



**FUNDACION VISION SALUD**  
**NIT. 900.094.601 - 4**  
*iRealizando sueños de vida!!*

**ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

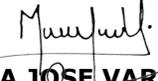
ACTIVO			PASIVO				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>\$</b>	<b>2.989.906.285</b>	<b>83,46%</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>900.494.827</b>	<b>25,13%</b>	
<b>Efectivo y Equivalente a Efectivo</b>		<b>591.553.002</b>	<b>16,51%</b>	<b>Obligaciones Financieras</b>	<b>1.024.453</b>	<b>0,03%</b>	
Caja		200.020	0,01%	Tarjeta de Credito	1.024.453	0,03%	
Cuentas de Ahorros		591.352.982	16,51%	<b>Acreeedores o Cuentas y Gastos x Pagar</b>	<b>846.036.074</b>	<b>23,61%</b>	
				Proveedores Nacionales	288.000.000	23,61%	
<b>Deudores Comerciales y Otros</b>		<b>2.377.303.137</b>	<b>66,36%</b>	Costos y gastos por pagar	481.882.513	8,04%	
Cuentas por Cobrar Comerciales		2.061.174.138	57,53%	Impuesto Industria y Comercio retenido	621.565	0,02%	
Anticipos y Avances		303.655.760	8,48%	Retención en la Fuente x Pagar	68.878.683	1,92%	
Anticipo de Impuestos y Cont.		12.473.239	0,35%	Retenciones y Aportes de Nómina	3.984.142	0,11%	
<b>Inventarios</b>		<b>21.050.147</b>	<b>0,59%</b>	Acreeedores Varios	2.669.172	0,07%	
Mercancia No Fabricadas por la empresa		21.050.147	0,59%	<b>Impuestos, Gravámenes y Tasas</b>	<b>21.539.916</b>	<b>0,60%</b>	
<b>Pasivo Financiero</b>				Impuesto a las Ventas por Pagar	21.539.916	0,60%	
<b>Pasivo No Financieros</b>				<b>Obligaciones Laborales</b>	<b>31.894.384</b>	<b>0,89%</b>	
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>\$</b>	<b>592.741.751</b>	<b>16,54%</b>	Beneficios de Corto Plazo	31.894.384	0,89%	
<b>TOTAL PASIVO</b>				<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>771.376.760</b>	<b>21,53%</b>	
<b>Propiedad Planta y Equipo</b>		<b>592.741.751</b>	<b>16,54%</b>		<b>224.139.552</b>	<b>6,26%</b>	
Construcciones y Edificaciones		300.000.000	8,37%	Obligaciones Financieras Nacionales	224.139.552	6,26%	
Flota Y Equipo de Transporte		212.588.029	5,93%		<b>547.237.209</b>	<b>15,27%</b>	
Equipo de Oficina		98.123.470	2,74%	Anticipos y Avances Recibidos	547.237.209	15,27%	
Equipos de Computación y Comunic.		112.266.168	3,13%		<b>\$</b>	<b>1.671.871.587</b>	<b>46,67%</b>
Depreciación		-130.235.916	-3,64%				
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>\$</b>	<b>3.582.648.036</b>	<b>100,00%</b>				

PATRIMONIO			
<b>Aportes Sociales</b>	<b>505.000.000</b>	<b>14,10%</b>	
Cuotas o partes de Interes Social	505.000.000	14,10%	
<b>Excedente del Ejercicio</b>	<b>384.838.476</b>	<b>10,74%</b>	
Excedente del Ejercicio	384.838.476	10,74%	
<b>Excedentes de Ejercicios Anteriores</b>	<b>1.020.937.973</b>	<b>28,50%</b>	
Excedentes Acumulados	1.020.937.973	28,50%	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$</b>	<b>1.910.776.449</b>	<b>53,33%</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>\$</b>	<b>3.582.648.036</b>	<b>100,00%</b>

  
**WEYMAR MUÑOZ MUÑOZ**  
 Representante Legal

  
**GUSTAVO ROJAS VASQUEZ**  
 Revisor Fiscal  
 (Ver dictamen adjunto)

  
**MARIA JOSÉ VARÓN NIÑO**  
 Contadora Pública  
 T.P. 309607-T

**FUNDACION VISION SALUD**

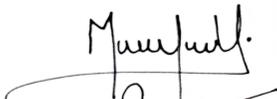
NIT. 900.094.601 - 4

*iRealizando sueños de vida!!***ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 31 DE 2023***(Cifras expresadas en pesos colombianos)*

<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>19.969.491.699</b>
Actividades Educativas y de Consultorias	25.471.246.080	
Devoluciones en Ventas	-5.501.754.381	
<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>47.140.610</b>
Financieros	41.392.279	
Recuperaciones	5.710.059	
Diversos	38.271	
<b>COSTOS Y GASTOS DE OPERACIÓN</b>		<b>18.758.424.363</b>
Actividades Empresariales	11.334.229.578	
Costos de Personal	2.549.277.372	
Honorarios	4.874.917.414	
<b>EXCEDENTES DE OPERACIÓN</b>		<b>1.258.207.945</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>		<b>447.132.041</b>
Impuestos	144.305.864	
Arrendamientos	611.345	
Seguros	76.639.715	
Servicios	23.848.362	
Gastos Legales	4.937.500	
Mantenimiento y Reparaciones	14.223.922	
Adecuacion e Instalacion	10.614.414	
Gastos de Viaje	126.941.741	
Depreciaciones	43.849.179	
Diversos	1.160.000	
<b>OTROS GASTOS</b>		<b>84.040.059</b>
Gastos Financieros	81.819.453	
Gastos Extraordinarios	2.189.798	
Gastos Diversos	30.808	
<b>EXCEDENTES DEL EJERCICIO</b>		<b>727.035.846</b>
(-) Vr. Reinversión social AG2022		342.197.370
<b>RESULTADO NETO DEL PERIODO</b>		<b>384.838.476</b>

  
**WEYMAR MUÑOZ MUÑOZ**  
Representante Legal

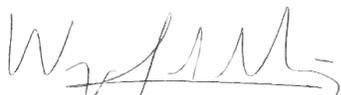
  
**GUSTAVO ROJAS VASQUEZ**  
Revisor Fiscal  
(Ver dictamen adjunto)

  
**MARIA JOSE VARON NIÑO**  
Contadora Pública  
T.P. 309607-T


**FUNDACION VISION SALUD**
**NIT. 900.094.601 - 4**
*iRealizando sueños de vida!!*
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO AL:**
*(Cifras expresadas en pesos colombianos)*

CUENTA		31/DIC 23	31/DIC 22	DIF. (\$)	DIF. (%)
<b>ACTIVO</b>					
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>					
<b>Efectivo y Equivalente Efectivo</b>	<b>(2)</b>	<b>591.553.002</b>	<b>510.537.245</b>	<b>81.015.757</b>	<b>15,9%</b>
Caja		200.020	35.952.807	-35.752.787	-99,4%
Cuentas de Ahorro		591.352.982	474.584.438	116.768.544	24,6%
<b>Deudores Comerciales y Otras CxC</b>	<b>(3)</b>	<b>2.398.353.284</b>	<b>710.577.314</b>	<b>1.687.775.970</b>	<b>237,5%</b>
Cuentas por Cobrar Comerciales		2.061.174.138	531.747.972	1.529.426.166	287,6%
Anticipos y Avances		303.655.760	157.779.195	145.876.565	92,5%
Anticipo de Impuestos y Cont.		12.473.239	0	12.473.239	100,0%
Inventarios		21.050.147	21.050.147	0	0,0%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>2.989.906.285</b>	<b>1.221.114.559</b>	<b>1.768.791.726</b>	<b>144,9%</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>					
<b>Propiedad Planta Y Equipo</b>	<b>(4)</b>	<b>592.741.751</b>	<b>483.387.562</b>	<b>109.354.190</b>	<b>22,6%</b>
Construcciones y Edificaciones		300.000.000	300.000.000	0	0,0%
Flota Y Equipo de Transporte		212.588.029	69.600.000	142.988.029	205,4%
Equipo de Oficina		98.123.470	98.123.470	0	0,0%
Equipos de Computación y Comunic.		112.266.168	102.050.828	10.215.340	10,0%
( - ) Depreciación Acumulada		-130.235.916	-86.386.737	-43.849.179	50,8%
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>592.741.751</b>	<b>483.387.562</b>	<b>109.354.190</b>	<b>22,6%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>3.582.648.036</b>	<b>1.704.502.120</b>	<b>1.878.145.916</b>	<b>110,2%</b>
<b>PASIVO</b>					
<b>PASIVO CORRIENTE</b>					
<b>Obligaciones Financieras</b>		<b>1.024.453</b>	<b>0</b>	<b>1.024.453</b>	<b>100,0%</b>
Tarjeta de Credito		1.024.453	0	1.024.453	100,0%
<b>Acreedores o Cuentas y Gastos x Pagar</b>	<b>(5)</b>	<b>846.036.074</b>	<b>54.012.631</b>	<b>792.023.443</b>	<b>1466,4%</b>
Proveedores Nacionales		288.000.000	0	288.000.000	100,0%
Costos y Gastos por Pagar		481.882.513	24.240.208	457.642.305	1887,9%
Impuesto Industria y Comercio retenido		621.565	772.829	-151.264	-19,6%
Retención en la Fuente x Pagar		68.878.683	24.458.040	44.420.643	181,6%
Retenciones y Aportes de Nómina		3.984.142	2.417.947	1.566.195	64,8%
Acreedores Varios		2.669.172	2.123.608	545.564	25,7%
<b>Impuestos, Gravámenes y Tasas</b>	<b>(6)</b>	<b>21.539.916</b>	<b>4.319.496</b>	<b>17.220.420</b>	<b>100,0%</b>
Impuesto a las ventas por pagar		21.539.916	4.319.496	17.220.420	100,0%
<b>Beneficios a Empleados por Pagar</b>	<b>(7)</b>	<b>31.894.384</b>	<b>38.712.534</b>	<b>-6.818.150</b>	<b>-17,6%</b>
Beneficios a Corto Plazo		31.894.384	38.712.534	-6.818.150	-17,6%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>900.494.827</b>	<b>97.044.662</b>	<b>803.450.165</b>	<b>827,9%</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>					
	<b>(8)</b>				
<b>Pasivo Financiero</b>		<b>224.139.552</b>	<b>81.381.186</b>	<b>142.758.366</b>	<b>175,4%</b>
Obligaciones Financieras Nacionales		224.139.552	81.381.186	142.758.366	175,4%
<b>Pasivo No Financieros</b>		<b>547.237.209</b>	<b>0</b>	<b>547.237.209</b>	<b>100,0%</b>
Anticipos y Avances Recibidos		547.237.209	0	547.237.209	100,0%
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>771.376.761</b>	<b>81.381.186</b>	<b>689.995.575</b>	<b>847,9%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>1.671.871.588</b>	<b>178.425.848</b>	<b>1.493.445.740</b>	<b>837,0%</b>

<b>PATRIMONIO (9)</b>				
<b>Capital Social</b>	<b>505.000.000</b>	<b>505.000.000</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>
Cuotas o partes de Interes Social	505.000.000	505.000.000	0	0,0%
<b>Excedentes del Ejercicio</b>	<b>384.838.476</b>	<b>342.197.370</b>	<b>42.641.106</b>	<b>12,5%</b>
Excedentes del Ejercicio	384.838.476	342.197.370	42.641.106	12,5%
<b>Excedentes de Ejercicios Anteriores</b>	<b>1.020.937.973</b>	<b>678.878.903</b>	<b>342.059.070</b>	<b>50,4%</b>
Excedentes Acumulados	1.020.937.973	678.878.903	342.059.070	50,4%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>1.910.776.449</b>	<b>1.526.076.273</b>	<b>384.700.176</b>	<b>25,2%</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>3.582.648.036</b>	<b>1.704.502.120</b>	<b>1.878.145.916</b>	<b>110,2%</b>



**WEYMAR MUÑOZ MUÑOZ**  
Representante Legal



**GUSTAVO ROJAS VASQUEZ**  
Revisor Fiscal  
(Ver dictamen adjunto)



**MARIA JOSE VARON NIÑO**  
Contadora Pública  
T.P. 309607-T



FUNDACION VISION SALUD  
NIT. 900.094.601 - 4  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO**  
*iRealizando sueños de vida!!*

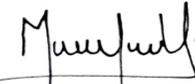
**PARA LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2023 y 2022**

*(Cifras expresadas en pesos colombianos)*

CONCEPTO	2023	2022	DIF. (\$)	DIF. (%)
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS (10)</b>	<b>19.969.491.699</b>	<b>11.167.915.875</b>	<b>8.801.575.824</b>	<b>78,8%</b>
Actividades Educativas y de Consultorias	25.471.246.080	11.665.841.728	13.805.404.351	118,3%
Devoluciones (-)	-5.501.754.381	-497.925.853	-5.003.828.528	1004,9%
<b>OTROS INGRESOS (11)</b>	<b>47.140.610</b>	<b>5.136.660</b>	<b>42.003.950</b>	<b>817,7%</b>
Financieros	41.392.279	617.956	40.774.324	6598,3%
Recuperaciones	5.710.059	4.457.619	1.252.440	28,1%
Diversos	38.271	61.085	-22.814	-37,3%
<b>COSTOS Y GASTOS DE OPERACIÓN (12)</b>	<b>18.758.424.363</b>	<b>10.299.208.382</b>	<b>8.989.909.434</b>	<b>87,3%</b>
Actividades empresariales	11.334.229.578	7.860.069.791	3.474.159.786	44,2%
Gastos de personal	2.549.277.372	281.048.479	2.268.228.893	807,1%
Honorarios	4.874.917.414	2.158.090.112	2.716.827.302	125,9%
<b>EXCEDENTES DE OPERACIÓN</b>	<b>1.258.207.945</b>	<b>873.844.153</b>	<b>384.363.792</b>	<b>44,0%</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN (13)</b>	<b>531.172.100</b>	<b>384.842.439</b>	<b>146.329.661</b>	<b>38,0%</b>
Impuestos	144.305.864	104.949.350	39.356.514	37,5%
Arrendamientos	76.639.715	30.014.721	46.624.994	155,3%
Seguros	611.345	1.900.000	-1.288.655	-67,8%
Servicios	23.848.362	52.668.034	-28.819.672	-54,7%
Gastos Legales	4.937.500	6.462.801	-1.525.301	-23,6%
Mantenimiento y Reparaciones	14.223.922	19.524.980	-5.301.059	-27,2%
Adecuacion e instalacion	10.614.414	74.692.312	-64.077.898	-85,8%
Gastos de Viaje	126.941.741	47.956.514	78.985.227	164,7%
Depreciaciones	43.849.179	43.849.179	0	0,0%
Diversos	1.160.000	2.824.547	-1.664.547	-58,9%
Gastos Financieros	81.819.453	18.715.526	63.103.927	337,2%
Gastos Extraordinarios	2.189.798	5.535.686	-3.345.888	-60,4%
Gastos Diversos	30.808	393.859	-363.051	-92,2%
<b>EXCEDENTES DEL EJERCICIO</b>	<b>727.035.846</b>	<b>464.356.643</b>	<b>262.679.203</b>	<b>56,6%</b>
( - ) Reinversión (14)	342.197.370	122.159.273	220.038.097	180,1%
<b>EXCEDENTES NETOS DEL PERIODO</b>	<b>384.838.476</b>	<b>342.197.370</b>	<b>42.641.106</b>	<b>12,5%</b>

  
**WEYMAR MUÑOZ MUÑOZ**  
Representante Legal

  
**GUSTAVO ROJAS VASQUEZ**  
Revisor Fiscal  
(Ver dictamen adjunto)

  
**MARIA JOSÉ VARON NIÑO**  
Contadora Pública  
T.P. 309607-T

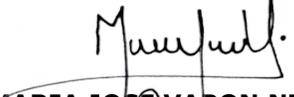
**FUNDACION VISION SALUD**

NIT. 900.094.601 - 4

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AÑO 2023***(Cifras expresadas en pesos colombianos)*

	<b>ENERO 1</b>	<b>DISMINUCIONES</b>	<b>AUMENTOS</b>	<b>DICIEMBRE 31</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
<b>Aportes Sociales</b>	<b>505.000.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>505.000.000</b>
Cuotas O Partes De Interes Social	505.000.000	0	0	505.000.000
<b>Excedente del Ejercicio</b>	<b>342.197.370</b>	<b>342.197.370</b>	<b>384.838.476</b>	<b>384.838.476</b>
Excedente del Ejercicio	342.197.370	342.197.370	384.838.476	384.838.476
<b>Excedentes de Ejercicios Anteriores</b>	<b>678.878.903</b>	<b>0</b>	<b>342.059.070</b>	<b>1.020.937.973</b>
Excedentes Acumulados	678.878.903	0	342.059.070	1.020.937.973
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>1.526.076.273</b>	<b>342.197.370</b>	<b>726.897.546</b>	<b>1.910.776.449</b>

  
**WEYMAR MUÑOZ MUÑOZ**  
Representante Legal

  
**MARIA JOSÉ VARÓN NIÑO**  
Contadora Pública  
T.P. 309607-T

  
**GUSTAVO ROJAS VASQUEZ**  
Revisor Fiscal  
(Ver dictamen adjunto)



**FUNDACION VISION SALUD**  
**NIT. 900.094.601 - 4**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - METODO DIRECTO**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.023**  
*(Cifras expresadas en pesos colombianos)*

**ACTIVIDADES DE OPERACION**

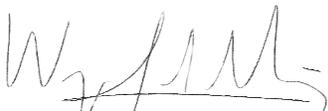
Actividades Educativas y de Consultorias	20.703.988.041	
Rendimientos Financieros	41.392.279	
Ingresos Diversos	5.748.330	
Costos Actividades Empresariales		12.551.890.004
Pago Gastos de Personal		2.556.095.522
Pago Honorarios		4.886.698.949
Pago Impuestos		188.877.771
Pago Arrendamientos		611.345
Pago Seguros		76.639.715
Pago Servicios		166.836.391
Pago Gastos Legales		5.483.064
Pago Mantenimiento y Reparaciones		14.223.922
Pago adecuaciones e Instalaciones		10.614.414
Pago Gastos de Viaje		126.941.741
Pago Gastos Diversos		1.160.000
Pago Gastos Financieros		81.819.453
Pagos Gastos Extraordinarios		2.189.798
Pago otros Gastos Diversos		30.808
<b>Sub - Total</b>	<b>20.751.128.651</b>	<b>20.670.112.894</b>

**FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN** **81.015.757**

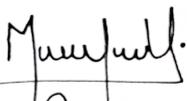
**AUMENTO DEL EFECTIVO AÑO 2.023** **81.015.757**

**EFECTIVO AL 1 DE ENERO DE 2.022** **510.537.245**

**EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.023** **591.553.002**

  
**WEYMAR MUÑOZ MUÑOZ**  
Representante Legal

  
**GUSTAVO ROJAS VASQUEZ**  
Revisor Fiscal  
(Ver dictamen adjunto)

  
**MARIA JOSÉ VARÓN NIÑO**  
Contadora Pública  
T.P. 309607-T

# FUNDACION VISION SALUD.

NIT. 900.094.601 - 4

**Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros individuales para el año que termina el 31 de diciembre 2023.**



## **Información General**

La empresa FUNDACION VISION SALUD, ubicada en el distrito capital de Bogotá con establecimiento en Neiva, se identifica tributariamente con el NIT: 900.094.601 – 4 su actividad es la presentación de servicios de asesoramiento para asuntos gubernamentales y de relaciones comunitarias, políticas de salud, administración de salud pública y demás temas afines.

## **Bases de elaboración y políticas contables**

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el Anexo N° 2 Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y su modificatorio 2496 de 2015 (incorpora el Decreto 3022 de 2013) emitido por los Ministerios de Hacienda y Crédito Público y el Ministerio de Industria, Comercio y Turismo que incorpora la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), excepto el deterioro de la cartera de créditos y cuenta por cobrar.

## **Criterio de Importancia Relativa**

Un hecho económico tiene importancia relativa cuando, debido a su naturaleza, cuantía y las circunstancias que lo rodean, su conocimiento o desconocimiento, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales o aquellos que representan el 100% o más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital de trabajo, del patrimonio y de los ingresos, según el caso. Además, se describen montos inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

## **Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes del desarrollo del objeto social principal y secundario, se reconocen mensualmente al igual que los otros conceptos o fuentes de ingresos. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación por servicios administrativos de la sociedad presupuestada para la vigencia, neta de descuentos e impuestos asociados con la prestación del servicio por cuenta del gobierno de Colombia para cada caso o fuente de ingresos.

## **Costos por préstamos**

Los cargos y costos por préstamos son reconocidos a valor nominal (Pesos Colombianos), reconociendo por periodos los costos por concepto de intereses los cuales son registrados como costos o gasto.



## Impuestos, Gravámenes y Tasas

Al corte 31 de diciembre de 2023, se encuentra clasificado como contribuyente del impuesto a la renta del régimen especial, impuesto sobre las ventas (IVA), retención en la fuente a título de renta, retención timbre nacional, informante de exógena y retención de Ica.

## Uso de Estimaciones

La preparación de los estados financieros de acuerdo con el nuevo marco de información contable, requiere que la Administración haga estimaciones y presunciones que podrían afectar los importes registrados de los activos, pasivos y resultados.

Una estimación contable es un ajuste al importe en libros de un activo o de un pasivo, o al importe del consumo periódico de un activo, que procede de la evaluación de la situación actual de los activos y pasivos, así como de los beneficios futuros esperados y de las obligaciones asociadas con éstos.

Los cambios en estimaciones contables proceden de nueva información o nuevos acontecimientos y, por consiguiente, no son correcciones de errores. Cuando sea difícil distinguir un cambio en una política contable de un cambio en una estimación contable, el cambio se tratará como un cambio en una estimación contable.

## Transacciones en Moneda Extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se efectúan de acuerdo con las normas legales vigentes y se registran a las tasas de cambio aplicables en la fecha que ocurren. La moneda funcional de la Entidad es el peso colombiano. Al corte la copropiedad no presenta saldos en moneda extranjera.

## Propiedad, Planta y Equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y valor residual:

Tipo de Activo	Vida Útil	Valor Residual
Maquinaria y Equipo	Entre 1 y 15 años	Entre 25%
Muebles y Enseres	Entre 1 y 10 años	Entre 25%
Equipo de Cómputo	Entre 1 y 5 años	Entre 25%



Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

La utilidad o pérdida en la venta o retiro de propiedad, planta y equipo es reconocida en las operaciones del año en que se efectúa la transacción. Los desembolsos normales por mantenimiento y reparaciones son cargados a gastos.

No obstante, a la fecha la Sociedad no presenta dentro del componente financiero ningún tipo de activo fijo.

### **Deterioro del valor de los activos**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

### **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

La totalidad de las ventas y demás importes de ingresos se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales (30 días), las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, registrando el costo del mismo en cuentas de orden deudoras. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

### **Deterioro de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

El deterioro para cartera de créditos y cuentas por cobrar se revisa y actualiza con base en el análisis del riesgo, en su recuperación y evaluaciones efectuadas por la Administración.



## **Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el disponible en caja, bancos y las inversiones con vencimiento dentro de los tres meses siguientes a su adquisición con un riesgo insignificante en los cambios de valor.

## **Acreedores comerciales**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

## **Obligaciones Laborales**

Las leyes laborales prevén el pago de una compensación diferida a ciertos empleados en la fecha de su retiro de la Entidad. El importe que reciba cada empleado depende de la fecha de ingreso, modalidad de contratación y salario. Si el retiro es injustificado, el empleado tiene derecho a recibir pagos adicionales que varían de acuerdo con el tiempo de servicio y el salario, los cuales se causan en el momento del pago.

La Compañía hace aportes periódicos para cesantías y seguridad social integral: salud, riesgos profesionales y pensiones, a los respectivos fondos públicos y privados de pensiones quienes asumen estas obligaciones en su totalidad.

## **NOTA 1. PRINCIPALES PRACTICAS CONTABLES**

Los Estados Financieros que se adjuntan, son el resultado de consolidar toda la información contable - financiera presentada al corte 31 de diciembre de 2023, combinando sus activos, pasivos, patrimonio y resultados.

Los mismos fueron elaborados conforme a los Reglamentos Generales de la Contabilidad en Colombia; en especial los Decreto 2649 y 2650 de 1993 y las normas que lo modifiquen o aclaren.

## **NOTA 2. DISPONIBLE**

La sociedad califica como "equivalentes al efectivo" los recursos disponibles en Caja y Cuentas corriente y ahorro, ya que son recursos económicos con los que cuenta la Fundación de manera inmediata.



DISPONIBLE	SALDO
<b>CAJA</b>	
Caja	200.020,00
<b>BANCOS</b>	
Cuentas de Ahorros	591.352.982
<b>TOTAL DISPONIBLE</b>	<b>591.553.002</b>

**NOTA 3. DEUDORES**

Comprende principalmente los compromisos adquiridos por terceros tales como Contratistas y Proveedores, fruto de la actividad y relación comercial existentes con la empresa, igualmente comprende los anticipos de impuestos.

DEUDORES	
Cuentas por Cobrar Comerciales (1)	2.061.174.138
Anticipos y Avances (2)	303.655.760
Anticipo de Impuestos y Cont. (3)	12.473.239
<b>TOTAL</b>	<b>2.377.303.137</b>

(1) Valor correspondiente a las facturas pendientes de pago a 31-12-2023.

(2) Corresponde a los anticipos realizados durante la vigencia 2023.

(3) Corresponde a los anticipos y saldos a favor de la Fundación los impuestos, específicamente a retención a título de ICA que practicaron a Fundación Visión Salud.

ANT DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	
Impuesto de industria y comercio retenido	12.473.239
<b>TOTAL</b>	<b>12.473.239</b>

**INVENTARIOS**

Comprende las mercancías no fabricadas por la empresa adquiridas para el desarrollo de las actividades.

Inventarios	
Mercancía No Fabricada Por La Empresa	21.050.147
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>21.050.147</b>

**NOTA 4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Son contabilizados al costo de adquisición y de acuerdo con las normas vigentes.



<b>Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>592.741.751</b>
Construcciones y edificaciones	300.000.000
Equipo de Oficina	212.588.029
Equipo de computación	98.123.470
Flota y equipo de transporte	112.266.168
(-) Depreciación Acumulada	-130.235.916

## **OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Comprende la obligación contraída por la sociedad por concepto de movimientos de tarjeta de crédito TARJETA CREDITO N.4203 con la entidad bancaria Davivienda.

<b>Obligaciones Financieras</b>	<b>1.024.453</b>
Tarjeta de Crédito	1.024.453

## **NOTA 5. ACREEDORES O CUENTAS Y GASTOS POR PAGAR**

Comprende las obligaciones contraídas por la sociedad a favor de terceros por conceptos diferentes a obligaciones financieras tales como costos y gastos por pagar, retención en la fuente, retenciones y aportes de nómina y acreedores varios; comprende principalmente los costos y gastos por pagar y Acreedores varios los cuales incorporan los pagos a contratistas y demás prestadores de servicios que tienen relación directa con presentación de servicios de asesoramiento para asuntos gubernamentales y de relaciones comunitarias, políticas de salud, administración de salud pública y demás temas afines..

<b>Acreedores o Cuentas y Gastos x Pagar</b>	
Proveedores Nacionales (1)	288.000.000
Costos y gastos por pagar (2)	481.882.513
Impuesto Industria y Comercio retenido (3)	621.565
Retención en la Fuente x Pagar (4)	68.878.683
Retenciones y Aportes de Nómina (5)	3.984.142
Acreedores Varios (6)	2.669.172
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>846.036.074</b>

(1) Valor correspondiente a cuentas por pagar a proveedores a 31-12-2023 detallada de la siguiente manera:

<b>PROVEEDORES NACIONALES</b>	<b>288.000.000</b>
Nicolas Rojas Paredes	288.000.000



(2) Valor correspondiente a las cuentas pendientes por pagar a 31-12-2023 detallada de la siguiente manera:

<b>COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>	
RUBEN DARIO RIVERA SULEZ	22.689.076
NICOLAS ROJAS PAREDES	263.042.020
DIANA MILENA HERNANDEZ SANCHEZ	5.800.000
ANDRES FELIPE AGREDA PAZ	4.500.000
GHERALDINE PALACIO VEGA	1.166.666
RONAL ANDRES CASTRO OCHOA	3.000.000
FANNY RAMIREZ IPUZ	1.500.000
MIGUEL ANGEL FIGUEROA ORDOÑEZ	1.200.000
DAVID FERNANDO HERNANDEZ MUÑOZ	167.350
FENER ZEA SUNCE	250.000
GLADYS GALINDO JIMENEZ	450.000
CAROL DENISSE BERMEO CRUZ	1.279.901
ASOCIACION DE PRODUCTORES ARTESANALES DE LA JAGUA ARTEFIQUE	5.986.500
FUNDACION CLINICA DEL ALMA	8.300.000
DISTRINES LTDA	1.063.000
SERVICIOS Y DOTACIONES INTEGRALES AYM SAS	155.425.000
STENT VIDA SAS	2.550.000
INVERSIONES TURISTICAS DEL HUILA LTDA	3.063.000
ANAIZ BORJA TAFUR	300.000
CLAUDIA MARCELA CAMPOS	150.000
<b>TOTAL</b>	<b>481.882.513</b>

(3) Valor correspondiente a las retenciones practicadas a título de Industria y Comercio que a 31-12-2023 quedan pendientes de pago a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales.

(4) Valor correspondiente a las retenciones practicadas a título de Retención Fuente que a 31-12-2023 quedan pendientes de pago a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales.

(5) Valor correspondiente a la seguridad sociales del mes de diciembre pendiente de pago a 31-12-2023

(6) Valor correspondiente a fondos de cesantías y/o pensión pendiente de pago a 31-12-2023

**NOTA 6. IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS**

Comprende el saldo a 31-12-2023 pendiente de pago a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales por concepto de IVA.

Impuesto a las ventas por pagar	21.539.916
<b>TOTAL IMPUESTO A LAS VENTAS POR PAGAR</b>	<b>21.539.916</b>



**NOTA 7. BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PAGAR**

Comprende el saldo a 31-12-2023 pendiente de pago a razón de las prestaciones sociales.

Beneficios a Corto Plazo	31.894.384
<b>TOTAL OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>31.894.384</b>

**NOTA 8. PASIVO NO CORRIENTE**

También conocido como pasivo no circulante, comprende todas las obligaciones que tiene la fundación con vencimiento mayor a un año,

<b>Pasivo no Corriente</b>	
Obligaciones Financieras Nacionales (1)	224.139.552
Anticipos y Avances Recibidos (2)	547.237.209
<b>TOTAL Pasivo no corriente</b>	<b>771.376.761</b>

(1) Corresponde a las Obligaciones Financieras Nacionales que quedaron pendientes por pagar a corte 31-12-2023 al Banco Davivienda.

(2) Corresponde a valores recibidos para iniciar proyectos propios del objeto social a corte 31-12-2023.

**NOTA 9. PATRIMONIO**

La composición del patrimonio social es la siguiente:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Capital Social</b>	<b>505.000.000</b>	<b>505.000.000</b>
Cuotas o partes de Interes Social	505.000.000	505.000.000
<b>Excedentes del Ejercicio</b>	<b>384.838.476</b>	<b>342.197.370</b>
Excedentes del Ejercicio	384.838.476	342.197.370
<b>Excedentes de Ejercicios Anteriores</b>	<b>1.020.937.973</b>	<b>678.878.903</b>
Excedentes Acumulados	1.020.937.973	678.878.903
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>1.910.776.449</b>	<b>1.526.076.273</b>

Durante el año 2023 la Asamblea Ordinaria en su sesión del 17 de marzo de 2023 según consta en Acta No. 80, aprobó la reinversión de excedentes del año 2022 por valor de \$342.197.370,00 los cuales fueron reinvertidos en educación, capacitación del personal de planta y contratistas de la Fundación Visión Salud los cuales requieren fortalecer competencias en sus áreas de desarrollo, también en la adecuación y mejoramiento de las



instalaciones físicas, actualización y renovación de equipos, mobiliario de la oficina principal y establecimiento de comercio, actividades de bienestar social que permiten cumplir con el propósito y objeto social de la Fundación.

**NOTA 10. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Los Ingresos se obtuvieron durante el desarrollo de las actividades propias comerciales o giro ordinario de la fundación y se reconocen por el sistema de causación, al igual que los rendimientos obtenidos por la entidad.

<b>INGRESOS</b>	
Actividades Educativas y de Consultorías	25.471.246.080
Devoluciones en Ventas	-5.501.754.381
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>19.969.491.699</b>

**NOTA 11. OTROS INGRESOS**

La composición de los ingresos no operacionales comprende:

Financieros	41.392.279
Recuperaciones	5.710.059
Diversos	38.271
<b>NO OPERACIONALES</b>	<b>47.140.610</b>

**NOTA 12. COSTOS DIRECTOS Y GASTOS DE OPERACIÓN**

Comprende el conjunto de costos directos o indirectos en que incurre la entidad en los procesos de presentación de servicios de asesoramiento para asuntos gubernamentales y de relaciones comunitarias, políticas de salud, administración de salud pública y demás temas afines.

<b>COSTOS Y GASTOS DE OPERACIÓN</b>		<b>18.758.424.363</b>
Actividades Empresariales	11.334.229.578	
Costos de Personal	2.549.277.372	
Honorarios	4.874.917.414	

**NOTA 13. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

Los gastos representan erogaciones y cargos relacionados directamente con la actividad económica y se registran al momento de su causación.



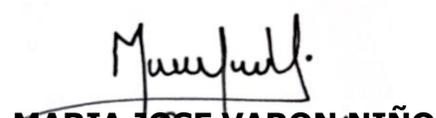
Impuestos	144.305.864
Arrendamientos	611.345
Seguros	76.639.715
Servicios	23.848.362
Gastos Legales	4.937.500
Mantenimiento y Reparaciones	14.223.922
Adecuación e Instalación	10.614.414
Gastos de Viaje	126.941.741
Depreciaciones	43.849.179
Diversos	1.160.000
<b>OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>	<b>447.132.041</b>

Gastos Financieros	81.819.453
Gastos Extraordinarios	2.189.798
Gastos Diversos	30.808
<b>NO OPERACIONALES</b>	<b>84.040.059</b>

**NOTA 14. (-) REINVERSIÓN**

El rubro contemplado con valor de \$342.197.370,00 corresponde a los excedentes del ejercicio del año gravable 2022, que fueron reinvertidos en la adecuación y mejoramiento de las instalaciones físicas, actualización y renovación de equipos y mobiliario de las oficinas principal y establecimiento de comercio, tal cual fue aprobado en el Acta No. 80 de Asamblea General realizada el 17 de marzo de 2023.

  
**WEYMAR MUÑOZ MUÑOZ**  
 Representante legal

  
**MARIA JOSE VARON NIÑO**  
 Contadora Pública  
 T.P. 309607 - T

  
**GUSTAVO ROJAS VASQUEZ**  
 Revisor Fiscal  
 (Ver dictamen adjunto)