


FUNDACION ANTIOQUEÑA DE INFECTOLOGIA  
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
 PARA EL AÑO QUE TERMINA EN DICIEMBRE 31 DE

<b>ACTIVOS</b>		<b>2.023</b>	<b>2.022</b>
<i>Activo Corriente</i>			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	Nota 2	549.785.594	734.429.193
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	Nota 3	425.804.997	638.782.503
Activos por Impuestos Corrientes		-	-
Inventario		26.772.506	47.238.018
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>1.002.363.097</b>	<b>1.420.449.714</b>
<i>Activo No Corriente</i>			
Propiedades, Planta y Equipo	Nota 4	192.187.291	177.429.291
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>192.187.291</b>	<b>177.429.291</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1.194.550.388</b>	<b>1.597.879.005</b>
<b>PASIVOS</b>			
<i>Pasivos Corrientes</i>	Nota 05		
Pasivos financieros corrientes		2.759.300	3.413.667
Pasivos por Impuestos Corrientes		18.273.532	25.397.153
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar		36.866.429	120.654.130
Beneficios a los empleados		82.428.678	69.312.497
Anticipo		-	-
<b>Total Pasivos Corrientes</b>		<b>140.327.939</b>	<b>218.777.447</b>
<b>Total Pasivo</b>		<b>140.327.939</b>	<b>218.777.447</b>


FUNDACION ANTIOQUEÑA DE INECTOLOGIA  
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
 PARA EL AÑO QUE TERMINA EN DICIEMBRE 31 DE

	2.023	2.022
<b>PATRIMONIO</b>		
Fondo Social	14.000.000	14.000.000
Donaciones	200.000	200.000
Reservas	-	-
Ganancias (pérdidas) acumuladas	866.253.197	1.170.516.636
Otro resultado Integral	-	-
Resultado del Ejercicio	173.769.252	194.384.922
<b>Total Patrimonio</b>	<b>1.054.222.449</b>	<b>1.379.101.558</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>1.194.550.388</b>	<b>1.597.879.005</b>

  
PAULA ANDREA BEDOYA MORALES  
 Representante Legal



CLARA INÉS GUZMAN BUSTAMANTE  
 Revisor Fiscal  
 TP 129234 - T  
 Ver Dictamen Revisor Fiscal

  
ALEJANDRA SILVA BETANCUR  
 Contador  
 TP- 216677 - T

**FUNDACION ANTIOQUEÑA DE INFECTOLOGIA**  
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL Y ESTADO DE RESULTADO**  
**PARA EL AÑO QUE TERMINA EN DICIEMBRE 31 DE**

	<b>2.023</b>	<b>2.022</b>
Ingresos de Actividades		
Ordinarias	2.877.705.343	3.700.266.081
Ingresos Financieros		-
Otros Ingresos	5.372.973	260.025.317
Costos	1.955.521.623	2.531.743.053
Costos de Distribucion		-
Gastos de Administración	702.585.963	1.194.348.018
Gastos Financieros	14.728.292	239.235
Otros Costos Financieros	13.592.574	25.245.750
<b>Ganancia Antes de Impuestos</b>	<b>196.649.864</b>	<b>208.715.342</b>
Gastos por Impuesto a las Ganancias		-
Gastos no operacionales	22.880.612	14.330.420
<b>Ganancia del Año</b>	<b>173.769.252</b>	<b>194.384.922</b>
<b>Otro Resultado Integral</b>		
Impuesto diferido		-
<b>Otro Resultado Integral del año</b>		-
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>	<b>173.769.252</b>	<b>194.384.922</b>

Veanse las notas que acompañan los estados financieros



**PAULA ANDREA BEDOYA MORALES**  
 Representante Legal



**ALEJANDRA SILVA BETANCUR**  
 Contador  
 TP- 216677 - T



**CLARA INÉS GUZMAN BUSTAMANTE**  
 Revisor Fiscal  
 TP 129234 -T  
 Ver Dictamen Revisor Fiscal

**FUNDACION ANTIOQUEÑA DE INFECTOLOGIA  
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Por los años terminados el 31 de diciembre de  
(En pesos colombianos)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>		
<b>AL INICIO DEL AÑO</b>	<b>734.429.194</b>	<b>587.335.681</b>
<b>FLUJOS DE FONDOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION</b>		
Excedentes	173.769.252	194.384.922
Ajuste x utilidad Periodo anterior	(444.384.923)	-
<i>Ajustes para conciliar la utilidad con el efectivo previsto por las actividades de operacion</i>	(54.263.439)	-
Depreciacion	-	32.836.055
Gastos periodos anteriores	-	-
<b>Utilidad Ajustada neta</b>	<b>(324.879.110)</b>	<b>227.220.977</b>
<b>Cambios en activos y pasivos</b>		
<b>(Aumento) disminucion en:</b>		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	212.977.506	161.565.176
Inventarios, neto	20.465.512	32.902.382
Impuesto Diferidos	-	-
<b>Aumento (disminucion) en:</b>		
Pasivo financiero corriente	(654.367)	1.322.617
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(83.787.701)	(168.532.211)
Beneficio empleados	13.116.181	19.346.300
Pasivo por impuesto corriente	(7.123.621)	674.580
Pasivos estimados y provisiones	-	(75.180.000)
<b>FONDOS NETOS PROVISTOS POR LAS</b>		
<b>ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<b>154.993.510</b>	<b>(27.901.156)</b>
<b>FLUJOS DE FONDOS DE LAS ACT. INVERSION</b>		

Adquisición de activos fijos  
Pago de Impuesto Renta  
Activos financieros

14.758.000  
-  
-

52.226.308  
-

**FONDOS NETOS USADOS INVERSION**

14.758.000  
52.226.308

**FUNDACION ANTIOQUEÑA DE INFECTOLOGIA  
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Por los años terminados el 31 de diciembre de  
(En pesos colombianos)

**FLUJOS DE FONDOS DE LAS ACT. FINANCIACION**

Capital suscrito y pagado

**FONDOS NETOS PROVISTOS FINANCIACION**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

**AL FINAL DEL AÑO**

549.785.594  
734.429.194



**PAULA ANDREA BEDOYA MORALES**  
Representante legal



**ALEJANDRA SILVA BETANCUR**  
Contador  
TP- 216677 - T



**CLARA INÉS GUZMAN BUSTAMANTE**

Revisor Fiscal  
TP 129234 - T  
Ver Dictamen Revisor Fiscal

**FUNDACION ANTIOQUEÑA DE INFECTOLOGIA  
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL  
PATRIMONIO**

Por los años terminados al 31 de  
diciembre de  
(En pesos colombianos)

	<u>CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</u>	<u>DONACIONES</u>	<u>RESERVA LEGAL</u>	<u>RESULTADO DEL EJERCICIO</u>	<u>RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES</u>	<u>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</u>	<u>TOTAL PATRIMONIO</u>
<b>SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022</b>	14.000.000	200.000	-	194.384.922	1.170.516.636	-	1.379.101.558
Capital suscrito y pagado							
Distribución del resultado del ejercicio				(194.384.922)	194.384.922		
Reserva Legal							
Ajuste Reserva Legal				173.769.252	(54.263.439)		173.769.252
Resultado del ejercicio					-444.384.922		(444.384.922)
Ajustes							
Ajuste Excendetes años anteriores							
Superavit por Valorización							

**SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

14.000.000	200.000	-	173.769.252	866.253.197	-	1.054.222.449
------------	---------	---	-------------	-------------	---	---------------



**PAULA ANDREA BEDOYA MORALES**  
Representante Legal



**ALEJANDRA SILVA BETANCUR**  
Contador  
TP- 216677 - T



**CLARA INÉS GUZMAN BUSTAMANTE**  
Revisor Fiscal  
TP 129234 - T  
Ver Dictamen Revisor Fiscal

**Fundación Antioqueña de Infectología**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**A diciembre 31 de 2.023**

**Cifras expresadas en miles de pesos**

**NOTA 1.**  
**ENTIDAD REPORTANTE**

La Fundación Antioqueña de Infectología, identificada con nit 900.177.813-6, se creó mediante documento privado el día 01 de octubre de 2007, registrado ante la Seccional de salud de Antioquia según resolución 10950 de junio 18 de 2008.

La Fundación tiene como objeto social: prestar atención de forma integral al paciente y/o comunidades con enfermedades infecciosas, pulmonares, e inmunológicas o relacionadas con ellas que lo requieran, pertenecientes al subsector privado del sector salud.

**NOTA 2.**  
**PRINCIPALES PRÁCTICAS Y POLÍTICAS CONTABLES**

Para la presentación de sus estados financieros la Fundación Antioqueña de Infectología., pertenece al grupo 3 de preparadores de información financiera, los estados financieros con corte a diciembre 31 de 2023 han sido preparados atendiendo los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.

Es vigilada por la **SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD**, la cual fija los mecanismos y procedimientos contables que deben adoptar las instituciones prestadoras de servicios de salud, con el fin de establecer un sistema contable uniforme que permita establecer el marco técnico y jurídico que han de seguir en adelante estas instituciones

A partir del 1 de Enero de 2015 aplica las Normas de Contabilidad establecidas mediante la Ley 1314 de 2009, reglamentada por el Decreto 2706 de 2012, para las empresas del Grupo 3, que deben llevar una contabilidad simplificada, tomando como base la Norma Internacional de Información Financiera, NIIF para PYMES, que da lugar al Régimen Simplificado de Contabilidad de Causación para Microempresas, NIF. Además, se aplicó la Orientación 15 de CTCP de 2015 y la Circular Guía 115-00003 de 2013 de la Superintendencia de Sociedades, así como los

diferentes Conceptos de las autoridades competentes, en los apartes en que apliquen y se compartan criterios.

A continuación, se describen las principales prácticas y políticas contables ejecutadas por la compañía.

### **Moneda funcional y de presentación**

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la FUNDACIONA ANTIOQUEÑA DE INFECTOLOGIA, para las cuentas del balance y las cuentas de estado de resultados es el peso colombiano.

### **Bases de Causación y Medición**

Las transacciones se registran sobre el principio de causación y los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. El Costo Histórico, es la cantidad de efectivo o equivalente de efectivo pagado por un activo en el momento de su adquisición o construcción.

### **RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS, COSTOS Y GASTOS**

En cumplimiento de las normas básicas, los hechos económicos se reconocen en el periodo en el cual fueron realizados para lo cual la Fundación utiliza el sistema de contabilidad de causación y/o devengo.

### **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Las propiedades, planta y equipo son registrados al costo histórico.

### **OBLIGACIONES LABORALES**

Representa el consolidado al final del periodo de las diferentes prestaciones a favor de los empleados de la Fundación, tales como cesantías, intereses y vacaciones, de las cuales los intereses sobre las cesantías y las cesantías serán cancelados durante el primer bimestre de 2024, en cuanto a las vacaciones se cancelaran una vez el empleado cumpla el periodo que le da derecho a su goce.



## CAPITAL SOCIAL

El capital de la Fundación está constituido por los aportes de los socios fundadores por valor de catorce millones de pesos (\$14.000.000)

### **NOTA 3.**

#### **Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Corresponde a los recursos líquidos de la entidad, los cuales son manejados en cuenta bancaria de Bancolombia y que a diciembre 31 se encontraba debidamente conciliada, así como al efectivo disponible al cierre del año.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo	549,785,593
-------------------------------------	-------------

### **NOTA 4.**

#### **CUENTAS POR COBRAR**

Deudores	425,804,997
----------	-------------

El saldo de esta cuenta esta constituido por los valores adeudados por los clientes a los cuales la fundación presta sus servicios de salud y de los diferentes laboratorios clínicos. Para provisiones se utiliza el método de provisión individual, que consiste en tomar el total de las obligaciones de los clientes con una edad superior a 360 días y aplicarle el 33%.

La cuenta por cobrar de la EPS SALUD CONDOR S.A., CRUZ ROJA y ECOPETROL se encuentra totalmente provisionadas.

### **NOTA 5.**

#### **PASIVOS**

El saldo a diciembre 31 de 2023 corresponde a las obligaciones adquirida por la fundación en desarrollo de su objeto, los valores mas representativos de este grupo son costos y gastos por pagar la cual fue adquiridas en el funcionamiento de la entidad, también se incluye en este rubro el valor del impuesto a las ventas IVA por pagar correspondiente al tercer periodo de 2023.

Obligaciones financieras	2,759,300
Proveedores	21,759,237

Cuentas por pagar	15,107,192
Obligaciones laborales	82,428,678
Impuestos, gravámenes y tasas	18,140,625
Retención e ICA	<u>132,907</u>

**NOTA 6.  
PATRIMONIO**

El excedente contable del año 2022 fue de \$486.475.916 los cuales mediante el acta N° 16 la junta directiva definió destinar un valor de \$250.000.000 para la construcción y adecuación de la nueva sede, recurso que se ejecutaron en su totalidad en el año 2022.

**NOTA 7.**

**INGRESOS OPERACIONALES**

En el año 2023 los ingresos generados por la actividad principal se destacan los exámenes de Espirometría, consultas y por la ejecución de proyectos en desarrollo de los convenios para actividades de promoción y prevención, formación médica y toma de muestras.

**NOTA 8.  
COSTO DE PRESTACION DEL SERVICIO**

El costo de prestación de servicio representa un 68%, del total de ingresos, este comprende las erogaciones por salarios y prestaciones sociales del personal operativo vinculado con la fundación, honorarios profesionales, arrendamientos, mantenimiento de equipo médico, impuestos y medicamentos.

**NOTA 9  
OTROS INGRESOS**

Este valor está compuesto por la donación Glaxo Smithklin, dinero con el cual se ejecutó actividades de promoción y prevención de enfermedades infecciosas y estrategias educativas y apoyar la promoción a la salud.

también encontramos descuentos por pronto pago concedidos por algunos proveedores, rendimientos financieros, auxilios y recuperación de costos y gastos como es el caso de los reconocimientos de incapacidades por parte de las empresas del sistema general de seguridad social

**NOTA 10.**  
**GASTOS DE ADMINISTRACION**

Este grupo incluye los gastos de personal administrativo, honorarios administrativos, el IVA cobrado en los gastos, arrendamientos, servicios públicos, mantenimiento y reparación, adecuaciones a propiedades ajenas, gastos diversos y provisiones. De los excedentes acumulados a diciembre 31 de 2022 la Fundación aprobó que se realizara una apropiación para apalancar los gastos administrativos y de funcionamiento para el ejercicio 2023 por valor de \$444.384.922 valor que resta en el rubro de gastos de administración .



Alejandra Silva Betancur  
Contadora  
T.P 216677- T