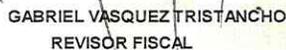


FUNDACIÓN FOSUNAB
ESTADO A LA SITUACIÓN FINANCIERA SEPARADO
Cifras En Miles de Pesos

ACTIVO	Notas	A Mar 31 2024	%P	A Mar 31 2023	%P	% VAR
ACTIVO CORRIENTE		200.625.508	46	150.821.307	40	33
EFFECTIVO EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	1	2.256.027	1	15.956.344	4	-86
DEUDORES DEL SISTEMA- AL COSTO	2	190.819.756	44	125.637.200	33	52
INVENTARIOS	3	7.549.724	2	9.227.763	2	-18
ACTIVO NO CORRIENTE		233.311.012	54	229.822.148	60	2
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4	231.248.833	53	227.549.771	60	2
ACTIVOS INTANGIBLES	5	654.662	0	691.045	0	-5
ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	6	1.407.517	0	1.581.332	0	-11
TOTAL ACTIVO		433.936.520	100	380.643.455	100	14
PASIVO		A Mar 31 2024	%P	A Mar 31 2023	%P	% VAR
PASIVO CORRIENTE		366.389.943	98	347.311.979	98	5
PASIVOS FINANCIEROS A CORTO	7	351.065.990	94	336.227.985	95	4
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	8	8.955.724	2	3.982.715	1	125
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	9	3.253.232	1	3.019.827	1	8
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	10	3.114.997	1	2.583.599	1	21
PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	11	0	0	1.497.853	0	-100
PASIVO NO CORRIENTE		6.706.773	2	8.064.131	2	-17
PASIVOS FINANCIEROS A LARGO	7	18.840	0	135.444	0	-86
PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	11	6.189.769	2	7.321.209	2	-15
PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	6	498.164	0	607.479	0	-18
TOTAL PASIVO		373.096.717	100	355.376.110	100	5
PATRIMONIO		A Mar 31 2024	%P	A Mar 31 2023	%P	% VAR
FONDO SOCIAL MUTUAL		48.921.837	80	25.019.094	99	96
DONACIONES		3.530.000	6	3.530.000	14	0
RESULTADO ACUMULADO EJERCICIOS ANTERIORES		0	0	-5.868.334	-23	-100
RESULTADOS DEL EJERCICIO		10.238.583	17	4.437.202	18	131
TRANSICIÓN -POSTERIOR AL NUEVO MARCO		-1.850.617	-3	-1.850.617	-7	0
TOTAL PATRIMONIO	12	60.839.803	100	25.267.345	100	141


JORGE RICARDO LEON FRANCO
DIRECTOR GENERAL

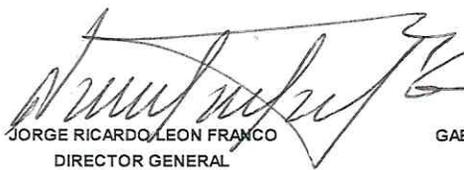

GABRIEL VASQUEZ TRISTANCHO
REVISOR FISCAL
T.P. 12043-T

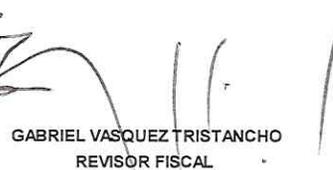

ROSA LILIANA DIAZ RIOS
CONTADOR
T.P. 68.176-T

FUNDACIÓN FOSUNAB
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL SEPARADO

Cifras Expresadas en Miles de Pesos
Enero 1 a marzo 31 de 2024 y 2023

	Notas	2.024	%P	2.023	%P	% VAR
Ingresos Operacionales	13	82.353.577	100	62.830.579	100	31
Costos Operacionales	14	67.708.696	82	55.253.872	88	23
EXCEDENTE BRUTO		14.644.881	18	7.576.707	12	93
Gastos Operacionales	15	4.132.843	5	3.703.604	6	12
EXCEDENTE OPERACIONAL		10.512.038	13	3.873.103	6	171
Ingresos No Operacionales	13	224.705	0	927.202	1	-76
Gastos Financieros y otros No Operacionales	15	498.160	1	363.103	1	37
EXCEDENTE O PERDIDA ANTES DE IMPTO		10.238.583	12	4.437.202	7	131
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		0	-	0	-	0
UTILIDAD O PERDIDA NETA DEL EJERCICIO		10.238.583	12	4.437.202	7	131


JORGE RICARDO LEON FRANCO
DIRECTOR GENERAL


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


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

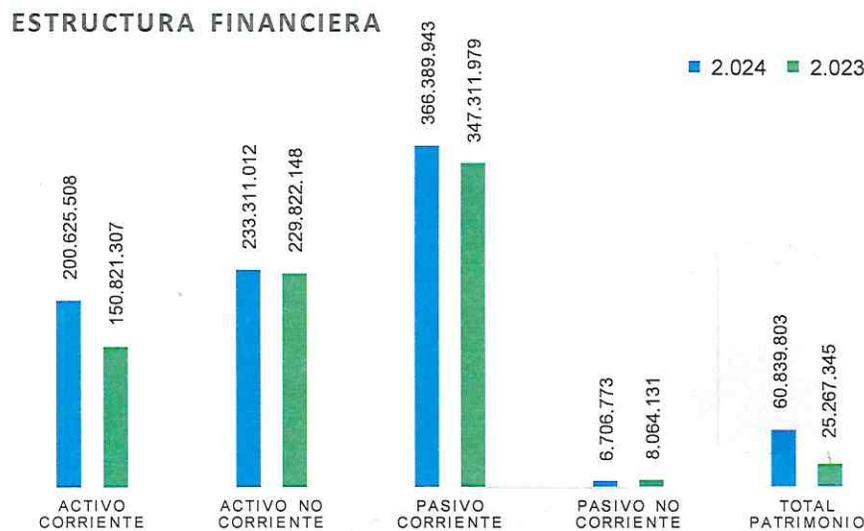
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADO A LA SITUACION FINANCIERA SEPARADO
FUNDACIÓN FOSUNAB
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)
ESTRUCTURA FINANCIERA
A 31 de marzo**

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

La composición porcentual de los activos corriente es del (46%), está definida por: Instrumentos Financieros Efectivo y equivalente de efectivo (1%) Activos financieros deudores en un (44%) e Inventarios (2%) del total activo.

La composición porcentual de activos no corriente es del (54%), está definida por: Propiedad planta y equipo que representa el (53%) 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 (94%), 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 (2%) e impuestos diferidos (0,1%) del total pasivo.



La composición porcentual del patrimonio está clasificado en aporte fondo Social (80%), donaciones (6%), resultado del año 2024 (17%), 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 31 de marzo**

NOTA 1

CUENTA	2024	2023	VARIACION
Caja	\$ 7.539	\$ 10.929	-31% \$ (3.391)
Caja General	\$ 36	\$ 5.637	-99% \$ (5.601)
Cajas menores	\$ 4.503	\$ 2.982	51% \$ 1.521
Fondos y Bases	\$ 3.000	\$ 2.310	30% \$ 690
Cuentas Corrientes	\$ 1.972.362	\$ 191.649	929% \$ 1.780.713
BCO BOGOTA CTE 203235999	\$ 1.749.809	\$ 89.392	1857% \$ 1.660.416
BANCO CORPBANCA CTE 404-00283-4	\$ 89.335	\$ 66.973	33% \$ 22.361
BCO OCCIDENTE 658-01874-2	\$ 111.429	\$ 23.975	365% \$ 87.454
BCO BOGOTA CTE 203452446	\$ 20.097	\$ 5.392	273% \$ 14.705
BCO BOGOTA CTE 834000531	\$ 1.693	\$ 5.917	-71% \$ (4.224)
Cuentas de Ahorro	\$ 227	\$ 223	2% \$ 4
BANCO CORPBANC404-00372-0 A	\$ 130	\$ 130	0% \$ 0
CORFIDIARIO 21-0001-0000000	\$ 97	\$ 93	4% \$ 4
Cuentas del Exterior	\$ 22.685	\$ 28.823	-21% \$ (6.138)
BANCO BOGOTA USA CTE 74682	\$ 22.685	\$ 28.823	-21% \$ (6.138)
Total Efectivo	\$ 2.002.812	\$ 231.625	767% 1.777.326

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 31 de marzo de

CUENTA	2024	2023	VARIACION
Inversiones en Fiducias	\$ 90.015	\$ 15.724.720	-99% \$ (15.634.704)
FIDUCIAS BANCO BOGOTA	\$ 32.192	\$ 28.996	11% \$ 3.195
ENCARGO FIDUCIARIO OMNIBUS	\$ 57.823	\$ 15.695.723	-100% \$ (15.637.900)
ENCARGO FIDUCIARIO OMNIBUS 0289	\$ 163.200	\$ -	100% \$ 163.200
Total Equivalentes al Efectivo	\$ 253.215	\$ 15.724.720	-98% -15.471.505
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ 2.256.027	\$ 15.956.344	-86% \$ (13.700.317)

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 \$ 16.762

Crédito Resultados por diferencia en cambio \$21.264

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 31 de marzo

NOTA 2

CUENTA			VARIACION	
	2024	2023	%	VALOR
CLIENTES NAC FACTUR. PENDIENTES POR RADICAR	14.082.139	16.390.587	-14%	\$ (2.308.448)
CUENTAS POR COBRAR FACTURAS RADICADAS	63.843.714	49.084.830	30%	\$ 14.758.885
CUENTAS POR COBRAR A VINCULADOS ECONOMICOS	97.494.307	50.805.049	92%	\$ 46.689.257
ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	2.085.910	2.323.322	-10%	\$ (237.411)
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	41.626	82.424	-49%	\$ (40.797)
DEUDORES VENTAS SIN FACTURA	6.449.371	5.909.866	9%	\$ 539.505
COBRO FALLO EMBARGOS JUDICIALES	4.144	4.144	0%	0
DEUDORES DIFICIL COBRO	3.364.568	3.432.381	-2%	\$ (67.813)
CUENTAS POR COBRAR PARTICULARES	9.961	14.032	-29%	\$ (4.071)
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-6.426.807	-7.352.134	-13%	\$ 925.327
TOTAL DEUDORES DEL SISTEMA- AL COSTO	180.948.933	120.694.500	50%	\$ 60.254.433

Los deudores representan el 44% del total activo, se reconoce como cuentas por cobrar aquellas producto del desarrollo del objeto social donde se hayan prestado los servicios, también se reconocen otras cuentas por cobrar relativas a varios conceptos como préstamos de operación, préstamos a vinculados, préstamos a personal y otros.

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

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

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

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

Se aplica deterioro a la siguiente cartera

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

CUENTAS POR COBRAR
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR
A 31 de marzo de

CUENTA	2024	2023	VARIACION	
Anticipo de Impuesto de Industria y Comercio	87.385	35.143	149%	\$ 52.242
Retención en la Fuente	5.656.710	2.796.777	102%	\$ 2.859.933
Impuesto a las Ventas Retenido	(1.218)	-115	956%	\$ (1.102)
Autorretención impuesto renta	4.127.946	2.110.895	96%	\$ 2.017.051
Total	\$ 9.870.824	\$ 4.942.700	100%	\$ 4.928.124

	2024	2023	VARIACION	
Total Cuentas por Cobrar	\$ 190.819.756	\$ 125.637.200	52%	\$ 65.182.557

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 retención en la fuente en renta.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADO A LA SITUACION FINANCIERA SEPARADO
FUNDACIÓN FOSUNAB
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)
INVENTARIOS
A 31 de marzo

NOTA 3

CUENTA	2024	2023	VARIACION	
INVENTARIOS	\$ 7.452.709	\$ 8.912.951	-16%	\$ (1.460.242)
MEDICAMENTOS	\$ 4.070.149	\$ 2.932.568	39%	\$ 1.137.581
MATERIAL MÉDICO QUIRÚRGICO	\$ 1.347.406	\$ 1.246.355	8%	\$ 101.051
MATERIALES ODONTOLÓGICOS	\$ 1.705	\$ 938	82%	\$ 767
VÍVERES Y RANCHO	\$ 12.144	\$ 15.137	-20%	\$ (2.993)
ELEMENTOS DE ASEO Y LAVANDERIA	\$ 15.427	\$ 32.262	-52%	\$ (16.836)
BIENES RAICES	\$ 2.005.877	\$ 4.685.691	-57%	\$ (2.679.813)
INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACION DE SERVICIOS O PROCESO DE PRODUCCIÓN	\$ 97.015	\$ 314.812	-69%	(217.797)
ELEMENTOS DE PAPELERIA	\$ 13.594	\$ 22.117	-39%	\$ (8.523)
DOTACION PARA TRABAJADORES	\$ 5.518	\$ 172.884	-97%	\$ (167.367)
REPUESTOS MAQ Y EQUIPOS	\$ 17.729	\$ 23.955	-26%	\$ (6.226)
OTROS	\$ 52.595	\$ 74.720	-30%	\$ (22.124)
OPTICA	\$ 125	\$ 7.110	-98%	\$ (6.985)
INVENTARIO GASES	\$ 7.454	\$ 14.026	-47%	\$ (6.572)
Total Inventario	\$ 7.549.724	\$ 9.227.763	-18%	\$ (1.678.039)

Los inventarios representan el 2% del total de los activos, comprende los elementos de uso del objeto social para la prestación de servicios de salud, con una disminución del 18% respecto al año anterior, la variación principal se encuentra en el inventario de bienes raíces que representa la proyección de los inmuebles pendientes por escriturar.

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

<i>Inventarios por mercancía en consignación</i>	
Proveedor	2024
JOHNSON & JOHNSON MEDTECH COLOMBIA	289.631
MEDTRONIC COLOMBIA S.A.	200.134
L M INSTRUMENTS S A	154.015
ADVANCED STERILIZATION PRODUCTS COL	119.901
KCI COLOMBIA S A S	91.607
TECNOLOGIAS MEDICAS COLOMBIA S.A.S	64.161
EXEL MEDICAL S.A.S	31.031
TELEFLEX MEDICAL COLOMBIA SAS	17.452
CARDINAL HEALTH COLOMBIA S A S	15.931
AUROBINDO PHARMA COLOMBIA S A S	15.736
CURVILCO DEL ORIENTE S.A.S.	12.031
PROVEEDORES DE MENOR CUANTIA	35.917
	\$ 1.047.546

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.

<i>Principales Inventarios reconocidos como costo</i>	2024	2023
Materiales, dispositivos y suministros	\$ 28.553.831	\$ 22.710.529
Bienes inmuebles	\$ -	\$ -
<i>Perdidas por deterioro reconocidas</i>	\$ 4.215	\$ (12.538)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADO A LA SITUACION FINANCIERA SEPARADO
FUNDACIÓN FOSUNAB
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO Y PROPIEDAD DE INVERSIÓN
A 31 de marzo

NOTA 4

Tabla 1 Valor en Libros de Propiedades Planta y Equipo & Propiedades de Inversión

CUENTA	2024	2023	VARIACION	
Terrenos	\$ 12.509.546	\$ 12.509.546	0%	\$ -
Construcciones en Curso	\$ 191.491.631	\$ 189.042.026	1%	\$ 2.449.605
Maquinaria y Equipo	\$ 1.864.958	\$ 1.793.111	4%	\$ 71.847
Equipo de Oficina	\$ 15.463.859	\$ 13.769.830	12%	\$ 1.694.029
Equipo de Comunicación y Computacion	\$ 6.391.403	\$ 5.687.341	12%	\$ 704.062
Equipos Médico-Científico	\$ 30.384.265	\$ 27.036.867	12%	\$ 3.347.398
Acueductos, Plantas y Redes	\$ 1.052.660	\$ 678.360	55%	\$ 374.300
Depreciacion Acum	\$ (27.909.489)	\$ (22.967.310)	22%	\$ (4.942.179)
Total	\$ 231.248.833	\$ 227.549.771	2%	\$ 3.699.063

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		\$ 191.491.631		\$ 189.042.026
Maquinaria y Equipo en montaje o en transito		\$ -		\$ -
Maquinaria y Equipo	\$ (1.552.566)	\$ 312.393	\$ (1.388.416)	\$ 404.696
Equipo de Oficina	\$ (9.305.004)	\$ 6.158.855	\$ (7.831.328)	\$ 5.938.502
Equipo de Computación y Comunicación	\$ (4.762.461)	\$ 1.628.942	\$ (4.421.164)	\$ 1.266.177
Equipos Médico-Científico	\$ (11.716.892)	\$ 18.667.373	\$ (8.825.094)	\$ 18.211.773
Acueductos, Plantas y Redes	\$ (572.566)	\$ 480.094	\$ (501.308)	\$ 177.052
Total	\$ (27.909.489)	\$ 231.248.833	\$ (22.967.310)	\$ 227.549.771

La propiedad planta y equipo representan el 53% del total de los activos, presenta variación porcentual del 2% 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 \$ 237.576 en construcción en curso, \$214 en maquinaria y equipo, \$171.954 en equipo de oficina e instrumental, \$297.255 en equipo de computo, \$7.128 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 medico 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 2023 no se han realizado ventas de propiedad planta y equipo.

A continuación, se presenta un detallado de los diferentes movimientos de compras, traslados y bajas de propiedad planta y equipo para la vigencia 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 Comunicación	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		237.576	214	171.954	297.255	7.128	
Anticipos							
Traslados						- 241.026	
Bajas					- 11.378		
Depreciacion acumulada			- 1.552.566	- 9.305.004	- 4.762.461	- 11.716.892	- 572.566
31-03-2024 (Saldo)	12.509.546	191.491.630	312.392	6.158.854	1.628.943	18.667.375	480.093

	2024	2023	VARIACION
Total Propiedades Planta y Equipo & Propiedades de Inversión	\$ 231.248.833	\$ 227.549.771	2% \$ 3.699.063

ACTIVOS INTANGIBLES

CUENTA	2024	2023	VARIACION	
Licencias y Software	\$ 5.032.618	\$ 4.605.232	9%	\$ 427.386
Amortización Acumulada - Software	\$ (4.377.956)	\$ (3.914.187)	12%	\$ (463.769)
Total	\$ 654.662	\$ 691.045	-5%	\$ (36.383)

ACTIVOS INTANGIBLES A 31 de marzo

Tabla: Detalle Licencias y Software

NOMBRE DEL SOFTWARE	AÑO COMPRA	VALOR DE ADQUISICIÓN	FECHA DE ACTIVACIÓN	Amortización Acumulada	2024	2023	VARIACION	
LICENCIA SAP	2.012	635.979	31/12/2012	635.979	-00	42.399	-100%	-42.399
ADICION LICENCIA SAP FEBRERO 2013	2.013	405.970	28/02/2013	388.178	17.793	53.378	-67%	-35.585
ADICION LICENCIA SAP MARZO 2013	2.013	256.905	31/03/2013	247.405	9.500	32.300	-71%	-22.800
ADICION LICENCIA SAP ABRIL 2013	2.013	331.823	30/04/2013	321.882	9.941	39.763	-75%	-29.821
ADICION LICENCIA SAP MAYO 2013	2.013	238.255	31/05/2013	232.833	5.422	27.109	-80%	-21.687
ADICION LICENCIA SAP JUNIO 2013	2.013	368.687	21/06/2013	363.021	5.666	39.662	-86%	-33.996
ADICION LICENCIA SAP JULIO 2013	2.013	280.703	26/09/2013	280.703	-00	24.688	-100%	-24.688
ADICION LICENCIA SAP AGOSTO 2013	2.013	330.951	26/09/2013	330.951	-00	29.107	-100%	-29.107
ADICION LICENCIA SAP SEPTIEMBRE 2013	2.013	136.887	26/09/2013	136.887	-00	12.039	-100%	-12.039
ADICION LICENCIA SAP NOVIEMBRE 2013	2.013	549.289	28/11/2013	549.289	-00	369	-100%	-369
ADICION LICENCIA SAP MARZO 2014	2.014	257.222	31/03/2014	247.710	9.512	10.334	-8%	-823
ADICION LICENCIA SAP ABRIL 2014	2.014	247.255	30/05/2014	241.628	5.627	40.624	-86%	-34.998
LICENCIA DE VIRTUALIZACION	2.013	5.535	24/10/2013	5.535	-00	942	-100%	-942
LICENCIAS GOOGLE	2.013	12.563	20/12/2013	12.563	-00	32.340	-100%	-32.340
LICENCIA DE VIRTUALIZACION	2.015	5.535	25/05/2015	5.535	-00	28.133	-100%	-28.133
LICENCIA FGT1KC3912802321 FORTINET	2.017	31.448	12/01/2017	22.538	8.910	369	2315%	8.541
LICENCIA FGT1KC3912802321 FORTINET	2.017	31.448	12/01/2017	22.538	8.910	12.055	-26%	-3.145
LICENCIA SAP	2.013	155.016	31/10/2013	155.016	-00	12.055	-100%	-12.055
LICENCIA HANA APENDICE 3	2.019	116.843	24/10/2019	51.606	65.237	76.922	-15%	-11.684
LICENCIA FIREWALL	2.022	53.373	28/02/2022	11.119	42.254	47.591	-11%	-5.337
SOFTWARE SEPAX	2.022	122.570	10/06/2022	21.450	101.120	113.377	-11%	-12.257
LICENCIAS ANTIVIRUS NOD 32 ESET (500)	2.022	30.974	30/09/2022	30.974	-00	15.487	-100%	-15.487
LICENCIA FIREWALL	2.023	49.663	5/04/2023	4.552	45.111	-00	100%	45.111
LICENCIA ANTIVIRUS ESET PROTEC ON-PREM (70	2.023	35.369	30/06/2023	26.527	8.842	-00	100%	8.842
LICENCIA VIDEOWALL	2.023	11.749	30/11/2023	296	11.453	-00	100%	11.453
LICENCIA HIKCENTRAL-P-VSS-1CH	2.023	16.731	30/11/2023	422	16.309	-00	100%	16.309
LICENCIA MIPRESS.COM PLAN PREMIUM IPS	2.023	26.865	31/12/2023	6.716	20.149	-00	100%	20.149
LICENCIA FIREWALL	2.024	45.982	20/03/2024	-00	45.982	-00	100%	45.982
SOFTWARE SISTEMA EXACTRAC DINAMIC 1	2.024	241.026	29/02/2024	24.103	216.923	-00	100%	216.923
TOTALES		5.032.618		4.377.956	654.662	691.045	-5%	(36.384)

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	287.008		\$ 287.008
Bajas			\$ -
Amortizacion Acumulada	\$ (4.377.956)		\$ (4.377.956)
31-03-2024 (Saldo)	\$ 654.661	\$ -	\$ 654.661

Tabla x Vidas Útiles Intangibles

ACTIVO	VIDA UTIL
Licencias y Software	a 10 años

Los activos intangibles representan el 0,2% del total activo, se conforma principalmente por la licencia del software SAP y sus adiciones, la medición se realiza utilizando el modelo de costo, esto es por su costo menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

En la vigencia 2024 se presentan adquisiciones por \$45.982, 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. Durante la vigencia 2023 no se han presentado adquisiciones.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADO A LA SITUACION FINANCIERA SEPARADO
FUNDACIÓN FOSUNAB
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS
IMPUESTO DIFERIDO
A 31 de marzo

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	imppto 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 pérdida 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 Temporal Imponible	Tarifa Renta	2024	2023	2022	2021	2020	2019	2018
	Débito	Crédito			Activo	Activo	Activo	Activo	Activo	Activo	Activo
					Imp. Diferido	Imp. Diferido					
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		2.490.822	\$ 2.490.822	20%	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 845.924	\$ 845.924
Pérdidas 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 31 de marzo

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

NOTA 7

TABLA 1

CUENTA	2024	2023	VARIACION	
Bancos Nacionales - Largo Plazo	\$ 18.840	\$ 135.444	-86%	\$ (116.604)
Total Bancos Nacionales	18.840	135.444	-86%	-116.604

	2024	2023	VARIACION	
Total Obligaciones Financieras	\$ 18.840	\$ 135.444	-86%	\$ (116.604)

Tabla Detalle de las Obligaciones

Entidad	2024	2023	Fecha de Inicio	Tasa	Plazo	Vencimiento	No. Obligación	Tipo de Crédito
Obligaciones a Largo Plazo	\$ 18.840	\$ 135.444						
HP FINANCIAL SERVICES N° CO	\$ -	\$ 61.351	1-ago-18	10,06% EA	60 Meses	31-jul-23	COL000267	Largo Plazo
HP FINANC COL000300	\$ 18.840	\$ 82.464	1-jul-19	10,68% EA	60 Meses	30-jun-24	COL000300	Largo Plazo
HP FINANC COL000342	\$ -	\$ (8.371)	23-abr-20	11,26% EA	36 Meses	31-may-23	COL000342	Largo Plazo
Total Obligaciones Financieras	\$ 18.840	\$ 135.444						

CUENTAS POR PAGAR AL COSTO
A 31 de marzo

NOTA 7

Corto Plazo				
CUENTA	2024	2023	VARIACION	
Proveedores Nacionales	\$ 50.944.128	\$ 45.694.187	11%	\$ 5.249.941
Servicios Públicos	\$ 63.217	33.511	89%	\$ 29.706
Seguros	\$ 15.578	\$ 14.438	8%	\$ 1.140
Gastos de Viaje	\$ 1.233	\$ 295	318%	\$ 938
Honorarios	\$ 40.354.944	\$ 34.441.362	17%	\$ 5.913.582
Giros empresariales por pagar	\$ 21.766	5.876	270%	\$ 15.890
Impuestos a las Ventas por Pagar	\$ 14.138	11.093	27%	\$ 3.045
Provisión Industria y Comercio	\$ 2.651	2.394	11%	\$ 257
Glosas por Legalizar	\$ 588	\$ 19.627	-97%	\$ (19.039)
Merc consig, Prest, Devol	\$ 433.539	\$ 459.724	-6%	\$ (26.185)
Total corto plazo	\$ 91.851.780	\$ 80.682.507	14%	\$ 11.169.274

CUENTAS POR PAGAR VINCULADAS AL COSTO
A 31 de marzo de

Corto Plazo			
CUENTA	2024	2023	VARIACION
Acreedores Compañías vinculadas	\$ 258.121.494	\$ 254.237.738	2% \$ 3.883.755

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 31 de marzo de

Corto Plazo				
CUENTA	2024	2023	VARIACION	
Pension, Salud, Sena, ICBF, libranzas, fondo de empleados, embargos judiciales	\$ 1.092.716	\$ 1.307.739	-16%	\$ (215.023)
Total Proveedores y Cuentas por Pagar	351.065.990	336.227.985	4%	\$ 14.838.006

IMPUESTOS POR PAGAR

A 31 de marzo

NOTA 8

CUENTA	2024	2023	VARIACION	
Retencion en la Fuente en Renta	\$ 872.126	\$ 738.091	18%	\$ 134.035
Retencion fuente por ICA	\$ 26.778	\$ 21.055	27%	\$ 5.723
Impuesto Renta y complementarios	\$ 8.056.820	\$ 3.223.569	150%	\$ 4.833.250
TOTAL IMPUESTOS Y GRAVAMENES	8.955.724	3.982.715	125%	4.973.008

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 125% que obedece principalmente al rubro de impuesto de renta y complementarios.

BENEFICIOS A EMPLEADOS

A 31 de marzo

NOTA 9

CUENTA	2024	2023	VARIACION	
Salarios por Pagar	\$ 27.581	\$ 27.362	1%	\$ 219
Cesantias Consolidadas	\$ 667.718	\$ 541.158	23%	\$ 126.559
Intereses sobre Cesantias	\$ 18.241	\$ 15.090	21%	\$ 3.150
Prima de Servicios	\$ 678.665	\$ 572.043	19%	\$ 106.622
Vacaciones Consolidadas	\$ 1.861.027	\$ 1.864.174	0%	\$ (3.146)
Obligaciones - Beneficios a Empleados	\$ 3.253.232	\$ 3.019.827	8%	\$ 233.404

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 y prima de servicios.

PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

A 31 de marzo

NOTA 10

CUENTA	2024	2023	VARIACION	
HONORARIOS	\$ 1.809.895	\$ 1.839.375	-2%	\$ (29.480)
SERVICIOS	\$ 1.002.263	\$ 394.223	154%	\$ 608.040
CONTINGENCIAS ADMINISTRATIVAS	\$ 302.839	\$ 350.000	-13%	\$ (47.161)
Total	3.114.997	2.583.599	21%	531.399

Tabla x Resumen Detalle Variaciones

	Judiciales	Civiles	Total
31/01/2023	\$ -	\$ 2.583.599	\$ 2.583.599
Adiciones	\$ -	\$ 52.839	\$ 52.839
Valores cargados contra la provision		\$ 578.560	\$ 578.560
Valores revertidos de provision		\$ (100.000)	\$ (100.000)
31-03-2024 (Saldo)	\$ -	\$ 3.114.997	\$ 3.114.997

Representan el 1% del total de los pasivos. Se realiza provisión para costos por servicios públicos y otros servicios, se presenta un incremento del 21% 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 cancelar la obligación ?		SI
¿Puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación?		SI

ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS A 31 de marzo

NOTA 11

CUENTA	2024	2023	VARIACION	
ANTICIPO Contrat. Prestación Servicios Salud	\$ -	19	-100%	\$ (19)
MEDULA OSEA	\$ -	1.497.834	-100%	\$ (1.497.834)
Pasivos-Anticipos y Avances recibidos CP	0	1.497.853	-100%	-1.497.853

CUENTA	2024	2023	VARIACION	
MEDULA OSEA	\$ (78.302)	0	100%	\$ (78.302)
DEPOSITO EMPRESAS CARTERA	\$ 3.365.913	\$ 2.082.402	62%	\$ 1.283.511
ANTICIPO PARTICULARES	\$ 622.222	\$ 552.461	13%	\$ 69.761
ANTICIPO EMPRESAS	\$ 71.091	\$ 92.312	-23%	\$ (21.221)
ANTICIPO DE PCTES A DEVOLVER	\$ 204.215	\$ 352.205	-42%	\$ (147.990)
ANTICIPOS INMOBIL. RECIBIDO	\$ 2.004.631	\$ 4.241.830	-53%	\$ (2.237.199)
Pasivos-Anticipos y Avances recibidos LP	6.189.769	7.321.209	-15%	-1.131.440

Total Pasivos-Anticipos y Avances recibidos	6.189.769	8.819.062	-30%	-2.629.293
--	------------------	------------------	-------------	-------------------

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 31 de marzo

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	\$ 10.238.583	\$ 4.437.202	131%	\$ 5.801.381
Resultado de Ejercicios Anteriores	\$ -	\$ (5.868.334)	-100%	\$ 5.868.334
Total	60.839.803	25.267.345	141%	35.572.458

La composición porcentual del patrimonio está clasificado en aporte fondo Social (80%), donaciones (6%), resultado del año 2024 (17%), 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 31 de marzo**

La Composición del Estado de Resultado Integral – ERI de la institución es:

La composición porcentual del estado de resultado integral en Ingresos corresponde a: Del 100% de los Ingresos por prestación de servicios de salud los otros ingresos corresponden al 0,3%, los gastos operacionales representan el 5% y los gastos financieros el 1%.

NOTA 13

CUENTA	2024	2023	VARIACION	
Unidad Funcional Consulta Externa	\$ 55.786	\$ 55.181	1%	\$ 605
Unidad Funcional Hospitalización	\$ 38.164.261	\$ 31.573.053	21%	\$ 6.591.208
Unidad Funcional Quirofano	\$ 17.474.497	\$ 14.058.229	24%	\$ 3.416.268
Unidad Funcional Apoyo Diagnostico	\$ 21.926.511	\$ 13.358.060	64%	\$ 8.568.451
Unidad Funcional Mercadeo	\$ 4.732.521	\$ 3.786.056	25%	\$ 946.466
Total	82.353.577	62.830.579	31%	19.522.998

OTROS INGRESOS

A 31 de marzo de

CUENTA	2024	2023	VARIACION	
Rendimientos Financieros	\$ 27.696	\$ 696.289	-96%	\$ (668.593)
Arrendamientos	\$ 100.347	\$ 88.241	14%	\$ 12.106
Servicios	\$ 1.417	\$ 1.727	-18%	\$ (311)
Recuperaciones	\$ 56.347	\$ 66.411	-15%	\$ (10.064)
Ingresos Ejercicios Anteriores	\$ -	\$ 38.409	-100%	\$ (38.409)
Diversos	\$ 38.706	\$ 36.125	7%	\$ 2.581
Total	224.512	927.202	-76%	-702.690

	2024	2023	VARIACION	
Total Ingresos	\$ 82.578.089	\$ 63.757.781	30%	18.820.309

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 31% respecto a la vigencia anterior dado principalmente en la unidad de hospitalización, quirófanos y apoyo diagnóstico.

Fundación FOSUNAB es un proyecto donde algunas áreas se encuentran como construcción en curso, dentro de las áreas por las cuales se reciben ingresos por arrendamiento se encuentran áreas para prestación de servicios de salud los cuales hacen parte del macroproyecto en construcción, no presentan depreciación y su valor es parte integral de la construcción la cual al cierre actual presenta un valor de \$ 191.491.631

OTROS INGRESOS
A 31 de marzo

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

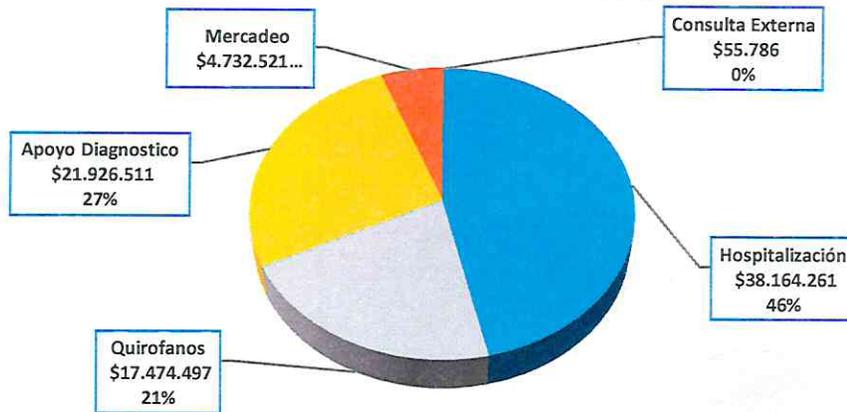
A 31 de marzo

ARRENDAMIENTOS

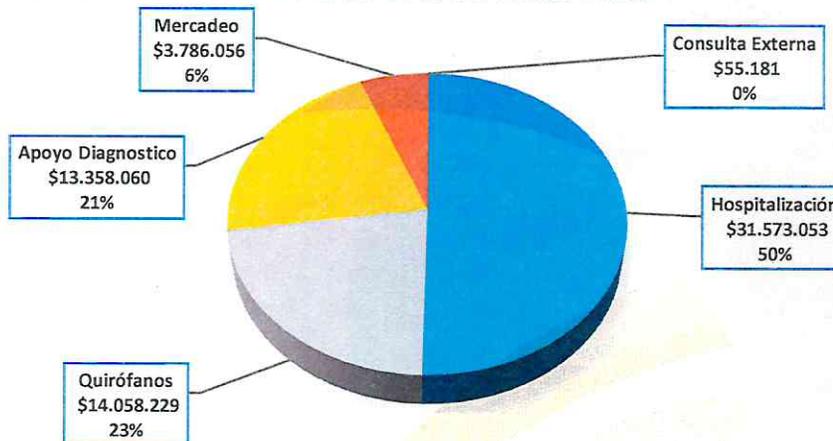
Tipo de activo	Arrendatario	2024	2023
Construcción en curso - Torre C	COMUNICACIONES COMCEL	\$ 14.256	\$ 12.603
Construcción en curso - Area B -102	LOGISTICA INSTITUCIONALCOLOMBIANA	\$ 16.722	\$ 14.783
Construcción en curso Piso 0	FUNDACION AVANZAR	\$ 49.065	\$ 43.374
Construcción en curso Data Center Piso -3	XCLOUD SOLUTIONS SAS	\$ 19.104	\$ 17.481
Construcción en curso area Torre B piso -3	PATOLOGIA Y DIAGNOSTICO ESPECIALIZADO	\$ 1.200	\$ -
Total		\$ 100.347	\$ 88.241

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 31 de marzo**

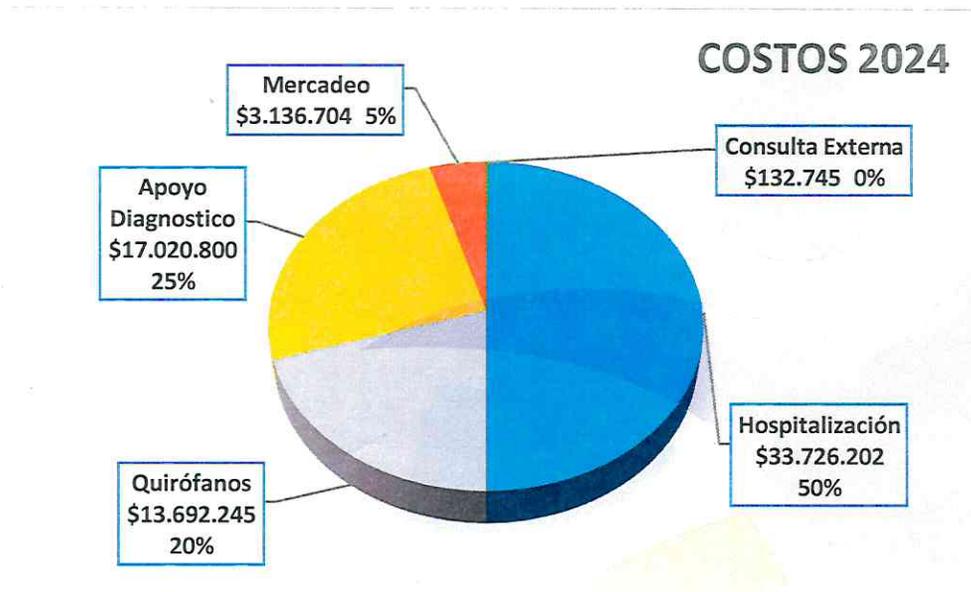
NOTA 14

CUENTA	2024	2023	VARIACION	
Unidad Funcional Consulta Externa	\$ 132.745	\$ 226.905	-41%	\$ (94.160)
Unidad Funcional Hospitalización	\$ 33.726.202	\$ 29.557.503	14%	\$ 4.168.699
Unidad Funcional Quirofano	\$ 13.692.245	\$ 10.994.067	25%	\$ 2.698.179
Unidad Funcional Apoyo Diagnostico	\$ 17.020.800	\$ 11.153.815	53%	\$ 5.866.985
Unidad Funcional Mercadeo	\$ 3.136.704	\$ 3.321.583	-6%	\$ (184.879)
Total	67.708.696	55.253.872	23%	12.454.824

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

Respecto al año anterior los costos presentan una variación del 23%, 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 31 de marzo

NOTA 15

CUENTA	2024	2023	VARIACION	
GASTOS DE PERSONAL	\$ -1.769.492	\$ 1.460.088	21%	\$ 309.404
HONORARIOS	\$ 92.649	\$ 71.698	29%	\$ 20.951
IMPUESTOS	\$ 262.195	\$ 249.298	5%	\$ 12.898
ARRENDAMIENTOS	\$ 13.585	\$ 10.863	25%	\$ 2.722
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ 51.187	\$ -	100%	\$ 51.187
SEGUROS	\$ 80.749	\$ 71.071	14%	\$ 9.678
SERVICIOS	\$ 1.397.352	\$ 1.256.101	11%	\$ 141.252
GASTOS LEGALES	\$ 39.074	\$ 459	8411%	\$ 38.615
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 224.563	\$ 361.693	-38%	\$ (137.130)
GASTOS DE VIAJE	\$ -	\$ 121	100%	\$ (121)
DEPRECIACIONES	\$ 70.611	\$ 95.460	-26%	\$ (24.849)
AMORTIZACION	\$ 35.625	\$ 37.153	-4%	\$ (1.527)
DIVERSOS	\$ 69.340	\$ 89.598	-23%	\$ (20.259)
PROVISIONES	\$ 26.420	\$ -	100%	\$ 26.420
Total	4.132.843	3.703.604	12%	429.239

OTROS GASTOS

CUENTA	2024	2023	VARIACION	
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	\$ 4.029	\$ 41.585	-90%	\$ (37.556)
GASTOS EXTRAORDINARIOS	\$ 223.085	\$ 62.181	259%	\$ 160.904
MULTAS, SANCIONES Y NO DEDUCIBLES	\$ -	\$ 955	-100%	\$ (955)
Total	227.114	104.722	117%	122.392

GASTOS FINANCIEROS

CUENTA	2024	2023	VARIACION	
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS	\$ 17.942	\$ 20.412	-12%	\$ (2.470)
COMISIONES TARJETAS	\$ 6.512	\$ 6.400	2%	\$ 112
INTERESES	\$ 228.874	\$ 228.721	0%	\$ 154
DIFERENCIA EN CAMBIO	\$ 16.762	\$ 2.378	605%	\$ 14.384
INTERESES CORRIENTES Y COMISIONES	\$ 876	\$ 419	109%	\$ 457
INTERESES MORATORIOS	\$ 71	\$ 48	47%	\$ 23
AJUSTE AL PESO	\$ 9	\$ 3	171%	\$ 6
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	271.046	258.381	5%	12.665

Total Otros Gastos	498.160	363.103	37%	135.057
---------------------------	----------------	----------------	------------	----------------

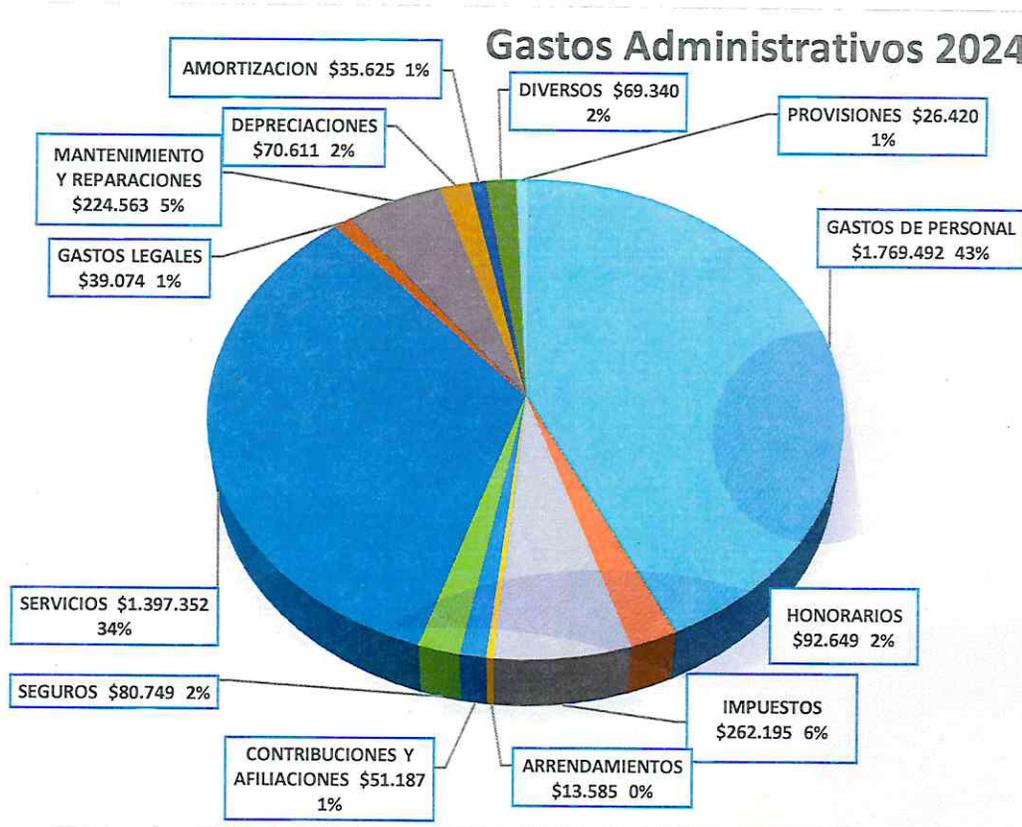
Representan los valores pagados y/o causados por la institución para la realización de funciones administrativas generales y otras que le son complementarias al desarrollo de su objeto social como salarios de personal administrativo, honorarios, mantenimiento, servicios, depreciaciones, amortizaciones,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

Los gastos de administración representan el 5% del total de los ingresos, presentan incremento del 12% respecto a la vigencia anterior que corresponde principalmente a gastos de personal y servicios.

Los otros gastos presentan variación del 117% respecto a la vigencia anterior principalmente por gravamen a los movimientos financieros.

Respecto a los gastos financieros se presenta variación del 5% respecto a la vigencia anterior principalmente en diferencia en cambio.

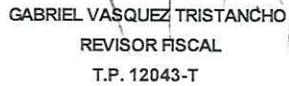
La composición de los gastos administrativos se presenta en la siguiente gráfica:



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
FUNDACIÓN FOSUNAB
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)
INDICADORES FINANCIEROS
A 31 de marzo

	2024	2023
<i>Indicadores de Liquidez</i>		
Razón Corriente	0,55	0,43
Prueba Acida	0,53	0,41
<i>Indicadores de Endeudamiento</i>		
Nivel de Endeudamiento	85,98%	93,36%
Apalancamiento Financiero CP	0,00%	0,00%
Apalancamiento Financiero LP	0,00%	0,04%
Rotación Cartera (días)	82,36	97,67


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