



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

ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CORRIENTE	\$ 3.431.733.923,00	86,03%	PASIVO CORRIENTE	748.303.076	18,76%
			Obligaciones Financieras	233.620	0,01%
			Tarjeta de Credito	233.620	0,01%
Efectivo y Equivalente a Efectivo	2.402.860.494	60,23%	Acreedores o Cuentas y Gastos x Pagar	709.806.454	17,79%
Caja	283.700	0,01%	Costos y gastos por pagar	571.833.066	14,33%
Cuentas de Ahorros	2.402.576.794	60,23%	Impuesto Industria y Comercio retenido	6.577.874	0,16%
			Retención en la Fuente x Pagar	125.694.247	3,15%
			Retenciones y Aportes de Nómina	3.379.387	0,08%
			Acreedores Varios	2.321.880	0,06%
Deudores Comerciales y Otros	1.007.823.282	25,26%	Impuestos, Gravámenes y Tasas	12.499.000	0,31%
Cuentas por Cobrar Comerciales	806.010.899	20,20%	Impuesto a las Ventas por Pagar	12.499.000	0,31%
Anticipos y Avances	185.065.431	4,64%	Obligaciones Laborales	25.764.002	0,65%
Anticipo de Impuestos y Cont.	16.746.952	0,42%	Beneficios de Corto Plazo	25.764.002	0,65%
Inventarios	21.050.147	0,53%	PASIVO NO CORRIENTE	1.234.439.150	30,94%
Mercancia No Fabricadas por la empresa	21.050.147	0,53%	Acreedores o Cuentas y Gastos x Pagar	1.114.937.973	27,95%
			Costo y gastos por pagar	1.114.937.973	27,95%
			Pasivo Financiero	119.501.177	3,00%
			Obligaciones Financieras Nacionales	119.501.177	3,00%
ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 557.439.757	13,97%	TOTAL PASIVO	\$ 1.982.742.226	49,70%
Propiedad Planta y Equipo	557.439.757	13,97%	PATRIMONIO		
Construcciones y Edificaciones	300.000.000	7,52%	Aportes Sociales	505.000.000	12,66%
Flota Y Equipo de Transporte	212.588.029	5,33%	Cuotas o partes de Interes Social	505.000.000	12,66%
Equipo de Oficina	98.123.470	2,46%	Excedente del Ejercicio	95.655.006	2,40%
Equipos de Computación y Comunic.	121.056.168	3,03%	Excedente del Ejercicio	95.655.006	2,40%
Depreciación	-174.327.910	-4,37%	Excedentes de Ejercicios Anteriores	1.405.776.448	35,24%
			Excedentes Acumulados	1.405.776.448	35,24%
TOTAL ACTIVO	\$ 3.989.173.680	100,00%	TOTAL PATRIMONIO	\$ 2.006.431.454	50,30%
			TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	\$ 3.989.173.680	100,00%

WEYMAR MUÑOZ MUÑOZ
Representante Legal

GUSTAVO ROJAS VÁSQUEZ
Revisor Fiscal
(Ver dictamen adjunto)

KARLA MILENA CASTRO
Contadora Pública
T.P. 327994-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 2024***(Cifras expresadas en pesos colombianos)***INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS 15.424.865.622**

Actividades Educativas y de Consultorias 16.499.402.797
Devoluciones en Ventas -1.074.537.175

OTROS INGRESOS 3.072.741

Financieros 2.850.383
Diversos 222.358

COSTOS Y GASTOS DE OPERACIÓN 14.454.846.856

Actividades Empresariales 9.479.094.632
Costos de Personal 2.033.926.625
Honorarios 2.941.825.599

EXCEDENTES DE OPERACIÓN 973.091.507**GASTOS DE ADMINISTRACIÓN 411.516.790**

Impuestos 128.216.457
Arrendamientos 15.750.000
Seguros 42.606.646
Servicios 14.863.755
Gastos Legales 4.563.900
Mantenimiento y Reparaciones 3.976.773
Adecuacion e Instalacion 635.000
Gastos de Viaje 154.812.265
Depreciaciones 44.091.994
Diversos 2.000.000

OTROS GASTOS 81.081.235

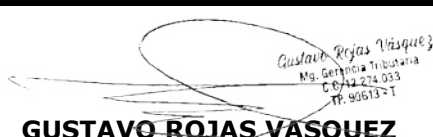
Gastos Financieros 68.193.040
Gastos Extraordinarios 6.280.049
Gastos Diversos 6.608.146

EXCEDENTES DEL EJERCICIO 480.493.482

(-) Vr. Reinversion social AG2023 384.838.476

RESULTADO NETO DEL PERIODO 95.655.006


WEYMAR MUÑOZ MUÑOZ
Representante Legal


GUSTAVO ROJAS VASQUEZ
Revisor Fiscal
(Ver dictamen adjunto)


KARLA MILENA CASTRO
Contadora Pública
T.P. 327994-T



FUNDACION VISION SALUD

NIT. 900.094.601 - 4

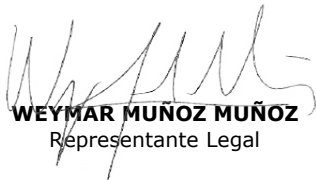
iRealizando sueños de vida!!

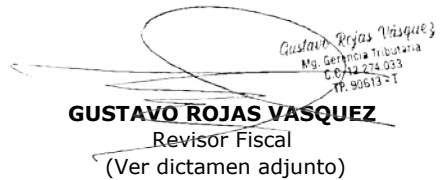
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO AL:

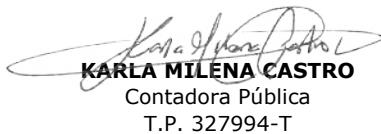
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

CUENTA	31/DIC 24	31/DIC 23	DIF. (\$)	DIF. (%)
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo y Equivalente Efectivo	(2) 2.402.860.494	591.553.002	1.811.307.492	306,2%
Caja	283.700	200.020	83.680	41,8%
Cuentas de Ahorro	2.402.576.794	591.352.982	1.811.223.812	306,3%
Deudores Comerciales y Otras CxC	(3) 1.028.873.429	2.398.353.284	#####	-57,1%
Cuentas por Cobrar Comerciales	806.010.899	2.061.174.138	-1.255.163.239	-60,9%
Anticipos y Avances	185.065.431	303.655.760	-118.590.329	-39,1%
Anticipo de Impuestos y Cont.	16.746.952	12.473.239	4.273.713	34,3%
Inventarios	21.050.147	21.050.147	0	0,0%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	3.431.733.923	2.989.906.286	441.827.637	14,8%
ACTIVO NO CORRIENTE				
Propiedad Planta Y Equipo	(4) 557.439.757	592.741.751	-35.301.994	-6,0%
Construcciones y Edificaciones	300.000.000	300.000.000	0	0,0%
Flota Y Equipo de Transporte	212.588.029	212.588.029	0	0,0%
Equipo de Oficina	98.123.470	98.123.470	0	0,0%
Equipos de Computación y Comunic.	121.056.168	112.266.168	8.790.000	7,8%
(-) Depreciación Acumulada	-174.327.910	-130.235.916	-44.091.994	33,9%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	557.439.757	592.741.751	-35.301.994	-6,0%
TOTAL ACTIVO	3.989.173.680	3.582.648.036	406.525.644	11,3%
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
Obligaciones Financieras	(233.620	1.024.453	-790.833	-77,2%
Tarjeta de Credito	233.620	1.024.453	-790.833	-77,2%
Acreedores o Cuentas y Gastos x Pagar	(6) 709.806.454	846.036.074	-136.229.620	-16,1%
Proveedores Nacionales	0	288.000.000	-288.000.000	-100,0%
Costos y Gastos por Pagar	571.833.066	481.882.513	89.950.553	18,7%
Impuesto Industria y Comercio retenido	6.577.874	621.565	5.956.309	958,3%
Retención en la fuente x pagar	125.694.247	68.878.683	56.815.564	82,5%
Retenciones y Aportes de Nómina	3.379.387	3.984.142	-604.755	-15,2%
Acreedores Varios	2.321.880	2.669.172	-347.292	-13,0%
Impuestos, Gravámenes y Tasas	(7) 12.499.000	21.539.916	-9.040.916	-42,0%
Impuesto a las ventas por pagar	12.499.000	21.539.916	-9.040.916	-42,0%
Beneficios a Empleados por Pagar	(8) 25.764.002	31.894.384	-6.130.382	-19,2%
Beneficios a Corto Plazo	25.764.002	31.894.384	-6.130.382	-19,2%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	748.303.076	900.494.827	-152.191.751	-16,9%
PASIVO NO CORRIENTE (9)				
Acreedores o Cuentas y Gastos x Pagar	1.114.937.973	0	1.114.937.973	100,0%
Costos y Gastos por Pagar	1.114.937.973	0	1.114.937.973	100,0%
Pasivo Financiero	119.501.177	224.139.552	-104.638.375	-46,7%
Obligaciones Financieras Nacionales	119.501.177	224.139.552	-104.638.375	-46,7%
Pasivo No Financieros	0	547.237.209	-547.237.209	-100,0%
Anticipos y Avances Recibidos	0	547.237.209	-547.237.209	-100,0%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	1.234.439.150	771.376.761	463.062.389	60,0%
TOTAL PASIVO	1.982.742.226	1.671.871.588	310.870.638	18,6%

PATRIMONIO (10)				
Capital Social	505.000.000	505.000.000	0	0,0%
Cuotas o partes de Interes Social	505.000.000	505.000.000	0	0,0%
Excedentes del Ejercicio	95.655.006	384.838.476	-289.183.470	-75,1%
Excedentes del Ejercicio	95.655.006	384.838.476	-289.183.470	-75,1%
Excedentes de Ejercicios Anteriores	1.405.776.448	1.020.937.973	384.838.475	37,7%
Excedentes Acumulados	1.405.776.448	1.020.937.973	384.838.475	37,7%
TOTAL PATRIMONIO	2.006.431.454	1.910.776.449	95.655.005	5,0%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	3.989.173.680	3.582.648.036	406.525.644	11,3%


WEYMAR MUÑOZ MUÑOZ
 Representante Legal


GUSTAVO ROJAS VASQUEZ
 Revisor Fiscal
 (Ver dictamen adjunto)

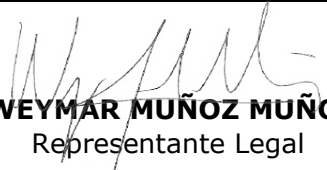

KARLA MILENA CASTRO
 Contadora Pública
 T.P. 327994-T



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

PARA LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

CONCEPTO	2024	2023	DIF. (\$)	DIF. (%)
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS (11)	15.424.865.622	19.969.491.699	-4.544.626.077	-22,8%
Actividades Educativas y de Consultorias	16.499.402.797	25.471.246.080	-8.971.843.283	-35,2%
Devoluciones (-)	-1.074.537.175	-5.501.754.381	4.427.217.206	-80,5%
OTROS INGRESOS (12)	3.072.741	47.140.610	-44.067.868	-93,5%
Financieros	2.850.383	41.392.279	-38.541.896	-93,1%
Recuperaciones	0	5.710.059	-5.710.059	-100,0%
Diversos	222.358	38.271	184.087	481,0%
COSTOS Y GASTOS DE OPERACIÓN (13)	14.454.846.856	18.758.424.364	-4.303.577.508	-22,9%
Actividades empresariales	9.479.094.632	11.334.229.578	-1.855.134.946	-16,4%
Gastos de personal	2.033.926.625	2.549.277.372	-515.350.747	-20,2%
Honorarios	2.941.825.599	4.874.917.414	-1.933.091.815	-39,7%
EXCEDENTES DE OPERACIÓN	973.091.507	1.258.207.945	-285.116.438	-22,7%
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN (14)	492.598.025	531.172.100	-38.574.075	-7,3%
Impuestos	128.216.457	144.305.864	-16.089.407	-11,1%
Arrendamientos	15.750.000	611.345	15.138.655	2476,3%
Seguros	42.606.646	76.639.715	-34.033.069	-44,4%
Servicios	14.863.755	23.848.362	-8.984.607	-37,7%
Gastos Legales	4.563.900	4.937.500	-373.600	-7,6%
Mantenimiento y Reparaciones	3.976.773	14.223.922	-10.247.149	-72,0%
Adecuacion e instalacion	635.000	10.614.414	-9.979.414	-94,0%
Gastos de Viaje	154.812.265	126.941.741	27.870.524	22,0%
Depreciaciones	44.091.994	43.849.179	242.815	0,6%
Diversos	2.000.000	1.160.000	840.000	72,4%
Gastos Financieros	68.193.040	81.819.453	-13.626.413	-16,7%
Gastos Extraordinarios	6.280.049	2.189.798	4.090.251	186,8%
Gastos Diversos	6.608.146	30.808	6.577.338	21349,4%
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	480.493.482	727.035.846	-246.542.364	-33,9%
(-) Reinversión (15)	384.838.476	342.197.370	42.641.106	12,5%
EXCEDENTES NETOS DEL PERIODO	95.655.006	384.838.476	-289.183.470	-75,1%


WEYMAR MUÑOZ MUÑOZ
Representante Legal


GUSTAVO ROJAS VÁSQUEZ
Revisor Fiscal
(Ver dictamen adjunto)


KARLA MILENA CASTRO
Contadora Pública
T.P. 327994-T

**FUNDACION VISION SALUD****NIT. 900.094.601 - 4****ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO AÑO 2024***(Cifras expresadas en pesos colombianos)*

	ENERO 1	DISMINUCIONES	AUMENTOS	DICIEMBRE 31
PATRIMONIO				
Aportes Sociales	505.000.000	0	0	505.000.000
Cuotas O Partes De Interes Social	505.000.000	0	0	505.000.000
Excedente del Ejercicio	384.838.476	384.838.476	95.655.006	95.655.006
Excedente del Ejercicio	384.838.476	384.838.476	95.655.006	95.655.006
Excedentes de Ejercicios Anteriores	1.020.937.973	0	384.838.475	1.405.776.448
Excedentes Acumulados	1.020.937.973	0	384.838.475	1.405.776.448
TOTAL PATRIMONIO	1.910.776.449	384.838.476	480.493.481	2.006.431.454


WEYMAR MUÑOZ MUÑOZ
Representante Legal


KARLA MILENA CASTRO
Contadora Pública
T.P. 327994-T

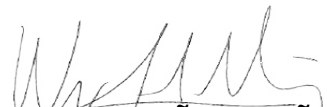

GUSTAVO ROJAS VASQUEZ
Revisor Fiscal
(Ver dictamen adjunto)

**FUNDACION VISION SALUD**

NIT. 900.094.601 - 4

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - METODO DIRECTO**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.024***(Cifras expresadas en pesos colombianos)*

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Actividades Educativas y de Consultorias	16.959.013.302	
Rendimientos Financieros	2.850.383	
Ingresos Diversos	222.358	
Costos Actividades Empresariales		9.647.959.674
Pago Gastos de Personal		2.049.799.054
Pago Honorarios		2.941.825.599
Pago Impuestos		190.988.330
Pago Arrendamientos		15.750.000
Pago Seguros		42.606.646
Pago Servicios		14.863.755
Pago Gastos Legales		4.563.900
Pago Mantenimiento y Reparaciones		3.976.773
Pago adecuaciones e Instalaciones		635.000
Pago Gastos de Viaje		154.812.265
Pago Gastos Diversos		2.000.000
Pago Gastos Financieros		68.193.040
Pagos Gastos Extraordinarios		6.280.049
Pago otros Gastos Diversos		6.608.146
Sub - Total	16.962.086.043	15.150.862.231
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		1.811.223.812
AUMENTO DEL EFECTIVO AÑO 2.023		1.811.223.812
EFECTIVO AL 1 DE ENERO DE 2.023		591.352.982
EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.024		2.402.576.794


WEYMAR MUÑOZ MUÑOZ

Representante Legal


GUSTAVO ROJAS VASQUEZ

Revisor Fiscal

(Ver dictamen adjunto)


KARLA MILENA CASTRO

Contadora Pública

T.P. 327994-T



FUNDACION VISION SALUD.

NIT. 900.094.601 - 4

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre 2024

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 2024, 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 de este 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 2.024, 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
CAJA	
Caja	283.700
BANCOS	
Cuentas de Ahorros	2.402.576.794
TOTAL DISPONIBLE	2.402.860.494

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.

FUNDACION VISION SALUD.**NIT. 900.094.601 - 4****Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre 2024**

DEUDORES	
Cuentas por Cobrar Comerciales (1)	806.010.899
Anticipos y Avances (2)	185.065.431
Anticipo de Impuestos y Cont. (3)	16.746.952
TOTAL	1.007.823.282

(1) Valor correspondiente a las facturas pendientes de pago a 31-12-2024.

(2) Corresponde a los anticipos realizados durante la vigencia 2024.

(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 A Las Ventas Retenido	6.091.575
Impuesto de industria y comercio retenido	10.655.377
TOTAL	16.746.952

INVENTARIOS

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

Inventario	
Mercancia No Fabricadas por la empresa	21.050.147
TOTAL	21.050.147

NOTA 4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

Propiedad Planta y Equipo	557.439.757
Construcciones y Edificaciones	300.000.000
Flota Y Equipo de Transporte	212.588.029
Equipo de Oficina	98.123.470
Equipos de Computación y Comunic.	121.056.168
(-)Depreciación	-174.327.910

**NOTA 5. 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.

Obligaciones Financieras	233.620
Tarjeta de Credito	233.620

NOTA 6. 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.

Acreedores o Cuentas y Gastos x Pagar	
Costos y gastos por pagar (1)	571.833.066
Impuesto Industria y Comercio retenido (2)	6.577.874
Retención en la Fuente x Pagar (3)	125.694.247
Retenciones y Aportes de Nómina (4)	3.379.387
Acreedores Varios (5)	2.321.880
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	709.806.454

(1) Valor correspondiente a las cuentas pendientes por pagar a 31-12-2024 detallada de la siguiente manera:

FUNDACION VISION SALUD.**NIT. 900.094.601 - 4****Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre 2024**

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	
DAVID FERNANDO HERNANDEZ MUÑOZ	1.000.000
ADRIANA CONSTANZA MUNOZ MUNOZ	2.600.000
LUZ MELVA MANZANO TELLO	4.240.000
EMIRIDA MEDINA SANCHEZ	3.200.000
CONFEDERACION NACIONAL CATOLICA DE EDUCACION CONACED	56.231.616
AMIRA VALBUENA DE SANCHEZ	80.000.000
JOSUE FERNANDO JARAMILLO	92.814.672
FUNDACION UNIVERSITARIA CAFAM UNICAFAM	10.710.260
NICOLAS ROJAS PAREDES	142.759.980
SEGURIDAD THOR LTDA	44.951.836
COMUNICACIONES QUIRO SAS	84.428.206
ANDRES FELIPE BAHAMON MONJE	320.000
KELLY JOHANA CARDENAS SANCHEZ	104.000
JUAN CAMILO SARRIA GONZALEZ	135.000
ASESORÍAS PROFESIONALES H & M SAS	47.873.896
KAROLL YAMID HOYOS FALLA	223.600
EMIRIDA MEDINA SANCHEZ	240.000
TOTAL	571.833.066

- (2) Valor correspondiente a las retenciones practicadas a título de Industria y Comercio que a 31-12-2024 quedan pendientes de pago a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales.
- (3) Valor correspondiente a las retenciones practicadas a título de Retención Fuente que a 31-12-2024 quedan pendientes de pago a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales.
- (4) Valor correspondiente a la seguridad sociales del mes de diciembre pendiente de pago a 31-12-2024
- (5) Valor correspondiente a fondos de cesantías y/o pensión pendiente de pago a 31-12-2024

NOTA 7. IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

Comprende el saldo a 31-12-2024 pendiente de pago a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales por concepto de IVA.



Impuesto a las ventas por pagar	12.499.000
TOTAL IMPUESTO A LAS VENTAS POR PAGAR	12.499.000

NOTA 8. BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PAGAR

Comprende el saldo a 31-12-2024 pendiente de pago a razón de las prestaciones sociales.

Beneficios a Corto Plazo	25.764.002
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	25.764.002

NOTA 9. PASIVO NO CORRIENTE

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

PASIVO NO CORRIENTE	
Costo y gastos por pagar (1)	1.114.937.974
Obligaciones Financieras Nacionales (2)	119.501.177
TOTAL	1.234.439.151

- (1) Valor correspondiente a las cuentas pendientes por pagar a 31-12-2024 detallada de la siguiente manera:

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	
ASESORÍAS PROFESIONALES H & M SAS	221.462.000
SOLUCIONES SERVICIOS Y SUMINISTROS GUATAVITA S A S	437.387.450
FUNDACION SOCIAL CREER	456.088.524
TOTAL	1.114.937.974

- (2) Corresponde a las Obligaciones Financieras Nacionales que quedaron pendientes por pagar a corte 31-12-2024 al Banco Davivienda

NOTA 10. PATRIMONIO

La composición del patrimonio social es la siguiente:

FUNDACION VISION SALUD.**NIT. 900.094.601 - 4****Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre 2024**

	2024	2023
Aportes Sociales	505.000.000	505.000.000
Cuotas O Partes De Interes Social	505.000.000	505.000.000
Excedente del Ejercicio	95.655.006	384.838.476
Excedente del Ejercicio	95.655.006	384.838.476
Excedentes de Ejercicios Anteriores	1.405.776.448	1.020.937.973
Excedentes Acumulados	1.405.776.448	1.020.937.973
TOTAL PATRIMONIO	2.006.431.454	1.910.776.449

Durante el año 2024 la Asamblea Ordinaria en su sesión del 8 de marzo de 2024 según consta en Acta No. 84, aprobó la reinversión de excedentes del año 2023 por valor de \$384.838.476,00 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 11. 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.

INGRESOS	
Actividades Educativas y de Consultorias	16.499.402.797
Devoluciones en Ventas	1.074.537.175
TOTAL INGRESOS	15.424.865.622

NOTA 12. OTROS INGRESOS

La composición de los ingresos no operacionales comprende:

Financieros	2.850.383
Diversos	222.358
NO OPERACIONALES	3.072.741

**NOTA 13. 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.

COSTOS Y GASTOS DE OPERACIÓN		14.454.846.856
Actividades Empresariales	9.479.094.632	
Gastos de personal	2.033.926.625	
Honorarios	2.941.825.599	

NOTA 14. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

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

Impuestos	128.216.457
Arrendamientos	15.750.000
Seguros	42.606.646
Servicios	14.863.755
Gastos Legales	4.563.900
Mantenimiento y Reparaciones	3.976.773
Adecuación e instalación	635.000
Gastos de Viaje	154.812.265
Depreciaciones	44.091.994
Diversos	2.000.000
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	411.516.790

Gastos Financieros	68.193.040
Gastos Extraordinarios	6.280.049
Gastos Diversos	6.608.146
NO OPERACIONALES	81.081.235

NOTA 15. (-) REINVERSIÓN

El rubro contemplado con valor de \$384.838.476,00 corresponde a los excedentes del ejercicio del año gravable 2023, Atendiendo lo estipulado en los reglamentos, los excedentes acumulados con autorización del comité ejecutivo acorde a lo establecido en el literal b) ARTÍCULO 32 CAPITULO VIII DEL COMITÉ EJECUTIVO, aprueba por unanimidad mediante ACTA No.84 del 20 de marzo del 2024, la destinación de los beneficios netos o excedentes del periodo y los acumulados para la reinversión en educación, capacitación del personal de planta y contratistas

FUNDACION VISION SALUD.**NIT. 900.094.601 - 4****Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre 2024**

de la FUNDACIÓN VISIÓN SALUD los cuales requieren fortalecer competencias en sus áreas de desarrollo y renovación de equipos oficina principal y establecimiento de comercio y actividades de bienestar social que permitan cumplir con el propósito y objeto social de la Fundación.

En la cual fueron pagados y contabilizados, y se detalla de la siguiente manera:

N. DOC. CONTABILIZACION	TERCERO	NIT	VALOR
DS-5571	Josue Fernando Jaramillo Lopez	7.556.062	\$160.800.000
DS-588	Julian Andres Mora Gomez	80.161.021	\$172.100.000
DS-5363	Jorge Andres Salas Cediel	1.015.403.835	\$ 11.547.780
DS-5364	Jorge Andres Salas Cediel	1.015.403.835	\$ 11.547.780
CC-10-11797	Hay Plan Group SAS	901.521.838	\$ 35.000.000
Total en Educacion y capacitacion Acta No.84 de Asamblea General)			\$390.995.560
Valor Reinversion excedentes ejercicios año gravable 2023			\$384.838.476
Excedentes en Educacion y capacitacio adicional al ejercicio del año gravable 2024			\$ 6.157.084


WEYMAR MUÑOZ MUÑOZ
Representante legal


KARLA MILENA CASTRO
Contadora Pública
T.P. 327994 – T


GUSTAVO ROJAS VASQUEZ
Revisor Fiscal
(Ver dictamen adjunto)