FUNDACION AMIGOS DE LA SALUD
NIT: 812005522-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
CIFRAS EN PESOS

	SALDO A DICIEMBRE DE 2022	SALDO A DICIEMBRE DE 2021
ACTIVO		
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	8.115.106.764	2.584.070.374
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	115.254.091.029	141.650.614.108
INVENTARIOS	5.024.456.787	4.398.465.085
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**128.393.654.580**	**148.633.149.567**
PROPIEDADES Y EQUIPOS	6.896.045.909	6.562.626.092
PROPIEDADES DE INVERSION	0	963.048.081
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	**6.896.045.909**	**7.525.674.173**
TOTAL ACTIVO	**135.289.700.489**	**156.158.823.740**
PASIVO		
OBLIGACIONES FINANCIERAS		
CUENTAS COMERIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	7.680.768.815	28.676.747.779
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	270.051.626	358.393.000
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	280.477.761	246.750.622
PROVISIONES (PASIVOS CONTINGENTES PROBABLES)	1.831.728.865	1.831.728.865
TOTAL PASIVO CORTO PLAZO	10.063.027.067	31.113.620.266
TOTAL PASIVO	**10.063.027.067**	**31.113.620.266**

ACTIVOS NETOS		
FONDO SOCIAL	124.476.325.740	124.301.316.642
DONACIONES EN BIENES MUEBLES	0	175.000.000
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	750.347.682	568.886.832
TOTAL ACTIVOS NETOS	**125.226.673.422**	**125.045.203.474**
TOTAL PASIVO + ACTIVOS NETOS	**135.289.700.489**	**156.158.823.740**

OBED NARVAEZ ARTEAGA
CONTADOR PUBLICO
TP, 232682-T

YADIRA MARIA VERBEL PICO
REVISOR FISCAL
TP, 105796-T

MARIA PAULINA RAMIREZ SIERRA
REPRESENTANTE LEGAL

FUNDACION AMIGOS DE LA SALUD
NIT: 812005522-1
ESTADO DE RESULTADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
CIFRAS EN PESOS

	SALDO A DICIEMBRE DE 2022	SALDO A DICIEMBRE DE 2021
INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	137.477.304.893	157.516.776.999
DEVOLUCIONES, DESCUENTOS, REBAJAS Y GLOSAS	-35.656.315.151	-62.843.642.000
TOTAL INGRESOS NETOS	**101.820.989.742**	**94.673.134.999**
COSTOS		
COSTO DE EJECUCION DE RECURSOS	37.875.657.844	61.779.580.103
EXCEDENTE BRUTO	**63.945.331.898**	**32.893.554.896**
GASTOS DE ADMINISTRACION	13.490.593.650	6.973.860.642
GASTOS DE VENTAS	35.534.341.672	25.790.142.571
EXCEDENTE OPERACIONAL	**14.920.396.576**	**129.551.683**
OTROS INGRESOS	255.593.392	857.508.149
GASTOS FINANCIEROS	87.319.927	139.003.000
OTROS GASTOS	14.338.322.359	279.170.000
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	**750.347.682**	**568.886.832**

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 CAMBIO EN EL PATRIMONIO
a 31 de diciembre de 2022 y 2021

CONCEPTO	CAPITAL SOCIAL	SUPERAVIT DE CAPITAL	RESERVAS	GANANCIAS ACUMULADAS ADOPCION NIFF	GANANCIAS ACUMULADAS	TOTAL
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 de Capital						
Reservas						
Apropiaciones Dividendos decretados						
Resultado del ejercicio					750.347.682	
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021	**124.301.325.740**	**175.000.000**	-	-	**568.866.832**	**125.045.192.572**
Capital social	124.301.325.740					
Superávit del Capital		175.000.000				
Reservas						
Apropiaciones Dividendos decretados						
Resultado del ejercicio		-	-	-	568.866.832	

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 2022

	2022
Flujo de Efectivo por Actividad de Operación	
Cuentas por Cobrar	115.254.091.029,00
Cuentas por Pagar	- 10.063.027.067,00
Pagos por Gastos	- 49.024.935.322,00
Efectivo Neto Generado por Actividades de Operación	56.166.128.640,00
Flujo de Efectivo por Actividad de Inversión	
Propiedades, Planta y Equipo	6.896.045.909,00
Efectivo Neto Utilizado por Actividades de Inversión	6.896.045.909,00
Flujo de Efectivo por Actividades de Financiación	
Capital Social	125.226.673.422,00
Excedente del Ejercicio	750.347.682,00
Efectivo Neto Utilizado por Actividades de Financiación	124.476.325.740,00
Aumento neto en el efectivo y equivalente al efectivo	5.531.036.390,00
Efectivo y equivalente al efectivo al comienzo del periodo	2.584.070.374,00
Efectivo y equivalente al efectivo al final del periodo	8.115.106.764,00

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

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

AL PERIODO ENERO 01 A DICIEMBRE 31 AÑO 2022 Y AÑO 2021

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 2022 Y DE 2021

Cifras expresadas en pesos colombianos)

ACTIVOS	NOTAS	2022	2021
Activo Corriente			
Efectivo y equivalente a efectivo	4	8.115.106.764,00	2.584.070.374,00
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	115.254.091.029,00	141.650.614.108,00
Inventarios	6	5.024.456.787,00	4.398.465.085,00
TOTAL, ACTIVO CORRIENTE		128.393.654.580,00	148.633.149.567,00
Propiedades y equipos	7	6.896.045.909,00	6.562.626.000,00
Propiedades de inversión			963.048.080,00
TOTAL, ACTIVO NO CORRIENTE		6.896.045.909,00	7.525.674.080,00
TOTAL, ACTIVO		**135.289.700.489,00**	156.158.823.740,00
PASIVO CORRIENTES			
Obligaciones Financieras		-	-
Cuentas Comerciales por pagar y otras cuentas por pagar		7.680.768.815,00	28.676.747.779,00
Pasivos por impuestos corrientes	8	270.051.626,00	358.393.000,00
Beneficios a los empleados		280.477.761,00	246.750.622,00
Provisiones (pasivos contingentes probables)		1.831.728.865,00	1.831.728.865,00
TOTAL, PASIVOS CORRIENTES		10.063.027.067,00	31.113.620.266,00
TOTAL PASVO		10.063.027.067,00	31.113.620.266,00
PATRIMONIO			
Fondo social		124.476.325.740,00	124.301.316.642,00
Donación en bien inmueble	9	0	175.000.000,00
Excedente del ejercicio	10	750.347.682,00	568.886.832,00
TOTAL, PATRIMONIO		125.226.673.422,00	125.045.203.474,00
TOTAL, DE LOS PASIVOS Y DEL PATRIMONIO		**135.289.700.489,00**	**156.158.823.740,00**

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.

MARIA PAULINA RAMIREZ SIERRA
REPRESENTANTE LEGAL
Fundación Amigos de la Salud

OBED NARVAEZ ARTEAGA
CONTADOR PUBLICO
TP. 232682-T

YADIRA MARIA VERBEL PICO
REVISOR FISCAL
TP. 105796-T

FUNDACION AMIGOS DE LA SALUD

NIT 812.005.522-1

ESTADO DE RESULTADO

A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y DE 2021

	NOTAS	2020	2021
INGRESOS			
Ingresos de actividades ordinarias	11	137.477.304.893,00	157.516.776.999,00
Devoluciones, descuentos, rebajas y glosas		- 35.656.315.151,00	- 62.843.642.000,00
TOTAL, INGRSOS NETOS		101.820.989.742,00	94.673.134.999,00
COSTOS			
Costo de ejecución de recursos	12	37.875.657.844,00	61.779.580.109,00
Excedente Bruto		63.945.331.898,00	32.893.554.890,00
Gastos de Administración	13	13.490.593.650,00	6.973.861.000,00
Gastos de ventas		35.534.341.672,00	25.790.142.571,00
EXCEDENTE OPERACIONAL		14.920.396.576,00	129.551.683,00
Otros Ingresos		255.593.392,00	857.508.149,00
Gastos Financieros	14	87.319.927,00	139.003.000,00
Otros Gastos		14.338.322.359,00	279.170.000,00
Excedente del Ejercicio		**750.347.682,00**	**568.886.832,00**

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.

MARIA PAULINA RAMIREZ SIERRA
REPRESENTANTE LEGAL
Fundación Amigos de la Salud

OBED NARVAEZ ARTEAGA
CONTADOR PUBLICO
TP. 232682-T

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 2022 Y 2021 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 01/01/2022 al 31/12/2022 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 de2002, 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 aperturó 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 Ley1314 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 2022.

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 2022 Y 2021 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 Compañía. 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 2022 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	2022	2021
Caja	15.671.024	7.506.918
Banco	8.099.435.740	2.576.563.456
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	8.115.106.764	2.584.070.374

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 soldadas en cero.

NUMERO DE CUENTA	ENTIDAD	DETALLE	SALDO 31-dic-22
9282011278	Colpatria	Cuenta de Ahorro	5.564
7352255550	Colpatria	Cuenta de Ahorro	5.798.833.736
260101624201	Bancoomeva	Cuenta de Ahorro	1.292.201.565
9158085345	Bancolombia	Cuenta de Ahorro	1.008.394.875

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	2022	2021
Deudores del Sistema al precio de transacción	115.254.091.029,00	141.650.614.108,00

CARTERA POR TERCEROS

CONCEPTO	2021
COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD SUBSIDIADA COMPARTA EPS-S EN LIQUIDACION	1.969.352.562,00
MEDIMAS EPS S.A.S.	4.745.748.873,60
CLINICA LA ESPERANZA DE MONTERIA S.A.S.	2.258.774,00
RESONANCIA DE ALTA TECNOLOGIA DEL CARIBE	2.000.000,00
ASOCIACION DE CABILDOS INDIGENAS DEL CESAR Y GUAJIRA DUSAKAWI EPSI	22.653.509,00
EDGAR RAFAEL SARMIENTO ORDOSGOITIA	1.259.174,00
ECHENIQUE JIMENEZ VIRGILIO	1.356.579,00
FABIO LUCIO SAENZ HOYOS	2.435.234,00
MANUEL ECHENIQUE VELEZ	2.794.137,00
LLANOS MESTRA LUIS FERNANDO	31.749.517,00
MARTELO DEL RIO ROBERTO DE JESUS	2.334.141,00
LIBARDO ENRIQUE ATENCIO DORIA	3.982.616,00
MORENO LAFONT IVAN VLADIMIR	720.402,00
PETRO PRIETO FELIPE CARLOS	3.687.718,00
HERNANDEZ GONZALEZ JHON JAIRO	1.252.799,00
JULIO AMIGO SAMUEL DAVID	596.417,00

SILVA PEREA FERNAN	973.150,00
SPEAL SAS	267.120,00
EPS COMFAMILIAR NARIÑO	3.964.151,00
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE SALUD DE ARAUCA.	28.327,00
DIRECCION DEPARTAMENTAL DE SALUD DE MAGDALENA	3.545.485,00
FONDO DE PASIVO SOCIAL DE FERROCARRILES NACIONALES DE COLOMBIA	119.181.725,00
POLICIA NACIONAL DEPARTAMENTO DE POLICIA DE CORDOBA	571.640.190,00
FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD FFDS	124.307.310,00
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD S.A. S.O.S	4.711.546,00
PIJAOS SALUD EPS-I	8.371.885,00
ESPECIALISTAS ASOCIADOS S.A.	5.692.000,00
ONCOMEDICA	7.185.861,00
ASOCIACION MUTUAL EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD EMSSANAR ESS	7.828.187,00
ALIANSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	4.308.438,00
VISION TOTAL S.A.S.	308.682,00
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MALLAMAS E P S INDIGENA	1.490.043,00
AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	9.860.724,00
COMPAÑIA DE SEGUROS BOLIVAR S.A.	144.553,00
LIBERTY SEGUROS DE VIDA S.A.	2.679.910,00
SEGUROS DE VIDA DEL ESTADO S.A.	27.645.696,00
ALLIANZ SEGUROS S.A.	371.600,00
LIBERTY SEGUROS SA	139.334,00
FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A. LA CUAL PODRA USAR LA SIGLA FIDUPREVISORA S A	11.185.762,00

DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA	2.405.331,00
SECRETARIA DEPARTAMENTAL DE SALUD DE BOLIVAR	1.460.185,00
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL ORIENTE COLOMBIANO COMFAORIENTE	113.095.831,00
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE SALUD DE NORTE DE SANTANDER	876.588.238,00
E.S.E. HOSPITAL SAN JERONIMO DE MONTERIA	277.094.340,00
UNIVERSIDAD DE CORDOBA	65.597.585,00
GOBERNACION DEL CHOCO	4.446.950,00
CAPRESOCA E.P.S.	5.510.876,00
SECRETARIA DE SALUD DEPARTAMENTAL DE LA GUAJIRA	217.411.337,00
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO EPSS CONVIDA	72.087.537,00
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE SALUD DE ARAUCA	87.128.460,00
POLICIA METROPOLITANA DE CARTAGENA DE INDIAS	1.472.298,00
PROMOSALUD IPS TYE SAS	34.242.884,00
UNION TEMPORAL UT RED INTEGRADA - FOSCAL -CUB NORTE	3.743.365,00
SOCIEDAD ESPECIALIZADA LLANOS MENDOZA SAS	3.981.019,00
ANAYA JAYK DANIEL JOSE	20.841.105,00
JUAN CAMILO QUINTANA ALEAN	750.857,00
PAULO CESAR RUEDA MUÑOZ	608.661,00
ARRIETA ARTEAGA EDWIN MIGUEL	40.046.555,00
MORALES SALGADO NELSON	220.680,00
GOBERNACION DE CORDOBA	1.226.555.457,00
ENTIDAD COOPERATIVA SOLIDARIA DE SALUD ECOOPSOS ESS EPS S	88.857.437,00
LA EQUIDAD SEGUROS GENERALES ORGANISMO COOPERATIVO LA CUAL PODRA IDENTTIFICARSE TAMBIEN CON LA DENOMINACION ALTERNATIVA	59.794.186,00

COMFAMILIAR HUILA	8.338.330,00
GOBERNACION DE SUCRE	571.730.238,00
EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS SAS	37.993.700,00
MENDEZ SANCHEZ AUGUSTO ENRIQUE	2.579.898,00
BITAR BENITEZ ELSY MARGARITA	228.409,00
COMPAÑIA DE SEGUROS DE VIDA COLMENA S. A	10.506.391,86
ANAS WAYUU E P S I	4.841.934,80
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S. A	85.983.450,00
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S. A	41.618.261,00
CLINICA LA TRINIDAD SAS	636.036,00
LA PREVISORA S A COMPAÑIA DE SEGUROS	206.090.769,00
SEGUROS DE RIESGOS LABORALES SURAMERICANA S.A.	68.152.857,00
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	5.960.946.645,00
MEDICINA INTEGRAL S. A.	311.319.800,00
GROUP SAS CIRUPLASTICO GALENO	51.257.712,00
EMSSANAR SAS	443.314.581,00
POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A.	90.870.168,00
CAPITAL SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO S.A.S.	927.739.165,00
AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.	416.720.288,00
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE LA GUAJIRA	235.153.429,00
DIRECCION DE SANIDAD POLICIA NACIONAL	1.524.486.056,00
ASMET SALUD EPS SAS	247.272.457,00
SEGUROS DEL ESTADO S. A	322.637.443,00

DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR	2.555.438.051,00
COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S. A	778.428.898,00
LA EQUIDAD SEGUROS DE VIDA ORGANISMO COOPERATIVO LA CUAL PODRA IDENTIFICARSE TAMBIEN CON LA DENOMINACION ALTERNATIVA L	135.692.706,00
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAJACOPI ATLANTICO	8.765.213.258,01
ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS S.A.S.	29.143.227.844,20
COMFASUCRE EPS - CCF DE SUCRE	1.325.588.062,25
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL CHOCO	1.118.453.704,00
ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA AIC EPS-INDIGENA	1.982.635.462,00
ADRES - ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	1.747.034.410,00
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	200.323.266,00
EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S. A	760.632.703,00
SECRETARIA SALUD DE ANTIOQUIA	3.751.941.806,00
CLINICA INTEGRAL DE FRACTURAS LOMAS VERDES S.A.S	18.150.656,00
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR S A S	758.443.420,50
EPS SANITAS S A S	2.043.638.391,00
SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN CONTRIBUTIVO Y DEL REGIMEN SUBSIDIADO S A	3.933.676.596,00
ASOCIACION MUTUAL SER EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD EPS-S	6.280.835.909,27
COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A	8.108.294.694,00
NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD EPS S.A. NUEVA EPS S.A	45.729.698.269,00
CLINICA MATERNO INFANTIL CASA DEL NIÑO S.A. S	860.938,00
SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR S.A.	28.031.740,00
TOTAL CXC AÑO 2021	**141.650.614.108,49**

CONCEPTO	2022
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAJACOPI ATLANTICO	7.887.358.880,00
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	388.064.664,00
COMPAÑIA DE SEGUROS BOLIVAR S.A.	7.204.875,00
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MALLAMAS E P S INDIGENA	7.746.690,00
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S. A	27.673.326,00
COMPAÑIA DE SEGUROS DE VIDA COLMENA S. A	28.781.640,00
ENTIDAD COOPERATIVA SOLIDARIA DE SALUD ECOOPSOS ESS EPS S	61.847.658,00
MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA	91.783.209,00
LA EQUIDAD SEGUROS DE VIDA ORGANISMO COOPERATIVO	71.100.924,00
EMSSANAR ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.S.	442.849.580,00
LIBERTY SEGUROS SA	48.001.884,00
ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA AIC EPS-INDIGENA	866.862.141,00
LA EQUIDAD SEGUROS GENERALES ORGANISMO COOPERATIVO	162.032.346,00
CAPITAL SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO S.A.S.	306.728.962,00
GOBERNACION DE SUCRE	706.132.343,00
POLICIA NACIONAL DEPARTAMENTO DE POLICIA DE CORDOBA	616.523.736,00
AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.	422.001.588,00
MEDICINA INTEGRAL S. A.	483.198.748,00
COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S. A	923.339.198,00
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S. A	370.490.803,00
SEGUROS DE RIESGOS LABORALES SURAMERICANA S.A.	173.791.386,00
LA PREVISORA S A COMPAÑIA DE SEGUROS	566.287.199,00

CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL CHOCO	1.597.066.608,00
SEGUROS DEL ESTADO S. A	868.635.796,00
ASMET SALUD EPS SAS	1.047.207.504,00
EPS SANITAS S A S	1.552.268.652,00
DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR	451.125.520,00
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR S A S	1.154.887.508,00
DIRECCION DE SANIDAD POLICIA NACIONAL	1.565.703.643,00
EPS SURAMERICANA S.A	1.785.189.446,00
ASOCIACION MUTUAL SER EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD EPS-S	3.874.153.121,00
GOBERNACION DE CORDOBA	7.480.354.775,00
ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS S.A.S.	14.261.368.910,00
SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN CONTRIBUTIVO Y DEL REGIMEN SUBSIDIADO S A	3.999.336.158,00
COMFASUCRE EPS - CCF DE SUCRE	2.078.766.632,00
SECRETARIA DE SALUD DE ANTIOQUIA	5.168.472.541,00
ADRES - ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	2.843.356.066,00
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	7.758.536.200,00
NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD EPS S.A. NUEVA EPS S.A	35.776.013.702,00
ANAS WAYUU E P S I	685.610,00
POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A.	12.308.544,00
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL ORIENTE COLOMBIANO COMFAORIENTE	19.078.138,00
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD S.A. S.O.S	1.166.032,00
PIJAOS SALUD EPS-I	11.468.012,00
ASOCIACION DE CABILDOS INDIGENAS DEL CESAR Y GUAJIRA DUSAKAWI EPSI	22.693.180,00

ALIANSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	2.447.743,00
AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	13.999.455,00
GOBERNACION DEL CHOCO	100.540.778,00
EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS SAS	86.171.426,00
FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A. LA CUAL PODRA USAR LA SIGLA FIDUPREVISORA S A	10.962.047,00
FONDO DE PASIVO SOCIAL DE FERROCARRILES NACIONALES DE COLOMBIA	90.109.385,00
FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD FFDS	121.821.164,00
ASOCIACION MUTUAL EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD EMSSANAR ESS	6.016.494,00
LIBERTY SEGUROS DE VIDA S.A.	2.626.312,00
SEGUROS DE VIDA DEL ESTADO S.A.	27.092.782,00
ALLIANZ SEGUROS S.A.	364.168,00
DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA	2.357.224,00
SECRETARIA DEPARTAMENTAL DE SALUD DE BOLIVAR	22.544.991,00
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE SALUD DE NORTE DE SANTANDER	834.882.574,00
EPS COMFAMILIAR NARIÑO	3.884.868,00
CAPRESOCA E.P.S.	5.086.005,00
SECRETARIA DE SALUD DEPARTAMENTAL DE LA GUAJIRA	312.889.506,00
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE SALUD DE ARAUCA	85.385.891,00
POLICIA METROPOLITANA DE CARTAGENA DE INDIAS	436.071,00
DISPENSARIO MEDICO MEDELLIN	1.758.029.103,00
EPS FAMILIAR DE COLOMBIA S.A.S.	544.044.073,00
POLICIA METROPOLITANA DE SAN JERONIMO DE MONTERIA	413.283.551,00
SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR S.A.	2.188.812,00

ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	4.530.539,00
CLINICA LA ESPERANZA DE MONTERIA S.A.S.	7.486.258,00
GROUP SAS CIRUPLASTICO GALENO	25.532.045,00
SUMIMEDICAL SAS	25.297.029,00
UNIDAD DE SEGUIMIENTO DEL RECIEN NACIDO Y ATENCION PEDIATRICA IPS S.A.S	62.460,00
UNION TEMPORAL UT RED INTEGRADA - FOSCAL -CUB NORTE	8.672.605,00
CLINICA INTEGRAL DE FRACTURAS LOMAS VERDES S.A.S	40.488.130,00
DEPARTAMENTO DEL ARAUCA	254.992.865,00
LABORATORIO DE AGUA DEL CARIBE-LAC SAS	2.422.840,00
PINZON PUERTA EMANUEL ERNESTO	18.000,00
TODO EQUIPOS DE COLOMBIA SA	534.442,00
INOVALTEC SAS	134.007,00
HIGUITA GONZALEZ JESUS EMIRO	12.000,00
HERNANDEZ ARRIETA ADRIANA LUZ	1.149.050,00
ROMERO RUIZ HECTOR	22.500,00
JESUS EDUARDO PUCHE MARTINEZ	6.804.000,00
JUZGADO PRIMERO MUNICIPAL	8.129,00
MARTA ANA BERMUDEZ GAZABON	18.800,00
GRANDETT PANTOJA CLARIBEL EDITH	1.450.000,00
ERIKA PATRICIA DELBARRÉ DE LA ROSA	29.718.000,00
MARTINEZ PACHECO ELENA JOSEFA	858.658,00
CARRASCO REGINO BERNARDA ROSA	17.500,00
LAMADRID LAVERDE AGUSTIN ALFONSO	18.000,00

DIEGO ECHEVERRI GONZALEZ	400,00
CAVADIA VASQUEZ WISTON	10.800,00
ALONSO CARLOS ARTEAGA DURANGO	20.887,00
RX SAS	14.000,00
VIPERS LTDA	2.543.749,00
COUNTRY MOTOR SA	4.467.250,00
COMPULAGO	10.250.000,00
VEOLIA AGUAS DE MONTERIA SA ESP	51.093.920,00
PLUS TECHNOLOGY LIMITADA	2.400.000,00
LA EQUIDAD SEGUROS DE VIDA ORGANISMO COOPERATIVO LA CUAL PODRA IDENTIFICARSE TAMBIEN CON LA DENOMINACION ALTERNATIVA L	18.085.260,00
MOVISTAR TELECOMUNICACIONES SA	1.604.378,00
PHILIPS COLOMBIA SAS	120.004.647,00
BIOTRONITECH	39.526.183,00
GENERAL MEDICA DE COLOMBIA S A S	2.100.000.000,00
SURTIDORA DE GAS DEL CARIBE SA ESP	363.985,00
ALMACENES EXITO SAS	4.920.177,00
PRICE RES S A S	6.226.441,00
SIGMA CONTROL DE CALIDAD SAS	1.462.500,00
ENDOTEC S A S	24.000,00
LAVACOSTA SERVITECA	38.464,00
PRO CONSULTING COMPUTER SAS	14.683.500,00
CARIBEMAR DE LA COSTA SAS ESP	190.780,00
BANCO COLPATRIA	440.214,00

BANCOLOMBIA SA	35.009,00
BANCOOMEVA	1.370.865,00
FUNDACION AMIGOS DE LA SALUD	95.072,00
NARANJO GONZALEZ JUAN FELIPE	204.293,00
SUAREZ DAU TERESA LUCIA	1.047.270,00
PEREZ ARRIETA MARIBEL	175.116,00
RODRIGUEZ PEREZ SANDRA MILENA	75.050,00
QUINCHOA PEREZ LUZ YANETH	124.990,00
SOTO MENDEZ RUBIELA RUBIETH	66.667,00
MANJARREZ VILLEDIEGO SINDY	825.544,00
PASTRANA MORALES HUGO MIGUEL	682.734,00
GUZMÁN MUNAR MAIRA ESTHER	68.882,00
PUERTA LOPEZ EDITH JOHANA	6.373.654,00
DORIA ALVAREZ YADYS YANETH	750.494,00
GOMEZ OTERO JULIO CESAR	4.000.000,00
PERTUZ PERTUZ LINA MARCELA	44.121,00
VILLALBA VARGAS ANDREA	88.337,00
YANEZ ALARCON AMPARO MIREYA	33.334,00
GUZMAN OSORIO LESNIA MARIA	8.945.378,00
MARTINEZ PACHECO ELENA JOSEFA	1.966.667,00
BRAVO CORDERO MELVI LUCILA	91.032,00
NARANJO OTERO IVIS ISABEL	1.125.684,00
CASTILLO ALVAREZ YUDIS DEL S.	75.050,00

JAYCK POLO DURLEY KARINA	44.121,00
PATRON TORRES DIANA MARIA	106.040,00
ROJANO ORTEGA ROSELIS MARIA	112.183,00
ACOSTA TORRES LUCILA ESTHER	66.667,00
HERNANDEZ NORIEGA ENADIS YANETH	68.882,00
TOTAL, CXC AÑO 2022	**115.254.093.051,00**

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 2022 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, campagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y se valoran al costo amortizado siempre y cuando superen más de un año, dado que hacen parte de un modelo de negocio cuya finalidad es obtener los flujos de caja y condiciones contractuales, además, dan lugar en fechas específicas flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital sobre el saldo insoluto del capital. En caso contrario se valoran a su valor de costo -transacción

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 transfieran 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 2022 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 adiciona la determinado a lo largo del ejercicio contable. Al cierre del año 2022 no se identificaron inventarios obsolescencia y/o de baja rotación para los cuales se requiera reconocer provisión de inventarios.

CONCEPTO	2022	2021
INVENTARIO MEDICAMENTOS E INSUMOS, MATERIAL MEDICO	5.024.456.787	4.398.465.085

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	2022	2021
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		**6.896.045.909,00**	**6.562.626.092,00**
Maquinaria y Equipo	10,00%	16.663.042,00	16.663.042,00
Equipo de Oficina	10,00%	177.249.428,00	26.789.329,00
Equipo de Cómputo y Comunicación	20,00%	424.859.734,00	274.832.083,00
Equipo Médico Científico	12,50%	7.079.583.026,00	6.118.641.631,00
Acueducto, plantas y Redes	20,00%	196.917.950,00	125.700.007,00
Depreciación Acumulada		(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	2022	2021
SOLUCIONES INTEGRALES MEDICAS SAS	1.070.139.369	3,936,747,470
INTEGRAL SALUD MBG	324.064.708	15,645,388,844

Los proveedores Nacionales lo integran personas jurídicas que suministran medicamentes 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 2022, 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 2022, la entidad cuenta con un total de cuentas por pagar de $10.063.027.067 representado de la siguiente manera:

CUENTA	2022	2021
Cuentas por pagar a comerciales	7.607.411.846	26.906.449.617,00
Cuentas por pagar a contratistas	-	-
Cuentas por pagar Honorarios a Especialistas	72.050.968	1.697.357.562,00
Cuentas por pagar Servicios Públicos	1.306.001	-
Impuestos por pagar	270.051.626	358.393.000,00
Retenciones y aportes de nomina	280.477.761	319.691.222,00
Provisiones	1.831.728.865	1.831.728.865,00
TOTAL	**10.063.027.067**	**31.113.621.000,00**

Las retenciones y aportes de nómina que se adeudan por valor de $280.477.761 corresponde a la seguridad social correspondiente al aporte mes de diciembre de 2022, cuya fecha de pago se da durante el mes de enero de 2023.

NOTA 9. DONACION

Corresponde a la donación realizada de un tercero para la FUNDACION AMIGOS DE LA SALUD.

COCEPTO	2022	2021
DONACIONES	0	175.000.000,00

NOTA 10. EXCEDENTE DEL EJERCICIO

Los excedentes son de $750.347.682 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.058 y aprobación de la Junta Directiva en el siguiente Porcentaje.

NECESIDAD	PORCENTAJE	MONTO
Construcción, ampliación y remodelación de las plantas físicas	10%	75.034.768
Dotación en equipos médicos y tecnológicos	30%	225.104.305
Seguimiento a riesgo t/ atención al paciente sin error	8%	60.027.815
Equipos de comunicación y ampliación de la red informática	25%	187.586.920
Subsidio a estudiantes. de último año de medicina	7%	52.524.338
Mejoramiento del software	20%	150.069.536
	100%	**750.347.682**

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 2022 no tiene pendiente salarios por pagar, de igual manera no tiene provisión de primas de diciembre dado que estas fueron canceladas el 21 de diciembre de 2022.

Las obligaciones laborales a 31 de diciembre de 2022, se encuentran de la siguiente manera:

CUENTA	2022	2021
CESANTÍAS	252.862.360,00	222.247.763,00
INTERES DE CESANTÍAS	27.615.401,00	24.502.859,00
APORTE DE PENSIONES	-	43.489.100,00
APORTES RIESGOS LABORALES	-	29.451.500,00
TOTAL	**280.477.761,00**	**319.691.222,00**

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 2021.

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

NOTA 11: 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 e internación
- Unidad Funcional de Consulta Externa
- Unidad Funcional de Urgencias
- Unidad Funcional de Quirófanos y Salas
- Unidad Funcional de Mercadeo
- Unidad Funcional de Cuidados especiales renal
- Unidad Funcional de Imágenes Diagnostica
- Unidad Funcional de Farmacia, Central de Mezcla
- Unidad Funcional Móvil
- Unidad Funcional de Administración
- 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 insumos, suministros y medicamentos de uso medico
- Pabellón 8 Unidad de Vida (Unidad Psiquiátrica)
- Pabellón 9 Vida en Plenitud (Unidad Psiquiátrica)
- Unidad Funcional de recursaos físicos
- Unidad Funcional de recursos tecnológicos
- Unidad Funcional de Sistemas de Información
- Unidad Funcional de Ingeniería Hospitalaria
- Unidad Funcional de Facturación de Servicios
- Unidad Funcional Financiera y contable
- Unidad Funcional de talento humano

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 Kristatos 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 por concepto de prestación de servicio del 1 de enero de 2022 a 31 de diciembre de 2022 fueron de $137.477.304.893 y otros ingresos por conceptos varios por valor de 255.593.392 para un total de ingresos de 137.732.898.285

CUENTA	2022	2021
INGRESOS PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	137.477.304.893	157.516.777.000
OTROS INGRESOS	255.593.392	857.508.000

NOTA 12: COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES:

Los costos presentados por ocasión de prestación del servicio fueron por valor de $37.875.657.844

Las devoluciones rebajas y descuentos registrados en el año 2022, fueron por valor de $49.994.637.510.

NOTA 13: GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION:

Los gastos operacionales de administración que a continuación se detallan son entre el periodo comprendido de 01 de enero del 2022 a 31 de diciembre de 2022, por valor de $13.490.593.650

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	2022	2021
GASTOS DE PERSONAL	358.800.804,00	269.957.978,00
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	13.808.349,00	-
SEGURIDAD SOCIAL	67.750.715,00	44.414.717,00
APORTES SOBRE LA NOMINA	600.000,00	-
APORTES PARAFISCALES	65.169.497,00	60.609.508,00
GASTOS PRESTACION DE SERVICIOS	1.995.500.873,00	317.722.309,00
GASTOS POR SERVICIOS PUBLICOS	3.009.249.124,00	764.419.303,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	288.299.111,00	165.044.472,00

PAPELERIA	40.894.177,00	75.080.272,00
ARRIENDO	6.510.944.552,00	5.227.918.244,00
GASTOS LEGALES	2.347.626,00	13.999.294,00
DIVERSOS	138.001.551,00	34.694.545,00
DEPRECIACION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS	999.227.271,00	-
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMON	**13.490.593.650,00**	**6.973.860.642,00**

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 2022, tales como: **Vida en Plenitud (Unidad Psiquiátrica)** correspondiente al pabellón 9.

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 2022.

GASTOS DE VENTA	2022	2021
GASTOS DE PERSONAL	3.151.340.744,00	3.164.165.586,00
SEGURIDAD SOCIUAL	898.286.885,00	561.562.559,00
APORTES PARAFISCALES	569.764.114,00	656.061.756,00
GASTOS PRESTACION DE SERVICIOS	371.000.000,00	657.772.875,00
GASTOS POR SERVICIOS PUBLICOS	2.523.896.812,00	3.835.862.155,00
GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS	8.490.600,00	-
GASTOS POR HONORARIOS	29.750.000,00	-
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2.325.788.285,00	1.054.967.206,00
GASTOS LEGALES	829.170,00	100.800,00

SEGUROS	582.325.238,00	150.401.263,00
ARRIENDO	179.882.117,00	3.880.040,00
OTROS GASTOS	24.876.511.107,00	14.614.469.147,00
DEPRECIACION	56.900,00	1.090.127.504,00
TRANSPORTE	4.519.700,00	771.680,00
PROVISIONES	11.900.000,00	-
TOTAL, GASTOS DE VENTAS	**35.534.341.672,00**	**25.790.144.592,00**

NOTA 14. 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 2022 equivale a $87.319.927

COCEPTO	2022	2021
GASTOS FINANCIEROS	87.319.927,00	418.173.000,00

NOTA 15.

Eventos subsecuentes entre el 01 de enero de 2022 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.

MARIA PAULINA RAMIREZ SIERRA
REPRESENTANTE LEGAL
Fundación Amigos de la Salud

OBED NARVAEZ ARTEAGA
CONTADOR PUBLICO
TP. 232682-T

YADIRA MARIA VERBEL PICO
REVISORA FISCAL
TP. 105796-T

FUNDACION AMIGOS DE LA SALUD
NIT-812.005.522-1

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 CORRESPONDIENTE Al AÑO 2022.

:

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 2022 y comparativamente con el año 2021 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,

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 Titulo 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. 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 2022 y comparativamente con el año 2021 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 artículo 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 la 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 cumpliento 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.

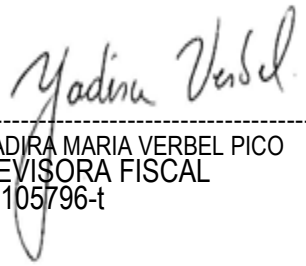
En el año 2022 acorde a lo auditado y verificado, se han causado, declarado y cancelado en forma oportuna los aportes parafiscales y del Sistema de Seguridad Social Integral de acuerdo con las disposiciones legales.

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 2022.

En mi opinión, durante el año 2022, 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 2023



YADIRA MARIA VERBEL PICO
REVISORA FISCAL
T-105796-t