

FUNDACION AMIGOS DE LA SALUD
NIT-812.005.522-1

**DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS A
DICIEMBRE 31 CORRESPONDIENTE AL AÑO 2023.**

:

INTRODUCCION Y ALCANCE

He examinado y revisado los Estados Financieros de Propósito General correspondientes a la FUNDACION AMIGOS DE LA SALUD Por el ejercicio terminado a 31 de diciembre del año 2023 y comparativamente con el año 2022 los cuales se encuentran certificados por el Representante Legal y por el Contador Público, bajo cuya responsabilidad se prepararon. Es mi responsabilidad, como Revisora Fiscal, expresar una opinión, con base en el examen realizado sobre dichos estados de situación financiera.

La Administración de la Fundación Amigos De La Salud es responsable de los estados financieros certificados que se adjuntan, la cual supervisó su adecuada elaboración de acuerdo con los lineamientos incluidos en los anexos 2, 2.1 y 2.2 de los Decretos 2420 y 2496 de 2015 y 2170 de 2017, así como las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF para PYMES, aplicables en Colombia al Grupo 2, al cual pertenece la Fundación Amigos De La Salud Esta responsabilidad incluye:

Estas actividades se desarrollaron con la siguiente metodología:

- Un examen, sobre una base selectiva, de las evidencias que respaldan las cifras y las notas informativas a los estados financieros;
- Una evaluación de principios o normas de contabilidad utilizados por la Administración; que incluye la evaluación del uso apropiado de las políticas contables.
- Una evaluación de la razonabilidad de las principales estimaciones contables efectuadas por la administración;
- Una evaluación de la presentación global de los estados financieros;
- Una evaluación de las revelaciones acerca de las situaciones que así lo requirieron. Así, considero que he obtenido la información necesaria y suficiente para cumplir mis funciones y que mi auditoria proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

Obtengo un entendimiento del control Interno relevante para Auditoria con el fin de aplicar procedimientos de Auditoria que sean apropiados en las circunstancias.

Luego de examinar los Estados Financiero de la Fundación Amigos de La Salud de acuerdo a las normas vigentes de Auditoria generalmente aceptadas en Colombia y las Normas Internacionales Financiera para PYMES, que los Estados Financieros se realizaron utilizando procedimientos de análisis, auditoria, de inspección y pruebas de documentos y registros de contabilidad, acorde con las Normas de Contabilidad y de Auditoria Generalmente Aceptadas en Colombia. El trabajo lo realice sobre una base selectiva de las evidencias que soportan los montos y las correspondientes revelaciones contenidas en las Notas a los Estados Financieros. Considero que las informaciones que obtuve durante el ejercicio de mi labor son las necesarias y suficientes para cumplir con mis funciones y proporcionan una base razonable para emitir una opinión, he llevado a cabo la Auditoria de conformidad con la parte 2 Título 1° del decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 que incorpora las Normas Internacionales de Auditoria – NIA dicha norma exige que cumpla los requerimientos de Ética Profesional.

Puedo afirmar que la Fundación Amigos De La Salud, ha llevado la Contabilidad conforme a las normas legales bajo NIFF y la técnica contable, que las cifras que sirvieron para conformar los Estados Financieros, han sido tomadas fielmente de los libros y registros de la contabilidad, aunque algunas fueron reagrupadas para satisfacer los formatos diseñados por la ley acorde a la circular 016 de 2016 Súper Salud. Dichos Estados Financieros adjuntos a este dictamen, presentan razonablemente en sus aspectos significativos la situación financiera, los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo de la Fundación Amigos De La Salud a 31 de diciembre de los años 2023 y comparativamente con el año 2022 de conformidad con las Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión

La Gerencia ha invertido recursos tendientes a la implementación y capacitación del personal en los estándares Internacionales de contabilidad (NIIF). Se tiene software con módulo para manejo de NIIF en desarrollo, acorde con el plan de implementación y el al Decreto 3022 de dic-2013, especialmente, los Decretos 2420 y 2496 de 2015 y los artículos 289 y 290 del Código de Comercio.

Puedo afirmar que la Gerencia de la entidad adoptado y ejecutado planes y procedimientos de Control Interno en la empresa cuyos resultados han sido el mantener en buen estado los activos para su adecuada operación. Además, se han protegido los derechos que ella tiene. Igualmente, las correspondencias los comprobantes de contabilidad, los libros contables y de actas han sido conservados de acuerdo a los planes de mejoramiento de la super sociedades el cual se viene cumpliendo mes a mes en forma adecuada.

Obtuvimos un conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias

Evaluamos lo apropiado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.

Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la administración, del principio contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en marcha. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestros informes de auditoría., incluida la información revelada, de modo que logren una presentación razonable.

En el año 2023 acorde a lo auditado y verificado, La empresa ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales

Tal como lo reporta el Informe de Gestión de la gerencia, la empresa cumple con las normas sobre derechos de Autor de conformidad con la Ley 603 del 2000, en cuanto a la utilización de software debidamente licenciado utilizado para los sistemas de información.

Finalmente, con relación al informe de gestión presentado en esta Junta y preparado por la Gerencia General, puedo afirmar sin salvedad que contiene la información exigida por la ley y en mi opinión el citado informe concuerda razonablemente con los estados financieros al 31 de diciembre del 2023.

En mi opinión, durante el año 2023, los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las Políticas de la Fundación Amigos De La Salud y son adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la Entidad o de terceros que están en su poder, en todos los aspectos importantes.

Se firma el día 30 de marzo del 2024



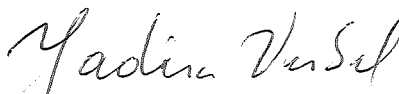
YAJIRA MARIA VERBEL PICO
REVISORA FISCAL
T-105796-t

FUNDACION AMIGOS DE LA SALUD
NIT: 812005522-1
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
a 31 de diciembre de 2023 y 2022

CONCEPTO	CAPITAL SOCIAL	SUPERAVIT DE CAPITAL	RESERVAS	GANANCIAS ACUMULADAS ADOPCION NIFF	GANANCIAS ACUMULADAS	TOTAL
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	124.476.325.740	-	-	-	810.658.471	125.286.984.211
Capital social	124.476.325.740					
Superávit de Capital						
Reservas						
Apropiaciones Dividendos decretados						
Resultado del ejercicio					810.658.471	
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	124.476.325.740	-	-	-	750.347.682	125.226.673.422
Capital social	124.476.325.740					
Superávit del Capital						
Reservas						
Apropiaciones Dividendos decretados						
Resultado del ejercicio					750.347.682	


MARIA PAULINA RAMIREZ SIERRA
 REPRESENTANTE LEGAL
 Fundación Amigos de la Salud


OBED NARVAEZ ARTEAGA
 CONTADOR PUBLICO
 TP. 232682-T
 Fundación Amigos de la Salud

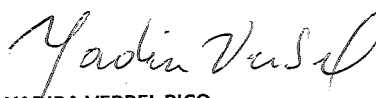

YADIRA VERBEL PICO
 REVISOR FISCAL
 TP. 105796-T
 Fundación Amigos de la Salud

FUNDACION AMIGOS DE LA SALUD
NIT: 812005522-1
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
a 31 de diciembre de 2023

	2023
Flujo de Efectivo por Actividad de Operación	
Cuentas por Cobrar	119.151.151.157,00
Cuentas por Pagar	- 13.181.770.880,00
Pagos por Gastos	- 54.764.140.127,00
Efectivo Neto Generado por Actividades de Operación	51.205.240.150,00
Flujo de Efectivo por Actividad de Inversión	
Propiedades, Planta y Equipo	6.435.408.767,00
Efectivo Neto Utilizado por Actividades de Inversión	6.435.408.767,00
Flujo de Efectivo por Actividades de Financiación	
Capital Social	125.286.984.211,00
Excedente del Ejercicio	810.658.471,00
Efectivo Neto Utilizado por Actividades de Financiación	124.476.325.740,00
Aumento neto en el efectivo y equivalente al efectivo	- 692.328.582,00
Efectivo y equivalente al efectivo al comienzo del periodo	8.115.106.764,00
Efectivo y equivalente al efectivo al final del periodo	7.422.778.182,00


MARIA PAULINA RAMIREZ SIERRA
 REPRESENTANTE LEGAL
 Fundación Amigos de la Salud


OBED NARVAEZ ARTEAGA
 CONTADOR PUBLICO
 TP. 232682-T
 Fundación Amigos de la Salud


YADIRA VERBEL PICO
 REVISOR FISCAL
 TP. 105796-T
 Fundación Amigos de la Salud

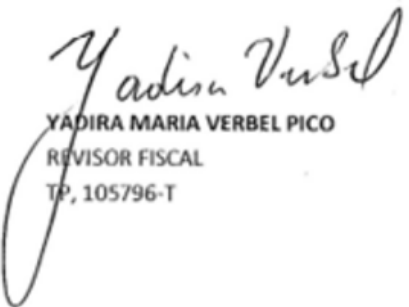
FUNDACION AMIGOS DE LA SALUD
NIT: 812005522-1
ESTADO DE RESULTADO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y DE 2022

	NOTAS	SALDO A DICIEMBRE DE 2023	SALDO A DICIEMBRE DE 2022
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	10	169.344.317.172	137.477.304.893
NOTAS DEBITOS		11.216.135	0
DEVOLUCIONES, DESCUENTOS, REBAJAS Y GLOSAS		- 14.967.126.396	-35.656.315.151
TOTAL INGRESOS		154.388.406.911	101.820.989.742
OTROS INGRESOS		322.913.962	255.593.392
TOTAL INGRESOS NETOS		154.711.320.873	102.076.583.134
COSTOS			
COSTO DE EJECUCION DE RECURSOS	11	97.623.209.781	37.875.657.844
EXCEDENTE BRUTO		57.088.111.092	64.200.925.290
GASTOS DE ADMINISTRACION	12	19.961.425.239	13.490.593.650
GASTOS DE VENTAS		34.802.714.888	35.534.341.672
EXCEDENTE OPERACIONAL		2.323.970.965	15.175.989.968
GASTOS FINANCIEROS	13	105.272.814	87.319.927
OTROS GASTOS		1.408.039.680	14.338.322.359
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		810.658.471	750.347.682

Los suscritos representante legal y contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados finalmente de los libros de contabilidad.


OBED NARVAEZ ARTEAGA
CONTADOR PUBLICO
TP, 232682-T


MARIA PAULINA RAMIREZ SIERRA
REPRESENTANTE LEGAL


YADIRA MARIA VERBEL PICO
REVISOR FISCAL
TP, 105796-T

FUNDACION AMIGOS DE LA SALUD
NIT: 812005522-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DICIEMBRE DE 2023

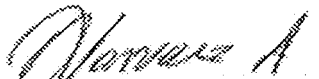
	SALDO A DICIEMBRE DE 2023	SALDO A DICIEMBRE DE 2022
ACTIVO		
Efectivo y equivalentes de efectivo	7.422.778.182	8.115.106.764
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	119.151.151.157	115.254.091.029
Inventarios	5.459.416.985	5.024.456.787
Total, activo corriente	132.033.346.324	128.393.654.580
 Propiedades y equipos	 6.435.408.767	 6.896.045.909
Total, activo no corriente	6.435.408.767	6.896.045.909
 TOTAL, ACTIVO	 138.468.755.091	 135.289.700.489
 PASIVO		
Obligaciones Financieras		
Cuentas Comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	10.702.998.773	7.680.768.815
Pasivos por impuestos corrientes	215.711.000	270.051.626
Beneficios a los empleados	409.976.006	280.477.761
Litigios y demandas	1.831.900.865	1.831.728.865
Otros pasivos	8.679.737	-
Operaciones con instrumentos derivados	12.504.499	-
Total, Pasivo corto plazo	13.181.770.880	10.063.027.067
 TOTAL, PASIVO	 13.181.770.880	 10.063.027.067

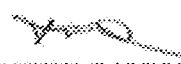
ACTIVOS NETOS

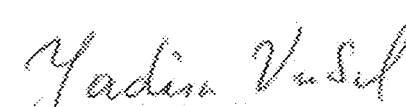
Fondo Social	124.476.325.740	124.476.325.740
Excedente del ejercicio	810.658.471	750.347.682
Total, Activos Netos	125.286.984.211	125.226.673.422

TOTAL, PASIVO + ACTIVOS NETOS

138.468.755.091	135.289.700.489
------------------------	------------------------


OBED NARVAEZ ARTEAGA
CONTADOR PUBLICO
TP, 232682-T


MARIA PAULINA RAMIREZ SIERRA
REPRESENTANTE LEGAL


YADIRA MARIA VERBEL PICO
REVISOR FISCAL
TP, 105796-T

**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
FUNDACION AMIGOS DE LA SALUD
NIT.812.005.522-1**

**AL PERIODO ENERO 01 A DICIEMBRE 31 AÑO 2023 Y AÑO
2022**

EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS BAJO NIIF

FUNDACION AMIGOS DE LA SALUD**NIT 812.005.522-1****ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA****A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y DE 2022****Cifras expresadas en pesos colombianos)**

ACTIVOS	NOTAS	2023	2022
Activo Corriente			
Efectivo y equivalente a efectivo	4	7.422.778.182,00	8.115.106.764,00
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	119.151.151.157,00	115.254.091.029,00
Inventarios	6	5.459.416.985,00	5.024.456.787,00
TOTAL, ACTIVO CORRIENTE		132.033.346.324,00	128.393.654.580,00
Propiedades y equipos	7	6.435.408.767,00	6.896.045.909,00
Propiedades de inversión			
TOTAL, ACTIVO NO CORRIENTE		6.435.408.767,00	6.896.045.909,00
TOTAL, ACTIVO		138.468.755.091.00	135.289.700.489.00
PASIVO CORRIENTES			
Obligaciones Financieras		-	-
Cuentas Comerciales por pagar y otras cuentas por pagar		10.702.998.773,00	7.680.768.815,00
Pasivos por impuestos corrientes	8	215.711.000,00	270.051.626,00
Beneficios a los empleados		409.976.006,00	280.477.761,00
Litigios y Demandas		1.831.900.865,00	1.831.728.865,00
Otros Pasivos		8.679.737,00	
Operaciones con instrumentos Derivados		12.504.499,00	
TOTAL, PASIVOS CORRIENTES		13.181.770.880,00	
TOTAL, PASIVO		13.181.770.880,00	10.063.027.067,00
PATRIMONIO			
Fondo social		124.476.325.740,00	124.476.325.740,00
Excedente del ejercicio	9	810.658.471,00	750.347.682,00
TOTAL, PATRIMONIO		125.286.984.211,00	125.226.673.422,00
TOTAL, DE LOS PASIVOS Y DEL PATRIMONIO		138.468.755.091.00	135.289.700.489.00

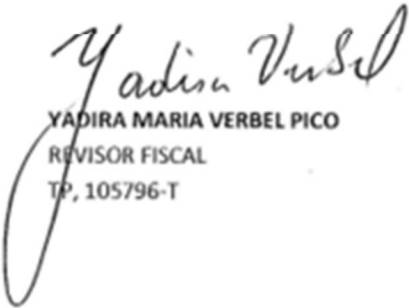
Los suscritos representante legal y contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados finalmente de los libros de contabilidad.



OBED NARVAEZ ARTEAGA
CONTADOR PUBLICO
TP, 232682-T



MARIA PAULINA RAMIREZ SIERRA
REPRESENTANTE LEGAL



YADIRA MARIA VERBEL PICO
REVISOR FISCAL
TP, 105796-T

FUNDACION AMIGOS DE LA SALUD
NTT: 812005522-1
ESTADO DE RESULTADO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y DE 2022

	NOTAS	SALDO A DICIEMBRE DE 2023	SALDO A DICIEMBRE DE 2022
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	10	169.344.317.172	137.477.304.893
NOTAS DEBITOS		11.216.135	0
DEVOLUCIONES, DESCUENTOS, REBAJAS Y GLOSAS	-	14.967.126.396	-35.656.315.151
TOTAL INGRESOS		154.388.406.911	101.820.989.742
OTROS INGRESOS		322.913.962	255.593.392
TOTAL INGRESOS NETOS		154.711.320.873	102.076.583.134
COSTOS			
COSTO DE EJECUCION DE RECURSOS	11	97.623.209.781	37.875.657.844
EXCEDENTE BRUTO		57.088.111.092	64.200.925.290
GASTOS DE ADMINISTRACION	12	19.961.425.239	13.490.593.650
GASTOS DE VENTAS		34.802.714.888	35.534.341.672
EXCEDENTE OPERACIONAL		2.323.970.965	15.175.989.968
GASTOS FINANCIEROS	13	105.272.814	87.319.927
OTROS GASTOS		1.408.039.680	14.338.322.359
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		810.658.471	750.347.682


OBED NARVAEZ ARTEAGA
 CONTADOR PUBLICO
 TP, 232682-T


MARIA PAULINA RAMIREZ SIERRA
 REPRESENTANTE LEGAL


YADIRA MARIA VERBEL PICO
 REVISOR FISCAL
 TP, 105796-T

FUNDACION AMIGOS DE LA SALUD
NIT.812.005.522-1

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO
TERMINADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022 BAJO NIIF**

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

MANUAL DE POLITICAS CONTABLES

FUNDAMENTADO EN LA NIIF PARA PYMES VERSIÓN 2015, CON EL FIN DE RECONOCER LOS EFECTOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PREPARADOS PARA EL EJERCICIO COMPRENDIDO DEL 01/01/2023 al 31/12/2023 y SIGUIENTES

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

La Fundación Amigos de la Salud es una sociedad sin ánimo de lucro identificada con NIT 812.005.522-1 con domicilio en la ciudad de Montería - Colombia en la Calle 27 No. 11-35, constituida mediante Resolución No. 000034 de febrero 25 de 2002, inscrita en la Gobernación de Córdoba.

La Fundación está dedicada a la prestación de servicios a las ARS y EPS con quienes posee contratos de prestación de servicios de salud de II, III y IV nivel de atención por la modalidad de atención por evento al régimen subsidiado para el departamento de Córdoba, Antioquia y Sucre, propiciando el bienestar de la salud y de la vida que satisfagan las necesidades.

DOMICILIO PRINCIPAL

El domicilio principal de la sociedad es la ciudad de Montería. Calle 27 No. 11 — 35, además cuenta con sede pabellón de hospitalización psiquiátrica “UNIDAD DE VIDA” Carrera 2 No. 21 — 53, a partir de 2019 nueva sede de consulta externa en la Calle 32 No.12 – 64 y durante el año 2022 se aperturo otra nueva sede **Vida en Plenitud (Unidad Psiquiátrica)** ubicada en Aguas Negras, calle 2 carrera 3-76 vereda el faro 1

OBJETO DE LA ENTIDAD

El objeto de la Fundación Amigos de la salud corresponde a la actividad económica CIIU identificada 8610 Actividades de hospitales y clínicas, con internación. Prestar servicios de salud dentro del ámbito del sistema general de

seguridad social en salud a todas las personas, propiciando el bienestar de la salud y de la vida, con servicios que satisfacen de manera continua las necesidades como ser individual

NOTA 2. NEGOCIO EN MARCHA

NEGOCIO EN MARCHA

La entidad preparará sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Se informa que la gerencia no pretende liquidar la entidad o cesar sus actividades, ni tampoco se tienen problemas financieros que conlleven a proceder con la liquidación de la Entidad. Este análisis se realizó teniendo en cuenta información disponible del futuro por un periodo de doce meses a partir del periodo sobre el que se está informando.

NOTA 3. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN

Declaración de Cumplimiento Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF para Pymes). Cada política se centra en un área diferente de los estados financieros, y provee principios contables relacionados con el reconocimiento, medición, presentación y revelación para cada área y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NCIF se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas al 1 de enero de 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB; para la conversión al nuevo marco técnico normativo, se ha aplicado la Sección 35 Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes. Acogiéndose a la normativa emitida para los preparadores de información del grupo 2 cronograma de implementación 2 para las entidades del sector salud. La FUNDACION AMIGOS DE LA SALUD realiza el cálculo de los ajustes necesarios, dándole continuidad al cierre del periodo a 31 diciembre de 2023.

En noviembre del 2016 la Superintendencia Nacional de Salud emitió la Circular Externa 016 la cual realiza adiciones, modificaciones y eliminaciones a la Circular Única 047 de 2007 en lo relacionado con información financiera.

La sección II - Instrucciones de la Circular Externa 016 de 2016 señala en el numeral 4 subnumeral 4.1 literal e. que el reporte de las cifras monetarias debe ser expresado en la unidad funcional pesos colombianos

LA FUNDACIÓN AMIGOS DE LA SALUD, para preparar y elaborar los estados financieros adoptó como marco de referencia la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para las Pymes a partir del 1 de enero de 2016, fecha de transición. La gerencia es la principal responsable, en velar que dichos estados financieros estén preparados y presentados con los requerimientos que establece la NIIF para las PYMES.

De manera categórica y general, en cada marco técnico normativa de información financiera y contable se puede identificar que, en un conjunto completo de estados financieros, las notas hacen parte de éste, las cuales incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. De igual manera, respecto de las revelaciones se puede observar que hacen parte de los contenidos mínimos en las operaciones financieras en cada preparador de información financiera. Se precisa la importancia de contar con las revelaciones necesarias que permitan comprender con claridad los hechos reconocidos, sus mediciones y valoraciones.

1.1. Bases de Medición

Los presentes Estados Financieros a corte 31 de diciembre de 2023 Y 2022 se han preparado sobre la base de costo histórico. Por lo general el Costo Histórico se basa en el valor razonable de la contraprestación otorgada a cambio de los bienes y servicios.

1.2. Moneda Funcional y de presentación Las partidas incluidas en los estados financieros de la FUNDACION AMIGOS DE LA SALUD. se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad en pesos colombianos. Toda la información es presentada en miles de pesos. Esta a su vez es su moneda funcional.

1.3. Moneda Extranjera Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la moneda de la Entidad en las fechas de las transacciones. Los activos y pasivos monetarios denominados en monedas extranjeras a la fecha de reporte son reconvertidos a la moneda funcional a la tasa de cambio de esa fecha.

1.4. Clasificación de activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

Características Cualitativas de la Información en los Estados Financieros

Las características cualitativas fundamentales son: Comprensibilidad, Relevancia, Materialidad, Fiabilidad, Esencia sobre forma, Prudencia, Integridad, Comparabilidad, Oportunidad, Equilibrio entre el costo y beneficio.

Comprensibilidad

La información proporcionada en los estados financieros debe presentarse de modo que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y empresariales y de la contabilidad, así como voluntad para estudiar la información con diligencia razonable. Sin embargo, la necesidad de comprensibilidad no permite omitir información relevante por el mero hecho de que ésta pueda ser demasiado difícil de comprender para determinados usuarios.

Relevancia

La información proporcionada en los estados financieros debe ser relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios. La información tiene la cualidad de relevancia cuando puede ejercer influencia sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

Materialidad o importancia relativa

La información es material y por ello es relevante, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros. La materialidad (importancia relativa) depende de la cuantía de la partida o del error juzgados en las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea. Sin embargo, no es adecuado cometer, o dejar sin corregir, desviaciones no significativas de la NIIF para las PYMES, con el fin de conseguir una presentación particular de la situación financiera, del rendimiento financiero o de los flujos de efectivo de una entidad.

Fiabilidad

La información proporcionada en los estados financieros debe ser fiable. La información es fiable cuando está libre de error significativo y sesgo, y representa fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente. Los estados financieros no están libres de sesgo (es decir, no son neutrales) si, debido a la selección o presentación de la información, pretenden influir en la toma de una decisión o en la formación de un juicio, para conseguir un resultado o desenlace predeterminado.

La esencia sobre la forma

Las transacciones y demás sucesos y condiciones deben contabilizarse y presentarse de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal. Esto mejora la fiabilidad de los estados financieros.

Prudencia

Las incertidumbres que inevitablemente rodean muchos sucesos y circunstancias se reconocen mediante la revelación de información acerca de su naturaleza y extensión, así como por el ejercicio de prudencia en la preparación de los estados financieros. Prudencia es la inclusión de un cierto grado de precaución al realizar los juicios necesarios para efectuar las estimaciones requeridas bajo condiciones de incertidumbre, de forma que los activos o los ingresos no se expresen en exceso y que los pasivos o los gastos no se expresen en defecto. Sin embargo, el ejercicio de la prudencia no permite la infravaloración deliberada de activos o ingresos, o la sobrevaloración deliberada de pasivos o gastos. En síntesis, la prudencia no permite el sesgo.

Integridad

Para ser fiable, la información en los estados financieros debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo. Una omisión puede causar que la información sea falsa o equivoca, y por tanto no fiable y deficiente en términos de relevancia.

Comparabilidad

Los usuarios deben ser capaces de comparar los estados financieros de una entidad a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación financiera y su rendimiento financiero. Los usuarios también deben ser capaces de comparar los estados financieros de entidades diferentes, para evaluar su situación financiera, rendimiento y flujos de efectivo relativos. Por tanto, la medida y presentación de los efectos financieros de transacciones similares y otros sucesos y condiciones deben ser llevadas a cabo de una forma uniforme por toda la entidad, a través del tiempo para esa entidad y también de una forma uniforme entre entidades. Además, los usuarios deben estar informados de las políticas contables empleadas en la preparación de los estados financieros, de cualquier cambio habido en dichas políticas y de los efectos de estos cambios.

Oportunidad

Para ser relevante, la información financiera debe ser capaz de influir en las decisiones económicas de los usuarios. La oportunidad implica proporcionar información dentro del periodo de tiempo para la decisión. Si hay un retraso indebido en la presentación de la información, ésta puede perder su relevancia.

La gerencia puede necesitar sopesar los méritos relativos de la presentación a tiempo frente al suministro de información fiable. Al conseguir un equilibrio entre relevancia y fiabilidad, la consideración decisiva es cómo se satisfacen mejor las necesidades de los usuarios cuando toman sus decisiones económicas.

Equilibrio entre costo y beneficio

Los beneficios derivados de la información deben exceder a los costos de suministrarla. La evaluación de beneficios y costos es, sustancialmente, un proceso de juicio. Además, los costos no son soportados necesariamente por quienes disfrutan de los beneficios y con frecuencia disfrutan de los beneficios de la información una amplia gama de usuarios externos.

La información financiera ayuda a los suministradores de capital a tomar mejores decisiones, lo que deriva en un funcionamiento más eficiente de los mercados de capitales y un costo inferior del capital para la economía en su conjunto. Las entidades individuales también disfrutan de beneficios, entre los que se incluyen un mejor acceso a los mercados de capitales, un efecto favorable sobre las relaciones públicas y posiblemente un costo inferior del capital. Entre los beneficios también pueden incluirse mejores decisiones de la gerencia porque la información financiera que se usa de forma interna a menudo se basa, por lo menos en parte, en la información financiera preparada con propósito de información general.

1.5. Uso de Estimaciones y Juicios La preparación de los Estados financieros conforme a la NCIF requiere que la administración realice el uso de estimaciones y supuestos críticos que afectan los montos reportados de ciertos activos y pasivos, esto también exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Fundación Amigos de la Salud. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

1.6. Importancia relativa y Materialidad La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las

circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

1.7. Cambios Normativos Modificaciones incorporadas al marco contable aceptado en Colombia cuya aplicación debe ser evaluada a partir del 1 de enero de 2017 o que pueden ser aplicadas de manera anticipada El Decreto 2496 del 23 de diciembre de 2015 introdujeron al marco técnico normativo de información financiera las modificaciones emitidas por el IASB a las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes en mayo de 2015, para evaluar su aplicación en ejercicios financieros que comiencen a partir del 1 de enero de 2017, con algunos requerimientos de aplicación retroactiva y con la posibilidad de considerar su aplicación de manera anticipada.

CUMPLIMIENTO DE LA NIIF PARA LAS PYMES

La entidad elaborará sus estados financieros con base a la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para las PYMES, que es el marco de referencia adoptado en la República de Colombia para entidades del grupo 2 de acuerdo con la ley 1314 del 2009 y el decreto único reglamentario 2420 del 2015 y sus anexos y modificaciones hasta la fecha.

NOTA 4: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

POLITICA: Las operaciones de efectivo en moneda local se reconocen por el valor monetario o flujo de efectivo cierto que representan.

Para propósitos del estado de flujo de efectivo, el efectivo y equivalentes de efectivo incluye efectivo y bancos. El efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo sobre el que se informa como se muestra en el estado consolidado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado consolidado de situación financiera de la siguiente manera:

Efectivo y equivalentes de efectivo

Las cajas menores:

No serán un “fondo fijo”, es decir que, si al final del periodo no han sido reembolsadas, se deberán reconocer los recibos y otros documentos con un débito en los gastos (o en otras cuentas por cobrar, si es del caso) y con un crédito en la cuenta de caja menor, de manera que el saldo corresponda con el valor real de monedas y billetes. Los gastos no se reconocerán como un

pasivo contra quien administra la caja menor, puesto que no se cumple dicha definición. Los reembolsos se reconocerán con un débito en la caja menor y un crédito en la cuenta de bancos o de otras cuentas de caja, según corresponda. Las cajas menores que se reembolsen al final del periodo se podrán mantener como un “fondo fijo”, pues en ese caso el reembolso se reconoce con un débito en los gastos y un crédito a la cuenta de bancos o de otras cuentas de caja, según corresponda, sin afectar la cuenta de caja menor.

Bancos:

Los saldos contables de todas las partidas bancarias deberán coincidir con el extracto bancario al final de cada período. Por lo tanto, todas las diferencias originadas en las conciliaciones bancarias se reconocerán como cuentas por cobrar, cuentas por pagar, ingresos o gastos, según corresponda. No podrán existir partidas conciliatorias sin registrar al final del período.

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2023 incluyen lo que se tiene en caja y el saldo de la cuenta corriente y cuenta de ahorro de los bancos cuyos saldos son los siguientes.

CONCEPTO	2023	2022
Caja	17.100.950,00	1.853.650,00
Banco	7.405.677.232,00	8.113.253.114,00
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	7.422.778.182,00	8.115.106.764,00

Los Bancos las cuentas corrientes y cuentas de ahorro solo se determinan de las cuentas activas de la Fundación Amigos de la Salud, las cuentas inactivas el momento se encuentran saldadas en cero.

NUMERO DE CUENTA	ENTIDAD	DETALLE	SALDO 31-12-2023
9282011278	Colpatria	Ahorros	5.564,00
7352255550	Colpatria	Ahorros	6.566.623.690,00
7351005812	Colpatria	Corriente	403.497.610,00
260101624201	Bancoomeva	Ahorros	104.799.326,00
260104093406	Bancoomeva	Corriente	615.300,00
9158085345	Bancolombia	Ahorros	330.135.742,00
SALDO BANCOS A 31 DICIEMBRE 2023			7.405.677.232,00

Los saldos en bancos corresponden a las cuentas bancarias del manejo de los recursos propios.

Acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR

Las siguientes son las cuentas comerciales por cobrar:

El Departamento de Cartera es el encargado de reportar al Departamento de Contabilidad la cartera vencida, la cartera a provisionar y la cartera para dar de baja según tratamiento definido en la política contable. Las cuentas por cobrar a clientes es la siguiente:

DETALLE	2023	2022
Deudores del Sistema al precio de transacción	119.151.151.157,00	115.254.091.029,00

CARTERA POR TERCEROS

CONCEPTO	2023
EPS SURAMERICANA S. A	1.922.383.606,00
GOBERNACION DE CORDOBA	1.425.041.038,00
SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	4.526.588.268,00
COMPAÑIA DE SEGUROS DE VIDA COLMENA S. A	10.784.483,00
MEDICINA INTEGRAL S.A.S.	493.733.155,00
EPS SANITAS S A S	1.282.644.453,00
SEGUROS DE RIESGOS LABORALES SURAMERICANA S.A.	5.979.144,00
ASOCIACION MUTUAL SER EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD EPS-S	5.769.732.078,00

ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA AIC EPS-INDIGENA	928.126.927,00
ASOCIACION DE CABILDOS INDIGENAS DEL CESAR Y GUAJIRA DUSAKAWI EPSI	21.519.283,00
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR S A S	1.822.418.152,00
LA EQUIDAD SEGUROS DE VIDA ORGANISMO COOPERATIVO	132.185.540,00
FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	6.239.607,00
ANAS WAYUU E P S I	19.614.928,00
SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR S.A.	48.435.000,00
AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.	223.262.606,00
LA PREVISORA S A COMPAÑIA DE SEGUROS	617.203.430,00
SEGUROS DEL ESTADO S. A	507.109.507,00
POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A.	18.717.617,00
LA EQUIDAD SEGUROS GENERALES ORGANISMO COOPERATIVO	93.636.752,00
COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S. A	862.191.659,00
LIBERTY SEGUROS SA	71.209.802,00
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	470.638.540,00
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	6.798.548,00
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAJACOPI ATLANTICO	5.196.685.156,00
SECRETARIA SALUD DE ANTIOQUIA	6.742.468.197,00
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S. A	156.039.414,00
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S. A	329.942.844,00
UNIVERSIDAD DE CORDOBA	37.864.982,00
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL CHOCO	1.347.923.732,00
GOBERNACION DEL CHOCO	370.914.299,00

MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA	22.729.981,00
GOBERNACION DE SUCRE	694.324.411,00
ECOPETROL S.A.	7.192.091,00
NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD EPS S.A. NUEVA EPS S. A	41.302.402.346,00
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	7.983.636.555,00
CAPITAL SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	550.988.607,00
ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS S.A.S.	6.140.566.105,00
POLICIA METROPOLITANA DE SAN JERONIMO DE MONTERIA	927.097.022,00
ASMET SALUD EPS SAS	1.745.058.983,00
EMSSANAR ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.S.	221.555.020,00
ADRES - ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL	8.484.594.530,00
CLINICA INTEGRAL DE FRACTURAS LOMAS VERDES S.A.S	149.559.524,00
UNION TEMPORAL UT RED INTEGRADA - FOSCAL -CUB NORTE	35.270.505,00
HOSPITAL NAVAL NIVEL III DE CARTAGENA	34.769.307,00
DISPENSARIO MEDICO MEDELLIN	3.624.597.763,00
CAJACOPI EPS SAS	51.726.345,00
EPS FAMILIAR DE COLOMBIA S.A.S.	1.708.369.073,00
DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR	240.727.421,00
DIRECCION DE SANIDAD POLICIA NACIONAL	1.389.506.638,00
PIJAOS SALUD EPS-I	11.905.605,00
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MALLAMAS E P S INDIGENA	31.806.424,00
FONDO DE PASIVO SOCIAL DE FERROCARRILES NACIONALES DE COLOMBIA	126.239.344,00
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD S.A. S.O.S	1.147.384,00

ENTIDAD COOPERATIVA SOLIDARIA DE SALUD ECOOPSOS ESS EPS S	42.329.738,00
AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	21.806.360,00
LIBERTY SEGUROS DE VIDA S.A.	2.683.146,00
CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DEL VALLE DEL CAUCA	1.057.848,00
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL ORIENTE COLOMBIANO	25.181.916,00
COMFAMILIAR HUILA	7.777.884,00
SUMIMEDICAL SAS	25.800.718,00
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE SALUD DE ARAUCA	343.965.679,00
UNION TEMPORAL CLINISERVICIOS	8.779.366,00
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE SALUD DE ARAUCA.	27.760,00
DIRECCION DEPARTAMENTAL DE SALUD DE MAGDALENA	3.474.575,00
POLICIA NACIONAL DEPARTAMENTO DE POLICIA DE CORDOBA	603.516.776,00
FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD FFDS	121.821.164,00
ALIANSA SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	2.306.441,00
COMPAÑIA DE SEGUROS BOLIVAR S.A.	141.662,00
SEGUROS DE VIDA DEL ESTADO S.A.	27.092.782,00
ALLIANZ SEGUROS S.A.	364.168,00
FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	10.962.047,00
SECRETARIA DEPARTAMENTAL DE SALUD DE BOLIVAR	1.430.981,00
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE SALUD DE NORTE DE SANTANDER	541.721.689,00
CAPRESOCA E.P.S.	64.256.039,00
SECRETARIA DE SALUD DEPARTAMENTAL DE LA GUAJIRA	213.063.110,00
COMFASUCRE EPS - CCF DE SUCRE	2.065.023.083,00

POLICIA METROPOLITANA DE CARTAGENA DE INDIAS	1.442.852,00
IPS VIVIR SANO S.A.S	327.600,00
DISPENSARIO MÉDICO NIVEL I BAHÍA MÁLAGA	31.345.546,00
MADRID OCHOA OLIER ALFONSO	1.630.600,00
ANAYA FLOREZ ANDRES FELIPE	21.230.000,00
LOS LAGOS LIMITADA	33.000,00
LABTRONICS S.A.S	34.000,00
RODRIGUEZ CABRALES MARIA GREGORIA	5.510.000,00
SITES GROUP S.A.S	16.510,00
GUTIERREZ BEDOYA LAURA	2.605.500,00
CASA REAL MONTERIA SAS	9.706,00
SERVIMED COLOMBIA S.A.S.	29.125.000,00
V&P METROLOGY	11.200,00
JAIRO ENRIQUE MANZANEDA CORONELL	2.410.000,00
VILLAR MUÑOZ JOSE LUIS	147.531.744,00
BIOMERIEUX COLOMBIA S A S	522.361.210,00
MEDICINA LABORAL IPS SAS	100.472,00
ASSIST CARD DE COLOMBIA S.A.S.	50.866,00
LEGAL FACTORY SAS	50.000.000,00
CONFECCIONES LIBIA BIBIAN SAS	90.000.000,00
JULIO CESAR RACERO MENDOZA	496.678,00
CANTOR MOLINA MENKAR FELIPE	196.000,00
JUAN GABRIEL CARDONA CASTAÑEDA	5.346.047,00

VILLALBA VARGAS ANDREA	35.574,00
JARABA ROQUEME EMILDA ROSA	8.184,00
NANCY PEREZ PALLARES	150.000,00
MARIA DE LOS ANGELES RUEDA ACEROS - AMERICAN DOMINIOS	116.355,00
LAMADRID LAVERDE AGUSTIN ALFONSO	18.000,00
CAVADIA VASQUEZ WISTON	73.000,00
RX SAS	350.856,00
VEOLIA AGUAS DE MONTERIA SA ESP	98.569.280,00
COOPERATIVA MULTIACTIVA DE SERVICIOS SOLIDARIOS COPSERVIR LTDA	7.384.987,00
URBASER COLOMBIA S A E S P	86.400,00
MOVISTAR TELECOMUNICACIONES SA	1.568.593,00
PHILIPS COLOMBIA SAS	12.177.877,00
AJOVECO SAS	84.851.247,00
OXIGENOS DE COLOMBIA LTDA	9.817,00
GILMEDICA SAS	60.000.000,00
SURTIDORA DE GAS DEL CARIBE SA ESP	3.797.463,00
ALMACENES EXITO SAS	12.410.765,00
TRULY NOLEN SINU S.A.S	140.976,00
SOLUCIONES INTEGRALES MEDICAS SAS	1.465.433.350,00
COMPRESORES Y SOLUCIONES INDUSTRIALES SAS	777.952.830,00
SOLUCIONES INMOBILIARIA L & M SAS	513.340.000,00
ENDOTEC S A S	9.760,00
MENDOZA LOPEZ DANIELA ANDREA	106.666,00

BANCO COLPATRIA	8.819.457,00
BANCOLOMBIA SA	124.128,00
BANCOOMEVA	4.398.946,00
ALVAREZ ANAYA HISIDRO	109.000,00
GOMEZ PADILLA DILBA DEL CARMEN	194.200,00
DIAZ CAMPILLO WILSON ENRIQUE	204.583,00
HERNANDEZ NEGRETE MARTHA CECILIA	96.400,00
BEDOYA JIMENEZ JESSICA JULIETH	254.583,00
ALVAREZ HERNANDEZ JULIA MARIA	154.583,00
VASQUEZ AYALA LINA MARIA	93.800,00
SANCHEZ ESPITIA TIBISAY	204.583,00
TAPIA CORDERO EVA SANDRITH	151.200,00
CASARRUBIA LOPEZ ANA CAMILA	32.000,00
NUÑEZ TORRES LUIS FERNANDO	77.000,00
CASILLA COGOLLO SINDI	50.300,00
BARRIOS ALVARINO KATHERIN PAOLA	745.600,00
ROMERO PACHECO MARIA FERNANDA	195.800,00
VARGAS MERCADO MARIA ISABEL	204.583,00
HOYOS MONTERROSA XENIA SOFIA	99.000,00
MENDEZ HERNANDEZ YOMAIRA ESTELA	152.583,00
LOPEZ CASTILLO KATHERINE ISABEL	154.583,00
ROMERO MARTINEZ LIDIS MABEL	254.583,00
CAMPO BENITEZ ISABEL CRISTINA	182.400,00

MUÑOZ GOMEZ YENIS LORENA	254.583,00
MARLIDIS POLO SALGADO	88.900,00
GONZALEZ VILLALBA CINDY YULIETH	180.200,00
NEGRETE CORREA TATIANA	19.462.903,00
TATIANA INES RICARDO MORALES	254.583,00
GONZALEZ GONZALEZ DIANA MARIA	284.583,00
NEILA CAMPO ACUNA	204.583,00
VIVIANA BARRIOS SIERRA	870.455,00
GLORIA MILENA MARTINEZ PEÑATA	204.583,00
solera torres Julián David	460.632,00
BARBOSA ORTEGA JAIRO ENRIQUE	375.800,00
JUAN CARLOS ALMANZA SALGADO	204.583,00
ARCADIO MANUEL PEREZ CABADIAS	155.700,00
MARIA DEL SOCORRO ESCOBAR AVILA	104.583,00
CAMILA ANDREA DORIA NARVAEZ	254.583,00
ANA NATIVIDAD YANES COGOLLO	169.400,00
PULGARIN MARTINEZ GUSTAVO ENRIQUE	204.583,00
ALVAREZ NOBLE ASTRID CRISTINA	380.632,00
SOTO DE HOYOS YAUDITH DEL SOCORRO	204.583,00
PALENCIA POO MARLIN DEL CARMEN	362.300,00
DIANA CECILIA GUZMAN CONTRERAS	88.900,00
TORRES FERNANDEZ ELIVERTO ANTONIO	154.583,00
ROMERO MATURANA JUANA CARMELA	229.400,00

CORREA HERNANDEZ ERIKA MILETH	204.583,00
PEREZ ARIZAL SINDY MILENA	53.900,00
HERNANDEZ ESPITIA PIEDAD PATRICIA	154.583,00
MURILLO FLOREZ GLEIDIS EDITH	84.000,00
Vargas guerrero pamela Andrea	60.300,00
ALTAMIRANDA POLO JULIO MANUEL	62.900,00
HERNANDEZ CALDERIN ALICIA PATRICIA	234.583,00
VALDEZ GOMEZ LORSY PATRICIA	127.600,00
SILVA PEREZ MARIELA ESTELA	58.000,00
PADILLA PEREZ CRISTINA ESTELA	254.000,00
PORRAS CASTRILLON ANDRES FELIPE	204.583,00
PAEZ DORIIA LINA MARIA	204.583,00
Luis miguel durango durango	274.583,00
MOSA SANCHEZ DORIS INES	204.583,00
MORELO HERNANDEZ GLEDYS MARIA	241.483,00
POSSO PADILLA SANDRA ISABEL	264.300,00
HERRERA HERNANDEZ NICANOR JOSE	274.583,00
URBIÑEZ BERRIO DIANA ISAURA	154.583,00
PATERNINA TORDECILLA ANDRES FELIPE	154.583,00
RAMOS RAMOS RUBY DEL ROSARIO	204.583,00
JULIO MORA SINDY PAOLA	154.583,00
SEBASTIAN BULA VELASQUEZ	204.583,00
LUNA MORA CARMEN MARIA	280.632,00

POLO POSADA KENIA ESTER	67.000,00
CHIMA FUENTES YAMILE JUDITH	264.583,00
DURANGO ROLDAN GLORIA PATRCIA	204.583,00
RAMIRO GOMEZ CASTRO	450.632,00
DIAZ ARRIETA MARIA PAULA	330.632,00
BONILLA RODRIGUEZ BEATRIZ ELENA	204.583,00
MENA PINEDA YAMIL ANTONIO	234.583,00
GUARNE PADILLA ROSA INES	154.583,00
DE ANGEL BANQUEZ YARLENYS ANDREA	430.632,00
DIAZ BERRIO ERNESTINA	299.583,00
JOSE LUIS MORENO CARRASCAL	370.500,00
PACHECO FLOREZ BRAYAN JOSE	104.583,00
TORRES FLOREZ DANY LUZ	130.000,00
SUAREZ SUAREZ BRILLID CAROLINA	234.583,00
AVILEZ MACEA TATIANA	104.583,00
JUAN DAVID MARTINEZ TORDECILLA	87.700,00
MARTINEZ RAMIREZ ANGELICA MARIA	254.583,00
GUERRERO BARANOVA SABDY PAOLA	190.000,00
LOZANO LOPEZ SAIDA MILENA	154.583,00
LOPEZ DE LA ROSA GLADYS MARIA	430.632,00
CHARRASQUIEL GENES CLAUDIA PATRICIA	154.583,00
PACHECO PACHECO ENI LUZ	433.983,00
ROMERO BENITEZ YOLIMA DEL CARMEN	154.583,00

blanco Villegas juan camilo	204.583,00
URREA URREA SINDEY LEEANY	144.583,00
ALEMAN HERNANDEZ YESICA PAOLA	200.000,00
PEREZ ARRIETA JOSE MIGUEL	100.300,00
SILGADO TORRES MARIA DEL CARMEN	260.632,00
TORRES MARTINEZ ONILIS	104.583,00
MACEA PINTO EVELIO DE JESUS	920.455,00
DURANGO CONTRERAS BLEIDIS PAOLA	152.583,00
Causil Regino NORELYS JOSE	152.583,00
AGUILAR COGOLLO DIEGO JOSE	104.583,00
PETRO AGAMEZ NATALIA SOFIA	84.600,00
ALMARIO JULIO DELIS LUZ	204.583,00
TUIRAN RICARDO CARLOS ALBERTO	104.583,00
RODRIGUEZ NARANJO JHON JAIRO	104.583,00
PEÑATE ARIAS DASNIVI MARIA	145.500,00
MUÑOZ VILORIA LUIS NEY	154.583,00
BOHORQUEZ CALDERA ILSA LEONOR	154.583,00
CARRILLO MONTERROSA HERNAN RAFAEL	154.583,00
ARROYO ROJAS ROBERTO RUIZ	104.583,00
KARINA ANDREA JULIO VILLALBA	154.583,00
HOYOS URANGO CRISTINA ISABEL	154.583,00
FUENTES DURANGO NORELIS DEL CARMEN	254.583,00
ARRIETA LYONS MARIA EUGENIA DEL CARMEN	254.583,00

IRIARTE CANO CARLOS MARIO	154.583,00
ROSARIO TALEIGUA AIDA LUZ	158.100,00
CORONADO MORALES ZORAIDA ROSA	204.583,00
PINO PEREZ VIRIDIANA	204.583,00
villa Arteaga luz Aida	104.583,00
TORRES RAMIREZ FLORALBA	204.583,00
HERNANDEZ CANTERO NERLIS MILENA	101.500,00
GUILLERMO ANTONIO ZUÑIGA MENDOZA	204.583,00
GARCIA GONZALEZ ILGA MARIA	244.583,00
PEREZ LEMUS DIANETH CECILIA	204.583,00
PEÑAFIEL DE LA ROSA MIRNA ANDRES	104.583,00
LUZ NERYS PASTRANA ACOSTA	234.583,00
CARRIAZO MARTINEZ LEIDI ANA	125.700,00
ABDALA JOSE PADILLA VELASQUEZ	204.583,00
OBREGON IBARGUEN DIEGO	154.583,00
MONTES HERRERA KEVIN ANDRES	203.083,00
ARIAS VARGAS JESUS DAVID	154.583,00
IRIS BEATRIZ GUTIERREZ DORIA	124.800,00
ERIKA YAMILE SOTO RAMIREZ	204.583,00
LOZANO GARCIA YORLEYDIS	154.583,00
HERNANDEZ RACERO DOMINGO ANTONIO	204.583,00
PESTANA HERRERA ENA LUZ	154.583,00
SOLANO ARRIETA ZULLY JIMENA	106.000,00

CASTILLO HERNANDEZ LUCELIA	204.583,00
CUADRADO POSSO LUIS ENRIQUE	224.583,00
MONROY LOPEZ DIANA PATRICIA	570.000,00
RHENALS NEGRETE KENNY BEATRIZ	204.583,00
OVIEDO SALAZAR LUZ MARINA	154.583,00
URANGO BRAVO leidy Judith	99.300,00
CATY LORENA GALEANO BURGOS	530.300,00
ZABALETA NARVAEZ MONICA MARIA	284.583,00
SALGADO ROMERO ISABEL CRISTINA	141.700,00
MARTINEZ CARDENAS MARLON DAVID	264.583,00
MESTRA ROMERO JORGE LUIS	152.583,00
ARTEAGA AVILA GEOVANY DEL CARMEN	204.583,00
CABADIA ALTAMIRANDA LAURA ALEJANDRA	254.583,00
correa Vásquez iris Margot	244.583,00
VEGA CAVADIA BLANCA ROSA	284.583,00
BATISTA IZQUIERDO ARGENIS DE JESUS	154.583,00
ACEVEDO GOMEZ ANA MILENA	82.000,00
DUARTE CARLOS JAVIER	284.583,00
MONTES MUÑOZ YASMINA	106.000,00
DIAZ NARVAEZ MILDREYS PAOLA	36.700,00
CORREA PAEZ JUDITH ISABEL	54.583,00
SIERRA PEREZ LEONELA	154.583,00
DORIS DEL CARMEN HERNANDEZ MARTINEZ	133.900,00

HADAD TRUAQUERO ENOTH ELIAS	204.583,00
MARTINEZ MARRIAGA JUAN GABRIEL	154.583,00
SANCHEZ MARTINEZ YEIS JUDITH	154.583,00
PEREZ ARCOS EILEEN NALLET	920.455,00
GOMEZ LINAREZ LINARES NIDIAN ENITH	143.400,00
HILDA MARGARITA YANEZ MEDINA	204.583,00
CHAKER RICARDO WILLIAM ENRIQUE	274.583,00
CARDONA MIRA DIANA MARIA	184.583,00
JESUS DAVID HOYOS VALERIO	294.583,00
JORGE OLEA MARIA MARLENE	204.583,00
BATISTA SOTELO LUIS ALFONSO	71.000,00
ESPAÑA PEREZ LINDA AMERICA	124.800,00
Luis ángel bailarín cuñapa	284.583,00
Yerli rosco Ana	224.583,00
TORRES GAVIRIA KELIS JOANA	104.583,00
CORDERO PEREZ WILDER JOSE	164.583,00
TORRES PEREZ DIANA PATRICIA	254.583,00
JUAN DAVID OSPINO JARABA	23.300,00
CORREA GONZALEZ DANILSON	204.583,00
MENDOZA PEREZ WILSON ALEJANDRO	204.583,00
GENES AVILA EDENIS MARIA	254.583,00
cogollo Velázquez Mayerli rosa	129.900,00
REGINO RICARDO EDILMA ROSA	254.583,00

GENES DORIA INGRIS JOHANA	154.583,00
DOMICO DOMICO ARNULFO	87.000,00
MARCO ANTONIO BENITEZ CHAVEZ	274.583,00
FERIA TORRES MELQUIADES	154.583,00
HERRERA EBER DUMAR	146.200,00
YEPES RODRIGUEZ ALEJANDRA ESTELA	54.583,00
CASAS PICO DANIS DANAY	254.583,00
Anuar José Carriazo Mendoza	276.200,00
Saldarriaga Mosquera Yulieth Vanessa	204.583,00
Nelly marcelis Yepes Suarez	254.583,00
SANCHEZ SALCEDO RUBIEL	4.583,00
DURANGO RUIZ YOLY INES	20.000,00
SANCHEZ GEIBIS LUIS	233.700,00
Pérez montes Josselin ayde	113.900,00
VELASQUEZ HERNANDEZ MANCY ISABEL	154.583,00
PADILLA RODELO YINA MARIA	1.120.455,00
ARBELAEZ LOPEZ YASMIN MILENA	48.600,00
FERNANDEZ RAMOS YERLIS ELVIRA	30.000,00
SALGADO HERAZO OMAR FRANCISCO	218.500,00
GOEZ VILLADIEGO SAIDA LUZ	104.583,00
García pacheco Mónica marcela	64.300,00
mestra Ochoa carla maría	153.200,00
POLO ORTEGA MARIA ISABEL	204.583,00

COVO MARTINEZ OFELIA DEL CARMEN	153.300,00
Martínez Atilano flor maría	94.800,00
VALDES SAUREZ WILLER	204.583,00
vides Pérez iris Mabel	89.600,00
ANDRADEZ MANJARREZ JORGE SEGUNDO	274.583,00
ROSIRIS MALDONADO LUNA	154.583,00
CABRALES VELASQUEZ ELKIN JAVIER	154.583,00
ARTEAGA PRIETO KATRINA	154.583,00
CARRASCO CORDERO MARYULIS PAOLA	245.783,00
RAMOS VELASQUEZ ROBERTO CARLOS	254.583,00
TABORDA CASTAÑO HERNAN HUMBERTO	254.583,00
amparo del Carmen pacheco Muñoz	93.800,00
VERGARA CORREA ENITH MARIA	204.583,00
CORRALES OQUENDO CAROLINA KATERINE	254.583,00
OCHOA DE LA OSSA ERIKA CRISTINA	204.583,00
MEDINA AVILA MELANIA ROSA	284.583,00
NUÑEZ ARENILLA YULANIS	79.900,00
VILLALBA CARDENAS SANDRA MILENA	154.583,00
GOMEZ ESPINAL DANIEL ESTEBAN	154.583,00
GUEVARA ARIAS VIVIANA PATRICIA	184.583,00
CUADRADO MURILLO DUX ENITH	234.583,00
OSORIO PASTRANA MARIA ISABEL	169.500,00
BRAVO TORRES LUZ MARINA	234.583,00

PRASCA OSPINA MARISELA ISABEL	135.200,00
JORGE LUIS GONZALEZ PINEDA	204.583,00
GUTIERREZ LAMADRID THIVISAY EMELINA	254.583,00
ANDRADE PAEZ MIRIAM ROSA	104.583,00
ARRIETA GONZALEZ MARGARET ESTER	154.583,00
LOPEZ MARTINEZ CANDELARIA JUDITH	74.800,00
GUERRA OSORIO ADRIANA MARIA	204.583,00
ZULUAGA DUQUE CLAUDIA MAGALI	154.583,00
LORA ENSUNCHO SAMIRA MARCELA	254.583,00
SOTO CHAVERRA SAMIR	154.583,00
AVILES REGINO VICTOR DAVID	104.583,00
BANDA MONTES YANAIRIS	204.583,00
RUBIO CONDE JESUS DAVID	204.583,00
CLAUDIA PATRIA GONZALEZ MANJARRES	102.100,00
BENITEZ AGAMEZ GLORIA ESTHER	204.583,00
LEIDY DIAZ PEREZ	81.200,00
MARTINEZ CASTRO CLAUDIA STELLA	154.583,00
LEONAR ENRRIQUE SALON GUEVARA	104.583,00
WILMER ALONSO GUZMAN CAUCIL	254.583,00
HOYOS MOLINA KELLYS PAOLA	204.583,00
BARRIOS TOUS LISETH MERCEDES	154.583,00
GUERRA NISPERUZA CESAR ELIAS	254.583,00
PIEDRAHITA VALENCIA NATACHA	254.583,00

SENA MUÑOZ NIDIA ESTHER	152.583,00
RUIZ SALGADO ROSAURA	198.000,00
ramos bolaños Erika marlene	274.583,00
SANDRA GALARCIO NEGRETE	180.100,00
QUINCHOA PEREZ LUZ YANETH	339.207,00
SANCHEZ MIRANDA YORMAN YAIR	154.583,00
SOTO MENDEZ RUBIELA RUBIETH	154.583,00
CAUSIL ROQUEME HERLINDA	513.800,00
GOMEZ OTERO JULIO CESAR	3.402.667,00
VIDA CLAUDIA PATRICIA	204.583,00
ROMERO GALINDO MONICA SUSANA	17.683.745,00
PETRO CALAO GLORIA INÉS	4.098.667,00
LUZ KATERINE RODRIGUEZ RODRIGUEZ	204.583,00
ZABALA TORDECILLA BERLIDES	1.272.025,00
NOVOA BARON MARIA TERESA	38.667,00
TUIRAN SARIEGO DOMINGA DEL CARMEN	77.334,00
PATRON TORRES DIANA MARIA	254.583,00
ROJANO ORTEGA ROSELIS MARIA	154.668,00
ASOCIACION MUTUAL SER EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD EPS-S	204.583,00
ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA AIC EPS-INDIGENA	152.583,00
NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD EPS S.A. NUEVA EPS S. A	204.583,00
TOTAL, CXC	119.151.151.157,00

Las cuentas por cobrar a clientes son instrumentos de deuda, generados por servicios prestados en el desarrollo de su objeto social y otras actividades para el sostenimiento honesto de la FUNDACION AMIGOS DE LA SALUD Que permitan cumplir oportunamente con las obligaciones inherentes al desarrollo de esta. Su mayor concentración de la cartera total de los deudores se encuentra en Cuentas Por Cobrar Por Prestación de servicios de facturas Radicadas Proceso jurídico, al cierre del periodo del 2023 se reclasifican las facturas de los deudores teniendo en cuenta el detalle tales como Facturas pendientes por Radicar, Facturas Radicadas y Glosada, Facturas con Procesos Jurídicos y Facturas Radicadas Conciliadas. Los regímenes a los cuales se les presta los servicios de salud son Entidades Promotoras De Salud Contributivo, Entidades Promotoras De Salud Subsidiado, Instituciones Prestadoras De Servicios De Salud, Compañías Aseguradoras SOAT, Particular Natural y Jurídicas, Entidades Territoriales, Empresas Sociales del Estado.

Las cuentas por cobrar constituyen activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables.

Baja en cuentas: Un activo financiero, o una parte de este, es dado de baja en cuenta cuando:

- a) Expiran los derechos contractuales que la Entidad mantiene sobre los flujos de efectivo de la cuenta se transfieren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo,
- b) Cuando cualquiera de ellos se da de baja cuando no se dispone de los saldos en cuentas corrientes o de ahorros, cuando expiran derechos sobre los equivalentes de efectivo o cuando dicho activo financiero es transferido Una cuenta por cobrar se da de baja, bien sea por su cancelación total o porque fue castigada, en este último caso habiéndose previamente considerado de difícil cobro y de haber sido debidamente estimado y reconocido su deterioro.

NOTA 6: INVENTARIOS

POLITICA: Costo, comprendiendo todos los costos de adquisición más los costos de transformación más otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales.

Los inventarios se encontraban conformados por bienes consumibles en su totalidad; es decir no son mantenidos para la venta y por tal razón no se realiza la

medición posterior basada en el valor neto de realización. Los consumos del inventario durante el periodo comprendido durante el año 2023 en su totalidad se llevaron como costo por lo cual no se reconoce gasto alguno. Durante el año se realizan constantes revisiones del inventario, debido a la naturaleza de estos. Se dieron de baja con la adecuada oportunidad, aquellos elementos que no se encontraron aptos para su uso, bien sea por la fecha de expiración o por la apariencia de su estado, reconociéndose de manera inmediata su baja en el rubro; de esta manera la Entidad determinó que a 31 de diciembre no se requería reconocimiento alguno por deterioro adicional determinado a lo largo del ejercicio contable. Al cierre del año 2023 no se identificaron inventarios obsoletos y/o de baja rotación para los cuales se requiera reconocer provisión de inventarios.

CONCEPTO	2023	2022
INVENTARIO MEDICAMENTOS E INSUMOS, MATERIAL MEDICO	5.459.416.985	5.024.456.787

NOTA 7: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

POLITICA: Costo, comprendiendo todos los costos de adquisición más los costos de transformación más otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales.

El saldo de esta cuenta corresponde a la inversión que ha realizado la compañía en adecuar las diferentes sedes para prestar un servicio de alta calidad a sus pacientes, el cual se ve reflejado principalmente en muebles y enseres, y demás adecuaciones locativas. Representadas de la siguiente manera:

El rubro de esta cuenta corresponde a saldos que comprenden bienes de cómputo para el desarrollo de la actividad económica

ACTIVO	DEPRECIACION	2023	2022
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		6.435.408.767,00	6.896.045.909,00
Maquinaria y Equipo	10,00%	16.921.350,00	16.663.042,00
Equipo de Oficina	10,00%	182.236.820,00	177.249.428,00
Equipo de Cómputo y Comunicación	20,00%	590.871.805,00	424.859.734,00
Equipo Médico Científico	12,50%	6.349.835.395,00	7.079.583.026,00
Acueducto, plantas y Redes	20,00%	186.000.000,00	196.917.950,00
Depreciación Acumulada		(890.456.603,00)	(999.227.271,00)

En esta cuenta se hace reconocimiento del uso y desgaste de bienes y enseres, equipo de oficina, equipo de cómputo y equipo médico de la compañía, de los cuales se obtuvieron beneficios económicos durante el año, utilizando como método de depreciación Línea Recta.

PASIVO

NOTA 8. PROVEEDORES

POLITICA: Costos y Gastos Por Pagar al Costo.

En esta cuenta podemos encontrar aquellos proveedores con los que adquirimos obligaciones ya sea de compra o bienes de servicio que tiene que ver directamente con el objeto social de la compañía los proveedores más representativos de este rubro son:

CUENTA	2023	2022
SOLUCIONES INTEGRALES MEDICAS SAS	0	1.070.139.369
INTEGRAL SALUD MBG	4.679.879.470	324.064.708

Los proveedores Nacionales lo integran personas jurídicas que suministran medicamentos e insumos médicos necesarios para la prestación del servicio de SALUD

El valor contenido en la cuenta de materiales de osteosíntesis corresponde a la cartera pendiente por pagar a nuestro operador de insumos de osteosíntesis INTEGRAL SALUD MBG, quien garantiza el suministro de todos los requerimientos por el área de cirugía de materiales de osteosíntesis, necesarios para la prestación del servicio de salud.

CUENTAS POR PAGAR.

El saldo de cuentas por pagar registrado a 31 de diciembre de 2023, está representado por obligaciones contraídas por la entidad, originadas de la adquisición de bienes y servicios, cuentas de honorarios por pagar a médicos Especialistas, prestadores de servicios complementarios, cuentas por pagar por adecuación de obras civiles en los predios arrendados, impuestos, retención y

aportes de nómina por pagar y servicios públicos.

A 31 de diciembre de 2023, la entidad cuenta con un total de cuentas por pagar de \$13.181.770.880 representado de la siguiente manera:

CUENTA	2023	2022
Cuentas por pagar a comerciales	8.286.059.732,00	7.607.411.846,00
Cuentas por pagar honorarios a especialista	2.416.129.995,00	72.050.968,00
Cuentas por pagar servicios públicos	809.046,00	1.306.001,00
Impuestos por pagar	215.711.000,00	270.051.626,00
Retenciones y aportes de nomina	409.976.006,00	280.477.761,00
Provisiones	1.831.900.865,00	1.831.728.865,00
Otros pasivos-Anticipos y avances	8.679.737,00	-
Operaciones con instrumentos derivados	12.504.499,00	-
TOTAL	13.181.770.880,00	10.063.027.067,00

Las retenciones y aportes de nómina que se adeudan por valor de \$409.976.006 corresponde a la seguridad social correspondiente al aporte mes de diciembre de 2023, cuya fecha de pago se da durante el mes de enero de 2024.

NOTA 9. EXCEDENTE DEL EJERCICIO

Los excedentes son de \$810.658.471 que se reinvierte en LA FUNDACION AMIGOS DE LA SALUD distribuidos de la siguiente manera para el año siguiente por medio de Asamblea extraordinaria de la JUNTA DIRECTIVA de la Fundación Amigos de la Salud mediante acta No.060 y aprobación de la Junta Directiva en el siguiente Porcentaje.

NECESIDAD	PORCENTAJE	MONTO
Construcción, ampliación y remodelación de las plantas físicas	10%	81.065.847
Dotación en equipos médicos y tecnológicos	30%	243.197.541
Seguimiento a riesgo t/ atención al paciente sin error	8%	64.852.678
Equipos de comunicación y ampliación de la red informática	25%	202.664.618
Subsidio a estudiantes. de último año de medicina	7%	56.746.093
Mejoramiento del software	20%	162.131.694
	100%	810.658.471

OBLIGACIONES LABORALES

POLITICA: Beneficios a Los empleados a corto plazo. Corresponden principalmente a aquellos cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

La Fundación amigos de la salud a 31 de diciembre de 2023 no tiene pendiente salarios por pagar, de igual manera no tiene provisión de primas de diciembre dado que estas fueron canceladas el 11 de diciembre de 2023.

Las obligaciones laborales a 31 de diciembre de 2023, se encuentran de la siguiente manera:

CUENTA	2023	2022
CESANTÍAS	274.089.814.00	252.862.360,00
INTERES DE CESANTÍAS	30.388.619.00	27.615.401,00
APORTE DE PENSIONES	-	-
APORTES RIESGOS LABORALES	-	-
TOTAL	304.478.433.00	280.477.761,00

Las provisiones de cesantías, interés de cesantías corresponde a las otorgadas a los empleados a fecha de 1 de enero a 31 de diciembre de 2023.

Y las vacaciones aprovisionadas el 4.16% mensualmente a los empleados la cual se realiza de forma mensual.

NOTA 10: INGRESOS COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES:

Ingresos: son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio.

Ingreso de actividades ordinarias: Es la entrada bruta de beneficios económicos, durante el periodo, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de la Fundación, siempre que tal entrada de lugar a un aumento en el patrimonio, Los ingresos de actividades ordinarias adoptan una gran variedad de nombres, tales como ventas de bienes, prestación de servicios, comisiones, intereses, o por el uso que terceros hacen de activos terceros.

Los ingresos de FUNDACION AMIGOS DE SALUD, corresponden a la prestación de servicios de salud con internación, con las áreas funcionales:

- Unidad Funcional de hospitalización.
- Unidad Funcional de consulta Externa
- Unidad Funcional de urgencias
- Unidad Funcional de cirugía y hemodinamia
- Unidad Funcional de cuidados especiales
- Unidad Funcional de imágenes diagnósticas y diagnostico vascular
- Unidad Funcional de farmacia, central de mezclas y gases medicinales
- Unidad de transporte asistencial

- Unidad Funcional de programas de Salud Publica
- Unidad Funcional de apoyo diagnóstico y terapéutico
- Unidad Funcional de Laboratorio Clínico y unidad transfusional
- Unidad Funcional de hospitalización mental

Las unidades de apoyo logístico se dividen en:

- Unidad Funcional de recursos físicos
- Unidad Funcional de recursos tecnológicos
- Unidad Funcional de Sistemas de Información y redes
- Unidad Funcional de Ingeniería Hospitalaria
- Unidad Funcional de Facturación de Servicios
- Unidad Funcional Financiera y contable
- Unidad Funcional de talento humano
- Unidad Funcional de auditoria
- Unidad Funcional de insumos, suministros
- Unidad Funcional de capacitación y bienestar laboral
- Unidad Funcional de contratación
- Unidad Funcional de referencia y contrarreferencia
- Unidad Funcional de seguridad y salud en el trabajo
- Unidad Funcional de nutrición y dietética
- Unidad Funcional de oficial de cumplimiento
- Unidad Funcional de gestión interna y desarrollo de competencias

La Fundación Amigos de la Salud, tiene parametrizado en el software asistencial y contable estas unidades de negocio para establecer los ingresos, costos y gastos con centro de negocios.

A partir del 1 de abril de 2018, con ayuda del nuevo software adquirido Kristalos suministrado por IX Colombia SAS, la facturación, el módulo asistencial y los módulos contables se encuentran integrados, ayudando a la alimentación de la información y afectar los diferentes centros de costos en línea el cual se tiene un contrato para capacitación y actualización de software.

Los ingresos netos por concepto de prestación de servicio del 1 de enero de 2023 a 31 de diciembre de 2023 fueron de \$154.388.406.911 y otros ingresos por conceptos varios por valor de 322.913.962 para un total de ingresos netos de 154.711.320.873

CUENTA	2023	2022
INGRESOS PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	153.045.042.387	137.477.304.893
OTROS INGRESOS	322.913.962	255.593.392

NOTA 11: COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES:

Los costos presentados por ocasión de prestación del servicio fueron por valor de \$97.623.209.781

Las devoluciones rebajas y descuentos registrados en el año 2023, fueron por valor de \$233.298.030

NOTA 12: GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION:

Los gastos operacionales de administración que a continuación se detallan son entre el periodo comprendido de 01 de enero del 2023 a 31 de diciembre de 2023, por valor de \$19.961.425.239

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	2023	2022
GASTOS DE PERSONAL	375.423.923,00	358.800.804,00
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	0,00	13.808.349,00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	172.404.667,00	67.750.715,00
APORTES SOBRE LA NOMINA	0,00	600.000,00
PRESTACIONES SOCIALES	120.285.150,00	65.169.497,00
GASTOS PRESTACION DE SERVICIOS	3.368.241.940,00	1.995.500.873,00
GASTOS POR SERVICIOS	6.051.579.399,00	3.009.249.124,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	559.951.609,00	288.299.111,00
PAPELERIA	214.859.155,00	40.894.177,00
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	7.459.532.635,00	6.510.944.552,00
SEGUROS	1.467.400,00	0,00
GASTOS LEGALES	7.173.562,00	2.347.626,00
DIVERSOS	740.049.196,00	138.001.551,00
DEPRECIACION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS	890.456.603,00	999.227.271,00
TOTAL, GASTOS OPERACIONALES DE ADMON	19.961.425.239,00	13.490.593.650,00

Dentro de los gastos diversos se encuentra el valor correspondiente por gastos de nómina de la entidad MEDITALENTOS, encargada de la contratación de personal, hay un incremento en lo concerniente a la contratación del nuevo personal para los servicios que se aperturaron en el año 2023.

GASTOS DE VENTA

Los gastos operacionales de venta que a continuación se detallan son entre el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2023.

GASTOS DE VENTAS	2023	2022
GASTOS DE PERSONAL	3.606.512.847,00	3.151.340.744,00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	553.362.703,00	898.286.885,00
PRESTACIONES SOCIALES	721.479.005,00	569.764.114,00
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	735.000.000,00	371.000.000,00
GASTOS POR SERVICIOS	1.121.901.402,00	2.523.896.812,00
GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS	0,00	8.490.600,00
GASTOS POR HONORARIOS	315.000.000,00	29.750.000,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.208.046.004,00	2.325.788.285,00
GASTOS LEGALES	0,00	829.170,00
SEGUROS	44.116.446,00	582.325.238,00
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	300.572.560,00	179.882.117,00
OTROS GASTOS	26.194.912.677,00	24.876.511.107,00
DEPRECIACION	0,00	56.900,00
GASTOS DE TRANSPORTE	1.811.244,00	4.519.700,00
PROVISIONES	0,00	11.900.000,00
	34.802.714.888,00	35.534.341.672,00

NOTA 13. GASTOS FINANCIEROS.

El rubro de esta cuenta corresponde a todos los gastos financieros correspondiente a el manejo de cuentas en Bancoomeva y Banco Colpatria y el gravamen a los movimientos financieros, de enero a diciembre de 2023 equivale a \$105.272.814.00

COCEPTO	2023	2022
GASTOS FINANCIEROS	105.272.814.00	87.319.927,00

NOTA 14.

Eventos subsecuentes entre el 01 de enero de 2023 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no han ocurrido eventos significativos que pudieran afectar la situación financiera de la Fundación Amigos de la Salud.


OBED NARVAEZ ARTEAGA
CONTADOR PUBLICO
TP, 232682-T


MARIA PAULINA RAMIREZ SIERRA
REPRESENTANTE LEGAL


YADIRA MARIA VERBEL PICO
REVISOR FISCAL
TP, 105796-T

