

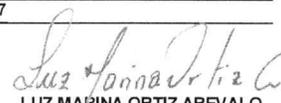
FOMESALUD S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
COMPARTIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 – 2023
(VIGILADO SUPERSALUD)

(Expresado en pesos colombianos)

Año terminado en 31 de diciembre de	Notas	2024	2023	Δ 2024- 2023	Δ %
ACTIVOS					
ACTIVO CORRIENTE					
EQUIVALENTES AL EFECTIVO					
110101 Caja General		578.161	4.811.945	(4.233.784)	-88%
110102 Cajas Menores		800.000	750.000	50.000	7%
110104 Bancos Cuentas Corrientes		104.093.456	130.862.438	(26.768.982)	-20%
110106 Bancos Cuentas De Ahorro		585.778	4.654.558	(4.068.780)	-87%
110108 Encargos Fiduciarios-Moneda Nacional		16.267.561	250.489.630	(234.222.069)	-94%
110301 Depósitos A Corto Plazo		767.248.873	1.149.335.402	(382.086.529)	-33%
TOTAL EQUIVALENTES AL EFECTIVO	3	889.573.829	1.540.903.973	(651.330.144)	-42%
CUENTAS POR COBRAR					
130125 CxC Pdte Por Facturar y Radicar		865.916.765	674.183.957	191.732.808	28%
130126 CxC Facturacion Radicada		1.432.298.399	742.041.036	690.257.363	93%
1313 Activos No Financieros-Anticipos		11.629.739	2.988.160	8.641.579	289%
131402 Ant. Impptos y Contrib o SalDOS a Favor		113.000	102.000	11.000	11%
131911 Deudores Varios		17.896.507	8.003.714	9.892.793	124%
132001 Deterioro Acumulado De CxC (Cr)		(8.696.761)	(5.515.996)	(3.180.765)	58%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	4	2.319.157.649	1.421.802.871	897.354.778	63%
OTROS ACTIVOS					
131401 Activos por Impuestos Ctes	5	486.048.898	321.837.724	164.211.174	51%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		3.694.780.376	3.284.544.568	410.235.808	12%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedad, planta y equipo	6	4.121.654.231	4.154.515.276	(32.861.045)	-1%
Act. Impuesto Diferido CxC	7	521.153	521.153	-	0%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		4.122.175.384	4.155.036.429	(32.861.045)	-1%
TOTAL ACTIVO		7.816.955.760	7.439.580.997	377.374.763	5%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Pasivos Financieros	8	25.363.002	52.325.378	(26.962.376)	-52%
Impuestos, Gravámenes Y Tasas	9	10.216.177	8.227.228	1.988.949	24%
Beneficios A Los Empleados	10	258.260.178	223.768.302	34.491.876	15%
Otros Pasivos- Anticipos Y Avances	11	99.014.384	85.627.206	13.387.178	16%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		392.853.741	369.948.114	22.905.627	6%
PASIVO NO CORRIENTE					
Impuesto Diferido	12	607.382.166	628.106.287	(20.724.121)	-3%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		607.382.166	628.106.287	(20.724.121)	-3%
TOTAL PASIVO		1.000.235.907	998.054.401	2.181.506	0%
PATRIMONIO					
Capital social		685.000.000	685.000.000	-	0%
Superávit de capital		76.775.928	76.775.928	-	0%
Reservas Y Fondos		1.183.691.362	783.643.077	400.048.285	51%
Resultado ejercicios anteriores		4.059.029.306	4.059.029.306	-	0%
Resultado del ejercicio		812.223.257	837.078.285	(24.855.028)	-3%
TOTAL PATRIMONIO	13	6.816.719.853	6.441.526.596	375.193.257	6%
# acciones		68.500	68.500		
Vr. Intrínseco		99.514	94.037		
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		7.816.955.760	7.439.580.997		


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 RESULTADO INTEGRAL
Periodo del 1 de Enero al 31 diciembre del 2024-2023
(VIGILADO SUPERSALUD)

(Expresado en pesos colombianos)

	Nota	2024	2023	Δ 2024-2023	Δ %
Ingresos operacionales	14	6.141.106.201	5.570.763.268	570.342.933	10%
Costo de venta	15	3.713.179.659	3.400.738.228	312.441.431	9%
Utilidad Bruta		2.427.926.542	2.170.025.040	257.901.502	12%
Gastos de Operación	16				
Administración		1.300.119.370	1.051.364.566	248.754.804	24%
Ventas		49.224.720	42.021.112	7.203.608	17%
Depreciaciones y Deterioro		47.762.509	47.293.460	469.049	1%
Utilidad Operacional		1.030.819.943	1.029.345.902	1.474.041	0%
Ingresos financieros	17	147.807.135	191.956.658	(44.149.523)	-23%
Gastos financieros	18	5.628.171	9.498.458	(3.870.287)	-41%
Ingresos no operacionales	17	80.939.501	76.848.391	4.091.110	5%
Gastos no operacionales	18	2.071.218	1.014.009	1.057.209	104%
Utilidad antes de impuestos		1.251.867.190	1.287.638.484	(35.771.294)	-3%
Impuesto a las Ganancias	19	439.643.933	450.560.199	(10.916.266)	-2%
UTILIDAD DEL EJERCICIO		812.223.257	837.078.285	(24.855.028)	-3%


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-CER486588

FOMESALUD S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
COMPARTIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 – 2023
(VIGILADO SUPERSALUD)

(Expresado en pesos colombianos)

Año terminado en 31 de diciembre de	2024	2023
Efectivo y equivalentes al efectivo		
Caja General	4.811.945	4.811.945
Caja Menor	750.000	750.000
Bancos Cuentas Corriente	130.862.438	130.862.438
Bancos Cuentas de Ahorro	4.654.558	4.654.558
Encargos Fiduciaros - Moneda Nacional	250.489.630	250.489.630
Deposito a Corto Plazo	1.149.335.401	1.149.335.402
Total Efectivo y equivalentes al efectivo	1.540.903.972	1.340.784.110
SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	1.540.903.972	1.340.784.110
EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Ventas de Servicios	4.611.928.588	4.500.790.008
Otros ingresos generados en actividades de operación	205.696.562	274.542.574
Devoluciones de Saldo a favor DIAN	135.072.000	360.689.000
Pagos por Impuestos	(153.135.266)	(129.980.761)
Avances, anticipos y depositos entregados	(104.517.664)	(60.239.071)
Pagos de salarios, prestaciones y seg social	(3.221.964.392)	(2.848.386.224)
Dividendos Pagados	(412.226.254)	(368.159.924)
Otros egresos generados en actividades de la Operación	(1.665.854.938)	(1.501.713.161)
TOTAL EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(605.001.364)	227.542.441
EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		
Adquisición de Propiedad, planta y equipo	(46.328.779)	(27.422.579)
TOTAL EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	(46.328.779)	(27.422.579)
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	889.573.829	1.540.903.972
Efectivo y equivalentes al efectivo		
Caja General	578.161	4.811.945
Caja Menor	800.000	750.000
Bancos Cuentas Corriente	104.093.456	130.862.438
Bancos Cuentas de Ahorro	585.778	4.654.558
Encargos Fiduciaros - Moneda Nacional	16.267.561	250.489.630
Deposito a Corto Plazo	767.248.873	1.149.335.401
Total Efectivo y equivalentes al efectivo	889.573.829	1.540.903.972


MYRIAM AVELLANDA CIFUENTES
Gerente


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


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

Contáctese

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



SG-CER486580



FOMESALUD S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
COMPARTIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 – 2023
(VIGILADO SUPERSALUD)

(Expresado en miles de pesos colombianos)

	Saldo a Dic. 31 /23 (NIIF)	Movimiento del año 2024		Saldo a Dic. 31 /24 (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	4.059.029.306	837.078.285	837.078.285	4.059.029.306
Utilidad o Excedente del Ejercicio	837.078.285	812.223.257	837.078.285	812.223.257
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	400.048.285	-	513.127.914
TOTALES	6.441.526.596	2.049.349.827	1.674.156.570	6.816.719.853

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


MYRIAM AVELLANDA CIFUENTES
 Gerente


SINDY PIANETA 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-CER466599

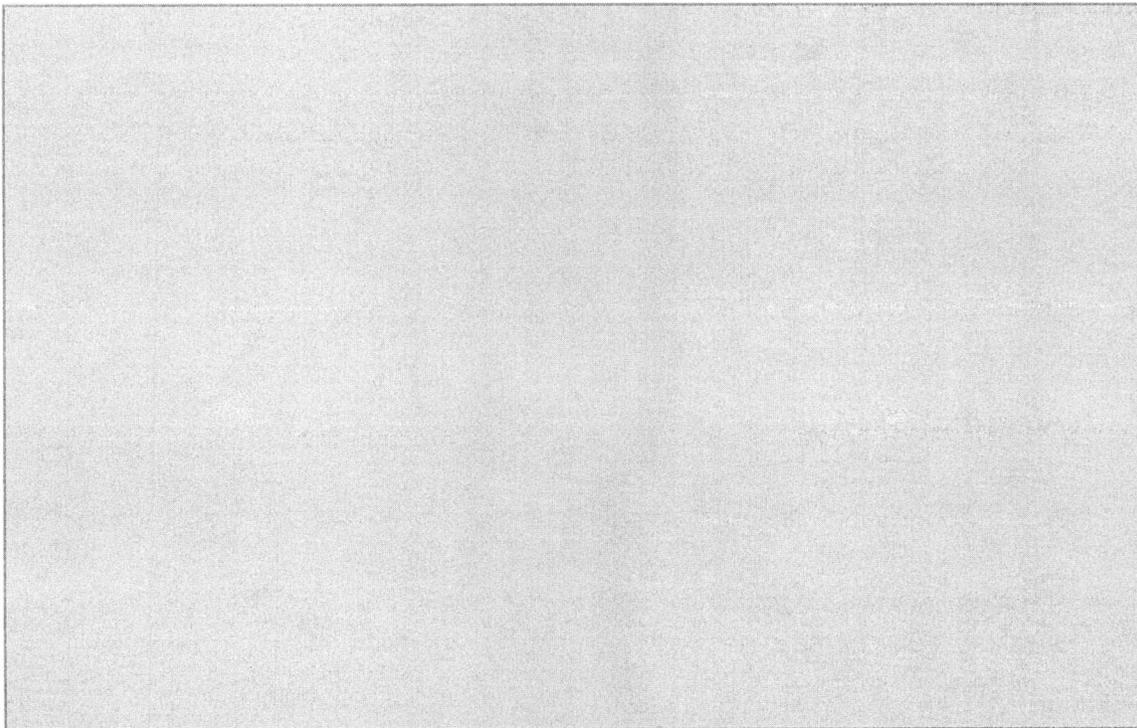
**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023**

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 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 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 2024, 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.

Contáctenos:

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



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 ochenta y ocho (88) empleados directos y 4 Contratos de aprendizaje Sena.
- 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

Contáctenos:

Calle 55A N° 28 – 45, Bucaramanga

Teléfonos: (7) 6972349 opción 5

www.fomesalud.com



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

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

Contáctenos:

Calle 55A N° 28 – 45, Bucaramanga

Teléfonos: (7) 6972349 opción 5

www.fomesalud.com



SC-CER486589



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.

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

Contáctenos:

Calle 55A N° 28 – 45, Bucaramanga

Teléfonos: (7) 6972349 opción 5

www.fomesalud.com



SC-CER466580



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

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.

Contáctenos:

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



SC-CER486588



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 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 2024 – 2023, es la siguiente:

NOTA No.	CUENTA	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2024	2023	Variación \$	%
	110101	CAJA GENERAL	578.161	4.811.945	(4.233.784)	-88%
	110102	CAJAS MENORES	800.000	750.000	50.000	7%
	110104	BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA NACIONAL	104.093.456	130.862.438	(26.768.982)	-20%
	110106	BANCOS CUENTAS DE AHORRO-BANCOS MONEDA NACIONAL	585.778	4.654.558	(4.068.780)	-87%
	110107	ENCARGOS FIDUCIARIOS-MONEDA NACIONAL	16.267.561	250.489.630	(234.222.069)	-94%
	110301	DEPÓSITOS A CORTO PLAZO	767.248.873	1.149.335.401	(382.086.528)	-33%
3		TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	889.573.829	1.540.903.972	(651.330.143)	-42%

Los saldos de bancos se encuentran debidamente conciliados a Diciembre 31 de 2024, y su depósito se encuentra en la siguiente cuenta bancaria:

	Banco	Tipo de Cuenta	No. de Cuenta	VALOR
CUENTAS BANCARIAS	Bancolombia	Corriente	XX 36 9	43.544.024
	BBVA	Corriente	XX81 5	60.549.432
	Bancolombia	Ahorros	XX33 1	156.170
	BBVA	Ahorros	XX3282	429.608

Dentro del equivalente del efectivo existen los siguientes encargos fiduciarios y CDT:

Encargos	Banco	No CUENTA	VALOR
Fiduciarios-Moneda Nacional	FIDUCIRIA BANCOLOMBIA	**1710	2.479.571
	VALORES BANCOLOMBIA	**271-9	11.651.772
	FIDUCIARIA BBVA	**8042	2.136.218
		TOTALES	16.267.561

CDT - DEPOSITOS A CORTO PLAZO	Banco	No CUENTA	VALOR
A CORTO PLAZO	BANCOOMEVA	**117	413.168.984
	BANCOLOMBIA	B360	240.685.450
	BBVA	**996-0	113.394.439
		TOTALES	767.248.873

Los 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	2024	2023	Variación \$	%
	130125 - 139999	CXC - PDTE FACTURAR Y RADICAR (1)	865.916.765	674.183.957	191.732.808	28%
	130126	DEUDORES CLIENTES CARTERA RADICADA	1.432.298.399	742.041.036	690.257.363	93%
	1313	ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS (2)	11.629.739	2.988.160	8.641.579	289%
	1320	DEUDORES VARIOS (3)	17.896.507	8.003.714	9.892.793	124%
	1321	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR) (4)	-8.696.761	-5.515.996	-3.180.765	58%
4		TOTAL CUENTAS POR COBRAR	2.319.044.649	1.421.700.871	897.343.778	63%

1. Los saldos 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, adicionalmente en este rubro se presentan \$168.467.313 de Facturas Emitas a ECOPETROL que quedaron pendientes por Radicar.
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	2024	2023	Variación \$	%
	131401	ANTICIPO DE IMPTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVO	486.048.898	321.837.724	164.211.174	51%
	131404	ANTICIPO DE IMPTOS IND Y CIO O SALDOS A FAVOR (2)	113.000	102.000	11.000	11%
5		TOTAL CUENTAS POR COBRAR	486.161.898	321.939.724	164.222.174	51%

El anticipo de Impuestos corresponde al valor del Saldo a favor de la Declaración de Renta del 2023 por valor de \$222.149.566,00 más el saldo a favor arrojado en la provisión del impuesto Renta vigencia 2024 de \$263.899.332

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



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	2024	2023	Variación \$	%
¶1501		PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO				
	150109 - 150123 - 150144	MAQUINARIA Y EQUIPO- OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	64.823.142	57.864.204	6.958.938	12%
	150124 - 150190	EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	66.419.417	63.047.389	3.372.028	5%
	150125-150127-150128	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE F	170.680.074	144.837.839	25.842.235	18%
¶150140		EQUIPO MÉDICO-EQUIPO DE APOYO TERAPÉUTICO	71.416.200	61.475.622	9.940.578	16%
¶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 EQUIP	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	-340.600.570	-296.760.346	-43.840.224	15%
¶1504		DEPRECIACIÓN ACUMULADA MODELO DE LA REVALUACION	-334.581.833	-299.447.233	-35.134.600	12%
6		TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4.121.654.231	4.154.515.276	(32.861.045)	-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 2024 y los activos adquiridos durante el año 2024.

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



Nota 7. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

El impuesto diferido se estima por comparaciones entre la bases contables y fiscales de los activos, esto porque algunos gastos no son deducibles en el periodo, FOMESALUD al cierre del año 2024 reconoce en los estados financieros activo por impuesto diferido sobre las cuentas por cobrar:

NOTA No.	CUENTA	PASIVOS FINANCIEROS	2024	2023	Variación \$	%
7	1812	ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO CXC	521.153	521.153	0	0%
		TOTAL OTROS ACTIVOS	521.153	521.153	-	0%

Nota 8. PASIVOS FINANCIEROS

NOTA No.	CUENTA	PASIVOS FINANCIEROS	2024	2023	Variación \$	%
	2105	CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO - PROVEEDORES	0	1.455.231	-1.455.231	100%
	212004	HONORARIOS PSS (1)	9.255.521	41.611.372	-32.355.851	-78%
	212005	SERVICIOS TECNICOS	0	168.684		
	212010	SERVICIOS PUBLICOS	1.347.552	223.625	1.123.927	503%
	212016	OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	14.759.929	8.866.467	5.893.462	66%
8		TOTAL PASIVOS FINANCIEROS	26.363.002	62.326.378	(26.962.377)	-62%

1. Los valores reflejados corresponden a las cuentas de Cobro presentadas en el mes de diciembre de Honorarios y Servicios, valores que fueron cancelados en el mes de Enero de 2025.

Nota. 9 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

NOTA No.	CUENTA	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	2024	2023	Variación \$	%
	2201	RETENCION EN LA FUENTE (1)	9.849.177	7.844.864	2.004.313	26%
	2204	DE INDUSTRIA Y COMERCIO (2)	367.000	382.364	-15.364	-4%
9		TOTAL IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	10.216.177	8.227.228	1.988.949	24%

Los valores reflejados corresponden a las retenciones efectuadas a cuentas presentadas en el mes de diciembre así; Retención en la Fuente y autorretención \$9.134.345, Retención Industria y Comercio ICA Bucaramanga \$500.576 y Floridablanca \$214.256, valores que fueron cancelados en el mes de Enero de 2025.

1. Los valores reflejados en Industria y Comercio corresponden a la provisión de dicho impuesto de la vigencia 2024 a ser presentada en el mes de Marzo 2025.

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 2024. Los Intereses sobre las Cesantías, fueron cancelados en el mes de enero de 2025 y a 14 febrero de 2025 las Cesantías fueron consignadas en los respectivos fondos.

Contáctenos:

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



NOTA No.	CUENTA	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2024	2023	Variacion \$	%
	230101	NOMINAR POR PAGAR	300.000	0	300.000	100%
	230102	CESANTIAS	151.601.518	133.791.505	17.810.013	13%
	230103	INTERESES SOBRE CESANTIAS	16.151.389	15.048.974	1.102.415	7%
	230104	VACACIONES	60.755.270	65.215.666	-4.460.396	-7%
	230106	PRIMA DE SERVICIOS	1.091.500	395.230	696.270	176%
	230123	OTROS SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	28.360.501	9.316.927	19.043.574	204%
10		TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	258.260.178	223.768.302	34.491.876	15%

Nota. 11 OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

NOTA No.	CUENTA	OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	2024	2023	Variacion \$	%
11	250101	POR SERVICIOS DE SALUD	99.014.384	85.627.206	13.387.178	16%
		TOTAL OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	99.016.408	85.629.229	13.387.179	16%

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 2024 tiene una disminución con respecto al saldo a 31 diciembre de 2023 por valor de \$20.724.121.

NOTA No.	CUENTA	IMPUESTO DIFERIDO	2024	2023	Variacion \$	%
	2212	IMPUESTO DIFERIDO PASIVO	607.382.166	628.106.287	-20.724.121	-3%
12		TOTAL IMPUESTO DIFERIDO	607.382.166	628.106.287	(20.724.121)	-3%

Nota. 13 PATRIMONIO

NOTA No.	CUENTA	PATRIMONIO	2024	2023	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	1.183.691.362	783.643.077	400.048.285	51%
	35	RESULTADOS DEL EJERCICIO	812.223.257	837.078.285	-24.855.028	-3%
	3502	RESULTADOS ACUMULADOS	4.059.029.306	4.059.029.305	1	0%
13		TOTAL PATRIMONIO	6.816.719.853	6.441.526.595	375.193.258	6%

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

Durante la vigencia 2024, la variación que se presenta en el patrimonio, corresponde al incremento de la Utilidad producto del resultado del ejercicio y disminución por Dividendos Decretados durante la vigencia y Apropiación de Utilidad para Reservas de acuerdo a lo Autorizado en Asamblea Ordinaria de la vigencia 2023.

Contáctenos:

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



SC-CER486580



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.

NOTA No.	CUENTA	INGRESOS	2024	2023	Variacion \$	%
410102		UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA				
4101020605		PSICOLOGIA	101.227.118	56.762.011	44.465.107	78%
4101020607		NUTRICION Y DIETETICA	10.303.982	17.428.749	-7.124.767	-41%
4101020611		FONOAUDIOLOGIA CONSULTA	0	243.000	-243.000	-100%
4101020612		TRABAJO SOCIAL	1.047.600	1.515.801	-468.201	-31%
4101020614		FISIOTERAPIA CONSULTA	412.040	0	412.040	100%
4101020615		PROGRAMA SALUD MENTAL	962.236.017	949.577.264	12.658.753	1%
4101020618		ENFERMERIA CONSULTA	11.045.271	31.578.939	-20.533.668	-65%
4101020626		JUNTA EQUIPO INTERDISCIPLINARIO	0	868.000	-868.000	-100%
410102		TOTAL UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	1.086.272.028	1.057.973.764	28.298.264	3%
410106		UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPÉUTICO				
4101060601		PSICOTERAPIA POR PSICOLOGIA	0	482.780	-482.780	-100%
4101060602		RECUPERACION OCUPACIONAL	0	289.800	-289.800	-100%
4101060603		TERAPIA FISICA	3.634.662.363	3.338.247.398	296.414.965	9%
4101060604		TERAPIA RESPIRATORIA	2.227.764	426.193	1.801.571	423%
4101060605		TERAPIA DEL LENGUAJE O FONOAUDIOLOGIA	804.986.422	675.075.112	129.911.310	19%
4101060608		TERAPIA OCUPACIONAL	612.921.624	497.690.921	115.230.703	23%
4101060610		OTROS PAQUETE	0	577.300	-577.300	-100%
4101060611		AUX ENFERMERIA ASIST CUIDADO	36.000	0	36.000	100%
410106		TOTAL UNIDAD FUNC. DE APOYO TERAPÉUTICO	5.054.834.173	4.512.789.504	542.044.669	12%
14		TOTAL INGRESOS	6.141.106.201	5.570.763.268	570.342.933	10%

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.

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

NOTA No.	CUENTA	COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	2024	2023	Variación \$	%
610102		UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA				
	6101020601-03-04	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	318.612.882	339.634.537	-21.021.655	-6%
	6101020606	HONORARIOS	37.325.000	44.724.874	-7.399.874	-17%
	6101020607	GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUE	5.406.976	3.572.827	1.834.149	51%
	6101020609	SEGUROS	3.621.177	2.593.605	1.027.572	40%
	6101020610	SERVICIOS	29.565.873	24.793.851	4.772.022	19%
	6101020611	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	1.763.300	2.780.000	-1.016.700	-37%
	6101020612	ADECUACION E INSTALACION	0	709.050	-709.050	-100%
	6101020614	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5.324.181	6.026.419	-702.238	-12%
	6101020615	OTROS GASTOS	120.349.419	98.899.211	21.450.208	22%
	6101020616	MATERIALES Y SUMINISTROS A PACIENTES	2.375.093	162.900	2.212.193	1358%
610102		TOTAL UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	524.343.901	523.897.274	446.627	0%
610106		UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO				
	6101060601-03-04	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.860.455.297	1.652.264.244	208.191.053	13%
	6101060606	GASTOS POR HONORARIOS	946.210.500	947.849.500	-1.639.000	0%
	6101060607	GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUE	8.531.808	6.532.247	1.999.561	31%
	6101060608	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	100.158.321	90.078.228	10.080.093	11%
	6101060609	SEGUROS	3.621.176	2.593.605	1.027.571	40%
	6101060610	SERVICIOS	121.564.712	98.841.178	22.723.534	23%
	6101060611	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	74.967.610	20.059.197	54.908.413	274%
	6101060612	ADECUACION E INSTALACION	19.379.356	13.847.503	5.531.853	40%
	6101060614	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	25.888.134	25.391.665	496.469	2%
	6101060615	OTROS GASTOS	19.128.886	13.456.791	5.672.095	42%
	6101060616	MATERIALES Y SUMINISTROS	8.929.958	5.926.795		
		TOTAL UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	3.188.835.758	2.876.840.954	311.994.805	11%
15		TOTAL COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	3.713.179.659	3.400.738.228	312.441.432	9%

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.

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	2024	2023	Variación \$	%
51		DE ADMINISTRACION				
5101		BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	785.204.227	627.370.440	157.833.787	25%
5103		CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	105.262.334	79.553.793	25.708.541	32%
5105		PRESTACIONES SOCIALES	164.834.818	129.119.576	35.715.242	28%
5106		GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	9.107.990	6.530.765	2.577.225	39%
5107		GASTOS POR HONORARIOS	54.653.342	46.060.550	8.592.792	19%
5108		GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUE	60.411.110	49.909.500	10.501.610	21%
5111		CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	0	454.900	-454.900	-100%
5112		SEGUROS	2.545.396	2.262.573	282.823	13%
5113		SERVICIOS	39.735.256	35.516.563	4.218.693	12%
5114		GASTOS LEGALES	7.540.079	7.184.714	355.365	5%
5115		GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	16.610.113	8.354.715	8.255.398	99%
5116		ADECUACION E INSTALACION	10.037.841	18.698.011	-8.660.170	100%
5118		DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	47.762.509	47.293.460	469.049	1%
5121		DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	10.875.589	860.842	10.014.747	1163%
5136		OTROS GASTOS	33.301.275	39.245.124	-5.943.849	-15%
51		TOTAL DE ADMINISTRACION	1.347.881.879	1.098.415.526	249.466.353	23%
52		GASTOS DE DISTRIBUCION (OPERACIÓN)				
5201		BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	35.526.576	28.943.237	6.583.339	23%
5203		CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	5.937.062	5.977.378	-40.316	-1%
5205		PRESTACIONES SOCIALES	7.761.082	7.100.497	660.585	9%
		TOTAL GASTOS DE DISTRIBUCION (OPERACIÓN)	49.224.720	42.021.112	7.203.608	17%
16		TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE OPERACIÓN	1.397.106.599	1.140.436.638	256.669.961	23%

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 2024 comprendían lo siguiente:

NOTA No.	CUENTA	INGRESOS FINANCIEROS	2024	2023	Variación \$	%
4201		FINANCIEROS	147.807.135	191.956.658	-44.149.523	-23%
4211		RECUPERACIONES	1.632.421	154.038	1.478.383	960%
4212		INDEMNIZACIONES	750.875	325.414	425.461	131%
4213		REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	686.255	3.236.812	-2.550.557	100%
4214		DIVERSOS	57.145.829	49.584.127	7.561.702	15%
43		INGRESO IMPUESTO DIFERIDO	20.724.121	23.548.000	-2.823.879	100%
17		TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	228.746.636	268.805.049	(40.058.413)	-15%

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	2024	2023	Variación \$	%
530101		GASTOS BANCARIOS	1.127.974	1.101.671	26.303	2%
530102		COMISIONES	4.414.538	8.385.221	-3.970.683	-47%
530103		INTERESES	77.051	3.600	73.451	2040%
530115		AJUSTE AL PESO	8.608	7.966	642	8%
530199		GASTOS NO OPERACIONALES	2.071.218	1.014.009	1.057.209	104%
18		TOTAL GASTOS FINANCIEROS	7.699.389	10.512.467	(2.813.078)	-27%

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 2024, 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 2024.

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.

FOMESALUD al cierre del ejercicio del 2024, 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

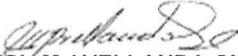


A continuación, se detalla las principales partidas conciliatorias entre la utilidad antes del impuesto y la renta gravable.

Año terminado en 31 de diciembre de

	2024
Utilidad antes de impuesto	1.251.867.190,00
Ingreso Ajuste Impuesto Diferido	(20.724.121,00)
Intereses pago Seg social Marzo 2024	77.051,00
Gravamen a los movimientos financieros	11.095.555,00
Gastos no operacionales	2.071.218,00
Costos y gastos no deducibles y/o Sin Seg social	863.040,00
Deterioro	10.875.589,00
Renta líquida	1.256.125.522,00
Renta Presuntiva	-
Renta líquida Gravable	1.256.125.522,00
Impuesto sobre la renta a 31 de diciembre	439.643.933,00
Impuesto a las Ganancias Ocasionales	-
Retenciones que nos practicaron	633.687.265,00
Autorretenciones pagadas	69.856.000,00
Saldo a pagar impuesto de renta *	(263.899.332,00)

- La Vigencia 2024 Arroja Saldo a favor


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.CER486588

