

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

ACTIVO	Notas	A Sep 30 2024	%P	A Sep 30 2023	%P	% VAR
ACTIVO CORRIENTE		242.403.916	51	184.491.265	44	31
EFFECTIVO EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	1	3.367.135	1	16.859.134	4	-80
DEUDORES DEL SISTEMA- AL COSTO	2	232.130.651	49	158.217.880	38	47
INVENTARIOS	3	6.906.130	1	9.414.251	2	-27
ACTIVO NO CORRIENTE		232.484.367	49	231.891.446	56	0
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4	230.663.058	49	229.776.557	55	0
ACTIVOS INTANGIBLES	5	413.792	0	533.557	0	-22
ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	6	1.407.517	0	1.581.332	0	-11
TOTAL ACTIVO		474.888.283	100	416.382.711	100	14
PASIVO		A Sep 30 2024	%P	A Sep 30 2023	%P	% VAR
PASIVO CORRIENTE		395.096.091	98	359.942.624	98	10
PASIVOS FINANCIEROS A CORTO	7	379.401.538	95	351.040.199	95	8
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	8	7.610.400	2	909.872	0	736
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	9	4.709.414	1	4.368.370	1	8
PÁSIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	10	2.773.543	1	2.574.211	1	8
PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	11	601.195	0	1.049.973	0	-43
PASIVO NO CORRIENTE		6.381.907	2	8.940.165	2	-29
PASIVOS FINANCIEROS A LARGO	7	0	0	55.051	0	-100
PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	11	5.883.743	1	8.277.635	2	-29
PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	6	498.164	0	607.479	0	-18
TOTAL PASIVO		401.477.998	100	368.882.790	100	9
PATRIMONIO		A Sep 30 2024	%P	A Sep 30 2023	%P	% VAR
FONDO SOCIAL MUTUAL		48.921.837	67	25.019.094	53	96
DONACIONES		3.530.000	5	3.530.000	7	0
RESULTADO ACUMULADO EJERCICIOS ANTERIORES		0	0	-5.868.334	-12	-100
RESULTADOS DEL EJERCICIO		22.809.065	31	26.669.779	56	-14
TRANSICIÓN -POSTERIOR AL NUEVO MARCO		-1.850.617	-3	-1.850.617	-4	0
TOTAL PATRIMONIO	12	73.410.285	100	47.499.922	100	55

JORGE 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 septiembre 30 de 2024 y 2023

	Notas	2.024	%P	2.023	%P	% VAR
Ingresos Operacionales	13	263.600.982	100	214.430.728	100	23
Costos Operacionales	14	210.098.563	80	177.631.729	83	18
EXCEDENTE BRUTO		53.502.419	20	36.798.999	17	45
Gastos Operacionales	15	24.073.531	9	11.794.248	6	104
EXCEDENTE OPERACIONAL		29.428.888	11	25.004.751	12	18
Ingresos No Operacionales	13	1.482.550	1	2.878.657	1	-48
Gastos Financieros y otros No Operacionales	15	1.411.431	1	1.213.629	1	16
EXCEDENTE O PERDIDA ANTES DE IMPTO		29.500.007	11	26.669.779	12	11
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		6.690.942	3	0	-	100
Impuesto de renta año corriente	15	6.690.942		0		
UTILIDAD O PERDIDA NETA DEL EJERCICIO		22.809.065	9	26.669.779	12	(14)


JORGE RICARDO LEÓN FRANCO
DIRECTOR GENERAL


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


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

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

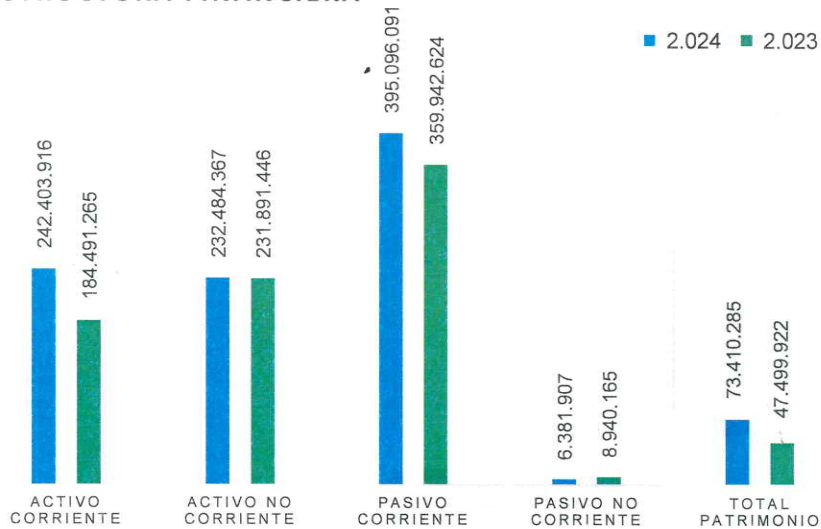
La Composición del Estado de Situación Financiera -ESF de Fundación FOSUNAB es:

La composición porcentual de los activos corriente es del (51%), está definida por: Instrumentos Financieros Efectivo y equivalente de efectivo (1%) Activos financieros deudores en un (49%) e Inventarios (1%) del total activo.

La composición porcentual de activos no corriente es del (49%), está definida por: Propiedad planta y equipo que representa el (48%) e impuestos diferidos (0,3%) 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 (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 (1,5%) e impuestos diferidos (0,1%) del total pasivo.

ESTRUCTURA FINANCIERA



La composición porcentual del patrimonio está clasificado en aporte fondo Social (67%), donaciones (5%), resultado del año 2024 (31%), transición posterior al nuevo marco normativo (-3%).

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	2024	2023	VARIACION	
Caja	\$ 15.018	\$ 18.995	-21%	\$ (3.978)
Caja General	\$ 7.693	\$ 12.247	-37%	\$ (4.555)
Cajas menores	\$ 4.225	\$ 4.138	2%	\$ 87
Fondos y Bases	\$ 3.100	\$ 2.610	19%	\$ 490
Cuentas Corrientes	\$ 3.064.044	\$ 284.211	978%	\$ 2.779.833
BCO BOGOTA CTE 203235999	\$ 1.765.912	\$ 198.979	787%	\$ 1.566.933
BANCO CORPBANCA CTE 404-00283-4	\$ 55.591	\$ 6.933	702%	\$ 48.659
BCO OCCIDENTE 658-01874-2	\$ 40.361	\$ 24.946	62%	\$ 15.415
BCO BOGOTA CTE 203452446	\$ 68.014	\$ 49.015	39%	\$ 18.999
BCO BOGOTA CTE 834000531	\$ 1.134.166	\$ 4.338	26042%	\$ 1.129.828
Cuentas de Ahorro	\$ 99	\$ 225	-56%	\$ (126)
BANCO CORPBANC404-00372-0 A	\$ -	\$ 130	-100%	\$ (130)
CORFIDIARIO 21-0001-0000000	\$ 99	\$ 95	4%	\$ 4
Cuentas del Exterior	\$ 23.857	\$ 24.643	-3%	\$ (786)
BANCO BOGOTA USA CTE 74682	\$ 23.857	\$ 24.643	-3%	\$ (786)
Total Efectivo	\$ 3.103.017	\$ 328.074	846%	2.775.730

El efectivo y equivalentes al efectivo cuenta con una participación del 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 de

CUENTA	2024	2023	VARIACION	
Inversiones en Fiducias	\$ 93.509	\$ 148.595	-37%	\$ (55.086)
FIDUCIAS BANCO BOGOTA	\$ 33.142	\$ 30.551	8%	\$ 2.591
ENCARGO FIDUCIARIO OMNIBUS	\$ 60.367	\$ 118.045	-49%	\$ (57.677)
ENCARGO FIDUCIARIO OMNIBUS 0289	\$ 170.609	\$ 16.382.465	-99%	\$ (16.211.856)
TITULOS DE DEVOLUCION DE IMPUESTOS	\$ -	\$ -	100%	\$ -
Total Equivalentes al Efectivo	\$ 264.118	\$ 16.531.060	-98%	-16.266.942

Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ 3.367.135	\$ 16.859.134	-80%	\$ (13.491.998)
--	--------------	---------------	------	-----------------

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 y por títulos en devolución de impuestos endosados por FOSCAL.

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 \$ 29.102

Crédito Resultados por diferencia en cambio \$26.334

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADO A LA SITUACION FINANCIERA SEPARADO
FUNDACIÓN FOSUNAB
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)
ACTIVOS FINANCIEROS DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR
A 30 de septiembre

NOTA 2

CUENTA			VARIACION	
	2024	2023	%	VALOR
CLIENTES NAC FACTUR.PENDIENTES POR RADICAR	7.551.027	12.444.228	-39%	\$ (4.893.202)
CUENTAS POR COBRAR FACTURAS RADICADAS	71.169.588	62.671.360	14%	\$ 8.498.228
CUENTAS POR COBRAR A VINCULADOS ECONOMICOS	151.317.823	72.334.323	109%	\$ 78.983.501
ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	1.612.331	1.884.230	-14%	\$ (271.899)
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	43.926	30.210	45%	\$ 13.716
DEUDORES VENTAS SIN FACTURA	5.254.630	6.533.884	-20%	\$ (1.279.253)
COBRO FALLO EMBARGOS JUDICIALES	4.144	4.144	0%	\$ -
DEUDORES DIFICIL COBRO	3.364.568	3.368.147	0%	\$ (3.579)
CUENTAS POR COBRAR PARTICULARES	9.961	13.097	-24%	\$ (3.136)
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-14.805.959	-6.456.664	129%	\$ (8.349.295)
TOTAL DEUDORES DEL SISTEMA- AL COSTO	225.522.039	152.826.958	48%	\$ 72.695.081

Los deudores representan el 49% 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 de

CUENTA	2024	2023	VARIACION	
Anticipo de Impuesto de Industria y Comercio	105.954	52.459	102%	\$ 53.495
Retención en la Fuente	2.826.802	3.068.946	-8%	\$ (242.145)
Impuesto a las Ventas Retenido	-2.000	-462	333%	\$ (1.538)
Autorretención impuesto renta	3.677.857	2.269.980	62%	\$ 1.407.878
Total	\$ 6.608.612	\$ 5.390.923	23%	\$ 1.217.690

	2024	2023	VARIACION	
Total Cuentas por Cobrar	\$232.130.651	\$ 158.217.880	47%	\$ 73.912.771

Fundación FOSUNAB pertenece al régimen ordinario por tal razón al año 2024 hay registros por anticipos en retención en la fuente e impuesto por autorretención en renta. La variación principal corresponde a autorretención de impuesto de renta.

INVENTARIOS

A 30 de septiembre

NOTA 3

CUENTA	2024	2023	VARIACION	
INVENTARIOS	\$ 6.840.330	\$ 9.328.879	-27%	\$ (2.488.548)
MEDICAMENTOS	\$ 3.775.867	\$ 3.334.862	13%	\$ 441.005
MATERIAL MÉDICO QUIRÚRGICO	\$ 1.034.205	\$ 1.286.295	-20%	\$ (252.090)
MATERIALES ODONTOLÓGICOS	\$ 426	\$ 1.576	-73%	\$ (1.150)
VÍVERES Y RANCHO	\$ 6.544	\$ 9.067	-28%	\$ (2.523)
ELEMENTOS DE ASEO Y LAVANDERIA	\$ 17.488	\$ 11.387	54%	\$ 6.101
BIENES RAICES	\$ 2.005.799	\$ 4.685.691	-57%	\$ (2.679.891)
INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACION DE SERVICIOS O PROCESO DE PRODUCCIÓN	\$ 65.800	\$ 85.372	-23%	\$ (19.573)
ELEMENTOS DE PAPELERIA	\$ 6.795	\$ 10.778	-37%	\$ (3.983)
DOTACION PARA TRABAJADORES	\$ 1.848	\$ 1.917	-4%	\$ (69)
REPUESTOS MAQ Y EQUIPOS	\$ 6.318	\$ 11.135	-43%	\$ (4.818)
OTROS	\$ 34.872	\$ 49.602	-30%	\$ (14.730)
OPTICA	\$ 7.096	\$ 6.706	6%	\$ 390
INVENTARIO GASES	\$ 8.871	\$ 5.234	69%	\$ 3.637
Total Inventario	\$ 6.906.130	\$ 9.414.251	-27%	\$ (2.508.121)

Los inventarios representan el 1,4% del total de los activos, comprende los elementos de uso del objeto social para la prestación de servicios de salud, con una disminución del 27% 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 mercancía en consignación	
Proveedor	2024
JOHNSON & JOHNSON MEDTECH COLOMBIA	434.954
L M INSTRUMENTS S A	193.196
MEDTRONIC COLOMBIA S.A.	161.960
ADVANCED STERILIZATION PRODUCTS COL	99.279
KCI COLOMBIA S A S	88.127
TECNOLOGIAS MEDICAS COLOMBIA S.A.S	87.761
TELEFLEX MEDICAL COLOMBIA SAS	63.495
AUROBINDO PHARMA COLOMBIA S A S	57.063
EXEL MEDICAL S.A.S	51.776
LABORATORIOS BAXTER S.A	29.286
CARDINAL HEALTH COLOMBIA S A S	25.846
CURVILCO DEL ORIENTE S.A.S.	19.791
INVIVO BIOINGENIERIA S.A.S.	12.340
MEDIREX BIC S.A.S	9.281
COMPAÑIA DE REPRESENTACIONES MEDICA	9.029
MEDINISTROS S A S	1.400
MEDLINE INTERNATIONAL COLOMBIA S.A.	322
	\$ 1.344.904

A continuación, se presenta un resumen donde se observa el costo de los principales rubros del inventario para el año 2024 y 2023 el cual se encuentra en las diferentes unidades funcionales.

Principales Inventarios reconocidos como costo	2024	2023
Materiales, dispositivos y suministros	\$ 86.078.334	\$ 73.954.161
Bienes inmuebles	\$ -	\$ -
Perdidas por deterioro reconocidas	\$ 21.826	\$ 22.941

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	2024	2023	VARIACION	
Terrenos	\$ 12.509.546	\$ 12.509.546	0%	\$ -
Construcciones en Curso	\$ 191.836.373	\$ 190.371.713	1%	\$ 1.464.660
Maquinaria y Equipo	\$ 1.864.958	\$ 1.793.111	4%	\$ 71.847
Equipo de Oficina	\$ 15.770.727	\$ 14.602.847	8%	\$ 1.167.880
Equipo de Comunicación y Computacion	\$ 7.028.669	\$ 5.852.742	20%	\$ 1.175.927
Equipos Médico-Cientifico	\$ 30.734.022	\$ 29.033.715	6%	\$ 1.700.307
Acueductos, Plantas y Redes	\$ 1.052.660	\$ 1.050.180	0%	\$ 2.480
Depreciacion Acum	\$ (30.133.898)	\$ (25.437.298)	18%	\$ (4.696.600)
Total	\$ 230.663.058	\$ 229.776.557	0%	\$ 886.501

Tabla 2 Detalle Neto de Depreciación

CUENTA	AÑO 2024		AÑO 2023	
	DEPRECIACION	VALOR NETO	DEPRECIACION	VALOR NETO
Terrenos		\$ 12.509.546		\$ 12.509.546
Construcciones en Curso		\$ 191.836.373		\$ 190.371.713
Maquinaria y Equipo en montaje o en transito		\$ -		\$ -
Maquinaria y Equipo	\$ (1.593.329)	\$ 271.630	\$ (1.486.751)	\$ 306.360
Equipo de Oficina	\$ (9.908.549)	\$ 5.862.177	\$ (8.565.699)	\$ 6.037.148
Equipo de Computación y Comunicación	\$ (5.000.529)	\$ 2.028.140	\$ (4.601.563)	\$ 1.251.180
Equipos Médico-Cientifico	\$ (13.029.408)	\$ 17.704.614	\$ (10.246.402)	\$ 18.787.314
Acueductos, Plantas y Redes	\$ (602.082)	\$ 450.578	\$ (536.884)	\$ 513.296
Total	\$ (30.133.898)	\$ 230.663.058	\$ (25.437.298)	\$ 229.776.557

La propiedad planta y equipo representan el 48% del total de los activos, no se presenta variación respecto al año anterior.

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 \$ 582.319 en construcción en curso, \$214 en maquinaria y equipo, \$485.769 en equipo de oficina e instrumental, \$934.786 en equipo de cómputo, \$356.884 en equipo médico científico.

Durante el año 2024 no se presentan donaciones y bonificaciones en propiedad planta y equipo.

En la vigencia 2024 no se presentan bajas por daño u obsolescencia.

Se presenta traslado por \$ 241.026 del equipo médico a intangibles.

Se presenta retiro de propiedad planta y equipo por \$11.463 en equipo de cómputo del cual se recibe nota crédito por \$11.378 y 6.946 en equipo de oficina e instrumental.

Durante la vigencia 2024 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 2024 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	Equipo de Oficina E Instrumental	Equipo de Computación y Comunicació	Equipos Médico-Científico	Acueducto, Planta y Redes
31/12/2023	\$ 12.509.546	\$ 191.254.054	\$ 1.864.744	\$ 15.291.904	\$ 6.105.527	\$ 30.618.165	\$ 1.052.659
Adiciones y Adiciones		582.319	214	485.769	934.786	356.884	
Anticipos							
Traslados						- 241.026	
Bajas				- 6.946	- 11.643		
Depreciacion acumulada			- 1.593.329	- 9.908.549	- 5.000.529	- 13.029.408	- 602.082
30-09-2024 (Saldo)	12.509.546	191.836.373	271.629	5.862.178	2.028.141	17.704.615	450.577

	2024	2023	VARIACION
Total Propiedades Planta y Equipo & Propiedades de Inversión	\$ 230.663.058	\$ 229.776.557	0% \$ 886.501

ACTIVOS INTANGIBLES

CUENTA	2024	2023	VARIACION	
Licencias y Software	\$ 5.078.185	\$ 4.690.264	8%	\$ 387.921
Amortización Acumulada - Software	\$ (4.664.392)	\$ (4.156.707)	12%	\$ (507.686)
Total	\$ 413.792	\$ 533.557	-22%	\$ (119.765)

ACTIVOS INTANGIBLES

A 30 de septiembre

Tabla: Detalle Licencias y Software

NOMBRE DEL SOFTWARE	AÑO COMPRA	VALOR DE ADQUISICIÓN	FECHA DE ACTIVACIÓN	Amortización Acumulada	2024	2023	VARIACION	
LICENCIA SAP	2012	635.979	31/12/2012	635.979	-00	10.600	-100%	-10.600
ADICION LICENCIA SAP FEBRERO 2013	2013	405.970	28/02/2013	405.970	-00	35.585	-100%	-35.585
ADICION LICENCIA SAP MARZO 2013	2013	256.905	31/03/2013	256.905	-00	20.900	-100%	-20.900
ADICION LICENCIA SAP ABRIL 2013	2013	331.823	30/04/2013	331.822	1	24.852	-100%	-24.851
ADICION LICENCIA SAP MAYO 2013	2013	238.255	31/05/2013	238.255	-00	16.265	-100%	-16.265
ADICION LICENCIA SAP JUNIO 2013	2013	368.687	21/06/2013	368.687	-00	22.664	-100%	-22.664
ADICION LICENCIA SAP JULIO 2013	2013	280.703	26/09/2013	280.703	-00	11.222	-100%	-11.222
ADICION LICENCIA SAP AGOSTO 2013	2013	330.951	26/09/2013	330.951	-00	13.231	-100%	-13.231
ADICION LICENCIA SAP SEPTIEMBRE 2013	2013	136.887	26/09/2013	136.887	-00	5.472	-100%	-5.472
ADICION LICENCIA SAP NOVIEMBRE 2013	2013	549.289	28/11/2013	549.289	-00	13.541	-100%	-13.541
ADICION LICENCIA SAP MARZO 2014	2014	257.222	31/03/2014	257.222	-00	20.926	-100%	-20.926
ADICION LICENCIA SAP ABRIL 2014	2014	247.255	30/05/2014	247.255	-00	16.880	-100%	-16.880
LICENCIA DE VIRTUALIZACION	2013	5.535	24/10/2013	5.535	-00	92	-100%	-92
LICENCIAS GOOGLE	2013	12.563	20/12/2013	12.563	-00	314	-100%	-314
LICENCIA DE VIRTUALIZACION	2015	5.535	25/05/2015	5.535	-00	92	-100%	-92
LICENCIA FGT1KC3912802321 FORTINET	2017	31.448	12/01/2017	24.110	7.338	10.483	-30%	-3.145
LICENCIA FGT1KC3912802321 FORTINET	2017	31.448	12/01/2017	24.110	7.338	10.483	-30%	-3.145
LICENCIA SAP	2013	155.016	31/10/2013	155.016	-00	2.584	-100%	-2.584
LICENCIA HANA APENDICE 3	2019	116.843	24/10/2019	57.448	59.395	71.080	-16%	-11.684
LICENCIA FIREWALL	2022	53.373	28/02/2022	13.788	39.585	44.923	-12%	-5.337
SOTFWARE SEPAX	2022	122.570	10/06/2022	27.578	94.992	107.249	-11%	-12.257
LICENCIAS ANTIVIRUS NOD 32 ESET (500)	2022	30.974	30/09/2022	30.974	-00	00	0%	-00
LICENCIA FIREWALL	2023	49.663	5/04/2023	7.036	42.627	47.594	-10%	-4.966
LICENCIA ANTIVIRUS ESET PROTEC ON-PREM (700)	2.023	35.369	30/06/2023	35.369	0	26.527	100%	-26.527
LICENCIA VIDEOWALL	2.023	11.749	30/11/2023	889	10.860	-00	100%	10.860
LICENCIA HIKCENTRAL-P-VSS-1CH	2.023	16.731	30/11/2023	1.265	15.466	-00	100%	15.466
LICENCIA MIPRESS.COM PLAN PREMIUM IPS	2.023	26.865	31/12/2023	20.149	6.716	-00	100%	6.716
LICENCIA FIREWALL	2.024	45.982	20/03/2024	22.991	22.991	-00	100%	22.991
SOFTWARE SISTEMA EXACTRAC DINAMIC 1	2.024	241.026	29/02/2024	168.718	72.308	-00	100%	72.308
LICENCIA ANTIVIRUS (700)	2.024	45.567	28/06/2024	11.392	34.175	-00	100%	34.175
TOTALES		5.078.185		4.664.392	413.792	533.557	-22%	(119.765)

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

	Licencias	software	Total
31/12/2023	\$ 4.745.609		\$ 4.745.609
Adquisiciones y Adiciones	332.576		\$ 332.576
Bajas			\$ -
Amortizacion Acumulada	\$ (4.664.392)		\$ (4.664.392)
30-09-2024 (Saldo)	\$ 413.793	\$ -	\$ 413.793

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 2024 se presentan adquisiciones por \$91.550, se presenta adición por \$241.026 por traslado de software de equipo médico a licencia, 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.

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

NOTA 6

1) IMPUESTOS DIFERIDOS CUENTA POR COBRAR

RESUMEN EDADES DE CARTERA A DIC 31- 2023			
EDADES	CARTERA A DIC 31 2023	% PERMITIDO	TOTAL ACUM FISCAL 2023
TOTAL MENOR 360	70.497.175.439	0%	
TOTAL 361 A 720	3.401.145.148	33%	1.122.378
TOTAL 721 A 1080	1.511.344.596	66%	997.487
TOTAL 1081 A 1440	1.561.767.654	99%	1.546.150
TOTAL MAYOR 1440	5.725.454.509	100%	5.725.455
Total general	\$76.971.432.837		\$ 9.391.470

IMPUESTO DIFERIDO CORRIENTE: POR DETERIORO CLIENTES -Cifras en pesos

FOSUNAB 2023	ILP Acumulado Deterioro NIIF a DIC 2023	BFP total acumulado fiscal 2023	DTI	tarifa	impto diferido
1320 -1399	6.900.648.079	9.391.469.819	(2.490.821.740)	20%	-498.164.348

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

CODIGO	NOMBRE	DEBITO	CREDITO	TEXTO
54150501	IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO		109.314.502	Ingreso por Impuesto diferido cuentas por cobrar
22120103	CUENTAS POR COBRAR	109.314.502		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 2023

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%	
Ajuste perdida fiscal 2018		- 4.440.228.000			20%	
Ajuste perdida fiscal 2019		- 869.076.430			20%	- 173.815.286
Total general		\$ 7.037.585.731				\$ 1.407.517.146

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

CODIGO	NOMBRE	DEBITO	CREDITO	TEXTO
26150501	impuesto de renta por pagar	173.815.286		Impuesto diferido por ajuste perdida fiscal en 2019
18120113	IMPUESTO DIF POR COBRAR		173.815.286	

Registro impuesto diferido e impuesto de renta y complementarios

CODIGO	NOMBRE	DEBITO	CREDITO	TEXTO
54150501	IMPUESTO DIFERIDO	173.815.286		Impuesto diferido 2023
26150501	PROVISION DE RENTA Y COMPLE		173.815.286	

CODIGO	NOMBRE	DEBITO	CREDITO	TEXTO
54050501	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEM	8.056.819.764		Impuesto renta 2023
26150501	PROVISION DE RENTA Y COMPLE		8.056.819.764	

CUENTA	Ganancias Acumuladas		Base Diferencia	Tarifa	2024	2023	2022	2021	2020	2019	2018
	Débito	Crédito	Temporaria	Renta	Activo	Activo	Activo	Activo	Activo	Activo	Activo
			Imponible		Imp. Diferido	Imp. Diferido	Imp. Diferido	Imp. Diferido	Imp. Diferido	Imp. Diferido	Imp. Diferido
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		2.490.822	\$ 2.490.822	20%	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 845.924	\$ 845.924
Perdidas fiscales acumuladas	7.037.586	0	\$ 7.037.586	20%	\$ 1.407.517	\$ 1.581.332	\$ 2.664.865	\$ 4.790.824	\$ 7.261.998	\$ 6.693.579	\$ -
Pasivos Estimados	-		\$ -	20%	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 165.534	\$ -	\$ -
Total Impuesto Diferido					1.407.517	1.581.332	2.664.865	4.790.824	7.427.533	7.539.502	845.924

2024	2023	2022	2021	2020	2019	2018	Variación	Variación
Pasivo	Pasivo	Pasivo	Pasivo	Pasivo	Pasivo	Pasivo	Activo	Pasivo
Imp. Diferido	Imp. Diferido	Imp. Diferido	Imp. Diferido	Imp. Diferido	Imp. Diferido	Imp. Diferido	Imp. Diferido	Imp. Diferido
\$ 498.164	\$ 607.479	\$ 1.516.964	\$ 1.065.704	\$ 1.058.199	\$ 3.446.934	\$ -	\$ -	\$ (109.315)
\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ (173.815)	\$ -
\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
498.164	607.479	1.516.964	1.065.704	1.058.199	3.446.934	-	(173.815)	(109.315)

OBLIGACIONES FINANCIERAS
A 30 de septiembre

No se presenta saldo de obligaciones financieras en la vigencia actual, el saldo de las obligaciones financieras del pasivo no corriente del año anterior lo comprenden:

NOTA 7

CUENTA	2024	2023	VARIACION	
Bancos Nacionales - Largo Plazo	\$ -	\$ 55.051	-100%	\$ (55.051)
Total Bancos Nacionales	-	55.051	-100%	-55.051

	2024	2023	VARIACION	
Total Obligaciones Financieras	\$ -	\$ 55.051	-100%	\$ (55.051)

Tabla Detalle de las Obligaciones

Entidad	2024	2023	Fecha de Inicio	Tasa	Plazo	Vencimiento	No. Obligación	Tipo de Crédito
Obligaciones a Largo Plazo	\$ -	\$ 55.051						
HP FINANC COLO00300		\$ 55.051	1-jul-19	10,68% EA	60 Meses	30-jun-24	COLO00300	Largo Plazo
TOTAL OBLIGAC LARGO PLAZO	\$ -	\$ 55.051						
Total Obligaciones Financieras	\$ -	\$ 55.051						

CUENTAS POR PAGAR AL COSTO
A 30 de septiembre

NOTA 7

Corto Plazo				
CUENTA	2024	2023	VARIACION	
Proveedores Nacionales	\$ 56.896.176	\$ 55.660.494	2%	\$ 1.235.682
Servicios Publicos	\$ 66.291	27.603	140%	\$ 38.689
Seguros	\$ 17.069	\$ 15.005	14%	\$ 2.065
Gastos de Viaje	\$ 1.233	\$ 689	79%	\$ 544
Honorarios	\$ 49.333.387	\$ 41.217.805	20%	\$ 8.115.582
Giros empresariales por pagar	\$ 24.791	15.788	57%	\$ 9.003
Impuestos a las Ventas por Pagar	\$ 14.510	13.181	10%	\$ 1.329
Provisión Industria y Comercio	\$ 8.526	7.505	14%	\$ 1.021
Glosas por Legalizar	\$ 588	\$ 588	0%	\$ -
Merc consig, Prest, Devol	\$ 456.146	\$ 425.481	7%	\$ 30.665
Total corto plazo	\$ 106.818.716	\$ 97.384.138	10%	\$ 9.434.578

CUENTAS POR PAGAR VINCULADAS AL COSTO
A 30 de septiembre de

Corto Plazo			
CUENTA	2024	2023	VARIACION
Acreedores Compañías vinculadas	\$ 271.816.982	\$ 252.702.555	8% \$ 19.114.427

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.

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 de

Corto Plazo				
CUENTA	2024	2023	VARIACION	
Pension, Salud, Sena, ICBF, libranzas, fondo de empleados, embargos judiciales	\$ 765.840	\$ 953.505	-20%	\$ (187.665)
Total Proveedores y Cuentas por Pagar	379.401.538	351.040.199	8%	\$ 28.361.340

IMPUESTOS POR PAGAR

A 30 de septiembre

NOTA 8

CUENTA	2024	2023	VARIACION	
Retencion en la Fuente en Renta	\$ 919.458	\$ 884.287	4%	\$ 35.171
Retencion fuente por ICA	\$ -	\$ 25.585	-100%	\$ (25.585)
Impuesto Renta y complementarios	\$ 6.690.942	\$ -	100%	\$ 6.690.942
TOTAL IMPUESTOS Y GRAVAMENES	7.610.400	909.872	736%	6.700.528

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 736% que obedece principalmente al rubro de impuesto de renta y complementarios.

BENEFICIOS A EMPLEADOS

A 30 de septiembre

NOTA 9

CUENTA	2024	2023	VARIACION	
Salarios por Pagar	\$ 49.286	\$ 27.574	79%	\$ 21.712
Cesantias Consolidadas	\$ 1.968.102	\$ 1.700.518	16%	\$ 267.584
Intereses sobre Cesantias	\$ 172.287	\$ 147.256	17%	\$ 25.031
Prima de Servicios	\$ 683.880	\$ 628.180	9%	\$ 55.700
Vacaciones Consolidadas	\$ 1.835.858	\$ 1.864.841	-2%	\$ (28.983)
Obligaciones - Beneficios a Empleados	\$ 4.709.414	\$ 4.368.370	8%	\$ 341.044

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 8% respecto a la vigencia anterior reflejada principalmente en cesantías consolidadas.

PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES
A 30 de septiembre

NOTA 10

CUENTA	2024	2023	VARIACION	
HONORARIOS	\$ 1.501.366	\$ 1.801.859	-17%	\$ (300.493)
SERVICIOS	\$ 916.499	\$ 422.352	117%	\$ 494.147
CONTINGENCIAS ADMINISTRATIVAS	\$ 355.678	\$ 350.000	2%	\$ 5.678
Total	2.773.543	2.574.211	8%	199.333

Tabla x Resumen Detalle Variaciones

	Judiciales	Civiles	Total
31/12/2023	\$ -	\$ 2.574.211	\$ 2.574.211
Adiciones	\$ -	\$ 105.678	\$ 105.678
Valores cargados contra la provision		\$ 193.654	\$ 193.654
Valores revertidos de provision		\$ (100.000)	\$ (100.000)
30-09-2024 (Saldo)	\$ -	\$ 2.773.543	\$ 2.773.543

Representan el 1% del total de los pasivos. Se realiza provisión para costos por servicios públicos y otros servicios, se presenta un incremento del 8% respecto al periodo anterior reflejado principalmente el rubro 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.

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.

En marzo de 2023 Fundación Fosunab presenta demanda de nulidad y restablecimiento del derecho contra el municipio de Floridablanca la cual fue admitida en primera instancia, referencia: 680013333011 2023 00074 00. ACTO DEMANDADO: Resolución Número 2278 del 13 de mayo de 2022 «por medio de la cual se practica una liquidación oficial de revisión de impuesto de industria y comercio» (SAMAI – Actuación No. 1, archivo 3, fl. 108-117). Resolución Número 4932 del 22 de noviembre de 2022 «por la cual se resuelve un recurso de reconsideración» (SAMAI – Actuación No. 1, archivo 3, fl. 141-160).

Con fecha 26 de septiembre de 2023 se emitió Sentencia de Primera Instancia en el asunto de la referencia, con fecha 13 de octubre el municipio de Floridablanca presentó apelación a la sentencia de primera instancia dictada por el Juzgado 11 Administrativo de Bucaramanga el 26 de septiembre de 2023, dentro del medio de control de Nulidad y Restablecimiento del Derecho de la referencia, el 25 de octubre de 2023 se emitió Auto Concede Recurso de Apelación en el asunto de la referencia.

Frente al proceso, de acuerdo con el abogado litigante del caso la probabilidad de éxito es baja, no se puede descartar por completo, existe un nivel considerable de incertidumbre. Se realiza una provisión menor para reflejar esta probabilidad.

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
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
		2020-00052
¿Es una obligación vigente resultado de un proceso pasado?		SI
¿Es probable que la empresa tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios economicos para cancelas la obligación ?		SI
¿Puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación?		SI

ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS A 30 de septiembre

NOTA 11

CUENTA	2024	2023	VARIACION	
ANTICIPO Contrat. Prestación Servicios Salud	\$ -	19	-100%	\$ (19)
MEDULA OSEA	\$ 601.195	1.049.954	-43%	\$ (448.759)
Pasivos-Anticipos y Avances recibidos CP	601.195	1.049.973	-43%	-448.778

CUENTA	2024	2023	VARIACION	
DEPOSITO EMPRESAS CARTERA	\$ 3.208.499	\$3.039.841	6%	\$ 168.657
ANTICIPO PARTICULARES	\$ 555.570	\$ 588.460	-6%	\$ (32.890)
ANTICIPO EMPRESAS	\$ 58.873	\$ 125.989	-53%	\$ (67.116)
ANTICIPO DE PCTES A DEVOLVER	\$ 56.171	\$ 233.463	-76%	\$ (177.292)
ANTICIPOS INMOBIL. RECIBIDO	\$ 2.004.631	\$4.289.881	-53%	\$ (2.285.251)
Pasivos-Anticipos y Avances recibidos LP	5.883.743	8.277.635	-29%	-2.393.892

Total Pasivos-Anticipos y Avances recibidos	6.484.938	9.327.608	-30%	-2.842.670
--	------------------	------------------	-------------	-------------------

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 1% 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 31% del total de este rubro y corresponde a dineros recibidos como anticipo para la compra de bienes inmuebles.

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

NOTA 12

CUENTA	2024	2023	VARIACION	
Fondo Social	\$ 48.921.837	\$ 25.019.094	96%	\$ 23.902.743
Donaciones	\$ 3.530.000	\$ 3.530.000	0%	\$ -
Transición posterior al nuevo marco normativo	\$ (1.850.617)	\$ (1.850.617)	0%	\$ -
Resultados del Ejercicio	\$ 22.809.065	\$ 26.669.779	-14%	\$ (3.860.714)
Resultado de Ejercicios Anteriores	\$ -	\$ (5.868.334)	-100%	\$ 5.868.334
Total	73.410.285	47.499.922	55%	25.910.364

La composición porcentual del patrimonio está clasificado en aporte fondo Social (67%), donaciones (5%), resultado del año 2024 (31%), transición posterior al nuevo marco normativo (-3%).

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 7% y los gastos financieros el 1%.

NOTA 13

CUENTA	2024	2023	VARIACION	
Unidad Funcional Consulta Externa	\$ 573.600	\$ 139.914	310%	\$ 433.686
Unidad Funcional Hospitalizacion	\$ 115.661.934	\$ 106.539.185	9%	\$ 9.122.749
Unidad Funcional Quirofano	\$ 57.094.052	\$ 46.182.562	24%	\$ 10.911.491
Unidad Funcional Apoyo Diagnostico	\$ 69.260.215	\$ 48.818.424	42%	\$ 20.441.791
Unidad Funcional Mercadeo	\$ 21.017.476	\$ 12.750.704	65%	\$ 8.266.772
Devolucion, Rebajas y Descuentos	\$ (6.296)	\$ (60)	10393%	\$ (6.236)
Total	263.600.982	214.430.728	23%	49.170.254

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 23% respecto a la vigencia anterior dado principalmente en la unidad de hospitalización, quirófanos y apoyo diagnóstico.

OTROS INGRESOS

A 30 de septiembre de

CUENTA	2024	2023	VARIACION	
Rendimientos Financieros	\$ 43.671	\$ 1.637.188	-97%	\$ (1.593.518)
Arrendamientos	\$ 308.786	\$ 275.883	12%	\$ 32.903
Servicios	\$ 7.268	\$ 4.010	81%	\$ 3.258
Recuperaciones	\$ 694.798	\$ 537.195	29%	\$ 157.602
Ingresos Ejercicios Anteriores	\$ 218.292	\$ 113.791	92%	\$ 104.502
Diversos	\$ 209.735	\$ 310.589	-32%	\$ (100.855)
Total	1.482.550	2.878.657	-48%	-1.396.107

	2024	2023	VARIACION	
Total Ingresos	\$ 265.083.532	\$ 217.309.385	22%	47.774.147

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 \$ 191.836.373.

A continuación, se presenta el detalle de los ingresos recibidos por arrendamientos durante la vigencia 2024 y 2023.

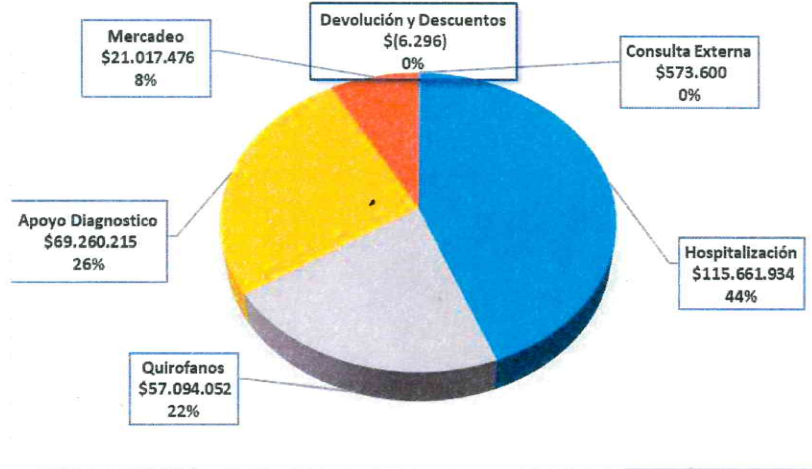
A 30 de septiembre

ARRENDAMIENTOS

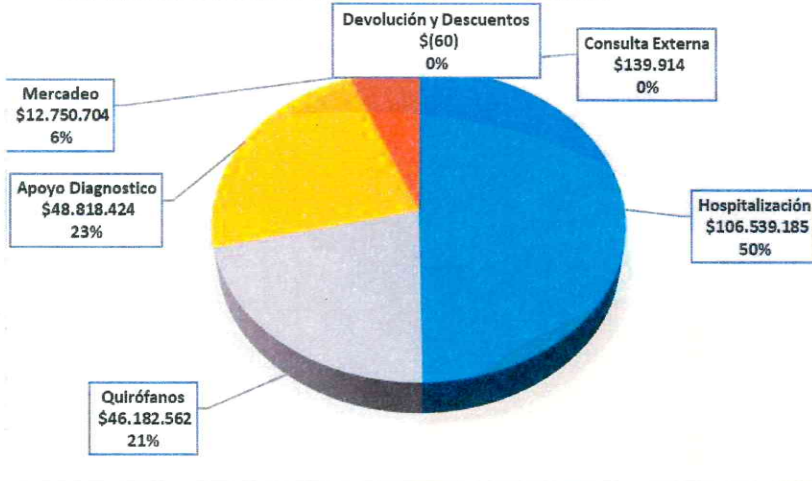
Tipo de activo	Arrendatario	2024	2023
Construcción en curso - Torre C	COMUNICACIONES COMCEL	\$ 43.283	\$ 38.452
Construcción en curso - Area B -102	LOGISTICA INSTITUCIONALCOLOMBIANA	\$ 51.717	\$ 46.286
Construcción en curso - Torre C Auditorio	CENTRO DE ATENCION MATERNO FETAL	\$ 151	\$ -
Construcción en curso - Torre C Auditorio	CENTRO OFTALMOLOGICO	\$ 301	\$ -
Construcción en curso - Torre C Auditorio	COL FEDER COLOMBIANA OPTOMETRAS	\$ -	\$ 150
Construcción en curso - Torre C	PROFESIONALES DE LA SALUD	\$ 450	\$ 336
Construcción en curso Piso 0	FUNDACION AVANZAR	\$ 151.749	\$ 135.813
Construcción en curso Data Center Piso -3	XCLOUD SOLUTIONS SAS	\$ 57.312	\$ 52.446
Construcción en curso area Torre B piso -3	PATOLOGIA Y DIAGNOSTICO ESPECIALIZAD	\$ 3.823	\$ 2.400
Total		\$ 308.786	\$ 275.883

Seguido se presenta un análisis de los ingresos de actividades ordinarias vigencia 2024 y 2023

INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS 2024



INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS 2023



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

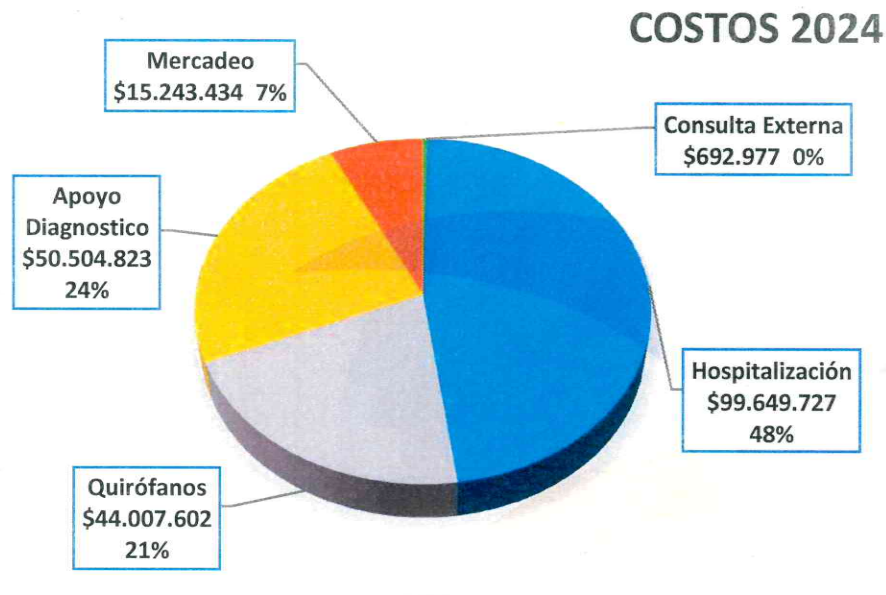
NOTA 14

CUENTA	2024	2023	VARIACION
Unidad Funcional Consulta Externa	\$ 692.977	\$ 591.613	17% \$ 101.364
Unidad Funcional Hospitalización	\$ 99.649.727	\$ 93.176.411	7% \$ 6.473.316
Unidad Funcional Quirofano	\$ 44.007.602	\$ 35.728.253	23% \$ 8.279.349
Unidad Funcional Apoyo Diagnostico	\$ 50.504.823	\$ 37.572.637	34% \$ 12.932.186
Unidad Funcional Mercadeo	\$ 15.243.434	\$ 10.562.814	44% \$ 4.680.620
Total	210.098.563	177.631.729	18% 32.466.834

Los costos se muestran por unidad operativa y corresponden a aquellos directamente relacionados con la prestación de servicios de salud, representan el 79% del total de los ingresos.

Respecto al año anterior los costos presentan una variación del 18%, 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
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OTROS GASTOS
A 30 de septiembre

NOTA 15

CUENTA	2024	2023	VARIACION	
GASTOS DE PERSONAL	\$ 5.472.490	\$ 4.486.084	22%	\$ 986.405
HONORARIOS	\$ 222.125	\$ 334.305	-34%	\$ (112.180)
IMPUESTOS	\$ 810.835	\$ 774.011	5%	\$ 36.824
ARRENDAMIENTOS	\$ 42.704	\$ 36.586	17%	\$ 6.118
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ 175.423	\$ 116.998	50%	\$ 58.425
SEGUROS	\$ 246.320	\$ 228.746	8%	\$ 17.573
SERVICIOS	\$ 5.136.993	\$ 4.117.971	25%	\$ 1.019.022
GASTOS LEGALES	\$ 49.309	\$ 13.576	263%	\$ 35.732
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 681.100	\$ 984.206	-31%	\$ (303.106)
GASTOS DE VIAJE	\$ 962	\$ 200	382%	\$ 763
DEPRECIACIONES	\$ 210.416	\$ 251.573	-16%	\$ (41.157)
AMORTIZACION	\$ 113.961	\$ 120.860	-6%	\$ (6.899)
DIVERSOS	\$ 357.185	\$ 329.131	9%	\$ 28.054
PROVISIONES	\$ 10.553.709	\$ -	100%	\$ 10.553.709
Total	24.073.531	11.794.248	104%	12.279.283

OTROS GASTOS

CUENTA	2024	2023	VARIACION	
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	\$ 21.639	\$ 77.065	-72%	\$ (55.425)
GASTOS EXTRAORDINARIOS	\$ 552.321	\$ 336.819	64%	\$ 215.501
MULTAS, SANCIONES Y NO DEDUCIBLES	\$ 47.102	\$ 7.531	525%	\$ 39.571
Total	621.062	421.415	47%	199.647

GASTOS FINANCIEROS

CUENTA	2024	2023	VARIACION	
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS	\$ 56.856	\$ 62.553	-9%	\$ (5.697)
COMISIONES TARJETAS	\$ 15.719	\$ 16.772	-6%	\$ (1.053)
INTERESES	\$ 685.835	\$ 696.925	-2%	\$ (11.090)
DIFERENCIA EN CAMBIO	\$ 29.102	\$ 14.287	104%	\$ 14.815
INTERESES CORRIENTES Y COMISIONES	\$ 2.398	\$ 1.433	67%	\$ 965
INTERESES MORATORIOS	\$ 422	\$ 136	211%	\$ 287
AJUSTE AL PESO	\$ 35	\$ 108	-67%	\$ (73)
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	790.369	792.214	0%	-1.845

Total Otros Gastos	1.411.431	1.213.629	16%	197.802
---------------------------	------------------	------------------	------------	----------------

IMPUESTOS

CUENTA	2024	2023	VARIACION	
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	\$ 6.690.942	\$ -	100%	\$ 6.690.942
TOTAL IMPUESTOS	6.690.942	-		6.690.942

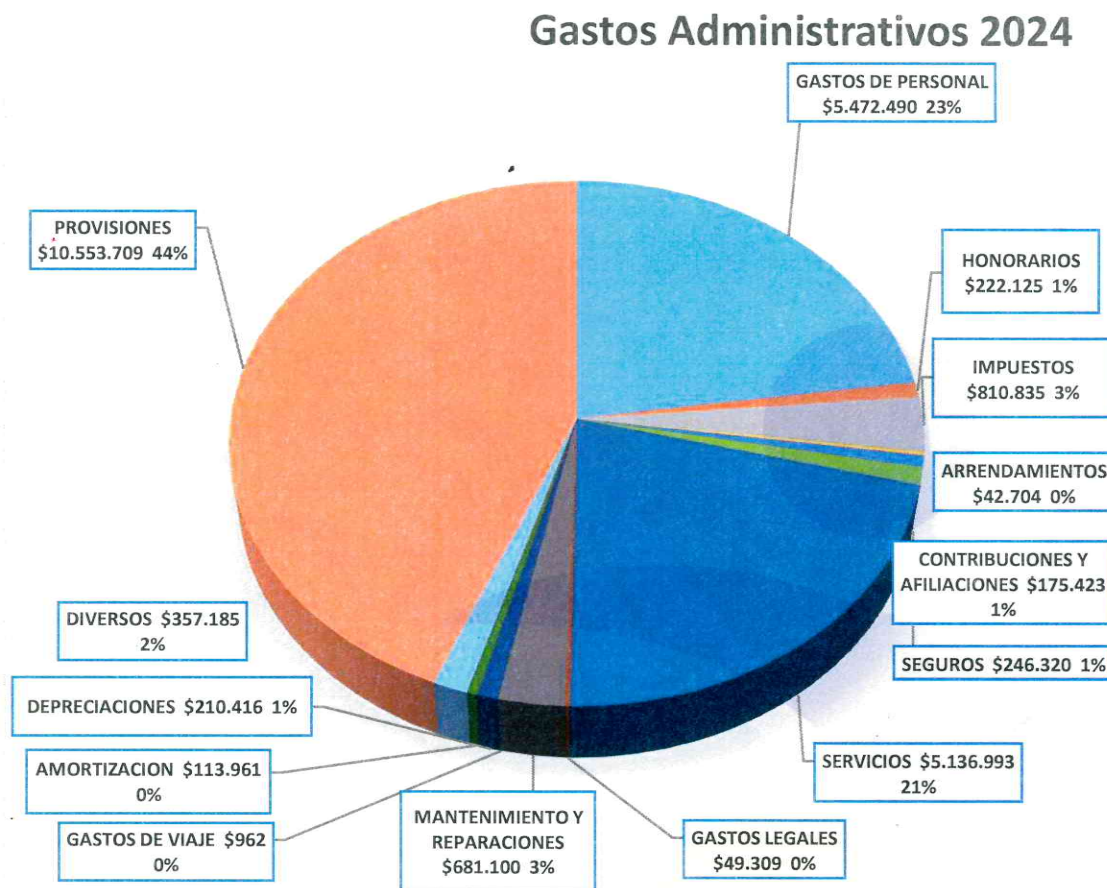
Representan los valores pagados y/o causados por la institución para la realización de funciones administrativas generales y otras que le son complementarias al desarrollo de su objeto social como salarios de personal administrativo, honorarios, mantenimiento, servicios, depreciaciones, amortizaciones,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

Los gastos de administración representan el 9% del total de los ingresos, presentan incremento del 104% respecto a la vigencia anterior que corresponde principalmente a gastos de personal, servicios y provisiones por deterioro de cartera.

Los otros gastos presentan variación del 47% respecto a la vigencia anterior principalmente por gravamen a los movimientos financieros.

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

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

	2024	2023
<u>Indicadores de Liquidez</u>		
Razón Corriente	0,61	0,51
Prueba Acida	0,60	0,49
<u>Indicadores de Endeudamiento</u>		
Nivel de Endeudamiento	84,54%	88,59%
Apalancamiento Financiero CP	0,00%	0,00%
Apalancamiento Financiero LP	0,00%	0,01%
Rotación Cartera (días)	67,33	90,97



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