


Estado de Resultado Integral

(Expresado en pesos colombianos)

Año terminado en 31 de diciembre de	Nota	2023	2022	Δ 2023-2022	Δ %
Ingresos operacionales	14	5.570.763.268,00	5.001.683.092	569.080.176	11%
Costo de venta	15	3.400.738.228,00	2.984.139.451	416.598.777	14%
Utilidad Bruta		2.170.025.040,00	2.017.543.641	152.481.399	8%
Gastos de Operación					
Administración	16	1.051.364.566,00	936.335.912	115.028.654	12%
Ventas		42.021.112,00	60.518.560	(18.497.448)	-31%
Depreciaciones y Deterioro		47.293.460,00	43.382.183	3.911.277	9%
Utilidad Operacional		1.029.345.902,00	977.306.986	52.038.916	5%
Ingresos financieros	17	191.956.658,00	71.580.484	120.376.174	168%
Gastos financieros	18	9.498.458,00	4.959.862	4.538.596	92%
Ingresos no operacionales	17	76.848.391,00	35.918.854	40.929.537	114%
Gastos no operacionales	18	1.014.009,00	931.878	82.131	9%
Utilidad antes de impuestos		1.287.638.484,00	1.078.914.585	208.723.899	19%
Impuesto a las Ganancias	19	450.560.199,00	440.094.805	10.465.394	2%
Impuesto Diferido	11	-	148.794.223	(148.794.223)	-100%
UTILIDAD DEL EJERCICIO		837.078.285,00	490.025.557	347.052.728	71%
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		837.078.285,00	490.025.557	347.052.728	71%


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: 607 6972349 opción 5
 www.fomesalud.com

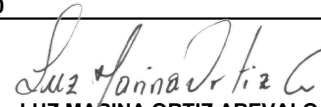


Estado de Situación Financiera
(Expresado en pesos colombianos)

Año terminado en 31 de diciembre de	Nota:	2.023,00	2022	Δ 2023 - 2022	Δ %
ACTIVOS					
ACTIVO CORRIENTE					
EQUIVALENTES AL EFECTIVO					
Caja General		4.811.945,00	11.989.448,00	(7.177.503)	-60%
Cajas Menores		750.000,00	750.000,00	-	0%
Bancos Cuentas Corrientes		130.862.438,00	185.481.399,00	(54.618.961)	-29%
Bancos Cuentas De Ahorro		4.654.558,00	5.358.260,00	(703.702)	-13%
Encargos Fiduciarios-Moneda Nacional		250.489.630,00	1.814.199,00	248.675.431	13707%
Depósitos A Corto Plazo		1.149.335.401,00	1.135.390.804,00	13.944.597	1%
TOTAL EQUIVALENTES AL EFECTIVO	3	1.540.903.972,00	1.340.784.110,00	200.119.862	15%
CUENTAS POR COBRAR					
Cuentas Por Cobrar Pdte Por Facturar		674.183.957,00	466.346.660,00	207.837.297	45%
Cuentas Por Cobrar Facturación Radicada		742.041.036,00	470.167.694,00	271.873.342	58%
Activos No Financieros-Anticipos		2.988.160,00	8.105.968,00	(5.117.808)	-63%
Anticipo De Imptos Y Contrib O Saldos A F:		102.000,00	91.000,00	11.000	12%
Deudores Varios		8.003.714,00	5.796.164,00	2.207.550	38%
Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobr		(5.515.996,00)	(7.891.966,00)	2.375.970	-30%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	4	1.421.802.871,00	942.615.520,00	479.187.351	51%
OTROS ACTIVOS					
Activos por Impuestos Corrientes	5	321.837.724,00	495.779.689,00	(173.941.965)	-35%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		3.284.544.567,00	2.779.179.319,00	505.365.248	18%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedad, planta y equipo	6	4.154.515.276,00	4.205.804.241,00	(51.288.965)	-1%
Act. Impuesto Diferido CxC	7	521.153,00	187.167,00	333.986	178%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		4.155.036.429,00	4.205.804.241,00	(50.767.812)	-1%
TOTAL ACTIVO		7.439.580.996,00	6.984.983.560,00	454.597.436	7%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Pasivos Financieros	8	52.325.378,00	18.432.634,00	33.892.744	184%
Impuestos, Gravámenes Y Tasas	9	8.227.228,00	8.638.886,00	(411.658)	-5%
Beneficios A Los Empleados	10	223.768.302,00	195.417.559,00	28.350.743	15%
Otros Pasivos- Anticipos Y Avances R€	11	85.627.206,00	116.737.037,00	(31.109.831)	-27%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		369.948.114,00	339.226.116,00	30.721.998	9%
PASIVO NO CORRIENTE					
Impuesto Diferido	12	628.106.287,00	651.320.301,00	(23.214.014)	-4%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		628.106.287,00	651.320.301,00	(23.214.014)	-4%
TOTAL PASIVO		998.054.401,00	990.546.417,00	7.507.984	1%
PATRIMONIO					
Capital social		685.000.000,00	685.000.000,00	-	0%
Superávit de capital		76.775.928,00	76.775.928,00	-	0%
Reservas Y Fondos		783.643.077,00	783.643.077,00	-	0%
Resultado ejercicios anteriores		4.059.029.305,00	3.958.992.581,00	100.036.724	3%
Resultado del ejercicio		837.078.285,00	490.025.557,00	347.052.728	71%
TOTAL PATRIMONIO	13	6.441.526.595,00	5.994.437.143,00	447.089.452	7%
# acciones		68.500,00	68.500,00		
Vr. Intrínseco		94.036,88	87.510,03		
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		7.439.580.996,00	6.984.983.560,00		


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: 607 6972349 opción 5

www.fomesalud.com



FOMESALUD S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
COMPARTIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 – 2022
(VIGILADO SUPERSALUD)

Año terminado en 31 de diciembre de	2023	2022
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
SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	1.340.784.110,00	644.313.311,00
EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Ventas de Servicios	4.500.790.008,00	4.357.252.937,00
Otros ingresos generados en actividades de operación	274.542.574,00	106.615.115,00
Devoluciones de Saldo a favor DIAN	360.689.000,00	502.153.000,00
Pagos por Impuestos	(129.980.761,00)	(107.171.625,00)
Avances, anticipos y depositos entregados	(60.239.071,00)	(48.286.765,00)
Pagos de salarios, prestaciones y seguridad social	(2.848.386.224,00)	(2.487.008.737,00)
Dividendos Pagados	(368.159.924,00)	(200.020.000,00)
Otros egresos generados en actividades de la Operación	(1.501.713.161,00)	(1.389.775.316,00)
TOTAL EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	227.542.441,00	733.758.609,00
EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		
Adquisición de Propiedad, planta y equipo	(27.422.579,00)	(37.287.810,00)
TOTAL EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	(27.422.579,00)	(37.287.810,00)

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 2023 – 2022
(VIGILADO SUPERSALUD)

EFFECTIVO GENERADO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Obligaciones financieras recibidas	-	-
Pago de Obligaciones Financieras	-	-
Pago de Intereses, comisiones por obligaciones financieras	-	-
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	-	-
Saldo Final de Efectivo y Equivalentes de Efectivo	1.540.903.972,00	1.340.784.110,00
Efectivo y equivalentes al efectivo		
Caja General	4.811.945,00	11.989.448,00
Caja Menor	750.000,00	750.000,00
Bancos Cuentas Corriente	130.862.438,00	185.481.399,00
Bancos Cuentas de Ahorro	4.654.558,00	5.358.260,00
Encargos Fiduciaros - Moneda Nacional	250.489.630,00	1.814.199,00
Deposito a Corto Plazo	1.149.335.401,00	1.135.390.804,00
Total Efectivo y equivalentes al efectivo	1.540.903.972,00	1.340.784.110,00


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



FOMESALUD S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
COMPARTIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 – 2022
(VIGILADO SUPERSALUD)


(Expresado en miles de pesos colombianos)

	Saldo a Dic. 31 /22 (NIIF)	Movimiento del año 2023		Saldo a Dic. 31 /23 (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	3.958.992.580	490.212.723	390.176.000	4.059.029.303
Utilidad o Excedente del Ejercicio	490.212.723	837.078.285	490.212.723	837.078.285
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	5.994.624.308	1.327.291.008	880.388.723	6.441.526.593

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

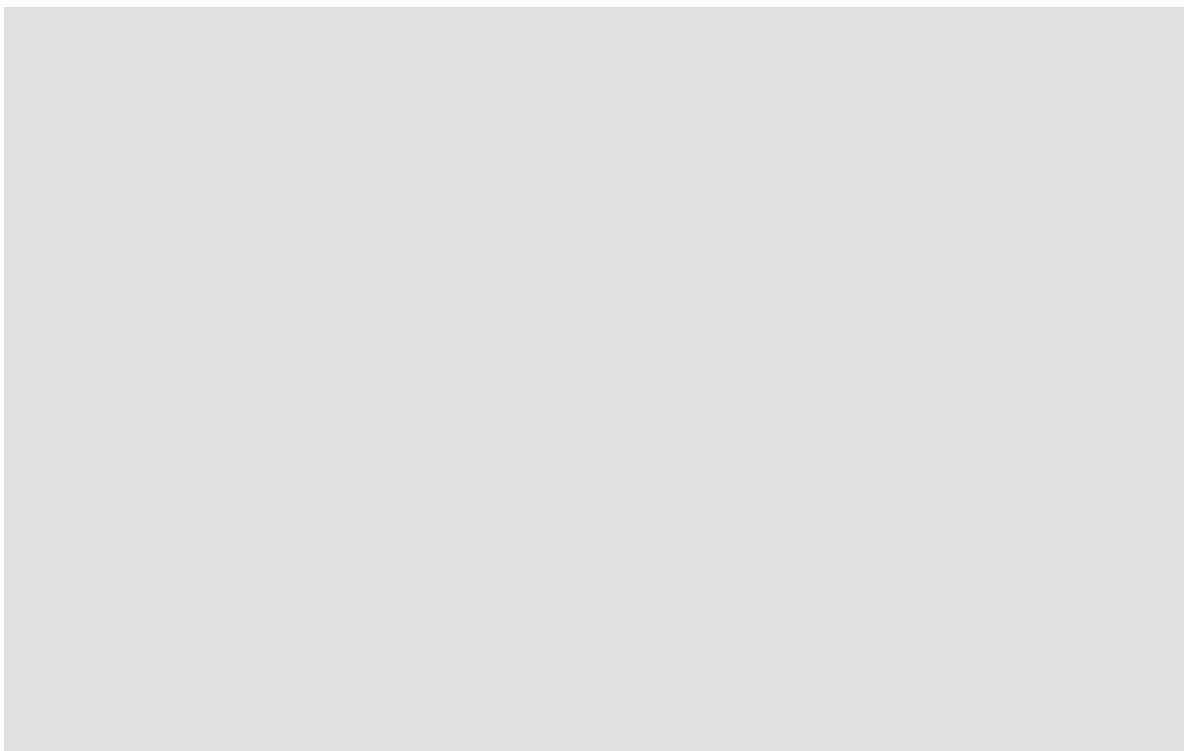
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

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 capital accionario de FOMESALUD S.A. presenta la siguiente distribución:



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

Contáctenos:

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



rehabilitación, a través de acciones y programas de educación comunitaria, protección específica, detección 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 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 2023, 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-

Contáctenos:

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



- 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.

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, FOMESALUD 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.

Contáctenos:

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



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

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

Ingresos

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.

Contáctenos:

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



2.4. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

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, FOMESALUD SA 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.

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

Contáctenos:

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



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 2023 – 2022, es la siguiente:

NOTA No.	CUENTA	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2023	2022	Variación \$	%
1	10101	CAJA GENERAL	4.811.945	11.989.448	(7.177.503)	-60%
1	10102	CAJAS MENORES	750.000	750.000	-	100%
1	10104	BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA NACIONAL	130.862.438	185.481.399	(54.618.961)	-29%
1	10106	BANCOS CUENTAS DE AHORRO-BANCOS MONEDA N/	4.654.558	5.358.260	(703.702)	-13%
1	10107	ENCARGOS FIDUCIARIOS-MONEDA NACIONAL	250.489.630	1.814.199	248.675.431	13707%
1	10301	DEPÓSITOS A CORTO PLAZO	1.149.335.401	1.135.390.804	13.944.597	1%
3		TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.540.903.972	1.340.784.110	200.119.862	15%

Los saldos de bancos se encuentran debidamente conciliados a diciembre 31 de 2023, y su depósito se encuentra en la siguiente cuenta bancaria:

	BANCO	TIPO DE CUENTA	No. Cuenta	SALDO
CUENTAS BANCARIAS	BANCOLOMBIA	CORRIENTE	XXXX17369	12.779.551
	BBVA	CORRIENTE	XXXX00815	118.082.887
	BANCOLOMBIA	AHORRO	XXXX60331	4.224.950
	BBVA	AHORRO	XXXX83280	429.608

Dentro del equivalente del efectivo existen encargos fiduciarios de BBVA y Valores Bancolombia, además de cuatro depósitos a corto plazo (CDT) con Bancoomeva, Bancolombia y BBVA respectivamente, 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.

Contáctenos:

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



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	2023	2022	Variación \$	%
	130125 - 139999	POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD - PDTE F.	674.183.957	466.346.660	207.837.297	45%
	130126	POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS - RADICADA	742.041.036	470.167.694	271.873.342	58%
	1313	ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS (2)	2.988.160	8.105.968	-5.117.808	-63%
	1320	DEUDORES VARIOS (3)	8.003.714	5.796.164	2.207.550	38%
	1321	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-5.515.996	-7.891.966	2.375.970	-30%
4		TOTAL CUENTAS POR COBRAR	1.421.700.871	942.524.520	479.176.351	51%

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	2023	2022	Variación \$	%
	131401	ANTICIPO DE IMPTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS	321.837.724	495.779.689	-173.941.965	-35%
	131404	ANTICIPO DE IMPTOS IND Y CIO O SALDOS A FAVOR (2)	102.000	91.000	11.000	12%
5		TOTAL CUENTAS POR COBRAR	321.939.724	495.870.689	(173.930.965)	-35%

1. El anticipo de Impuestos corresponde al valor del Saldo a favor de la Declaración de Renta del 2021 por valor de \$135.090.689 más el saldo a favor arrojado en la provisión del impuesto Renta vigencia 2023 de \$186.747.035

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.

Contáctenos:

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



NOTA No.	CUENTA	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2023	2022	Variacion \$	%
1501		PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO				
	150109 - 150123 - 150144	MAQUINARIA Y EQUIPO- OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	57.864.204	56.251.133	1.613.071	3%
	150124 - 150190	EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	63.047.389	59.572.880	3.474.509	6%
	150125-150127-150128	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPO	144.837.839	126.062.840	18.774.999	15%
	150140	EQUIPO MÉDICO-EQUIPO DE APOYO TERAPÉUTICO	61.475.622	59.023.822	2.451.800	4%
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	-296.760.346	-257.500.474	-39.259.872	15%
	1504	DEPRECIACION ACUMULADA MODELO DE LA REVALUACION	-299.447.233	-261.103.761	-38.343.472	15%
6		TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4.154.515.276	4.205.804.241	(51.288.965)	-1%

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

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 2023 y los activos adquiridos durante el año 2023.

Nota 7. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

El impuesto diferido se estima por comparaciones entre la base contable y fiscal de los activos, esto porque algunos gastos no son deducibles en el periodo, FOMESALUD al cierre del año 2023 reconoce en los estados financieros activo por impuesto diferido sobre las cuentas por cobrar:

NOTA No.	CUENTA	PASIVOS FINANCIEROS	2023	2022	Variacion \$	%
1812		ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO CXC	521.153	187.167	333.986	178%
7		TOTAL OTROS ACTIVOS	521.153	187.167	333.986	178%

Contáctenos:

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



Nota 8. PASIVOS FINANCIEROS

NOTA No.	CUENTA	PASIVOS FINANCIEROS	2023	2022	Variacion \$	%
	2105	CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	1.455.231	1.286.448	168.783	100%
	2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO (1)	50.870.147	17.146.186	33.723.961	197%
8		TOTAL PASIVOS FINANCIEROS	52.325.378	18.432.634	33.892.744	184%

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 2024.

Nota. 9 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

NOTA No.	CUENTA	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	2023	2022	Variacion \$	%
	2201	RETENCION EN LA FUENTE (1)	7.844.864	6.004.512	1.840.352	31%
	2204	DE INDUSTRIA Y COMERCIO (2)	382.364	2.634.374	-2.252.010	-85%
9		TOTAL IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	8.227.228	8.638.886	(411.658)	-5%

- Los valores reflejados corresponden a las retenciones efectuadas a cuentas presentadas en el mes de diciembre así; Retención en la Fuente y autorretención \$7.016.866, Retención Industria y Comercio ICA Bucaramanga \$673.355 y Floridablanca \$154.643, valores que fueron cancelados en el mes de Enero de 2024.
- Los valores reflejados en Industria y Comercio corresponde a la provisión de dicho impuesto de la vigencia 2023 a ser presentada en el mes de Marzo 2024.

Nota. 10 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Los valores reflejados en las Beneficios a Empleados, corresponde al personal que vinculado a Fomesalud a 31 de Diciembre de 2023. Los Intereses sobre las Cesantías, fueron cancelados en el mes de enero de 2024 y a 14 febrero de 2024 las Cesantías fueron consignadas en los respectivos fondos.

NOTA No.	CUENTA	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2023	2022	Variacion \$	%
	230101	NOMINAR POR PAGAR	0	96.065	-96.065	-100%
	230102	CESANTIAS	133.791.505	124.178.798	9.612.707	8%
	230103	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	15.048.974	13.814.587	1.234.387	9%
	230104	VACACIONES	65.215.666	51.800.972	13.414.694	26%
	230106	PRIMA DE SERVICIOS	395.230	25.000	370.230	1481%
	230123	OTROS SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	9.316.927	5.502.137	3.814.790	69%
10		TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	223.768.302	195.417.559	28.350.743	15%

Nota. 11 OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

NOTA No.	CUENTA	OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	2023	2022	Variacion \$	%
11	250101	POR SERVICIOS DE SALUD	85.627.206	116.737.037	-31.109.831	-27%
		TOTAL OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	85.627.206	116.737.037	(31.109.831)	-27%

Contáctenos:

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



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

Nota. 11 IMPUESTOS DIFERIDO PASIVO

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 2023 tiene una disminución con respecto al saldo a 31 diciembre de 2022 por valor de \$23.214.014.

CUENTA	IMPUESTO DIFERIDO	2023	2022	Variacion \$	%
2212	IMPUESTO DIFERIDO PASIVO	628.106.287	651.320.301	-23.214.014	-4%
TOTAL IMPUESTO DIFERIDO		628.106.287	651.320.301	(23.214.014)	-4%

Nota. 13 PATRIMONIO

NOTA No.	CUENTA	PATRIMONIO	2023	2022	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	837.078.285	490.212.723	346.865.562	71%
	3502	RESULTADOS ACUMULADOS	4.059.029.305	3.958.992.581	100.036.724	3%
13	TOTAL PATRIMONIO		6.441.526.595	5.994.624.309	446.902.286	7%

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

Durante la vigencia 2023, 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. 14 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	2023	2022	Variacion \$	%
410102		UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA				
4101020601		MEDICIANA FISICA Y REHABILITACION (FISIATRIA)	1	1	0	0%
4101020605		PSICOLOGIA	56.762.010	22.257.895	34.504.115	155%
4101020607		NUTRICION Y DIETETICA	17.428.749	14.328.275	3.100.474	22%
4101020611		FONOAUDIOLOGIA CONSULTA	243.000	0	243.000	
4101020612		TRABAJO SOCIAL	1.515.801	984.600	531.201	54%
4101020615		PROGRAMA SALUD MENTAL	949.577.264	903.972.800	45.604.464	5%
4101020618		ENFERMERIA CONSULTA	31.793.337	23.531.609	8.261.728	35%
4101020626		JUNTA EQUIPO INTERDISCIPLINARIO	868.000	334.995	533.005	159%
4101020627		OTROS PAQUETE	-214.398	0	-214.398	
410102		TOTAL UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	1.057.973.764	965.410.175	92.563.589	10%
410106		UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPÉUTICO				
4101060601		PSICOTERAPIA POR PSICOLOGIA	482.780	0	482.780	100%
4101060602		RECUPERACION OCUPACIONAL	289.800	0	289.800	100%
4101060603		TERAPIA FISICA	3.338.247.398	2.879.663.281	458.584.117	16%
4101060604		TERAPIA RESPIRATORIA	426.193	753.037	-326.844	-43%
4101060605		TERAPIA DEL LENGUAJE O FONOAUDIOLOGIA	675.075.112	726.531.740	-51.456.628	-7%
4101060608		TERAPIA OCUPACIONAL	497.690.921	429.330.334	68.360.587	16%
4101060610		OTROS PAQUETE	577.300	0	577.300	100%
410106		TOTAL UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPÉUTICO	4.512.789.504	4.036.278.392	476.511.112	12%
14		TOTAL INGRESOS	5.570.763.268	5.001.688.567	569.074.701	11%

Nota. 15 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.

Contáctenos:

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



SC-CER486580



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

NOTA No.	CUENTA	COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	2023	2022	Variación \$	%
610102		UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA				
6101020601		MATERIALES Y SUMINISTROS A PACIENTES	162.900	1.846.247	-1.683.347	-91%
6101020602		BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	339.634.537	270.627.910	69.006.627	25%
6101020603		HONORARIOS	44.724.874	41.439.000	3.285.874	8%
6101020604		GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR	3.572.827	3.170.694	402.133	13%
6101020607		SEGUROS	2.593.605	5.480.220	-2.886.615	-53%
6101020608		SERVICIOS	24.793.851	26.652.064	-1.858.213	-7%
6101020610		GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	2.780.000	8.871.346	-6.091.346	-69%
6101020612		ADECUACION E INSTALACION	709.050	2.907.882	-2.198.832	-76%
6101020614		DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6.026.419	4.694.721	1.331.698	28%
6101020615		OTROS GASTOS	98.899.211	77.233.211	21.666.000	28%
610102		TOTAL UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	523.897.274	442.923.295	80.973.979	18%
610106		UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO				
6101060601		MATERIALES Y SUMINISTROS A PACIENTES	5.926.795	5.283.742	643.053	12%
6101060602		BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.652.264.244	1.436.241.902	216.022.342	15%
6101060603		HONORARIOS	947.849.500	878.667.000	69.182.500	8%
6101060604		GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR	6.532.247	3.430.887	3.101.360	90%
6101060605		ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	90.078.228	79.318.764	10.759.464	14%
6101060607		SEGUROS	2.593.605	1.741.045	852.561	49%
6101060608		SERVICIOS	98.841.178	81.019.366	17.821.812	22%
6101060610		GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	20.059.197	12.468.390	7.590.807	61%
6101060612		ADECUACION E INSTALACION	13.847.503	1.291.243	12.556.260	972%
6101060613		DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	25.391.665	32.702.490	-7.310.825	-22%
6101060614		OTROS GASTOS	13.456.791	9.051.327	4.405.464	49%
		TOTAL UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	2.876.840.954	2.541.216.156	335.624.798	13%
15		TOTAL COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	3.400.738.228	2.984.139.451	416.598.777	14%

Nota. 16 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.

Contáctenos:

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



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

NOTA No.	CUENTA	GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE OPERACIÓN	2023	2022	Variación \$	%
51		DE ADMINISTRACION				
5101		BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	627.370.440	540.276.756	87.093.684	16%
5103		CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	79.553.793	90.037.854	-10.484.061	-12%
5105		PRESTACIONES SOCIALES	129.362.076	113.293.301	16.068.775	14%
5106		GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	6.530.765	2.877.363	3.653.402	127%
5107		GASTOS POR HONORARIOS	46.060.550	21.389.000	24.671.550	115%
5108		GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POF	49.909.500	52.437.953	-2.528.453	-5%
5111		CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	454.900	579.000	-124.100	-21%
5112		SEGUROS	2.262.573	1.982.754	279.819	14%
5113		SERVICIOS	35.516.563	31.791.725	3.724.838	12%
5114		GASTOS LEGALES	7.184.714	7.242.350	-57.636	-1%
5115		GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	8.354.715	18.571.138	-10.216.423	-55%
5116		ADECUACION E INSTALACION	18.698.011	5.948.866	12.749.145	100%
5117		GASTOS DE TRANSPORTE	0	932.400	-932.400	100%
5118		DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	47.293.460	43.382.183	3.911.277	9%
5121		DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	860.842	4.843.854	-3.983.012	-82%
5136		OTROS GASTOS	39.245.124	44.131.598	-4.886.474	-11%
51		TOTAL DE ADMINISTRACION	1.098.658.026	979.718.095	118.939.930	12%
52		GASTOS DE DISTRIBUCION (OPERACIÓN)	42.021.112			
5201		BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	28.943.237	43.143.262	-14.200.025	-33%
5203		CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	5.977.378	7.576.788	-1.599.410	-21%
5205		PRESTACIONES SOCIALES	7.100.497	9.798.510	-2.698.013	-28%
		TOTAL GASTOS DE DISTRIBUCION (OPERACIÓN)	42.021.112	60.518.560	-18.497.448	-31%
16		TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE OPERACIÓN	1.140.679.138	1.040.236.655	100.442.482	10%

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

Nota. 17 INGRESOS FINANCIEROS -OTROS INGRESOS

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	2023	2022	Variación \$	%
4201		FINANCIEROS	191.956.658	71.580.484	120.376.174	168%
4211		RECUPERACIONES	154.038	122.540	31.498	26%
4212		INDEMNIZACIONES	325.414	932.131	-606.717	-65%
4213		REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE \	3.236.812	761.715	2.475.097	100%
4214		DIVERSOS	49.584.127	34.102.468	15.481.659	45%
43		IMPUESTO A LAS GANANCIAS	23.548.000	187.167	23.360.833	100%
17		TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	268.805.049	107.686.506	161.118.543	150%

Nota. 18 GASTOS NO OPERACIONALES

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

NOTA No.	CUENTA	GASTOS FINANCIEROS	2023	2022	Variación \$	%
530101		GASTOS BANCARIOS	9.486.892	4.912.422	4.574.470	93%
530103		INTERESES	3.600	38.700	-35.100	-91%
530115		AJUSTE AL PESO	7.966	8.740	-774	-9%
530199		GASTOS NO OPERACIONALES	1.014.009	931.878	82.131	9%
18		TOTAL GASTOS FINANCIEROS	10.512.467	5.891.740	4.620.727	78%

Contáctenos:

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



Nota. 19 IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Las disposiciones fiscales vigentes que aplican a FOMESALUD en el año gravable del 2023, 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 2023, 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 2023.

Mediante el artículo 10 de la Ley de reforma tributaria 2277 de 2022 que modifica el artículo 240 del ET, se incorpora a la legislación tributaria colombiana la tasa mínima de tributación del 15% basado en la utilidad contable depurada, Se depura la utilidad y esta liquidación no genera para la vigencia impuesto adicionado.

FOMESALUD al cierre del ejercicio del 2023, presenta utilidades, por lo tanto, la renta líquida se calculó sobre la utilidad.

Contáctenos:

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

