

FOMESALUD S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
COMPARTIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 – 2021
(VIGILADO SUPERSALUD)

Año terminado en 31 de diciembre de	Notas	2022	2021	Δ2022 - 2021	Δ %
ACTIVOS					
ACTIVO CORRIENTE					
EQUIVALENTES AL EFECTIVO					
Caja General		11.989.448	7.080.353	4.909.095	69%
Cajas Menores		750.000	700.000	50.000	7%
Bancos Cuentas Corrientes		185.481.399	174.347.905	11.133.494	6%
Bancos Cuentas De Ahorro		5.358.260	6.525.299	(1.167.039)	-18%
Encargos Fiduciarios-Moneda Nacional		1.814.199	649.783	1.164.416	179%
Depósitos A Corto Plazo		1.135.390.804	455.009.971	680.380.833	150%
TOTAL EQUIVALENTES AL EFECTIVO	3	1.340.784.110	644.313.311	696.470.799	108%
CUENTAS POR COBRAR					
Cuentas Por Cobrar Pdte Por Facturar		466.346.660	408.847.300	57.499.360	14%
Cuentas Por Cobrar Facturación Radicada		470.167.694	384.089.941	86.077.753	22%
Activos No Financieros-Anticipos		8.105.968	5.329.543	2.776.425	52%
Anticipo De Imptos Y Contrib O Saldos A Favor		-	-	-	-
Deudores Varios		5.796.164	10.006.354	(4.210.190)	-42%
Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr)		(7.891.966)	(3.809.827)	(4.082.139)	107%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	4	942.524.520	804.463.311	138.061.209	17%
OTROS ACTIVOS					
Activos por Impuestos Corrientes	5	495.870.689	862.857.717	(366.987.028)	-43%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2.779.179.320	2.311.634.339	467.544.981	20%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedad, planta y equipo	6	4.205.804.241	4.249.295.824	(43.491.583)	-1%
Act. Impuesto Diferido CxC		187.167	-	187.167	100%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		4.205.991.408	4.249.295.824	(43.304.416)	-1%
TOTAL ACTIVO		6.985.170.727	6.560.930.163	424.240.564	6%

Contáctenos:

Calle 55A N° 28 – 45, Bucaramanga
 Teléfonos: (7) 6972349 opción 5
 www.fomesalud.com



FOMESALUD S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
COMPARTIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 – 2021
(VIGILADO SUPERSALUD)

PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Pasivos Financieros	7	18.432.634	113.709.745	(95.277.111)	-84%
Impuestos, Gravámenes Y Tasas	8	8.638.886	7.354.312	1.284.574	17%
Beneficios A Los Empleados	9	195.417.559	168.552.650	26.864.909	16%
Otros Pasivos- Anticipos Y Avances Recibidos	10	116.737.037	64.355.793	52.381.244	81%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		339.226.117	353.972.500	(14.746.383)	-4%
PASIVO NO CORRIENTE					
Impuesto Diferido	11	651.320.301	502.526.078	148.794.223	30%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		651.320.301	502.526.078	148.794.223	30%
TOTAL PASIVO		990.546.418	856.498.578	134.047.840	16%
PATRIMONIO					
Capital social		685.000.000	685.000.000	-	0%
Superávit de capital		76.775.928	76.775.928	-	0%
Reservas Y Fondos		783.643.077	783.643.077	-	0%
Resultado ejercicios anteriores		3.958.992.581	3.919.253.911	39.738.670	1%
Resultado del ejercicio		490.212.723	239.758.669	250.454.055	104%
TOTAL PATRIMONIO	12	5.994.624.309	5.704.431.585	290.192.724	5%
# acciones		68.500	68.500		
Vr. Intrínseco		87.513	83.276		
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		6.985.170.727	6.560.930.163		


MYRIAM AVELLANDA CIFUENTES
 Gerente


SINDY PLANETA ACEVEDO
 Contadora Pública
 T.P. 187962-T


LUZ MARINA ORTIZ AREVALO
 Revisora Fiscal
 T.P. 42191-T

Contáctenos:
 Calle 55A N° 28 – 45, Bucaramanga
 Teléfonos: (7) 6972349 opción 5
 www.fomesalud.com



FOMESALUD S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
COMPARTIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 – 2021
(VIGILADO SUPERSALUD)

Año terminado en 31 de diciembre de	Nota	2022	2021	Δ 2022-2021	Δ %
Ingresos operacionales	13	5.001.683.092	4.104.486.488	897.196.604	22%
Costo de venta	14	2.984.139.451	2.918.078.466	66.060.985	2%
Utilidad Bruta		2.017.543.641	1.186.408.022	831.135.619	70%
Gastos de Operación					
Administración	15	936.335.912	798.605.046	137.730.866	17%
Ventas		60.518.560	76.708.252	(16.189.692)	-21%
Depreciaciones y Deterioro		43.382.183	39.537.213	3.844.970	10%
Utilidad Operacional		977.306.986	271.557.511	705.749.475	260%
Ingresos financieros	16	71.580.484	15.738.264	55.842.220	355%
Gastos financieros	17	4.959.862	2.989.911	1.969.951	66%
Ingresos no operacionales	16	36.106.021	62.850.542	(26.744.521)	-43%
Gastos no operacionales	17	931.878	1.598.259	(666.381)	-42%
Utilidad antes de impuestos		1.079.101.751	345.558.147	733.543.604	212%
Impuesto a las Ganancias	18	440.094.805	105.700.628	334.394.177	316%
Impuesto Diferido	11	148.794.223	98.850	148.695.373	150425%
UTILIDAD DEL EJERCICIO		490.212.723	239.758.669	250.454.055	104%

Contáctenos:

Calle 55A N° 28 – 45, Bucaramanga
 Teléfonos: (7) 6972349 opción 5
 www.fomesalud.com



SC-CER486580



FOMESALUD S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
COMPARTIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 – 2021
(VIGILADO SUPERSALUD)

Otro Resultado Integral

Variación del valor razonable de Propiedad, planta y Equipo	-	-	-	0%
Efecto fiscal de la variación del Valor Razonable de Propiedad, planta y Equipo	-	-	-	0%
Diferencia de Cambio por Conversión	-	-	-	0%
Efecto Fiscal Diferencia de Cambio por Conversión	-	-	-	0%

Total Otro Resultado Integral	-	-	-	0%
--------------------------------------	----------	----------	----------	-----------

RESULTADO TOTAL INTEGRAL	490.212.723	239.758.669	250.454.055	104%
---------------------------------	--------------------	--------------------	--------------------	-------------


MYRIAM AVELLANDA CIFUENTES
 Gerente


SINDY PLANETA ACEVEDO
 Contadora Pública
 T.P. 187962-T


LUZ MARINA ORTIZ AREVALO
 Revisora Fiscal
 T.P. 42191-T

FOMESALUD S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
COMPARTIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 – 2021
(VIGILADO SUPERSALUD)

Año terminado en 31 de diciembre de	2022	2021
Efectivo y equivalentes al efectivo		
Caja General	7.080.353,00	18.463.842,00
Caja Menor	700.000,00	600.000,00
Bancos Cuentas Corriente	174.347.905,00	418.249.578,00
Bancos Cuentas de Ahorro	6.525.299,00	4.408.936,00
Encargos Fiduciaros - Moneda Nacional	649.783,00	647.883,00
Deposito a Corto Plazo	455.009.971,00	295.017.472,00
Total Efectivo y equivalentes al efectivo	644.313.311,00	737.387.711,00
SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	644.313.311,00	737.387.711,00
EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Ventas de Servicios	4.357.252.937,00	3.652.218.093,00
Otros ingresos generados en actividades de operación	106.615.115,00	47.439.298,00
Pagos por Impuestos	(107.171.625,00)	(59.573.372,00)
Avances, anticipos y depositos entregados	(48.286.765,00)	(41.708.957,00)
Pagos de salarios, prestaciones y seguridad social	(2.487.008.737,00)	(2.027.847.708,00)
Devoluciones de Saldo a favor DIAN	502.153.000,00	-
Dividendos Pagados	(200.020.000,00)	-
Otros egresos generados en actividades de la Operación	(1.389.775.316,00)	(1.640.542.047,00)
TOTAL EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	733.758.609,00	(70.014.693,00)

Contáctenos:

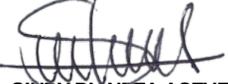
Calle 55A N° 28 – 45, Bucaramanga
 Teléfonos: (7) 6972349 opción 5
 www.fomesalud.com



FOMESALUD S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
COMPARTIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 – 2021
(VIGILADO SUPERSALUD)

EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		
Adquisición de Propiedad, planta y equipo	(37.287.810,00)	(23.059.708,00)
TOTAL EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	(37.287.810,00)	(23.059.708,00)
EFFECTIVO GENERADO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Obligaciones financieras recibidas	-	-
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	-	-
Saldo Final de Efectivo y Equivalentes de Efectivo	1.340.784.110,00	644.313.311,00
Efectivo y equivalentes al efectivo		
Caja General	11.989.448,00	7.080.353,00
Caja Menor	750.000,00	700.000,00
Bancos Cuentas Corriente	185.481.399,00	174.347.905,00
Bancos Cuentas de Ahorro	5.358.260,00	6.525.299,00
Encargos Fiduciaros - Moneda Nacional	1.814.199,00	649.783,00
Deposito a Corto Plazo	1.135.390.804,00	455.009.971,00
Total Efectivo y equivalentes al efectivo	1.340.784.110,00	644.313.311,00


MYRIAM AVELLANDA CIFUENTES
Gerente


SINDY PLANETA ACEVEDO
Contadora Pública
T.P. 187962-T


LUZ MARINA ORTIZ AREVALO
Revisora Fiscal
T.P. 42191-T

Contáctenos:
Calle 55A N° 28 – 45, Bucaramanga
Teléfonos: (7) 6972349 opción 5
www.fomesalud.com



SC-CER486580

FOMESALUD S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
COMPARTIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 – 2021
(VIGILADO SUPERSALUD)

(Expresado en miles de pesos colombianos)

	Saldo a Dic. 31 /21 (NIIF)	Movimiento del año 2022		Saldo a Dic. 31 /22 (NIIF)
		Aumento	Disminución	
Capital Suscrito y Pagado	685.000.000			685.000.000
Superávit de Capital	76.775.928			76.775.928
Resultado ejercicio				
Utilidad o Excedente Acumulados	3.919.253.911	239.758.669	200.020.000	3.958.992.580
Utilidad o Excedente del Ejercicio	239.758.669	490.212.723	239.758.669	490.212.723
Reservas	-			-
Reserva Legal	111.166.965	-	-	111.166.965
Reserva para Adquisición de Activos	559.396.483	-	-	559.396.483
Reserva para Adecuación Instalaciones	113.079.629	-	-	113.079.629
TOTALES	5.704.431.585	729.971.392	439.778.669	5.994.624.308

Las notas adjuntas forman un todo indivisible con los estados (Ley 222 de 1995)


MYRIAM AVELLANDA CIFUENTES
 Gerente


SINDY PLANETA ACEVEDO
 Contadora Pública
 T.P. 187962-T


LUZ MARINA ORTIZ AREVALO
 Revisora Fiscal
 T.P. 42191-T

Contáctenos:
 Calle 55A N° 28 – 45, Bucaramanga
 Teléfonos: (7) 6972349 opción 5
 www.fomesalud.com



SC-CER486500

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

FOMESALUD S.A, es una Sociedad de carácter privado organizada bajo la forma de sociedad anónima del orden nacional, con domicilio principal en la ciudad de Bucaramanga, creada por Escritura Pública No. 787 de 2002/04/15 de Notaria 08 del Círculo de Bucaramanga inscrita en la Cámara de Comercio de Bucaramanga el 2002/04/26 bajo el No. 50766 del Libro 9, con un período de 50 años de duración, reformada por los siguientes documentos:

- Escritura No. 2021 del 2008/07/22 Notaria 8, Incremento de Capital Social,
- Escritura No. 2852 del 2008/10/08 Notaria 08, Aclaración Escritura Anterior
- Escritura No. 1313 del 2013/06/12 Notaria 08, Modificación Estatutos: Artículo No. 55: Aumentar el monto de contratación, sin autorización de Junta Directiva de la gerencia, para comprometer válidamente la empresa en contratos con otras empresas.

El objeto social de FOMESALUD S.A. es Administración y Prestación Integral de los servicios de Salud en sus diferentes fases y niveles de complejidad: Promoción, Prevención, Diagnóstico, Tratamiento y rehabilitación, a través de acciones y programas de educación comunitaria, protección específica, detención temprana, uso de medio diagnósticos, tratamientos quirúrgicos, no quirúrgicos, apoyos terapéuticos farmacológicos y de rehabilitación, medicinas alternativas, en los ámbitos ambulatorios y de internación, en la ciudad de Bucaramanga á y dentro del territorio Nacional

Naturaleza de las operaciones

Para el cumplimiento de sus objetivos FOMESALUD S.A., realiza las actividades de Prestación Integral de los servicios de Salud, programas especiales y salud mental oportunos, seguros y humanizados, en las modalidades ambulatorias y domiciliarias, mediante la integración de un equipo de trabajo idóneo y comprometido con el mejoramiento de la calidad de vida de los usuarios, en la ciudad de Bucaramanga.

Hipótesis de negocio en marcha

Al preparar el conjunto completo de estados financieros, la gerencia de FOMESALUD S.A. evaluó la capacidad que tiene para continuar como negocio en marcha. Los estados financieros presentados se elaboran partiendo del supuesto que está en plena actividad y seguirá funcionando en el futuro previsible. Por el momento no se tiene intención de liquidarla

Contáctenos:

Calle 55A N° 28 – 45, Bucaramanga
Teléfonos: (7) 6972349 opción 5
www.fomesalud.com



o hacer cesar sus operaciones, tampoco existen incertidumbres relacionadas con la operatividad del negocio.

Nota 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros de la Empresa, corresponden al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2022, se realizó de acuerdo a las normas vigentes y bases de preparación, entre las principales políticas tenemos:

2.1 BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

FOMESALUD S.A. presenta sus estados financieros individuales de acuerdo con las Normas de Información financiera aceptadas en Colombia (NIF), establecidas mediante ley 1314 de 2009 y reglamentadas mediante Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, mediante el cual se establece el Régimen Reglamentario Normativo para los Preparados de Información Financiera que conforman el grupo 2 que comprende la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en su versión 2009 y posteriormente actualizada a la versión 2015.

Los estándares internacionales de información financiera tienen dos marcos de referencia aplicables: Uno para empresas de interés público, conocido NIIF plenas, y otro aplicable a empresas consideradas pequeñas y medianas o empresas de interés privado, conocido como NIIF para Pymes.

Tomando como base las características propias de FOMESALUD S.A. y teniendo en cuenta que:

- a) FOMESALUD S.A. no es emisora de instrumentos de pasivo o patrimonio en un mercado público, y por ende no está inscrita en el Registro Nacional de Valores y emisores –RNVE-
- b) FOMESALUD S.A. no es una entidad de interés público de acuerdo con la Ley 819 de 2003 artículo 17, y según la definición son entidades que captan, manejan o administran recursos del público.
- c) FOMESALUD S.A. no es matriz o subordinada de una FOMESALUD S.A. nacional o extranjera, así mismo no realiza importaciones que representen más del 50% de las operaciones de compra.
- d) LA EMPRESA, tiene setenta y cinco (75) empleados directos
- e) FOMESALUD S.A., tiene activos no superiores a 30.000 SMMLV

FOMESALUD S.A. se encuentra clasificada en el Grupo 2 y por tanto debe aplicar el marco normativo NIIF para Pymes.

Contáctenos:

Calle 55A N° 28 – 45, Bucaramanga
Teléfonos: (7) 6972349 opción 5
www.fomesalud.com



En la preparación de estos estados financieros FOMESALUD S.A. ha aplicado las políticas contables aprobadas por la Junta Directiva, y los juicios, estimaciones y supuestos contables. Asimismo, la FOMESALUD S.A. ha contemplado las excepciones y exenciones previstas en la sección 35.

Para el reconocimiento de los hechos económicos, se aplica la base de causación. Los hechos económicos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno y/o externo, que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación.

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del modelo de costo histórico, a excepción de algunos activos financieros que deben medirse por su valor razonable.

El Peso colombiano es la moneda funcional de la Empresa y la moneda de presentación

Activos

Se registra en el balance si es probable que los beneficios económicos futuros fluyan hacia la entidad y el activo tiene un costo o valor que puede ser medido y probado fiablemente. (Existirán los medios documentales correspondientes que respalden la operación que genera el activo).

Cuando no exista probabilidad de que el elemento genere beneficios económicos futuros, FOMESLAUD reconocerá un gasto en el estado de resultado.

Pasivos

Se registra en el balance cuando es probable que una salida de recursos representativo de beneficios económicos resultará del pago de una obligación actual y el monto por el que el pago se llevará a cabo, puedan ser medidos y probado fiablemente. (Existirán los medios documentales correspondientes que respalden la operación que genera el pasivo).

El principio de devengo impone que las obligaciones derivadas de contratos sin ejecutar no se reconozcan como pasivos.

Los pasivos financieros de FOMESALUD S.A. incluyen cuentas por pagar, derivados financieros y deudas por préstamos recibidos y otros conceptos que devengan intereses.

Los instrumentos de deuda tales como obligaciones financieras se medirán posteriormente al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Ingresos

Contáctenos:

Calle 55A N° 28 – 45, Bucaramanga

Teléfonos: (7) 6972349 opción 5

www.fomesalud.com



SC-CER486580



Un ingreso se registra en la cuenta de resultados cuando se genera un incremento en los beneficios económicos futuros relacionados con un incremento en un activo o una reducción de un pasivo y tal incremento se pueda medir con fiabilidad, por lo tanto, el registro de un ingreso va acompañado con el registro de incrementos de activos o reducciones de pasivos.

Los ingresos por intereses corresponden a la remuneración que hacen terceros por el uso del efectivo y de equivalentes de efectivo, se registran utilizando el método de la tasa de interés efectiva que es la tasa de interés que descuenta en forma exacta los flujos futuros de pagos y cobros en efectivo a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero, respecto del valor neto en libros.

Costos y gastos

Se registra en la cuenta de resultados cuando se produce una reducción de los beneficios económicos futuros relacionados con una disminución de un activo o un incremento de un pasivo y tal reducción se pueda medir con fiabilidad; por lo tanto, el registro de un gasto va acompañado con el registro de reducciones de activos o incrementos de pasivos

Los costos se reconocerán sobre la base de una asociación directa entre los cargos incurridos y la obtención de partidas específicas de ingresos.

FOMESALUD S.A., identificará claramente cada estado financiero y las notas. Además, mostrará la siguiente información en lugar destacado, y la repetirá cuando sea necesario para que la información presentada sea comprensible:

- El nombre de la entidad u otra forma de identificación de la misma, así como los cambios relativos a dicha información desde el final del periodo precedente.
- Que los estados financieros pertenecen a una entidad individual
- La fecha del cierre del periodo sobre el que se informa o el periodo cubierto por el juego de los estados financieros o notas
- La moneda de presentación, tal como se define en la NIC 21; y
- El grado de redondeo practicado al presentar las cifras de los estados financieros.

2.2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Efectivo y equivalentes de efectivo se compone de efectivo en bancos y cajas, los depósitos e inversiones a corto plazo de gran liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. El efectivo y equivalentes de efectivo son medidos al costo, con aproximaciones a valor de mercado.

Contáctenos:

Calle 55A N° 28 – 45, Bucaramanga
Teléfonos: (7) 6972349 opción 5
www.fomesalud.com



Para propósitos del estado de flujo de efectivo, del efectivo y equivalentes de efectivo, se presentará el saldo neto de los sobregiros bancarios que son exigibles por el banco y que hacen parte de la gestión del efectivo.

2.3. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

FOMESALUD S.A. reconocerá un instrumento financiero en su estado de situación financiera cuando, y sólo cuando la entidad pase a ser parte de las condiciones contractuales del instrumento.

Las cuentas por cobrar por ventas: Cuando la entidad tiene el derecho legal a recibir efectivo; es decir cuando reconoce el ingreso (cede riesgos y beneficios) que le dan dicho derecho.

Préstamos otorgados: Cuando se convierte en parte del contrato (firma del pagaré desembolso) y, como consecuencia de ello, tiene el derecho legal a recibir efectivo

Cuentas por pagar: reconocerá una cuenta por pagar cuando exista un compromiso legal de pago, es decir un documento que lo soporte.

Inicialmente se reconocerán al precio de la transacción, al costo, o cuando se trate de una transacción de financiación en relación con la venta de servicios si el pago se aplaza más allá de los pactos términos comerciales o se financia a un tipo de interés que no es una tasa de mercado, en cuyo caso la entidad medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a un tipo de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Con posterioridad al reconocimiento las cuentas clasificadas al costo se mantendrán por el valor de la transacción. Por su parte las cuentas clasificadas al costo amortizado se medirán al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicial reconocido más el rendimiento efectivo menos los pagos recibidos menos cualquier disminución por deterioro del valor

FOMESALUD S.A., aplicará los criterios generales establecidos en las normas NIIF sobre deterioro. Para el caso de instrumentos financieros, se considera que hay deterioro cuando existe evidencia objetiva que indica que uno o más sucesos ocurridos después del reconocimiento inicial, tienen efecto en los flujos estimados de dicho activo. La Entidad tomará en cuenta, al evaluar la evidencia objetiva de deterioro, la información contable relativa a la liquidez del deudor o emisor, las tendencias de los activos financieros similares y las condiciones y tendencias de la economía local.

2.4. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Contáctenos:

Calle 55A N° 28 – 45, Bucaramanga

Teléfonos: (7) 6972349 opción 5

www.fomesalud.com



Para efectos de reconocimiento inicial FOMESALUD S.A., medirá sus activos al costo y con posterioridad al costo menos depreciación.

Los valores residuales y la vida útil estimada de las propiedades planta y equipo se deberán revisar periódicamente para determinar que el método y periodo de depreciación corresponden a los beneficios económicos que de estas propiedades se ha previsto.

FOMESALUD S.A. utilizará el método de línea recta para el reconocimiento de la depreciación de sus activos de propiedades planta y equipo

Cuando exista indicio y como mínimo al 31 de diciembre de cada año, LA FUENTE SAS E.S.P realizará un análisis del posible deterioro, es decir una comparación del valor neto recuperable en el mercado versus el valor en libros, si el valor neto recuperable es inferior al valor en libros, se registrará un deterioro, en caso contrario no se efectuará registro alguno. .El anterior análisis se realizará para cada activo individual.

2.5. BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

La Entidad reconoce el costo de todos los beneficios a empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la Entidad durante el ejercicio contable y se miden por el valor total adeudado, que se define como la cantidad a pagar establecida entre las partes, en el momento de reconocer el pasivo, de acuerdo con la normatividad laboral vigente en Colombia y demás normas o políticas internas de la Entidad.

Los beneficios a corto plazo se miden de acuerdo al principio de reconocimiento general de los beneficios a empleados, esto es reconocer un pasivo y un gasto.

La obligación por este concepto, surge a medida que los empleados prestan servicios que incrementan su derecho a disfrutar de futuras ausencias retribuidas. La obligación existe, y se ha de reconocer incluso si los empleados puedan abandonar la empresa antes de utilizar este derecho.

2.6. INGRESOS ORDINARIOS

Es la entrada bruta de beneficios económicos, durante el periodo, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de una entidad, siempre que tal entrada dé lugar a un aumento en el patrimonio, que no esté relacionado con los aportes de los propietarios de ese patrimonio.

El reconocimiento de ingresos se aplica por separado a cada transacción (procedentes de ventas de servicio de salud), con el fin de reflejar la esencia de cada operación y se miden a valor razonable de la contraprestación.

Contáctenos:

Calle 55A N° 28 – 45, Bucaramanga
Teléfonos: (7) 6972349 opción 5
www.fomesalud.com



La Entidad debe reconocer los ingresos por prestación de servicios en sus estados financieros si sus valores son estimados confiablemente, se reconocen según el grado de terminación de la prestación del servicio siempre y cuando el valor de los ingresos de actividades por la prestación del servicio pueda ser medido con fiabilidad, sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción, que el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad, los costos incurridos en la prestación del servicio, así como los que falten por incurrir hasta completarlo, puedan ser medidos con fiabilidad, se reconocen en el período en que los servicios son prestados, los ingresos de años anteriores deben ser reconocidos como mayor valor del patrimonio en cuenta separada del patrimonio.

2.7. COSTOS Y GASTOS

Se reconocerán costos y gastos cuando haya surgido una disminución en los beneficios económicos relacionada con la salida o la disminución del valor de los activos o con el incremento en los pasivos, y cuando el costo o gasto pueda medirse con fiabilidad.

Los costos y gastos se reconocerán sobre la base de una asociación directa entre los cargos incurridos y la obtención de partidas específicas de ingreso.

Nota 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La composición del efectivo y equivalentes del efectivo a 31 de diciembre del 2022 – 2021, es la siguiente:

NOTA No.	CUENTA	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2022	2021	Variacion \$	%
	110101	CAJA GENERAL	11.989.448	7.080.353	4.909.095	69%
	110102	CAJAS MENORES	750.000	700.000	50.000	100%
	110104	BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA NACIONAL	185.481.399	174.347.905	11.133.494	6%
	110106	BANCOS CUENTAS DE AHORRO-BANCOS MONEDA N/	5.358.260	6.525.299	(1.167.039)	-18%
	110107	ENCARGOS FIDUCIARIOS-MONEDA NACIONAL	1.814.199	649.783	1.164.416	179%
	110301	DEPÓSITOS A CORTO PLAZO	1.135.390.804	455.009.971	680.380.833	150%
3		TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.340.784.110	644.313.311	696.470.799	108%

Los saldos de bancos se encuentran debidamente conciliados a diciembre 31 de 2022, y su depósito se encuentra en la siguiente cuenta bancaria:

	Banco	Tipo de Cuenta	No. de Cuenta	VALOR
CUENTAS BANCARIAS	Bancolombia	Corriente	02 05 01 17 36 9	47.901.511
	BBVA	Corriente	97 10 00 81 5	137.579.888
	Bancolombia	Ahorros	0 2 02 12 60 33 1	4.928.706
	BBVA	Ahorros	71 02 00083280	429.554

Contáctenos:

Calle 55A N° 28 – 45, Bucaramanga
Teléfonos: (7) 6972349 opción 5
www.fomesalud.com



Dentro del equivalente del efectivo existen encargos fiduciarios de BBVA y Valores Bancolombia, además de tres depósitos a corto plazo (CDT) con Bancoomeva, Bancolombia y BBVA así mismo un Depósito Inversión Renta Fija con Bancolombia, las cuales fueron clasificadas en este rubro de acuerdo a la norma para pymes en el párrafo 7.2 que define los equivalentes al efectivo como inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de u otros.

Nota 4. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se componen de la siguiente manera:

NOTA No.	CUENTA	CUENTAS POR COBRAR	2022	2021	Variación \$	%
	130125 - 139999	POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD - PDTE F.	466.346.660	408.847.300	57.499.360	14%
	130126	POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS - RADICADA	470.167.694	384.089.941	86.077.753	22%
	1313	ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS (2)	8.105.968	5.329.543	2.776.425	52%
	1320	DEUDORES VARIOS (3)	5.796.164	10.006.354	-4.210.190	-42%
	1321	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-7.891.966	-3.809.827	-4.082.139	107%
4		TOTAL CUENTAS POR COBRAR	942.524.520	804.463.311	138.061.209	17%

1. Los servicios prestados pendientes por facturar corresponden a servicios que, al cierre contable, los pacientes (en su mayoría) no ha cumplido con el 100% de la orden emitida por la entidad remitente.
2. Corresponde a recursos entregados como anticipo para la adquisición de bienes y prestamos realizados a trabajadores.
3. Corresponde a saldo por incapacidades pendientes por pagar a la fecha de corte.
4. Menos Provisión por Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar con vencimiento mayor a 60 días, FOMESALUD, realizó el deterioro de sus activos financieros, cuentas por cobrar cumpliendo con la política establecida aprobada por la administración y detallada en las bases de presentación.

Nota 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los activos por Impuestos corrientes se componen de la siguiente manera:

NOTA No.	CUENTA	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2022	2021	Variación \$	%
	131401	ANTICIPO DE IMPTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS	495.779.689	862.770.717	-366.991.028	-43%
	131404	ANTICIPO DE IMPTOS IND Y CIO O SALDOS A FAVOR (2)	91.000	87.000	4.000	5%
5		TOTAL CUENTAS POR COBRAR	495.870.689	862.857.717	(366.987.028)	-43%

Contáctenos:

Calle 55A N° 28 – 45, Bucaramanga
Teléfonos: (7) 6972349 opción 5
www.fomesalud.com



1. El anticipo de Impuestos corresponde al valor del Saldo a favor de la Declaración de Renta del 2021 por valor de \$360.689.000 más el saldo a favor arrojado en la provisión del impuesto Renta vigencia 2022 de \$135.090.689

La solicitud de Devolución del saldo a favor fué realizada el día 14 Diciembre de 2022 y aprobaba el día 27 Febrero de 2023 mediante formulario 62829003468617.

Nota 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El costo de propiedades, planta y equipo se reconocerá como activo si, y sólo si: (a) sea probable que los beneficios económicos futuros derivados del mismo, y (b) el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable.

NOTA No.	CUENTA	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2022	2021	Variacion \$	%
1501		PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO				
150109 - 150123 - 150144		MAQUINARIA Y EQUIPO- OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	56.251.133	53.126.100	3.125.033	6%
150124 - 150190		EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	59.572.880	47.930.014	11.642.866	24%
150125-150127-150128		EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPO	126.062.840	104.507.539	21.555.301	21%
150140		EQUIPO MÉDICO-EQUIPO DE APOYO TERAPÉUTICO	59.023.822	58.059.212	964.610	2%
1502		PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DE LA REVALUACIÓN				
150201		TERRENOS	3.503.000.000	3.503.000.000	0	0%
150213		CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES-EDIFICIOS	806.572.800	806.572.800	0	0%
150223		MAQUINARIA Y EQUIPO- OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	16.700.000	16.700.000	0	0%
150224		EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	25.195.000	25.195.000	0	0%
150232		EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-OTROS	36.480.000	36.480.000	0	0%
150242		OTROS EQUIPOS MÉDICOS-CIENTÍFICO	35.550.000	35.550.000	0	0%
		DEPRECIACIÓN ACUMULADA				
1503		DEPRECIACIÓN ACUMULADA MODELO DEL COSTO	-257.500.474	-214.104.928	-43.395.546	20%
1504		DEPRECIACION ACUMULADA MODELO DE LA REVALUACION	-261.103.761	-223.719.913	-37.383.848	17%
6		TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4.205.804.241	4.249.295.824	(43.491.583)	-1%

Así mismo un activo será reconocido cuando su costo de adquisición sea superior las Unidades de Valor Tributario (UVT), detalladas a continuación.

Contáctenos:

Calle 55A N° 28 – 45, Bucaramanga
Teléfonos: (7) 6972349 opción 5
www.fomesalud.com



RECONOCIMIENTO PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	
Tipo de activo	Costo de Adquisición
Construcciones en curso	Superior a 0 UVT (individualmente o la sumatoria en su conjunto)
Edificaciones y mejoras a las mismas incluidas.	Superior a 50 UVT (individualmente o la sumatoria en su conjunto)
Equipo de computación y comunicación	Superior a 5 UVT (individualmente o la sumatoria en su conjunto)
Equipo de transporte	Superior a 50 UVT (Individualmente o la sumatoria en su conjunto)
Equipo de oficina	Superior a 5 UVT (individualmente o la sumatoria en su conjunto)
Muebles y enseres	Superior a 5 UVT (individualmente o la sumatoria en su conjunto)
Maquinaria y equipo	Superior a 10 UVT (individualmente o la sumatoria en su conjunto)
Terrenos	Superior a 0 UVT (individualmente o la sumatoria en su conjunto)
Equipo médico científico	Superior a 10 UVT (individualmente o la sumatoria en su conjunto)

La Variación corresponde a la Depreciación sobre el costo ajustado que se realizó por el método de línea recta durante la vigencia de 2022 y los activos adquiridos durante el año 2022.

Para la protección de sus bienes de la empresa tiene contratada con SEGUROS DEL ESTADO SA una póliza Pyme Individual, donde su cobertura abarca Incendio, Terremoto, Temblor, Maremoto Sustracción.

Nota 7. PASIVOS FINANCIEROS

NOTA No.	CUENTA	PASIVOS FINANCIEROS	2022	2021	Variación \$	%
	2105	CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	1.286.448	1.217.997	68.451	100%
	2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO (1)	17.146.186	112.491.748	-95.345.562	-85%
7		TOTAL PASIVOS FINANCIEROS	18.432.634	113.709.745	(95.277.111)	-84%

1. Los valores reflejados corresponden a las cuentas presentadas en el mes de diciembre de Honorarios y Servicios, valores que fueron cancelados en el mes de Enero de 2023.

Nota. 8 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

NOTA No.	CUENTA	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	2022	2021	Variación \$	%
	2201	RETENCION EN LA FUENTE (1)	6.004.512	6.048.312	-43.800	-1%
	2204	DE INDUSTRIA Y COMERCIO (2)	2.634.374	1.306.000	1.328.374	100%
8		TOTAL IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	8.638.886	7.354.312	1.284.574	17%

Contáctenos:

Calle 55A N° 28 – 45, Bucaramanga
Teléfonos: (7) 6972349 opción 5
www.fomesalud.com



1. Los valores reflejados corresponden a las retenciones efectuadas a cuentas presentadas en el mes de diciembre así; Retención en la Fuente \$5.496.382, Retención Industria y Comercio ICA Bucaramanga \$346.196 y Floridablanca \$161.934, valores que fueron cancelados en el mes de Enero de 2023.
2. Los valores reflejados en Industria y Comercio corresponde a la provisión de dicho impuesto de la vigencia 2022 a ser presentada en el mes de Marzo 2023.

Nota. 9 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Los valores reflejados en las Beneficios a Empleados, corresponde al personal que vinculado a Fomesalud a 31 de Diciembre de 2022. Los Intereses sobre las Cesantías, fueron cancelados en el mes de enero de 2023 y a 14 febrero de 2023 las Cesantías fueron consignadas en los respectivos fondos.

NOTA No.	CUENTA	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2022	2021	Variacion \$	%
	230101	NOMINAR POR PAGAR	96.065	10.000	86.065	861%
	230102	CESANTIAS	124.178.798	85.973.280	38.205.518	44%
	230103	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	13.814.587	9.099.111	4.715.476	52%
	230104	VACACIONES	51.800.972	38.520.282	13.280.690	34%
	230106	PRIMA DE SERVICIOS	25.000	99.996	-74.996	-75%
	230123	OTROS SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	5.502.137	4.932.981	569.156	12%
9		TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	195.417.559	138.635.650	56.781.909	41%

NOTA No.	CUENTA	RETENCIONES Y APORTES NOMINA	2022	2021	Variacion \$	%
	230101	APORTES A RIESGOS LABORALES PSS	0	1.303.500	-1.303.500	-100%
	230102	APORTES A FONDOS PENSIONALES EMPLEADOR	0	18.053.100	-18.053.100	-100%
	230103	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD EMPLEAD	0	5.437.500	-5.437.500	-100%
	230104	APORTES AL ICBF, SENAY CAJAS DE COMPENSACION	0	5.122.900	-5.122.900	-100%
9		TOTAL RETENCIONES Y APORTES NOMINA	-	29.917.000	(29.917.000)	-100%
TOTAL NOTA No.9 BENEFICIOS A EMPLEADOS			195.417.559	168.552.650	26.864.909	16%

Nota. 10 OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

NOTA No.	CUENTA	OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	2022	2021	Variacion \$	%
10	250101	POR SERVICIOS DE SALUD	116.737.037	64.355.793	52.381.244	81%
		TOTAL OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	116.737.037	64.355.793	52.381.244	81%

Los valores reflejados en Otros Pasivos - Anticipos recibidos, corresponde pagos por anticipado de servicios de salud a prestar.

Nota. 11 IMPUESTOS DIFERIDO

Contáctenos:

Calle 55A N° 28 – 45, Bucaramanga
Teléfonos: (7) 6972349 opción 5
www.fomesalud.com



FOMESALUD reconoce como pasivo por impuestos diferidos por el impuesto por recuperar o pagar en periodos futuros como resultado de transacciones o sucesos pasados.

El cálculo se realizó teniendo en cuenta la tasa aplicable de acuerdo a la normatividad fiscal vigente que aplica a la entidad.

El impuesto diferido para el año 2022 tiene un aumento con respecto al saldo a 31 diciembre de 2021 por valor de \$148.794.223.

NOTA No.	CUENTA	IMPUESTO DIFERIDO	2022	2021	Variacion \$	%
	2212	IMPUESTO DIFERIDO PASIVO	651.320.301	502.526.078	148.794.223	30%
11		TOTAL IMPUESTO DIFERIDO	651.320.301	502.526.078	148.794.223	30%

Nota. 12 PATRIMONIO

NOTA No.	CUENTA	PATRIMONIO	2022	2021	Variacion \$	%
	310101	CAPITAL AUTORIZADO	700.000.000	700.000.000	0	0%
	310102	CAPITAL POR SUSCRIBIR (DB)	-15.000.000	-15.000.000	0	0%
	32	SUPERAVIT DE CAPITAL	76.775.928	76.775.928	0	0%
	33	RESERVAS	783.643.077	783.643.077	0	0%
	35	RESULTADOS DEL EJERCICIO	3.958.992.581	3.919.253.911	39.738.670	1%
	3502	RESULTADOS ACUMULADOS	490.212.723	239.758.669	250.454.054	104%
12		TOTAL PATRIMONIO	5.994.624.309	5.704.431.585	290.192.724	5%

Capital suscrito y pagado corresponde a 68.500 acciones por valor nominal de Diez mil pesos Mcte.

Durante la vigencia 2022, la variación que se presenta en el patrimonio, corresponde al incremento de la Utilidad producto del resultado del ejercicio y a Dividendos Decretados durante la vigencia.

Nota. 13 INGRESOS OPERACIONALES

El reconocimiento de los ingresos se realiza en la medida en que se va prestando el servicio de salud según orden ejecutada y no el 100% de la orden al iniciar el tratamiento; este reconocimiento está ligado al proceso de Admisión de cada cita asignada.

Contáctenos:

Calle 55A N° 28 – 45, Bucaramanga
Teléfonos: (7) 6972349 opción 5
www.fomesalud.com



NOTA No.	CUENTA	INGRESOS	2022	2021	Variacion \$	%
410102		UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA				
4101020601		MEDICIANA FISICA Y REHABILITACION (FISIATRIA)	1	18.058.194	-18.058.193	-100%
4101020605		PSICOLOGIA	22.257.895	204.146.619	-181.888.724	-89%
4101020607		NUTRICION Y DIETETICA	14.328.275	10.968.663	3.359.612	31%
4101020608		ODONTOLOGIA	0	12.500.000	-12.500.000	-100%
4101020610		ORTOPEDIA	0	3.527.680	-3.527.680	-100%
4101020612		TRABAJO SOCIAL	984.600	39.436.539	-38.451.939	-98%
4101020615		PROGRAMA SALUD MENTAL	903.972.800	171.264.924	732.707.876	428%
4101020618		ENFERMERIA CONSULTA	23.531.609	65.310.097	-41.778.488	-64%
4101020626		JUNTA EQUIPO INTERDISCIPLINARIO	334.995	0	334.995	100%
410102		TOTAL UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	965.372.400	525.212.716	440.159.684	84%
410106		UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPÉUTICO				
4101060603		TERAPIA FISICA	2.879.663.281	2.656.677.892	222.985.389	8%
4101060604		TERAPIA RESPIRATORIA	753.037	18.776.879	-18.023.842	-96%
4101060605		TERAPIA DEL LENGUAJE O FONOAUDIOLOGIA	726.531.740	506.098.560	220.433.180	44%
4101060608		TERAPIA OCUPACIONAL	429.330.334	397.720.441	31.609.893	8%
410106		TOTAL UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPÉUTICO	4.036.310.692	3.579.273.772	457.036.920	13%
13		TOTAL INGRESOS	5.001.683.092	4.104.486.488	897.196.604	22%

Nota. 14 COSTOS DE VENTAS

Los costos contribuyen a la generación de beneficios económicos futuros, se recuperan, en la prestación del servicio, por esta razón tienen relación directa con los ingreso proveniente de la prestación de los servicios de salud.

Son decrementos en los beneficios económicos, producido a lo largo del periodo contable, que están asociados con la prestación de los servicios de salud.

Los costos de ventas al 31 de diciembre comprendían lo siguiente:

Contáctenos:

Calle 55A N° 28 – 45, Bucaramanga

Teléfonos: (7) 6972349 opción 5

www.fomesalud.com



NOTA No.	CUENTA	COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	2022	2021	Variación \$	%
610102		UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA				
6101020601		MATERIALES Y SUMINISTROS A PACIENTES	1.846.247	1.716.270	129.977	8%
6101020602		BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	270.627.910	193.627.441	77.000.469	40%
6101020603		HONORARIOS	41.439.000	28.516.000	12.923.000	45%
6101020604		GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POF	3.170.694	1.092.957	2.077.737	190%
6101020607		SEGUROS	5.480.220	0	5.480.220	100%
6101020608		SERVICIOS	26.652.064	25.618.518	1.033.546	4%
6101020610		GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	8.871.346	9.023.384	-152.038	-2%
6101020612		ADECUACION E INSTALACION	2.907.882	0	2.907.882	100%
6101020613		GASTOS DE TRANSPORTE	0	2.350.000	-2.350.000	-100%
6101020614		DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4.694.721	5.074.028	-379.307	-7%
6101020615		OTROS GASTOS	77.233.211	15.393.005	61.840.206	402%
610102		TOTAL UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	442.923.295	282.411.603	160.511.692	57%
610106		UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO				
6101060601		MATERIALES Y SUMINISTROS A PACIENTES	5.283.742	8.892.914	-3.609.172	-41%
6101060602		BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.436.241.902	1.176.757.366	259.484.536	22%
6101060603		HONORARIOS	878.667.000	1.234.011.961	-355.344.961	-29%
6101060604		GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POF	3.430.887	2.328.485	1.102.402	47%
6101060605		ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	79.318.764	75.097.204	4.221.560	6%
6101060607		SEGUROS	1.741.045	0	1.741.045	100%
6101060608		SERVICIOS	81.019.366	54.450.576	26.568.790	49%
6101060610		GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	12.468.390	30.420.473	-17.952.083	-59%
6101060612		ADECUACION E INSTALACION	1.291.243	2.260.507	-969.264	-43%
6101060613		DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	32.702.490	38.141.544	-5.439.054	-14%
6101060614		OTROS GASTOS	9.051.327	13.305.833	-4.254.506	-32%
		TOTAL UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	2.541.216.156	2.635.666.863	-94.450.707	-4%
14		TOTAL COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	2.984.139.451	2.918.078.466	66.060.984	2%

Nota. 15 GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE OPERACION

Son decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de salida o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de pasivos que dan como resultado decrementos en el patrimonio y pueden no estar asociados con la adquisición o producción de la prestación de los servicios.

Los gastos de administrativos y de operación por el período terminado en 31 de diciembre comprendían lo siguiente:

Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar corresponde a vencimientos mayores a 60 días.

Contáctenos:

Calle 55A N° 28 – 45, Bucaramanga
Teléfonos: (7) 6972349 opción 5
www.fomesalud.com



NOTA No.	CUENTA	GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE OPERACIÓN	2022	2021	Variación \$	%
51		DE ADMINISTRACION				
5101		BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	540.276.756	476.278.271	63.998.485	13%
5103		CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	90.037.854	58.907.686	31.130.168	53%
5105		PRESTACIONES SOCIALES	113.293.301	94.727.007	18.566.294	20%
5106		GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	2.877.363	8.292.109	-5.414.746	-65%
5107		GASTOS POR HONORARIOS	21.389.000	44.098.638	-22.709.638	-51%
5108		GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POF	52.437.953	44.584.299	7.853.655	18%
5111		CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	579.000	393.853	185.147	47%
5112		SEGUROS	1.982.754	15.435.228	-13.452.474	-87%
5113		SERVICIOS	31.791.725	32.918.418	-1.126.693	-3%
5114		GASTOS LEGALES	7.242.350	5.337.048	1.905.302	36%
5115		GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	18.571.138	2.727.800	15.843.338	581%
5116		ADECUACION E INSTALACION	5.948.866	613.750	5.335.116	100%
5117		GASTOS DE TRANSPORTE	932.400	0	932.400	100%
5118		DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	43.382.183	39.537.213	3.844.970	10%
5122		DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	4.843.854	600.797	4.243.057	706%
5138		OTROS GASTOS	44.131.598	13.690.142	30.441.456	222%
51		TOTAL DE ADMINISTRACION	979.718.095	838.142.259	141.575.836	17%
52		GASTOS DE DISTRIBUCION (OPERACIÓN)				
5201		BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	43.143.262	53.247.367	-10.104.105	-19%
5203		CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	7.576.788	9.654.928	-2.078.140	-22%
5205		PRESTACIONES SOCIALES	9.798.510	13.805.957	-4.007.447	-29%
		TOTAL GASTOS DE DISTRIBUCION (OPERACIÓN)	60.518.560	76.708.252	-16.189.692	-21%
15		TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE OPERACIÓN	1.040.236.655	914.850.511	125.386.145	14%

Nota. 16 INGRESOS FINANCIEROS

El importe de los ingresos por prestación de otros servicios, los cuales su medición se realiza al valor razonable de la contrapartida, recibida por que la Entidad.

Los ingresos No Operacionales por el período terminado en 31 de diciembre comprendían lo siguiente:

NOTA No.	CUENTA	INGRESOS FINANCIEROS	2022	2021	Variación \$	%
4201		FINANCIEROS	71.580.484	15.738.264	55.842.220	355%
4211		RECUPERACIONES	122.540	1.941.471	-1.818.931	-94%
4212		INDEMNIZACIONES	932.131	1.605.570	-673.439	-42%
4213		REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE \	761.715	0	761.715	100%
4214		DIVERSOS	34.102.468	28.153.992	5.948.476	21%
43		IMPUESTO A LAS GANANCIAS	187.167	31.149.509	-30.962.342	100%
16		TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	107.686.506	78.588.806	29.097.700	37%

Nota. 17 GASTOS NO OPERACIONALES

Los Gastos no operacionales por el período terminado al 31 de diciembre comprendían lo siguiente:

NOTA No.	CUENTA	GASTOS FINANCIEROS	2022	2021	Variación \$	%
530101		GASTOS BANCARIOS	4.912.422	2.775.820	2.136.602	77%
530103		INTERESES	38.700	194.000	-155.300	-80%
530115		AJUSTE AL PESO	8.740	20.091	-11.351	-56%
530199		GASTOS NO OPERACIONALES	931.878	1.598.259	-666.381	-42%
17		TOTAL GASTOS FINANCIEROS	5.891.740	4.588.170	1.303.570	28%

Contáctenos:

Calle 55A N° 28 – 45, Bucaramanga
Teléfonos: (7) 6972349 opción 5
www.fomesalud.com



Nota. 18 IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Las disposiciones fiscales vigentes que aplican a FOMESALUD en el año gravable del 2022, son las siguientes:

La ley 1819, en su artículo 114 del ET, continua con la exoneración del pago de los aportes parafiscales del SENA, ICBF, y régimen contributivo en salud a los sociedades y personas jurídicas asimilas contribuyentes declarantes del impuesto sobre la renta y complementarios, correspondiente a los trabajadores que devenguen, individualmente considerados, menos de 10 salarios mínimos mensuales legales vigentes

Así mismo el Decreto 2201 de 2016 creo a partir del 1 de enero del 2017 la denominación autorretención a título de impuesto sobre la renta y complementarios y que se encuentren dentro de la exoneración de que trata el artículo 114-1. Las bases establecidas en las normas vigentes para calcular la retención del impuesto sobre la renta y completarlos serán aplicables igualmente para practicar la auto retención a título de este impuesto. La tarifa se aplicará de acuerdo a la actividad económica principal de los contribuyentes y en los porcentajes descritos en este Decreto.

El artículo 78 de la Ley de financiamiento 1943 de 2018 modificó el artículo 188 del ET, y con ello el porcentaje de la renta presuntiva, estableciéndolo en un 0,0 % para el 2022, en el último día del ejercicio gravable inmediatamente anterior.

El impuesto de Renta y complementarios corresponde al impuesto corriente de acuerdo la ganancia fiscal atribuible al resultado fiscal por la tarifa vigente del 35% que se realiza al final del periodo para la liquidación del impuesto de renta a declarar en el año 2022.

FOMESALUD al cierre del ejercicio del 2022, presenta utilidades, por lo tanto la renta líquida se calculó sobre la utilidad.



MYRIAM AVELLANDA CIFUENTES
Gerente



SINDY PLANETA ACEVEDO
Contadora Pública
T.P. 187962-T



LUZ MARINA ORTIZ AREVALO
Revisora Fiscal
T.P. 42191-T

Contáctenos:

Calle 55A N° 28 – 45, Bucaramanga
Teléfonos: (7) 6972349 opción 5
www.fomesalud.com



SC-CER486580

