado en los rubros de honorarios por estimación en contratos de mantenimiento de equipos médicos.

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

	Proceso	
Cuestionario:	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	2022	2021	VARIACION	
Anticipo Contrat. Prestación Servicios Salud	0	628.314	-100%	$ (628.314)
Pasivos-Anticipos y Avances recibidos CP	**0**	**628.314**	**-100%**	**-628.314**

CUENTA	2022	2021	VARIACION	
CXPAG GARANTIA EN OBRA	0	$ 78.852	-100%	$ (78.852)
DEPOSITO EMPRESAS CARTERA	$ 1.529.040	$ 825.128	85%	$ 703.912
ANTICIPO PARTICULARES	$ 530.906	$ 241.623	120%	$ 289.283
ANTICIPO EMPRESAS	$ 48.562	$ 48.534	0%	$ 28
ANTICIPO DE PCTES A DEVOLVE	$ 415.766	$ 379.065	10%	$ 36.701
ANTICIPOS INMOBIL. RECIBIDO	$ 4.215.137	$ 4.407.245	-4%	$ (192.108)
Pasivos-Anticipos y Avances recibidos LP	**6.739.411**	**5.980.447**	**13%**	**758.964**

Total Pasivos-Anticipos y Avances recibidos	**6.739.411**	**6.608.761**	**2%**	**130.650**

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% 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 63% del total de este rubro y corresponde a dineros recibidos como anticipo para la compra de bienes inmuebles.

ACRREDORES A LARGO PLAZO
A 30 de Septiembre

NOTA 12

CUENTA	2022	2021	VARIACION	
Acreedores varios obligaciones largo plazo	0	695.000	-100%	-$ 695.000
TOTAL ACREEDORES A LARGO PLAZO	**0**	**695.000**	**-100%**	**-695.000**

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 30 de Septiembre

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	$ 8.877.705	$ 10.683.285	-17%	$ (1.805.580)
Resultado de Ejercicios Anteriores	$ (15.142.608)	$ (27.256.538)	-44%	$ 12.113.930
Total	**20.433.574**	**10.125.224**	**-102%**	**10.308.350**

La composición porcentual del patrimonio está clasificado en aporte fondo Social (122%), donaciones (17%), resultados de ejercicios anteriores (-74%), resultado del año 2022 (43%), transición posterior al nuevo marco normativo (-9%).

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.

CLÍNICA FOSCAL INTERNACIONAL
ESPERANZA DE VIDA

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 8% y los gastos financieros el 1%.

NOTA 14

CUENTA	2022	2021	VARIACION	
Unidad Funcional Consulta Externa	$ 158.494	$ 96.111	65%	$ 62.383
Unidad Funcional Hospitalizacion	$ 57.237.105	$ 59.309.048	-3%	$ (2.071.943)
Unidad Funcional Quirofano	$ 35.073.095	$ 23.051.390	52%	$ 12.021.705
Unidad Funcional Apoyo Diagnostico	$ 28.028.746	$ 16.632.901	69%	$ 11.395.845
Unidad Funcional Mercadeo	$ 8.034.695	$ 6.644.018	21%	$ 1.390.677
Devolucion, Rebajas y Descuentos	$ (1.204)	$ (25.173)	-95%	$ 23.970
Total	128.530.932	105.708.295	22%	22.822.637

OTROS INGRESOS
A 30 de Septiembre

CUENTA	2022	2021	VARIACION	
Rendimientos Financieros	$ 38.741	$ 11.727	230%	$ 27.014
Arrendamientos	$ 262.816	$ 204.915	28%	$ 57.901
Servicios	$ 4.227	$ 3.014	40%	$ 1.212
Recuperaciones	$ 672.345	$ 388.216	73%	$ 284.128
Ingresos Ejercicios Anteriores	$ 37	$ 44.430	-100%	$ (44.393)
Diversos	$ 190.641	$ 404.291	-53%	$ (213.649)
Total	1.168.806	1.056.593	11%	112.213

	2022	2021	VARIACION	
Total Ingresos	**$ 129.699.738**	**$ 106.764.887**	21%	22.934.851

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 22% 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 $ 181.068.451

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

A 30 de Septiembre

ARRENDAMIENTOS

Tipo de activo	Arrendatario	2022	2021
Construcción en curso - Torre C	COMUNICACIONES COMCEL	$ 34.360	$ 31.979
Construcción en curso - Area B -102	LOGISTICA INSTITUCIONALCOLOMBIANA	$ 42.774	$ -
Construcción en curso Piso 0	FUNDACION AVANZAR	$ 139.082	$ 117.511
Construccion en curso Data Center Piso -3	XCLOUD SOLUTIONS SAS	$ 46.599	$ 43.661
Construcción en curso area Local 103 Torre F	FUNDACIÓN AMIGOS ESPERANZA DE VIDA	$ -	$ 11.764
Total		$ 262.815	$ 204.915

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

CLÍNICA FOSCAL INTERNACIONAL
ESPERANZA DE VIDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL SEPARADO
FUNDACIÓN FOSUNAB
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)
COSTOS
A 30 de Septiembre

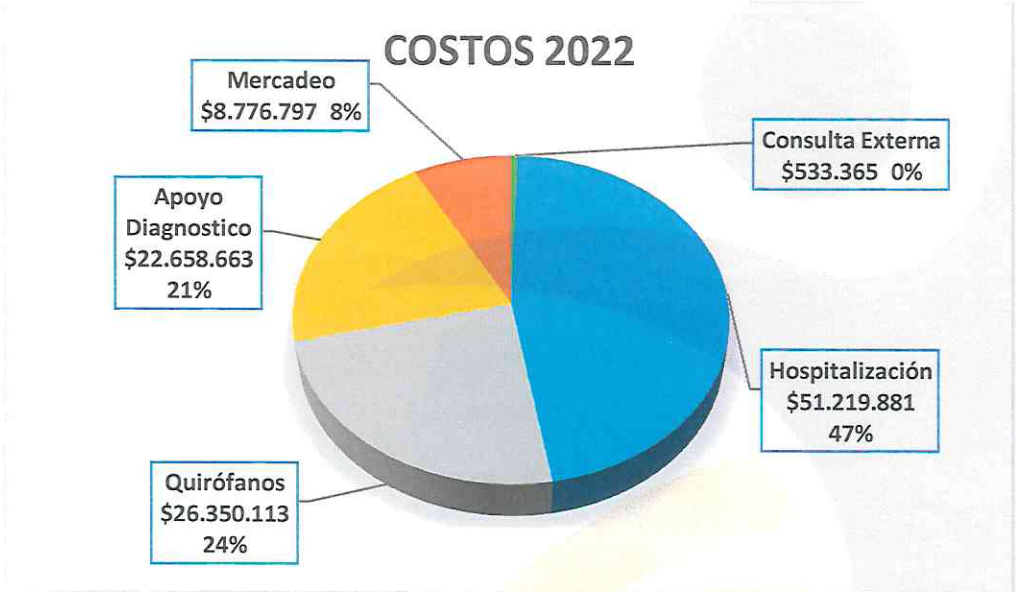
NOTA 15

CUENTA	2022	2021	VARIACION	
Unidad Funcional Consulta Externa	$ 533.365	$ 340.341	57%	$ 193.023
Unidad Funcional Hospitalizacion	$ 51.219.881	$ 45.587.267	12%	$ 5.632.614
Unidad Funcional Quirofano	$ 26.350.113	$ 18.242.140	44%	$ 8.107.973
Unidad Funcional Apoyo Diagnostico	$ 22.658.663	$ 12.885.584	76%	$ 9.773.079
Unidad Funcional Mercadeo	$ 8.776.797	$ 8.529.642	3%	$ 247.155
Total	109.538.819	85.584.975	28%	23.953.844

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

Respecto al año anterior los costos presentan una variación del 28%, 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:



CLÍNICA FOSCAL INTERNACIONAL
ESPERANZA DE VIDA

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 30 de Septiembre

NOTA 16

CUENTA	2022	2021	VARIACION	
GASTOS DE PERSONAL	$ 3.118.954	$ 2.535.600	23%	$ 583.354
HONORARIOS	$ 208.218	$ 154.319	35%	$ 53.898
IMPUESTOS	$ 838.851	$ 885.293	-5%	$ (46.442)
ARRENDAMIENTOS	$ 85.504	$ 47.677	79%	$ 37.827
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	$ 54.021	$ 30.869	75%	$ 23.152
SEGUROS	$ 212.332	$ 192.818	10%	$ 19.514
SERVICIOS	$ 3.568.166	$ 3.311.347	8%	$ 256.819
GASTOS LEGALES	$ 10.697	$ 13.552	-21%	$ (2.855)
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	$ 993.498	$ 662.176	50%	$ 331.322
DEPRECIACIONES	$ 233.529	$ 246.918	-5%	$ (13.389)
AMORTIZACION	$ 127.431	$ 125.296	2%	$ 2.135
DIVERSOS	$ 188.520	$ 173.459	9%	$ 15.061
PROVISIONES	$ 416.206	$ 932.683	-55%	$ (516.477)
Total	10.055.928	9.312.009	8%	743.919

OTROS GASTOS

CUENTA	2022	2021	VARIACION	
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	$ 13.948	$ 15.176	-8%	$ (1.228)
GASTOS EXTRAORDINARIOS	$ 280.136	$ 297.620	-6%	$ (17.484)
MULTAS, SANCIONES Y NO DEDUCIBLES	$ 62.892	$ 115	54589%	$ 62.777
Total	356.976	312.911	14%	44.065

GASTOS FINANCIEROS

CUENTA	2022	2021	VARIACION	
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS	$ 67.236	$ 32.693	106%	$ 34.543
COMISIONES TARJETAS	$ 19.585	$ 10.165	93%	$ 9.420
INTERESES	$ 716.976	$ 740.125	-3%	$ (23.148)
DIFERENCIA EN CAMBIO	$ 65.377	$ 21.996	197%	$ 43.381
PERDIDA DERECHOS FIDUCIARIOS	0	$ 182	-100%	$ (182)
INTERESES CORRIENTES Y COMISIONES	$ 1.010	$ 66.466	-98%	$ (65.456)
INTERESES MORATORIOS	$ 32	$ -	100%	$ 32
AJUSTE AL PESO	$ 94	$ 81	15%	$ 13
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	**870.309**	**871.707**	**0%**	**-1.398**

Total Otros Gastos	**1.227.286**	**1.184.618**	**4%**	**42.667**

Calle 158 # 20 - 95, Zona Franca FOSUNAB PBX: 7000300
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia

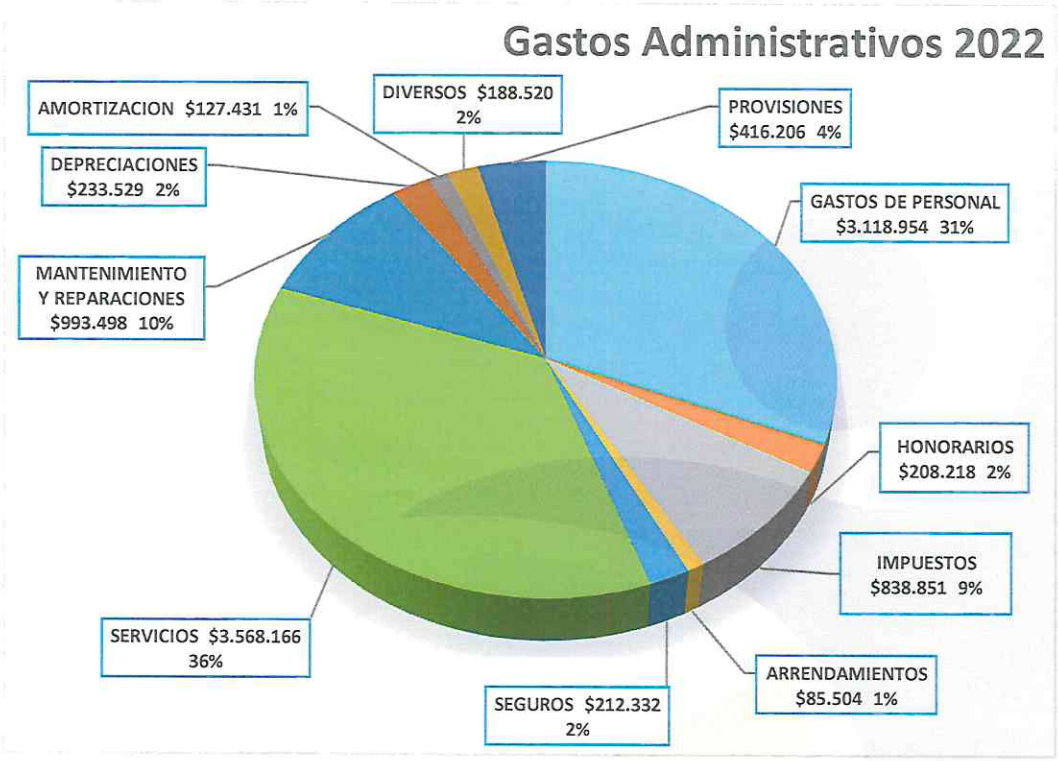
Representan los valores pagados y/o causados por la institución para la realización de funciones administrativas generales y otras que le son complementarias al desarrollo de su objeto social como salarios de personal administrativo, honorarios, mantenimiento, servicios, depreciaciones, amortizaciones,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

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

Los otros gastos presentan variación del 14% respecto a la vigencia anterior principalmente por gastos no deducibles.

Respecto a los gastos financieros no se presenta variación con la vigencia anterior.

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



CLÍNICA FOSCAL INTERNACIONAL
ESPERANZA DE VIDA

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

	2022	2021
Indicadores de Liquidez		
Razón Corriente	0,35	0,34
Prueba Acida	0,30	0,27
Indicadores de Endeudamiento		
Nivel de Endeudamiento	93,64%	96,31%
Apalancamiento Financiero CP	0,00%	0,00%
Apalancamiento Financiero LP	0,09%	0,22%
Rotación Cartera (dias)	83,42	93,88

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