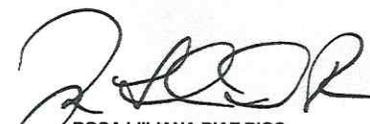


FUNDACIÓN FOSUNAB  
ESTADO A LA SITUACIÓN FINANCIERA SEPARADO  
Cifras En Miles de Pesos

ACTIVO	Notas	A Jun 30 2024	%P	A Jun 30 2023	%P	% VAR
ACTIVO CORRIENTE		234.451.988	50	161.311.338	41	45
EFFECTIVO EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	1	1.762.915	0	17.033.387	4	-90
DEUDORES DEL SISTEMA- AL COSTO	2	225.961.839	48	134.938.485	34	67
INVENTARIOS	3	6.727.234	1	9.339.467	2	-28
ACTIVO NO CORRIENTE		233.147.027	50	231.176.222	59	1
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4	231.193.969	49	228.935.445	58	1
ACTIVOS INTANGIBLES	5	545.542	0	659.445	0	-17
ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	6	1.407.517	0	1.581.332	0	-11
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>467.599.016</b>	<b>100</b>	<b>392.487.561</b>	<b>100</b>	<b>19</b>
PASIVO		A Jun 30 2024	%P	A Jun 30 2023	%P	% VAR
PASIVO CORRIENTE		387.719.393	98	349.530.212	97	11
PASIVOS FINANCIEROS A CORTO	7	380.558.033	96	341.878.023	95	11
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	8	903.517	0	847.313	0	7
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	9	3.930.118	1	3.050.615	1	29
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	10	2.306.313	1	2.122.193	1	9
PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	11	21.413	0	1.632.068	0	-99
PASIVO NO CORRIENTE		6.800.725	2	9.329.019	3	-27
PASIVOS FINANCIEROS A LARGO	7	0	0	86.071	0	-100
PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	11	6.302.561	2	8.635.470	2	-27
PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	6	498.164	0	607.479	0	-18
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>394.520.118</b>	<b>100</b>	<b>358.859.232</b>	<b>100</b>	<b>10</b>
PATRIMONIO		A Jun 30 2024	%P	A Jun 30 2023	%P	% VAR
FONDO SOCIAL MUTUAL		48.921.837	67	25.019.094	74	96
DONACIONES		3.530.000	5	3.530.000	10	0
RESULTADO ACUMULADO EJERCICIOS ANTERIORES		0	0	-5.868.334	-17	-100
RESULTADOS DEL EJERCICIO		22.477.677	31	12.798.186	38	76
TRANSICIÓN -POSTERIOR AL NUEVO MARCO		-1.850.617	-3	-1.850.617	-6	0
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	12	<b>73.078.898</b>	<b>100</b>	<b>33.628.329</b>	<b>100</b>	<b>117</b>

  
JORGE RICARDO LEON FRANCO  
DIRECTOR GENERAL

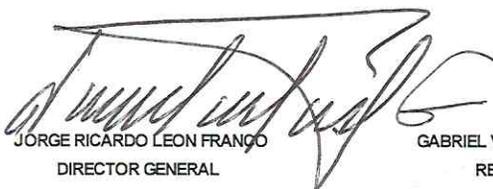
  
GABRIEL VASQUEZ TRISTANCHO  
REVISOR FISCAL  
T.P. 12043-T

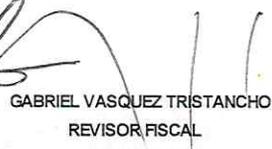
  
ROSA LILIANA DIAZ RIOS  
CONTADOR  
T.P. 68.176-T

**FUNDACIÓN FOSUNAB**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL SEPARADO**

Cifras Expresadas en Miles de Pesos  
Enero 1 a junio 30 de 2024 y 2023

	Notas	2.024	%P	2.023	%P	% VAR
Ingresos Operacionales	13	170.059.101	100	133.456.846	100	27
Costos Operacionales	14	137.458.268	81	114.327.181	86	20
<b>EXCEDENTE BRUTO</b>		<b>32.600.833</b>	<b>19</b>	<b>19.129.665</b>	<b>14</b>	<b>70</b>
Gastos Operacionales	15	10.023.286	6	7.653.183	6	31
<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>		<b>22.577.548</b>	<b>13</b>	<b>11.476.483</b>	<b>9</b>	<b>97</b>
Ingresos No Operacionales	13	807.527	0	2.121.119	2	-62
Gastos Financieros y otros No Operacionales	15	907.398	1	799.416	1	14
<b>EXCEDENTE O PERDIDA ANTES DE IMPTO</b>		<b>22.477.677</b>	<b>13</b>	<b>12.798.186</b>	<b>10</b>	<b>76</b>
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		0	-	0	-	0
<b>UTILIDAD O PERDIDA NETA DEL EJERCICIO</b>		<b>22.477.677</b>	<b>13</b>	<b>12.798.186</b>	<b>10</b>	<b>76</b>

  
JORGE RICARDO LEON FRANCO  
DIRECTOR GENERAL

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

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

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

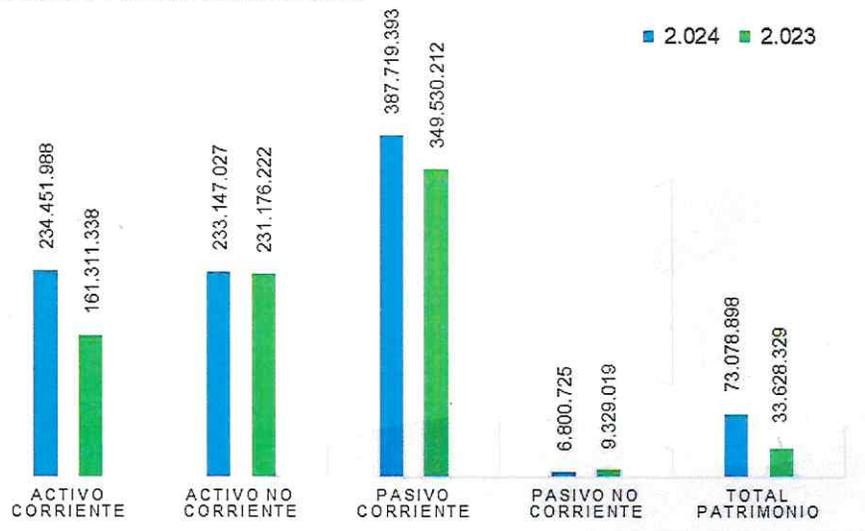
**La Composición del Estado de Situación Financiera -ESF de Fundación FOSUNAB es:**

La composición porcentual de los activos corriente es del (50%), está definida por: Instrumentos Financieros Efectivo y equivalente de efectivo (0,4%) Activos financieros deudores en un (48%) e Inventarios (1,4%) del total activo.

La composición porcentual de activos no corriente es del (50%), está definida por: Propiedad planta y equipo que representa el (49%) 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 (96%), 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 (0,1%) 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 junio**

NOTA 1

CUENTA	2024	2023	VARIACION	
<b>Caja</b>	\$ 15.118	\$ 15.342	-1%	\$ (223)
Caja General	\$ 8.249	\$ 10.081	-18%	\$ (1.832)
Cajas menores	\$ 3.869	\$ 2.850	36%	\$ 1.019
Fondos y Bases	\$ 3.000	\$ 2.410	24%	\$ 590
<b>Cuentas Corrientes</b>	\$ 1.465.104	\$ 900.657	63%	\$ 564.447
BCO BOGOTA CTE 203235999	\$ 241.393	\$ 867.592	-72%	\$ (626.200)
BANCO CORPBANCA CTE 404-00283-4	\$ 576.010	\$ 15.067	3723%	\$ 560.943
BCO OCCIDENTE 658-01874-2	\$ 6.456	\$ 3.389	90%	\$ 3.067
BCO BOGOTA CTE 203452446	\$ 617.468	\$ 9.510	6393%	\$ 607.958
BCO BOGOTA CTE 834000531	\$ 23.778	\$ 5.100	366%	\$ 18.679
<b>Cuentas de Ahorro</b>	\$ 228	\$ 224	2%	\$ 4
BANCO CORPBANC404-00372-0 A	\$ 130	\$ 130	0%	\$ 0
CORFIDIARIO 21-0001-0000000	\$ 98	\$ 94	4%	\$ 4
<b>Cuentas del Exterior</b>	\$ 24.075	\$ 25.793	-7%	\$ (1.718)
BANCO BOGOTA USA CTE 74682	\$ 24.075	\$ 25.793	-7%	\$ (1.718)
<b>Total Efectivo</b>	\$ 1.504.525	\$ 942.016	60%	\$ 564.227

El efectivo y equivalentes al efectivo cuenta con una participación del 0,4% 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 junio de

CUENTA	2024	2023	VARIACION	
<b>Inversiones en Fiducias</b>	\$ 91.585	\$ 31.111	194%	\$ 60.475
FIDUCIAS BANCO BOGOTA	\$ 32.746	\$ 29.638	10%	\$ 3.108
ENCARGO FIDUCIARIO OMNIBUS	\$ 58.840	\$ 1.473	3894%	\$ 57.367
ENCARGO FIDUCIARIO OMNIBUS 0289	\$ 166.804	\$ 16.060.260	-99%	\$ (15.893.456)
<b>Total Equivalentes al Efectivo</b>	\$ 258.390	\$ 16.091.371	-98%	\$ -15.832.981

<b>Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	\$ 1.762.915	\$ 17.033.387	-90%	\$ (15.270.472)
--	--------------	---------------	------	-----------------

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 \$ 27.358

Crédito Resultados por diferencia en cambio \$24.625

**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 junio**

NOTA 2

CUENTA			VARIACION	
	2024	2023	%	VALOR
CLIENTES NAC FACTUR.PENDIENTES POR RADICAR	10.109.974	14.183.778	-29%	\$ (4.073.804)
CUENTAS POR COBRAR FACTURAS RADICADAS	82.270.122	60.292.259	36%	\$ 21.977.862
CUENTAS POR COBRAR A VINCULADOS ECONOMICOS	125.429.459	53.061.817	136%	\$ 72.367.642
ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	2.146.682	2.534.460	-15%	\$ (387.778)
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	41.288	49.461	-17%	\$ (8.173)
DEUDORES VENTAS SIN FACTURA	5.180.317	4.796.539	8%	\$ 383.778
COBRO FALLO EMBARGOS JUDICIALES	4.144	4.144	0%	\$ -
DEUDORES DIFICIL COBRO	3.364.568	3.429.796	-2%	\$ (65.228)
CUENTAS POR COBRAR PARTICULARES	9.961	13.097	-24%	\$ (3.136)
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-6.746.468	-7.032.637	-4%	\$ 286.169
<b>TOTAL DEUDORES DEL SISTEMA- AL COSTO</b>	<b>221.810.046</b>	<b>131.332.715</b>	<b>69%</b>	<b>\$ 90.477.331</b>

Los deudores representan el 48% 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 junio de

CUENTA	2024	2023	VARIACION	
Anticipo de Impuesto de Industria y Comercio	97.837	43.022	127%	\$ 54.815
Retención en la Fuente	1.414.294	2.192.044	-35%	\$ (777.750)
Impuesto a las Ventas Retenido	-1.739	-231	653%	\$ (1.508)
Autorretención impuesto renta	2.641.402	1.370.934	93%	\$ 1.270.468
<b>Total</b>	<b>\$ 4.151.793</b>	<b>\$ 3.605.769</b>	<b>15%</b>	<b>\$ 546.024</b>

	2024	2023	VARIACION	
<b>Total Cuentas por Cobrar</b>	<b>\$225.961.839</b>	<b>\$ 134.938.485</b>	<b>67%</b>	<b>\$ 91.023.355</b>

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 junio

NOTA 3

CUENTA	2024	2023	VARIACION	
<b>INVENTARIOS</b>	<b>\$ 6.672.966</b>	<b>\$ 9.041.155</b>	<b>-26%</b>	<b>\$ (2.368.189)</b>
MEDICAMENTOS	\$ 3.693.233	\$ 3.230.768	14%	\$ 462.465
MATERIAL MÉDICO QUIRÚRGICO	\$ 934.250	\$ 1.091.805	-14%	\$ (157.555)
MATERIALES ODONTOLÓGICOS	\$ 639	\$ 375	70%	\$ 264
VÍVERES Y RANCHO	\$ 8.309	\$ 17.680	-53%	\$ (9.371)
ELEMENTOS DE ASEO Y LAVANDERIA	\$ 30.657	\$ 14.837	107%	\$ 15.820
BIENES RAICES	\$ 2.005.877	\$ 4.685.691	-57%	\$ (2.679.813)
<b>INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACION DE SERVICIOS O PROCESO DE PRODUCCIÓN</b>	<b>\$ 54.268</b>	<b>\$ 298.312</b>	<b>-82%</b>	<b>(244.044)</b>
ELEMENTOS DE PAPELERIA	\$ 6.978	\$ 22.327	-69%	\$ (15.349)
DOTACION PARA TRABAJADORES	\$ 4.127	\$ 170.985	-98%	\$ (166.858)
REPUESTOS MAQ Y EQUIPOS	\$ 1.020	\$ 8.221	-88%	\$ (7.201)
OTROS	\$ 29.059	\$ 83.288	-65%	\$ (54.229)
OPTICA	\$ 7.259	\$ 6.892	5%	\$ 368
INVENTARIO GASES	\$ 5.825	\$ 6.599	-12%	\$ (774)
<b>Total Inventario</b>	<b>\$ 6.727.234</b>	<b>\$ 9.339.467</b>	<b>-28%</b>	<b>\$ (2.612.233)</b>

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 28% 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:

<b><i>Inventarios por mercancía en consignación</i></b>	
<b>Proveedor</b>	<b>2024</b>
JOHNSON & JOHNSON MEDTECH COLOMBIA	393.208
L M INSTRUMENTS S A	161.136
MEDTRONIC COLOMBIA S.A.	159.049
TECNOLOGIAS MEDICAS COLOMBIA S.A.S	96.109
KCI COLOMBIA S A S	69.616
AUROBINDO PHARMA COLOMBIA S A S	49.411
TELEFLEX MEDICAL COLOMBIA SAS	47.621
EXEL MEDICAL S.A.S	45.768
ADVANCED STERILIZATION PRODUCTS COL	40.079
CARDINAL HEALTH COLOMBIA S A S	26.604
CURVILCO DEL ORIENTE S.A.S.	11.000
MEDIREX BIC S.A.S	9.281
INVIVO BIOINGENIERIA S.A.S.	6.490
COMPAÑIA DE REPRESENTACIONES MEDICA	3.392
INSUMEDICAL LTDA	2.895
MEDINISTROS S A S	1.750
MEDLINE INTERNATIONAL COLOMBIA S.A.	313
	<b>\$ 1.123.722</b>

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.

<b><i>Principales Inventarios reconocidos como costo</i></b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Materiales, dispositivos y suministros	\$ 56.066.080	\$ 47.628.302
Bienes inmuebles	\$ -	\$ -
<b><i>Perdidas por deterioro reconocidas</i></b>	<b>\$ 13.737</b>	<b>\$ 17.802</b>

**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 junio**

**NOTA 4**

**Tabla 1 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	\$ 191.746.206	\$ 189.792.781	1%	\$ 1.953.425
Maquinaria y Equipo	\$ 1.864.958	\$ 1.793.111	4%	\$ 71.847
Equipo de Oficina	\$ 15.642.941	\$ 14.221.187	10%	\$ 1.421.753
Equipo de Comunicación y Computacion	\$ 6.783.893	\$ 5.773.050	18%	\$ 1.010.843
Equipos Médico-Científico	\$ 30.654.493	\$ 27.983.568	10%	\$ 2.670.925
Acueductos, Plantas y Redes	\$ 1.052.660	\$ 1.050.180	0%	\$ 2.480
Depreciacion Acum	\$ (29.060.728)	\$ (24.187.978)	20%	\$ (4.872.750)
<b>Total</b>	<b>\$ 231.193.969</b>	<b>\$ 228.935.445</b>	<b>1%</b>	<b>\$ 2.258.524</b>

**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		\$ 191.746.206		\$ 189.792.781
Maquinaria y Equipo en montaje o en transito		\$ -		\$ -
Maquinaria y Equipo	\$ (1.575.926)	\$ 289.032	\$ (1.437.829)	\$ 355.282
Equipo de Oficina	\$ (9.645.038)	\$ 5.997.903	\$ (8.192.998)	\$ 6.028.189
Equipo de Computación y Comunicación	\$ (4.867.427)	\$ 1.916.466	\$ (4.521.328)	\$ 1.251.721
Equipos Médico-Científico	\$ (12.384.942)	\$ 18.269.551	\$ (9.516.760)	\$ 18.466.808
Acueductos, Plantas y Redes	\$ (587.395)	\$ 465.265	\$ (519.062)	\$ 531.118
<b>Total</b>	<b>\$ (29.060.728)</b>	<b>\$ 231.193.969</b>	<b>\$ (24.187.978)</b>	<b>\$ 228.935.445</b>

La propiedad planta y equipo representan el 49% del total de los activos, presenta variación porcentual del 1% 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 \$ 492.150 en construcción en curso, \$214 en maquinaria y equipo, \$351.036 en equipo de oficina e instrumental, \$689.746 en equipo de cómputo, \$277.356 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 \$11.378 en equipo de cómputo del cual se recibe nota crédito.

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
Adquiciones y Adiciones		492.150	214	351.036	689.746	277.356	
Anticipos							
Traslados						- 241.026	
Bajas					- 11.378		
Depreciacion acumulada			- 1.575.926	- 9.645.038	- 4.867.427	- 12.384.942	- 587.395
30-06-2024 (Saldo)	12.509.546	191.746.204	289.032	5.997.902	1.916.468	18.269.553	465.264

	2024	2023	VARIACION
Total Propiedades Planta y Equipo & Propiedades de Inversión	\$ 231.193.969	\$ 228.935.445	1% \$ 2.258.524

**ACTIVOS INTANGIBLES**

CUENTA	2024	2023	VARIACION	
Licencias y Software	\$ 5.078.185	\$ 4.690.264	8%	\$ 387.921
Amortización Acumulada - Software	\$ (4.532.643)	\$ (4.030.819)	12%	\$ (501.824)
<b>Total</b>	<b>\$ 545.542</b>	<b>\$ 659.445</b>	<b>-17%</b>	<b>\$ (113.904)</b>

**ACTIVOS INTANGIBLES**

**A 30 de junio**

*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	26.499	-100%	-26.499
ADICION LICENCIA SAP FEBRERO 2013	2013	405.970	28/02/2013	397.074	8.896	44.481	-80%	-35.585
ADICION LICENCIA SAP MARZO 2013	2013	256.905	31/03/2013	253.105	3.800	26.600	-86%	-22.800
ADICION LICENCIA SAP ABRIL 2013	2013	331.823	30/04/2013	329.337	2.486	32.307	-92%	-29.821
ADICION LICENCIA SAP MAYO 2013	2013	238.255	31/05/2013	238.255	-00	21.687	-100%	-21.687
ADICION LICENCIA SAP JUNIO 2013	2013	368.687	21/06/2013	368.687	-00	31.163	-100%	-31.163
ADICION LICENCIA SAP JULIO 2013	2013	280.703	26/09/2013	280.703	-00	17.955	-100%	-17.955
ADICION LICENCIA SAP AGOSTO 2013	2013	330.951	26/09/2013	330.951	-00	21.169	-100%	-21.169
ADICION LICENCIA SAP SEPTIEMBRE 2013	2013	136.887	26/09/2013	136.887	-00	8.756	-100%	-8.756
ADICION LICENCIA SAP NOVIEMBRE 2013	2013	549.289	28/11/2013	549.289	-00	27.083	-100%	-27.083
ADICION LICENCIA SAP MARZO 2014	2014	257.222	31/03/2014	253.417	3.805	26.633	-86%	-22.828
ADICION LICENCIA SAP ABRIL 2014	2014	247.255	30/05/2014	247.255	-00	22.507	-100%	-22.507
LICENCIA DE VIRTUALIZACION	2013	5.535	24/10/2013	5.535	-00	231	-100%	-231
LICENCIAS GOOGLE	2013	12.563	20/12/2013	12.563	-00	628	-100%	-628
LICENCIA DE VIRTUALIZACION	2015	5.535	25/05/2015	5.535	-00	231	-100%	-231
LICENCIA FGT1KC3912802321 FORTINET	2017	31.448	12/01/2017	23.324	8.124	11.269	-28%	-3.145
LICENCIA FGT1KC3912802321 FORTINET	2017	31.448	12/01/2017	23.324	8.124	11.269	-28%	-3.145
LICENCIA SAP	2013	155.016	31/10/2013	155.016	-00	6.459	-100%	-6.459
LICENCIA HANA APENDICE 3	2019	116.843	24/10/2019	54.527	62.316	74.001	-16%	-11.684
LICENCIA FIREWALL	2022	53.373	28/02/2022	12.454	40.920	46.257	-12%	-5.337
SOFTWARE SEPAX	2022	122.570	10/06/2022	24.514	98.056	110.313	-11%	-12.257
LICENCIAS ANTIVIRUS NOD 32 ESET (500)	2022	30.974	30/09/2022	30.974	-00	7.744	-100%	-7.744
LICENCIA FIREWALL	2023	49.663	5/04/2023	5.794	43.869	48.835	-10%	-4.966
LICENCIA ANTIVIRUS ESET PROTEC ON-PREM (700)	2.023	35.369	30/06/2023	35.369	0	35.369	100%	-35.369
LICENCIA VIDEOWALL	2.023	11.749	30/11/2023	592	11.157	-00	100%	11.157
LICENCIA HIKCENTRAL-P-VSS-1CH	2.023	16.731	30/11/2023	844	15.887	-00	100%	15.887
LICENCIA MIPRESS.COM PLAN PREMIUM IPS	2.023	26.865	31/12/2023	13.433	13.432	-00	100%	13.432
LICENCIA FIREWALL	2.024	45.982	20/03/2024	11.496	34.486	-00	100%	34.486
SOFTWARE SISTEMA EXACTRAC DINAMIC 1	2.024	241.026	29/02/2024	96.410	144.616	-00	100%	144.616
LICENCIA ANTIVIRUS (700)	2.024	45.567	28/06/2024	-00	45.567	-00	100%	45.567
<b>TOTALES</b>		<b>5.078.185</b>		<b>4.532.643</b>	<b>545.542</b>	<b>659.445</b>	<b>-17%</b>	<b>(113.904)</b>

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

	Licencias	software	Total
<b>31/12/2023</b>	<b>\$ 4.745.609</b>		<b>\$ 4.745.609</b>
Adquisiciones y Adiciones	332.576		\$ 332.576
Bajas			\$ -
Amortizacion Acumulada	\$ (4.532.643)		\$ (4.532.643)
<b>30-06-2024 (Saldo)</b>	<b>\$ 545.542</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 545.542</b>

*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 junio**

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
<b>Total general</b>	<b>\$76.971.432.837</b>		<b>\$ 9.391.470</b>

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
<b>Total general</b>		<b>\$ 7.037.585.731</b>				<b>\$ 1.407.517.146</b>

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 Temporaria	Tarifa Renta	2024	2023	2022	2021	2020	2019	2018
	Débito	Crédito			Activo	Activo	Activo	Activo	Activo	Activo	Activo
	Imponible	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	\$ -	\$ -
<b>Total Impuesto Diferido</b>					<b>1.407.517</b>	<b>1.581.332</b>	<b>2.664.865</b>	<b>4.790.824</b>	<b>7.427.533</b>	<b>7.539.502</b>	<b>845.924</b>

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)	\$ -
\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
<b>498.164</b>	<b>607.479</b>	<b>1.516.964</b>	<b>1.065.704</b>	<b>1.058.199</b>	<b>3.446.934</b>	<b>-</b>	<b>(173.815)</b>	<b>(109.315)</b>



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 junio de

Corto Plazo				
CUENTA	2024	2023	VARIACION	
Pension, Salud, Sena, ICBF, libranzas, fondo de empleados, embargos judiciales	\$ 978.012	\$ 1.050.837	-7%	\$ (72.824)
<b>Total Proveedores y Cuentas por Pagar</b>	<b>380.558.033</b>	<b>341.878.023</b>	<b>11%</b>	<b>\$ 38.680.010</b>

### IMPUESTOS POR PAGAR

A 30 de junio

NOTA 8

CUENTA	2024	2023	VARIACION	
Retencion en la Fuente en Renta	\$ 874.778	\$ 824.323	6%	\$ 50.455
Retencion fuente por ICA	\$ 28.739	\$ 22.990	25%	\$ 5.749
<b>TOTAL IMPUESTOS Y GRAVAMENES</b>	<b>903.517</b>	<b>847.313</b>	<b>7%</b>	<b>56.204</b>

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 7% que obedece principalmente al rubro de retención en la fuente en renta.

### BENEFICIOS A EMPLEADOS

A 30 de junio

NOTA 9

CUENTA	2024	2023	VARIACION	
Salarios por Pagar	\$ 704.885	\$ 58.820	1098%	\$ 646.065
Cesantias Consolidadas	\$ 1.336.212	\$ 1.119.591	19%	\$ 216.622
Intereses sobre Cesantias	\$ 77.779	\$ 65.111	19%	\$ 12.668
Prima de Servicios	\$ (7.215)	\$ 293	-2560%	\$ (7.509)
Vacaciones Consolidadas	\$ 1.818.456	\$ 1.806.801	1%	\$ 11.655
<b>Obligaciones - Beneficios a Empleados</b>	<b>\$ 3.930.118</b>	<b>\$ 3.050.615</b>	<b>29%</b>	<b>\$ 879.502</b>

Los beneficios a empleados corresponden al 1% del total de los pasivos.

Representa los beneficios acumulados de salarios, prestaciones sociales como cesantías e intereses de cesantías, prima de servicios y vacaciones por pagar al final del periodo, con una variación del 29% respecto a la vigencia anterior reflejada principalmente en salarios por pagar y cesantías consolidadas.

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

NOTA 10

CUENTA	2024	2023	VARIACION	
HONORARIOS	\$ 1.428.716	\$ 1.355.128	5%	\$ 73.588
SERVICIOS	\$ 548.338	\$ 417.065	31%	\$ 131.273
CONTINGENCIAS ADMINISTRATIVAS	\$ 329.259	\$ 350.000	-6%	\$ (20.741)
<b>Total</b>	<b>2.306.313</b>	<b>2.122.193</b>	<b>9%</b>	<b>184.120</b>

*Tabla x Resumen Detalle Variaciones*

	Judiciales	Civiles	Total
<b>31/12/2023</b>	\$ -	\$ 2.122.193	\$ 2.122.193
Adiciones	\$ -	\$ 79.259	\$ 79.259
Valores cargados contra la provision		\$ 204.861	\$ 204.861
Valores revertidos de provision		\$ (100.000)	\$ (100.000)
<b>30-06-2024 (Saldo)</b>	\$ -	\$ 2.306.313	\$ 2.306.313

Representan el 1% del total de los pasivos. Se realiza provisión para costos por servicios públicos y otros servicios, se presenta un incremento del 9% 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 comercia» (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 económicos para cancelas la obligación ?		SI
¿Puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación?		SI

### ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS A 30 de junio

#### NOTA 11

CUENTA	2024	2023	VARIACION	
ANTICIPO Contrat. Prestación Servicios Salud	\$ -	19	-100%	\$ (19)
MEDULA OSEA	\$ 21.413	1.632.049	-99%	\$ (1.610.636)
Pasivos-Anticipos y Avances recibidos CP	21.413	1.632.068	-99%	-1.610.656

CUENTA	2024	2023	VARIACION	
DEPOSITO EMPRESAS CARTERA	\$ 3.418.321	\$3.345.548	2%	\$ 72.774
ANTICIPO PARTICULARES	\$ 622.578	\$ 602.384	3%	\$ 20.194
ANTICIPO EMPRESAS	\$ 60.139	\$ 113.218	-47%	\$ (53.079)
ANTICIPO DE PCTES A DEVOLVER	\$ 196.892	\$ 324.439	-39%	\$ (127.547)
ANTICIPOS INMOBIL. RECIBIDO	\$ 2.004.631	\$4.249.881	-53%	\$ (2.245.251)
Pasivos-Anticipos y Avances recibidos LP	6.302.561	8.635.470	-27%	-2.332.909

<b>Total Pasivos-Anticipos y Avances recibidos</b>	<b>6.323.974</b>	<b>10.267.538</b>	<b>-38%</b>	<b>-3.943.564</b>
--	------------------	-------------------	-------------	-------------------

Corresponde al pago anticipado por parte de Empresas Responsables de pago o aseguradoras para la prestación de servicios de salud en un término inferior a un año y el depósito por atención de pacientes en programa de trasplante de médula ósea.

El 2% del total de los pasivos lo componen los anticipos y avances recibidos a más de un año.

El ingreso recibido por anticipado en el pasivo corresponde a los anticipos recibidos de clientes que son registrados como ingresos diferidos mientras las obligaciones correlativas no hayan sido cumplidas y esto aplica en el reconocimiento de un activo y un pasivo por el importe recibido; como el dinero ya se recibió lo que se tiene es una obligación de desempeño pendiente.

Los anticipos inmobiliarios representan el 32% 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 junio**

*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	\$ 22.477.677	\$ 12.798.186	76%	\$ 9.679.492
Resultado de Ejercicios Anteriores	\$ -	\$ (5.868.334)	-100%	\$ 5.868.334
<b>Total</b>	<b>73.078.898</b>	<b>33.628.329</b>	<b>117%</b>	<b>39.450.569</b>

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 junio**

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 0,5%, los gastos operacionales representan el 6% y los gastos financieros el 1%.

**NOTA 13**

CUENTA	2024	2023	VARIACION	
Unidad Funcional Consulta Externa	\$ 116.440	\$ 99.030	18%	\$ 17.410
Unidad Funcional Hospitalización	\$ 75.895.853	\$ 66.336.304	14%	\$ 9.559.549
Unidad Funcional Quirofano	\$ 37.020.742	\$ 28.720.643	29%	\$ 8.300.099
Unidad Funcional Apoyo Diagnóstico	\$ 45.598.551	\$ 30.255.935	51%	\$ 15.342.616
Unidad Funcional Mercadeo	\$ 11.427.515	\$ 8.044.993	42%	\$ 3.382.522
Devolución, Rebajas y Descuentos	\$ -	\$ (60)	100%	\$ 60
<b>Total</b>	<b>170.059.101</b>	<b>133.456.846</b>	<b>27%</b>	<b>36.602.256</b>

Los ingresos ordinarios se muestran por unidad operativa, comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento de su objeto social mediante la prestación de servicios de salud. Se presenta un aumento del 27% respecto a la vigencia anterior dado principalmente en la unidad de hospitalización, quirófanos y apoyo diagnóstico.

**OTROS INGRESOS**

A 30 de junio de

CUENTA	2024	2023	VARIACION	
Rendimientos Financieros	\$ 36.232	\$ 1.157.416	-97%	\$ (1.121.183)
Arrendamientos	\$ 201.156	\$ 178.019	13%	\$ 23.137
Servicios	\$ 2.200	\$ 2.864	-23%	\$ (663)
Recuperaciones	\$ 478.655	\$ 447.626	7%	\$ 31.028
Ingresos Ejercicios Anteriores	\$ 6.130	\$ 64.190	-90%	\$ (58.060)
Diversos	\$ 83.154	\$ 271.004	-69%	\$ (187.850)
<b>Total</b>	<b>807.527</b>	<b>2.121.119</b>	<b>-62%</b>	<b>-1.313.591</b>

	2024	2023	VARIACION	
<b>Total Ingresos</b>	<b>\$ 170.866.629</b>	<b>\$ 135.577.965</b>	<b>26%</b>	<b>35.288.664</b>

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 \$ 191.746.206.

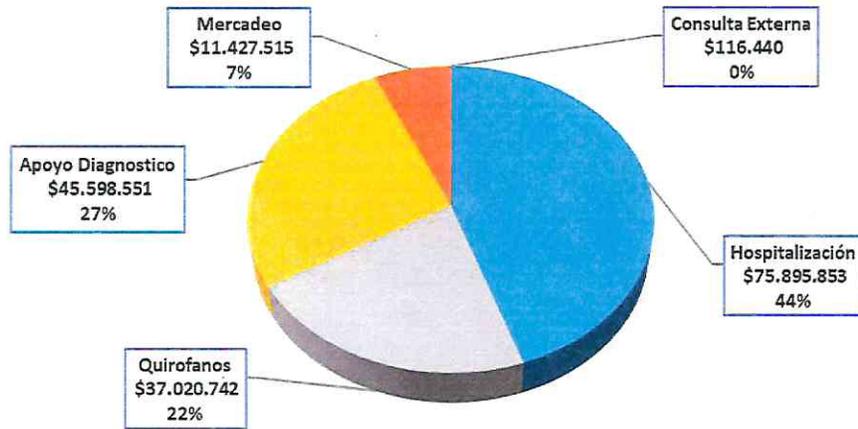
A continuación, se presenta el detalle de los ingresos recibidos por arrendamientos durante la vigencia 2024 y 2023.

A 30 de junio

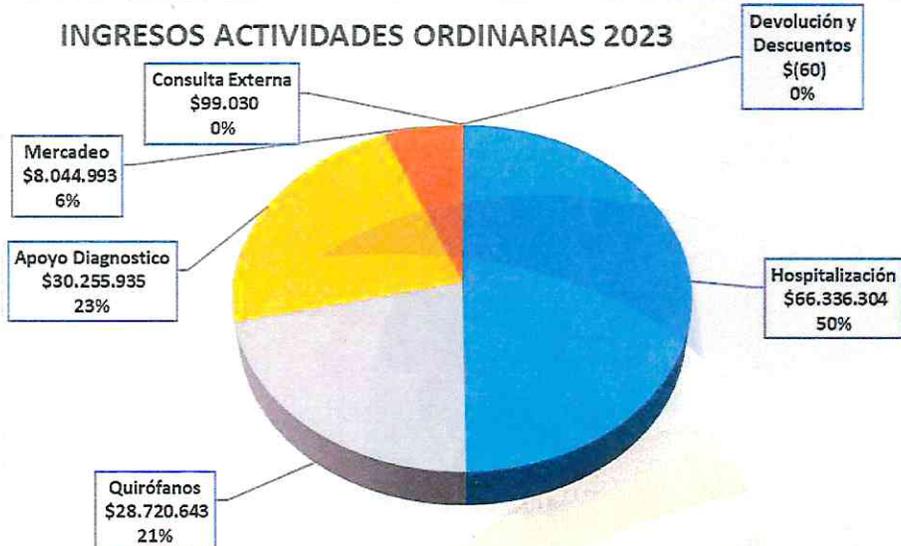
Tipo de activo	Arrendatario	2024	2023
Construcción en curso - Torre C	COMUNICACIONES COMCEL	\$ 28.512	\$ 25.206
Construcción en curso - Area B -102	LOGISTICA INSTITUCIONALCOLOMBIANA	\$ 33.444	\$ 29.564
Construcción en curso - Torre C Auditorio	CENTRO OFTALMOLOGICO	\$ 150	\$ -
Construcción en curso - Torre C	PROFESIONALES DE LA SALUD	\$ 200	\$ 336
Construcción en curso Piso 0	FUNDACION AVANZAR	\$ 98.130	\$ 86.748
Construcción en curso Data Center Piso -3	XCLOUD SOLUTIONS SAS	\$ 38.208	\$ 34.965
Construcción en curso area Torre B piso -3	PATOLOGIA Y DIAGNOSTICO ESPECIALIZA	\$ 2.512	\$ 1.200
<b>Total</b>		<b>\$ 201.156</b>	<b>\$ 178.019</b>

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 junio**

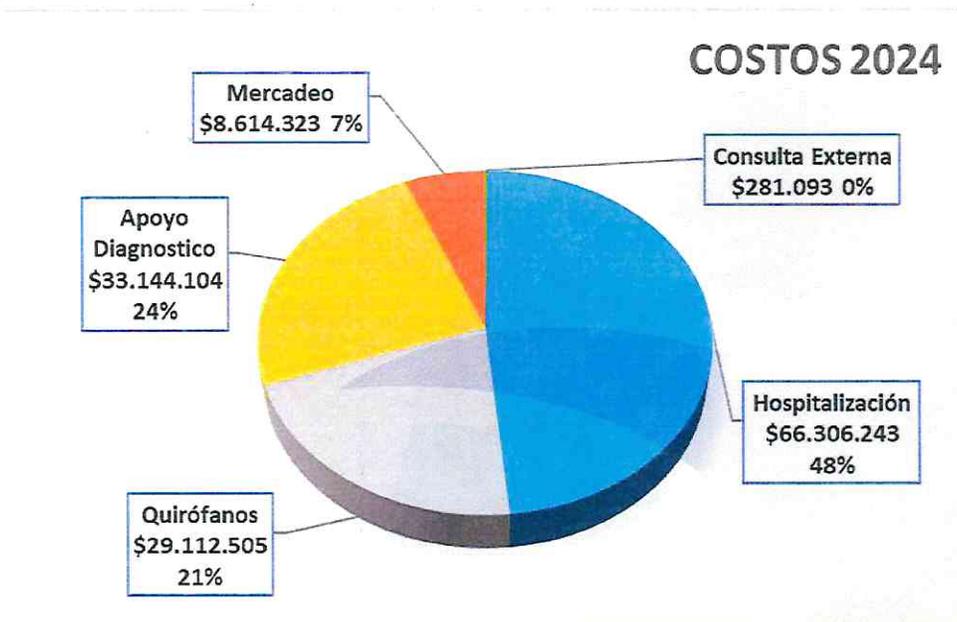
NOTA 14

CUENTA	2024	2023	VARIACION	
Unidad Funcional Consulta Externa	\$ 281.093	\$ 440.241	-36%	\$ (159.148)
Unidad Funcional Hospitalización	\$ 66.306.243	\$ 60.521.323	10%	\$ 5.784.921
Unidad Funcional Quirofano	\$ 29.112.505	\$ 22.259.362	31%	\$ 6.853.144
Unidad Funcional Apoyo Diagnostico	\$ 33.144.104	\$ 23.656.623	40%	\$ 9.487.481
Unidad Funcional Mercadeo	\$ 8.614.323	\$ 7.449.633	16%	\$ 1.164.690
<b>Total</b>	<b>137.458.268</b>	<b>114.327.181</b>	<b>20%</b>	<b>23.131.087</b>

Los costos se muestran por unidad operativa y corresponden a aquellos directamente relacionados con la prestación de servicios de salud, representan el 80% del total de los ingresos.

Respecto al año anterior los costos presentan una variación del 20%, se presenta un incremento en especial en las unidades de hospitalización, quirófanos y apoyo diagnóstico el cual guarda relación con la variación de ingresos en estas unidades.

La composición de los costos se presenta en la siguiente gráfica:



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL SEPARADO**  
**FUNDACIÓN FOSUNAB**  
**(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)**  
**GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OTROS GASTOS**  
**A 30 de junio**

NOTA 15

CUENTA	2024	2023	VARIACION	
GASTOS DE PERSONAL	\$ 3.607.168	\$ 2.853.824	26%	\$ 753.345
HONORARIOS	\$ 163.125	\$ 166.157	-2%	\$ (3.032)
IMPUESTOS	\$ 536.012	\$ 509.745	5%	\$ 26.266
ARRENDAMIENTOS	\$ 27.744	\$ 25.274	10%	\$ 2.470
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ 107.839	\$ 29.250	269%	\$ 78.590
SEGUROS	\$ 162.606	\$ 148.788	9%	\$ 13.817
SERVICIOS	\$ 3.336.651	\$ 2.727.371	22%	\$ 609.280
GASTOS LEGALES	\$ 49.010	\$ 12.482	293%	\$ 36.528
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 414.154	\$ 735.817	-44%	\$ (321.663)
GASTOS DE VIAJE	\$ 875	\$ 200	339%	\$ 675
DEPRECIACIONES	\$ 139.966	\$ 182.235	-23%	\$ (42.270)
AMORTIZACION	\$ 75.169	\$ 76.458	-2%	\$ (1.289)
DIVERSOS	\$ 205.815	\$ 185.582	11%	\$ 20.233
PROVISIONES	\$ 1.197.151	\$ -	100%	\$ 1.197.151
<b>Total</b>	<b>10.023.286</b>	<b>7.653.183</b>	<b>31%</b>	<b>2.370.103</b>

**OTROS GASTOS**

CUENTA	2024	2023	VARIACION	
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	\$ 13.551	\$ 71.926	-81%	\$ (58.375)
GASTOS EXTRAORDINARIOS	\$ 358.616	\$ 200.112	79%	\$ 158.504
MULTAS, SANCIONES Y NO DEDUCIBLES	\$ 2.741	\$ 1.753	56%	\$ 988
<b>Total</b>	<b>374.908</b>	<b>273.790</b>	<b>37%</b>	<b>101.118</b>

**GASTOS FINANCIEROS**

CUENTA	2024	2023	VARIACION	
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS	\$ 35.547	\$ 35.594	0%	\$ (46)
COMISIONES TARJETAS	\$ 10.626	\$ 11.357	-6%	\$ (731)
INTERESES	\$ 457.177	\$ 465.041	-2%	\$ (7.865)
DIFERENCIA EN CAMBIO	\$ 27.358	\$ 12.446	120%	\$ 14.912
INTERESES CORRIENTES Y COMISIONES	\$ 1.671	\$ 1.017	64%	\$ 653
INTERESES MORATORIOS	\$ 87	\$ 74	18%	\$ 13
AJUSTE AL PESO	\$ 24	\$ 96	-75%	\$ (72)
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>532.490</b>	<b>525.626</b>	<b>1%</b>	<b>6.864</b>

<b>Total Otros Gastos</b>	<b>907.398</b>	<b>799.416</b>	<b>14%</b>	<b>107.982</b>
---------------------------	----------------	----------------	------------	----------------

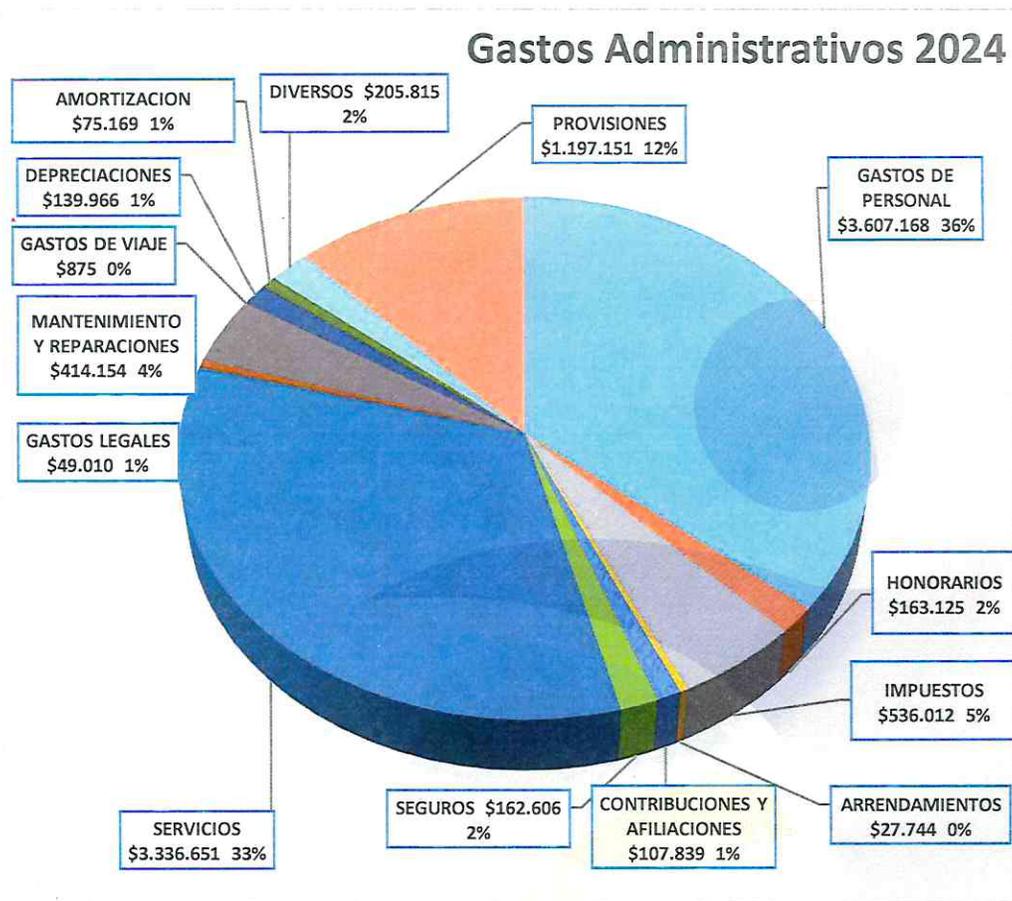
Representan los valores pagados y/o causados por la institución para la realización de funciones administrativas generales y otras que le son complementarias al desarrollo de su objeto social como salarios de personal administrativo, honorarios, mantenimiento, servicios, depreciaciones, amortizaciones,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

Los gastos de administración representan el 6% del total de los ingresos, presentan incremento del 31% respecto a la vigencia anterior que corresponde principalmente a gastos de personal, servicios y provisiones.

Los otros gastos presentan variación del 37% respecto a la vigencia anterior principalmente por gravamen a los movimientos financieros.

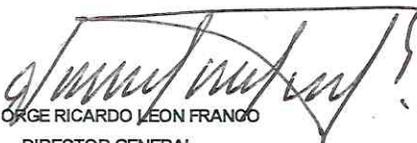
Respecto a los gastos financieros se presenta una variación del 1% respecto a la vigencia anterior dado principalmente por diferencia en cambio.

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 junio

	2024	2023
<u>Indicadores de Liquidez</u>		
Razón Corriente	0,60	0,46
Prueba Acida	0,59	0,43
<u>Indicadores de Endeudamiento</u>		
Nivel de Endeudamiento	84,37%	91,43%
Apalancamiento Financiero CP	0,00%	0,00%
Apalancamiento Financiero LP	0,00%	0,02%
Rotación Cartera (días)	93,60	101,64

  
JORGE RICARDO LEON FRANCO  
DIRECTOR GENERAL

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

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