



FUNDACION MEDICO PREVENTIVA PARA EL BIENESTAR SOCIAL S.A.S
NIT: 800.050.068-6
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA SEPARADO COMPARATIVO
31 DE DICIEMBRE DE 2022-31 DE DICIEMBRE DE 2021
"EXPRESADO EN PESOS"

	REVELACIONES	DIC-31-22	DIC-31-21	DIFERENCIA
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	REVELACION 1	526.932.818	58.078.120.345	(57.551.187.527)
INVERSIONES	REVELACION 2	1.153.031.495	1.274.511.300	(121.479.805)
DEUDORES	REVELACION 3 Y 4	106.014.464.371	110.472.412.430	(4.457.948.059)
				0
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		107.694.428.685	169.825.044.075	(62.130.615.390)
				0
ACTIVO NO CORRIENTE				
EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO		111.417.621	373.456.845	(262.039.224)
				0
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		30.608.102.077	19.108.040.077	11.500.062.000
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	REVELACION 5	26.116.532.083	23.823.488.487	2.293.043.596
PROPIEDADES DE INVERSION	REVELACION 6	9.600.389.000	7.362.400.000	2.237.989.000
OTROS ACTIVOS	REVELACION 14	3.596.172.671	4.133.100.744	(536.928.073)
				0
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		70.032.613.452	54.800.486.153	15.232.127.299
TOTAL ACTIVO		177.727.042.136	224.625.530.228	(46.898.488.092)
		DIC-31-22	DIC-31-21	DIFERENCIA
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
PROVEEDORES	REVELACION 8	1.207.013.413	8.148.133.630	(6.941.120.217)
CUENTAS POR PAGAR	REVELACION 8	36.490.465.864	88.538.176.130	(52.047.710.266)
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	REVELACION 9	174.243.853	485.226.561	(310.982.708)
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	REVELACION 10	254.523.641	866.454.915	(611.931.274)
				0
TOTAL PASIVO CORRIENTE		38.126.246.771	98.037.991.236	(59.911.744.465)
OBLIGACIONES FINANCIERAS	REVELACION 7	2.533.658.600	0	2.533.658.600
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	REVELACION 8	2.073.313.161	5.255.598.543	(3.182.285.382)
IMPUESTOS DIFERIDOS	REVELACION 14	3.038.084.228	3.343.305.440	(305.221.212)
PROVISIONES	REVELACION 11	11.820.348.228	6.966.819.289	4.853.528.939
ACREEDORES VARIOS AL COSTO	REVELACION 12	37.289.485.933	64.892.466.782	(27.602.980.849)
OTROS PASIVOS- ANTIPOYOS Y AVANCES RECIBIDOS	REVELACION 13	1.698.172.360	2.161.423.822	(463.251.462)
				0
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		58.453.062.509	82.619.613.876	(24.166.551.367)
		0		0
TOTAL PASIVO		96.579.309.280	180.657.605.112	(84.078.295.832)
PATRIMONIO				
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES		13.000.000.000	13.000.000.000	0
RESERVAS		6.500.000.000	8.090.039.654	(1.590.039.654)
RESULTADOS DEL EJERCICIO		43.893.572.122	10.898.305.880	32.995.266.242
RESULTADOS ACUMULADOS		3.159.783.681	706.846.802	2.452.936.879
TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO TÉCNICO NORMATIVO		14.594.377.052	11.272.732.810	3.321.644.242
				0
TOTAL PATRIMONIO		81.147.732.856	43.967.925.146	37.179.807.710
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		177.727.042.136	224.625.530.258	(46.898.488.122)

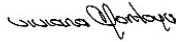

VIVIANA ELISA MONTOYA GUARIN
Representante Legal


CLARA INES MONTAÑEZ SOSA
Contador Nacional
TP. 34081-T


LUIS EDUARDO RODRIGUEZ F
Revisor Fiscal
TP 12452-T
Ver Opinión Adjunta

FUNDACION MEDICO PREVENTIVA PARA EL BIENESTAR SOCIAL S.A.S
NIT: 800.050.068-6
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL POR FUNCION SEPARADO COMPARATIVO
31 DE DICIEMBRE DE 2022-31 DE DICIEMBRE DE 2021
"EXPRESADO EN PESOS"

		DIC-31-22	DIC-31-21	DIFERENCIA
INGRESOS POR SERVICIOS	REVELACION 15	16.126.253.859	12.141.722.813	3.984.531.046
MENOS: COSTOS POR SERVICIOS	REVELACION 16	0	1.483.961	(1.483.961)
GANANCIA BRUTA POR SERVICIOS		16.126.253.859	12.140.238.852	3.986.015.007
MENOS: GASTOS OPERACIONALES	REVELACION 17	16.317.862.099	34.207.767.841	(17.889.905.742)
GANANCIA OPERACIONAL		(191.608.240)	(22.067.528.989)	21.875.920.749
MAS: OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	REVELACION 15	50.248.600.351	35.545.825.717	14.702.774.634
MENOS: GASTOS NO OPERACIONALES FINANCIEROS	REVELACION 17	2.992.205.065	832.903.848	2.159.301.217
		2.992.205.065	832.903.848	2.159.301.217
OTROS GASTOS		2.768.843.923	0	2.768.843.923
				0
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		44.295.943.122	12.645.392.880	31.650.550.242
				0
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	REVELACION 17	402.371.000	1.747.087.000	(1.344.716.000)
				0
UTILIDAD NETA		43.893.572.122	10.898.305.880	32.995.266.242



VIVIANA ELISA MONTOYA GUARIN
Representante Legal




CLARA INES MONTAÑEZ SOSA
Contador Nacional
TP. 34081-T



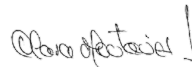
LUIS EDUARDO RODRIGUEZ F
Revisor Fiscal
TP 12452-T
Ver Opinión Adjunta

FUNDACION MEDICO PREVENTIVA PARA EL BIENESTAR SOCIAL S.A.S
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
31 DE DICIEMBRE DE 2021-30 DE DICIEMBRE DE 2020
(Expresado en \$ Pesos Colombianos)

CONCEPTO	SALDOS A			SALDOS A	
	DICIEMBRE 31/21	AUMENTOS	DISMINUC.	DICIEMBRE 31/ 22	DICIEMBRE 31/ 22
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	13.000.000.000	-	-	-	13.000.000.000
TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO TÉCNICO NORMATIVO	11.272.732.810	3.321.644.242	-	-	14.594.377.052
RESERVAS	8.090.039.654	-	-	1.590.039.654	6.500.000.000
RESULTADOS ACUMULADOS	706.846.802	2.452.936.879	-	-	3.159.783.681
RESULTADOS DEL EJERCICIO	10.898.305.880	43.893.572.122	-	10.898.305.880	43.893.572.122
TOTAL PATRIMONIO	43.967.925.146	49.668.153.244		9.308.266.226	81.147.732.856



VIVIANA ELISA MONTOYA GUARIN
Representante Legal



CLARA INES MONTAÑEZ SOSA
Contador Publico
TP. 34081-T



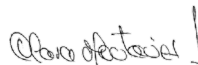
LUIS EDUARDO RODRIGUEZ F
Revisor Fiscal
TP 12452-T
Ver Opinion Adjunta

FUNDACION MEDICO PREVENTIVA PARA EL BIENESTAR SOCIAL S.A.S
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
31 DE DICIEMBRE DE 2022-31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Expresado en \$ Pesos Colombianos)

	DICIEMBRE 31/ 22		DICIEMBRE 31/21	
RESULTADOS DE LA OPERACIÓN	43.893.572.122	-	10.898.305.880	-
DEPRECIACIONES	862.597.953	-	793.493.063	-
EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	43.030.974.169	-	11.691.798.943	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES				
DISMINUCION DEUDORES	4.457.948.059	-	47.272.657.059	-
VARIACION INVENTARIOS	-	-	5.885.666	-
DISMINUCION PROVEEDORES	-	6.941.120.217	-	2.650.859.172
DISMINUCION CUENTAS POR PAGAR	-	55.229.995.648	-	4.466.511.278
DISMINUCION BENEFICIOS PARA EMPLEADOS	-	611.931.274	-	760.168.083
DISMINUCION IMPTOS. TASAS Y GRAVAMENES	-	310.982.708	236.931.477	-
CAMBIOS OPERACIONALES	4.457.948.059	63.094.029.847	47.515.474.202	7.877.538.533
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES OPERACIONALES	-	58.636.081.788	-	39.637.935.669
ACTIVIDADES DE INVERSION				
AUMENTO INVERSIONES CORRIENTES	-	11.378.582.195	-	-
DISMINUCION OTROS ACTIVOS	536.928.073	-	-	105.980.000
ADICION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-	2.293.043.596	17.315.028.703	-
ADICION PROPIEADES DE INVERSION	-	2.237.989.000	-	-
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	536.928.073	- 15.909.614.790	17.315.028.703	- 105.980.000
ACTIVIDADES DE FINANCIACION				
VARIACION OBLIG. FINANCIERAS CORRIENTES	-	-	-	-
DISMINUCION OBLIG. FINANCIERAS NO CTES.	2.533.658.600	-	-	1
AUMENTO PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	4.853.528.939	-	-	5.845.990.036
DISMINUCION OTROS PASIVOS	-	463.251.462	-	794.872.824
DISMINUCION IMPUESTO DIFERIDO PASIVO	-	305.221.212	-	-
DISMINUCION ACREEDORES VARIOS	-	27.602.980.849	3.407.461.069	-
DISMINUCION RESERVAS	-	1.590.039.654	-	-
AUMENTO UTILIDADES ACUMULADAS	35.448.203.122	-	10.898.305.880	-
AUMENTO TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO TÉCNICO NORMATIVO	3.321.644.242	-	-	9.746.161.851
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-	16.195.541.725	-	2.081.257.763
AUMENTO O DISMINUCION DEL EFECTIVO (DISPONIBLE)	-	57.813.226.780	-	54.765.726.609
SALDO INICIAL DEL PERIODO		58.451.577.190		3.685.850.581
SALDO FINAL DEL PERIODO		638.350.410		58.451.577.190



VIVIANA ELISA MONTOYA GUARIN
Representante Legal



CLARA INES MONTAÑEZ SOSA
Contador Publico
TP. 34081-T



LUIS EDUARDO RODRIGUEZ F
Revisor Fiscal
TP 12452-T
Ver Opinion Adjunta

**FUNDACION MEDICO PREVENTIVA PARA EL
BIENESTAR SOCIAL S.A.S**

NIT 800.050.068-6

BOGOTA CUNDINAMARCA

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**DEL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2021**

(EXPRESADO EN PESOS)

NOTA 1. ENTIDAD QUE REPORTA

La Fundación Médico Preventiva es una Sociedad por Acciones Simplificada, constituida por Escritura Pública No 2816 el 25 de noviembre de 1.988, cuyo Objeto Social Actividades inmobiliarias realizadas con bienes propios o arrendados; Así mismo las Actividades de consultoría de gestión. Su duración se extiende hasta el día 9 del mes de noviembre del año 2.087.

La Fundación Médico Preventiva para el Bienestar Social es una organización con 30 años de experiencia en el mercado, que hace parte de un conglomerado de empresas de carácter privado, dedicadas a la prestación de servicios de salud en todos los niveles de atención. El domicilio principal se encuentra ubicado en la ciudad de Bogotá y cuenta con sedes en los departamentos de Antioquia, Atlántico, Cesar, Norte de Santander y Santander.

NOTA 2: BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Según la clasificación NIIF prevista para la Fundación Médico Preventiva Para el Bienestar Social bajo el marco normativo colombiano, la empresa se encuentra clasificada en la categoría de Grupo 2 implementado NIIF para Pymes, las cuales están reguladas mediante el anexo 2 del Decreto 2420 del 2015.

2.1 PERIODO CONTABLE

El presente estado financiero cubre el periodo del 31 de Diciembre de 2022 a Diciembre 31 de 2021.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

REVELACION 1: EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Representa el valor de las inversiones a corto plazo cuando tenga vencimiento próximo, es decir, tres meses o hasta un año desde la fecha de adquisición, de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo.

Se reconocen como Depósitos en instituciones financieras los valores depositados en las cuentas de ahorro y cuenta corriente por la entidad, con destino al pago de las obligaciones que se adquieren.

EFECTIVO

CONCEPTO	DIC-31-22	DIC-31-21	DIFERENCIA
EFECTIVO	18.432.851	2.215.841	16.217.010
EQUIVALENTES AL EFECTIVO	508.499.968	58.075.904.504	(57.567.404.536)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	111.417.621	373.456.845	(262.039.224)
TOTALES GENERALES	638.350.440	58.451.577.190	(57.813.226.750)

EQUIVALENTE DE EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO

CUENTA BANCARIA	DIC-31-22	DIC-31-21	DIFERENCIA
BANCO DE BOGOTA / 012-09727-5	11.417	11.417	-
BANCO DE BOGOTA / 000-35810-1	5.450.287	5.450.287	-
BANCO DE BOGOTA / 494-04063-7	2.225	2.225	-
BANCO DE BOGOTA / 494-04105-6	1.089	1.089	-
BANCO DE BOGOTA / 184-17173-4	8.344	8.344	-
BANCO DE BOGOTA / 184-17427-4	1.232	1.232	-
BANCO DE BOGOTA / 214-04925-6	1.151	1.151	-
BANCO DE BOGOTA / 173-06213-4	50.346	50.346	-
BANCO DE BOGOTA / 584-05922-4	8.688	8.688	-
AV VILLAS / 730-00149-2	-	-	-
DAVIVIENDA / 601-073838-8	1.109.725	1.109.725	-
DAVIVIENDA / 037-06999835-1	0	0	-
DAVIVIENDA / 037-06999830-2	15.642	15.642	-
DAVIVIENDA / 037-06999833-6	0	0	-
BBVA / 092-09968-8	290.724	290.724	-
BBVA / 092-09969-6	90.773	4.979.974	(4.889.201)
BANCO DE BOGOTA / 012-09727-5	-	-	-
BANCO SUDAMERIS / 3344-2146	66.211.969	66.211.969	-
BANCO DE BOGOTA / 012-14211-3	36.036.739	35.982.764	53.975
BANCO DE BOGOTA / 184-52358-7	2	2	-
AV VILLAS / 811-01293-9	2.125.213	2.125.213	-
BANCO DE OCCIDENTE / 652-83885	2.057	15.840	(13.784)
TOTALES GENERALES	111.417.621	116.266.630	(4.849.009)

Es el efectivo y los equivalentes de efectivo que tienen ciertas limitaciones para su disponibilidad.

En esta clasificación se muestra la tabla anterior de las cuentas de ahorros y corrientes que la empresa posee y que en su actualidad se encuentran embargadas, generando su clasificación de efectivo restringido.

EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Hace referencia a las inversiones que mantiene la empresa y que se consideran a corto plazo por su índice de liquidez inmediata.

CUENTA BANCARIA	DIC-31-22	DIC-31-21	DIFERENCIA
CEDULAS DE CAPITALIZACION	-	64.581.480	(64.581.480)
FIDEICOMISOS DE INVERSION MONEDA NAL	13.371.044	13.186.208	184.836
CREDICORP CAPITAL COLOMBIA	80.070.387	57.998.136.816	(57.918.066.429)
FONDO DE INVERSION COLECTIVA OCCIRENTA	415.058.537	-	415.058.537
TOTALES GENERALES	508.499.968	58.075.904.504	(57.567.404.536)

Se evidencia una variación significativa en Credicorp Capital, esto se debe los pagos realizados a proveedores y cuentas por pagar de los dineros recibidos del Laudo de la Unión temporal Magisterio Región 4

REVELACION 2: INVERSIONES

INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Para el año 2022, se realiza método de participación a las inversiones que se poseen con Sanatorio Clínico S.A

PATRIMONIO SANATORIO CLINICO AÑO 2020		3.273.179.541
PATRIMONIO SANATORIO CLINICO AÑO 2021		3.084.390.054
VARIACION PATRIMONIO		(188.789.487)
% PARTICIPACION FMP EN SANATORIO CLINICO	64,3467%	(121.479.805)

La FMP realizo inversión en acciones en Vitalmedi SAS por 2.500 millones de pesos correspondiente a 250.000 acciones, también 540.000 acciones en ASIR Inversiones SAS por valor de 9.000 millones incluida la prima en colocación de acciones

INFORME INVERSIONES 2022							
FUNDACION MEDICO PREVENTIVA PARA EL BIENESTAR SOCIAL S.A.S 800.050.068-6							
CUENTA	NIT	EMPRESAS DEL GRUPO	VR NOMINAL POR ACCION	N° ACCIONES	VR NOMINAL	VR LIBROS y/o compra	DISPONIBILIDAD
ACCIONES	890200138	Clinica Bucaramanga Centro Medico Daniel Peralta S.A	100	2.213.173	221.317.300	221.317.300	CORTO PLAZO
	900596647	U.C.I Bucaramanga S.A.S	1.000	11.250	11.250.000	11.250.000	CORTO PLAZO
CUOTAS	860067942	Sanatorio Clínico Sa	1.000	15.894	15.894.000	920.464.195	CORTO PLAZO
ACCIONES	901359153	Asir Inversiones S.	10.000	2.447.890	24.478.900.000	28.078.900.000	LARGO PLAZO
ACCIONES	901292201	Vitalmedi Sas	10.000	250.000	2.500.000.000	2.500.000.000	LARGO PLAZO
EN BOLSA	800216181	Grupo Aval Sa	605	6.612	3.636.600,00	4.000.260	LARGO PLAZO
ACCIONES	800130907	Salud Total Epps S.A.	57	69.073	174.884.547	25.201.817	LARGO PLAZO
TOTAL						31.761.133.572	

REVELACION 3: CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar corresponden a clientes locales, vinculados económicos, empleados, impuestos, reintegros de costos y gastos, incapacidades por cobrar, cuentas por cobrar a trabajadores entre otras sobre los que se tienen derechos de recuperación. Las cuentas por cobrar se registran a su valor nominal, siempre que los activos se conviertan en efectivo dentro del ciclo económico normal (12 meses).

Las cuentas por cobrar están medidas al valor del costo de la transacción.

Son derechos a reclamar en efectivo como consecuencia de la prestación de servicios de salud u otras operaciones a cargo de terceros así:

CONCEPTO	DIC-31-22	DIC-31-21	DIFERENCIA
DEUDORES DEL SISTEMA A COSTO	14.197.462.946	7.652.007.561	6.545.455.385
CUENTAS POR COBRAR A VINCULADOS ECONÓMICOS AL COSTO	10.893.857.115	15.753.961.184	(4.860.104.069)
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS AL COSTO	-	11.234.127.095	(11.234.127.095)
ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	22.010.296.779	36.412.102.331	(14.401.805.552)
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	911.793.961	1.867.351.137	(955.557.176)
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES AL COSTO	1.300.000	6.722.660	(5.422.660)
DEUDORES VARIOS	57.376.054.558	27.979.804.267	29.396.250.291
DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO	46.010.541.565	67.254.050.817	(21.243.509.252)
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(45.386.842.553)	(57.687.714.622)	12.300.872.069
TOTALES GENERALES	106.014.464.371	110.472.412.430	(4.457.948.059)

DEUDORES Y CARTERA DE DIFÍCIL COBRO

En estas cuentas se registran las operaciones que se tienen con terceros por la prestación de servicios de salud y los cuales adeudan valores a la entidad.

Estos valores son medidos al costo de la transacción, se involucran personas naturales y jurídicas. A continuación se muestra los principales Deudores con los cuales la Fundación tiene sus cuentas por cobrar.

La cartera de difícil cobro es aquella donde los terceros superan los 360 días de cartera vencida, se reclasifican a esta cuenta pero aún siguen perteneciendo a las cuentas por cobrar:

Nombre Tercero	DIC-31-22	DIC-31-21	DIFERENCIA
SALUD VIDA EPS	18.689.605.718	21.262.652.407	(2.573.046.689)
UNION TEMPORAL DE SERVICIOS INTEGRALES DE SALUD	9.034.161.726	9.034.161.726	-
UNION TEMPORAL FUNDASERV	4.068.604.422	4.068.604.422	-
UNION TEMPORAL FUNDAVIDA	2.684.515.045	2.684.515.045	-
COOMEVA E.P.S.	1.610.994.699	1.610.994.699	-
FONDO PASIVO SOCIAL DE FERROCARRILES NACIONALES	1.492.872.063	927.086.557	565.785.506
UNION TEMPORAL DE SERVICIOS INTEGRALES DE SALUD NORTE	1.442.391.197	1.442.391.197	-
NUEVA EPS NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	896.957.663	896.957.663	-
MEDICAL ROOM SERVICES MRS S.A.S	685.933.152	-	685.933.152
ALCALDÍA DISTRITAL DE BARRANQUILLA .	655.974.707	655.974.707	-
DEMAS CLIENTES DE DIFÍCIL COBRO	4.748.531.173	24.670.712.392	(19.922.181.220)
TOTALES GENERALES	46.010.541.565	67.254.050.816	(21.243.509.251)

Para la Vigencia 2022, la Fundación Médico Preventiva realiza reversión de provisiones por recuperación en algunas de sus carteras más importantes como lo fueron Unión Temporal Oriente Región 5 por \$16.268.918.873, Unión Temporal Servisalud Del Cesar por \$ 2.356.041.859 y Clínica Arenas Valledupar por \$1.087.111.980

CUENTAS POR COBRAR A VINCULADOS

Estas cuentas por cobrar se generan a las entidades que tienen directa o indirecta participación en negocios o asociaciones conjuntas con la Fundación Médico Preventiva o donde la entidad tiene control o participación accionaria. Estas cuentas se miden al costo de la transacción y su relación es la siguiente:

Nombre Tercero	DIC-31-22	DIC-31-21	DIFERENCIA
AC-BOGOTA SA .	9.883.777.261	9.895.300.188	(11.522.927)
CLINICA ARENAS VALLEDUPAR	-	44.000	(44.000)
CLINICA CONQUISTADORES S.A.	-	5.394.371	(5.394.371)
CLINICA MEDICO QUIRURGICA DE CUCUTA	648.294.755	5.481.235.059	(4.832.940.304)
ODONTOVIDA S.A.S	361.785.100	361.785.100	-
SALUD VIDA EPS	-	10.202.466	(10.202.466)
Total general	10.893.857.115	15.753.961.183	(4.860.104.068)

Se realiza depuración de saldos con los diferentes vinculados permitiendo obtener saldos conciliados a corte de diciembre de 2022

ANTICIPOS PROMESAS DE COMPRAVENTAS

Se registran los anticipos entregados para la adquisición de inmuebles discriminados de la siguiente forma:

DIRECCION	TIPO ACTIVO	TERCERO	VALOR
Cli 58 32-21 Santander	EDIFICIO	JORGE IVAN OCAMPO	15.989.773.437
	OBRA CIVIL EDIFICIO		1.251.849.542
Aguachica	LOTE	DISHOSPITAL	2.500.000.000
Clínica Santa Teresa	EDIFICIO-ACREENCIAS	Clínica SANTA TERESA	15.376.585.392
	TOTAL GENERAL		35.118.208.371

El Edificio de la Calle 58-32 21 en Santander fue entregado como parte de pago al préstamo realizado por la Clínica de Urgencias de Bucaramanga junto con la obra civil por valor de \$17.884.602.439

OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

A continuación se relacionan otras cuentas por cobrar que posee la Fundación Médico Preventiva las cuales no están directamente relacionadas con la actividad económica de la entidad pero que representan dineros que son recuperables y son convertibles en efectivo, estas están reconocidas al valor nominal de la transacción.

NombreCuentaContable	DIC-31-22	DIC-31-21	DIFERENCIA
CHEQUES DEVUELTOS	245.985.102	258.893.799	(12.908.697)
DIVIDENDOS Y / O PARTICIPACIONES	-	25.933.117	(25.933.117)
DEPOSITOS JUDICIALES	999.493.159	1.171.869.145	(172.375.986)
DEUDORES TRANSITORIOS	56.105.015.647	26.209.295.434	29.895.720.213
INCAPACIDADES	25.560.650	292.278.782	(266.718.132)
Total general	57.376.054.558	27.958.270.278	29.417.784.280

- Los depósitos judiciales en el año 2022 disminuyeron, esto se da por el cobro de los títulos que estaban a nombre de FMP.

- Con relación a los deudores transitorios se presenta un aumento en la facturación realizada por conceptos de arrendamientos de inmuebles, usos de puestos de trabajo, reembolsos de nómina y reembolsos de gastos de Data Center a las entidades Clínica Médico Quirúrgica, Clínica de Especialistas Maria Auxiliadora, Clínica Conquistadores, Promosalud, Clínica de Urgencias de Bucaramanga y Clínica Arenas.
- Se realiza depuración de incapacidades que ya no son objeto de cobro para la FMP.
- Se realiza el reconocimiento del daño emergente de la Unión Temporal Oriente Región V por monto de \$30.773.936.852

REVELACION 4: DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR

La entidad evalúa si existe evidencia objetiva de algún deterioro de valor con respecto a su Cartera, o un grupo de Créditos de Cartera están deteriorados si existe evidencia objetiva que demuestre que uno o más eventos hayan ocurrido después del reconocimiento inicial de la Cartera (un evento de pérdida) y ese evento (o eventos) de pérdida tiene un impacto sobre los futuros flujos de efectivo estimados de la Cartera o Grupos de Cartera y se puede estimar dicho impacto con fiabilidad. La evidencia objetiva de que un activo financiero está deteriorado incluye entre otros factores:

- Una dificultad financiera significativa por parte de la contraparte; o
- Incumplimiento contractual, como la falta de pago o la morosidad con respecto a los pagos de capital o de intereses; o
- Es cada vez más probable que el prestatario entre en una situación concursal o en cualquier otra situación de reorganización financiera; o
- La desaparición de un mercado activo para la Cartera de Crédito en cuestión, debido a dificultades financieras.

En sus políticas contables la Fundación Medico Preventiva señala: “El deterioro de las cuentas por cobrar que no pertenezcan a la cartera se establecerá siguiendo los parámetros de altura de vencimiento para las cuentas consideradas como comerciales y se registrará un provisión por deterioro del 100% de su valor cuando cumpla 360 días de vencidas a partir de la fecha de registro inicial, o antes si la administración considera que existe evidencia objetiva de su deterioro., entendiéndose la evidencia objetiva, los conceptos relacionados anteriormente para la Cartera”.

A continuación se muestra el movimiento del deterioro de los clientes que posee la Fundación Medico Preventiva

Documento Tercero	Nombre Tercero	DIC-31-22	DIC-31-21	DIFERENCIA
830074184	SALUD VIDA EPS	18.676.099.509	18.665.897.043	10.202.466
900605491	UNION TEMPORAL DE SERVICIOS INTEGRALES DE SALUD	9.034.161.726	9.034.161.726	-
900479715	UNION TEMPORAL FUNDASERV	4.068.604.422	4.068.604.422	-
900060896	UNION TEMPORAL FUNDAVIDA	2.684.515.045	2.684.515.045	-
805000427	COOMEVA E.P.S.	1.610.994.700	1.610.994.700	-
901062086	UNION TEMPORAL DE SERVICIOS INTEGRALES DE SALUD NORTE	1.442.391.197	1.442.391.197	-
800112806	FONDO PASIVO SOCIAL DE FERROCARRILES NACIONALES	1.147.645.795	923.839.603	223.806.192
900156264	NUEVA EPS NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	896.957.664	896.957.664	-
900852118	MEDICAL ROOM SERVICES MRS S.A.S	685.933.152	-	685.933.152
890102018	ALCALDIA DISTRITAL DE BARRANQUILLA	655.974.707	655.974.707	-
	DEMÁS TERCEROS	4.483.564.637	17.704.378.515	(13.220.813.878)
	TOTALES GENERALES	45.386.842.553	57.687.714.621	(12.300.872.068)

Cuando la cartera supera los 360 días de vencida sin ningún compromiso de pago se realiza un deterioro del 100% de la misma, cuando existe un compromiso de pago en la cartera tales como acuerdos de pago, restructuración económica, insolvencia empresarial, existan procesos jurídicos, se aplica el método de provisión individual de cartera el cual es del 33% anual. Las cuentas por cobrar o cartera con una antigüedad igual o superior a un año, se clasifican o registran en deudas de difícil cobro y sobre estas se constituye un deterioro del 100% de su monto, su reclasificación dependen de las políticas contables y disposiciones legales adoptadas Por la Fundación Medico Preventiva.

Documento Tercero	Nombre Tercero	DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO	PROVISIÓN DE CARTERA	PENDIENTE DE PROVISIONAR
800112806	FONDO PASIVO SOCIAL DE FERROCARRILES NACIONALES	1.492.872.063	(1.147.645.795)	345.226.268
901297901	UNION TEMPORAL RIESGOS LABORALES 2019	158.726.619	(52.379.784)	106.346.835
901153056	UNION TEMPORAL UT RED INTEGRADA FOSCAL-CUB	144.631.381	(47.728.356)	96.903.025
901380837	UNION TEMPORAL FERSALUD INTEGRAL UT	77.014.100	(25.414.653)	51.599.447
830074184	SALUD VIDA EPS	18.689.605.718	(18.676.099.509)	13.506.209
901097473	MEDIMAS EPS	10.349.898	(3.415.466)	6.934.432
811034488	ODONTOVIDA S.A.S	1.500.000		1.500.000
860525148	FIDUCIARIA LA PREVISORA SA .	1.000.000	-	1.000.000
901127521	UNION TEMPORAL SERVISALUD SAN JOSE	328.800		328.800
890102768	DEL NORTE SA ORG CLINICA GENERAL	16.396.234	(16.251.834)	144.400
	DEMÁS CLIENTES	25.418.116.752	(25.417.907.156)	209.596
	TOTAL GENERAL	46.010.541.565	(45.386.842.553)	623.699.012

Para el año 2022 la provisión de cartera tuvo una variación significativa por la recuperación de cartera que se dio por parte del laudo arbitral de la Ut Oriente región 5.

Esta provisión fue reversada y se generaron los demás cálculos de los clientes restantes.

En su 99% la Fundación Médico Preventiva tiene su cartera de difícil cobro provisionada.

REVELACION 5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

A 31 de Diciembre de 2022 FUNDACION MEDICO PREVENTIVA PARA EL BIENESTAR SOCIAL S.A.S tenia registrado en sus estados financieros los siguientes activos clasificados en su Propiedad Planta y Equipo:

CONCEPTO	DIC-31-22	DIC-31-21	DIFERENCIA
TERRENOS	16.224.031.095	15.008.631.095	1.215.400.000
CONSTRUCCIONES EN CURSO-CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	-	1.251.849.542	(1.251.849.542)
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES-EDIFICIOS	9.723.049.067	4.204.906.485	5.518.142.582
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.619.746.442	2.639.589.503	(1.019.843.061)
EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	2.664.803.632	3.096.176.100	(431.372.468)
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	3.052.605.982	3.765.268.444	(712.662.462)
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	884.905.122	6.260.728.365	(5.375.823.243)
DOTACIÓN DE CLÍNICAS Y RESTAURANTES	54.380.598	137.549.067	(83.168.469)
EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE-AUTOS, CAMIONETAS Y CAMPEROS	1.145.988.803	1.631.349.681	(485.360.878)
PLANTAS Y REDES	25.553.124	895.556.598	(870.003.474)
DEPRECIACIÓN ACUMULADA PPYE POR REVALUACION	(479.794.273)	(308.033.638)	(171.760.635)
DEPRECIACIÓN ACUMULADA PPYE AL COSTO	(8.798.737.508)	(14.760.082.755)	5.961.345.247
TOTAL GENERAL	26.116.532.083	23.823.488.487	2.293.043.596

Terrenos: en esta cuenta se llevan los valores de los terrenos que posee la empresa en sus diferentes regionales, se tiene en cuenta los valores que fueron incluidos por ajustes de inflación de PCGA anteriores.

Construcciones en Curso: se causan los valores de construcción de edificio en Clínica el Prado en la regional Atlántico y sus costos adicionales.

Construcciones y Edificaciones: Este ítem contiene las construcciones y edificaciones poseídas a nombre de la Fundación Médico Preventiva en todas sus regionales las cuales incluyen los ajustes por inflación de años anteriores y adicionales a esto incluyen mejoras que se tienen en estas.

Maquinaria y Equipo: Contiene los valores de la Maquinaria y Equipo poseída por la Fundación Médico Preventiva para el desarrollo en su actividad económica en todas sus regionales las cuales incluyen los ajustes por inflación de años anteriores y adicionales a esto incluyen mejoras que se tienen en estas.

Equipo de oficina: Contiene los valores del equipo de oficina poseído por la Fundación Médico Preventiva para el desarrollo en su actividad económica en todas sus regionales las cuales incluyen los ajustes por inflación de años anteriores.

Equipo de computación y comunicación Contiene los montos del equipo de cómputo y comunicación poseído por la Fundación Medico Preventiva para el desarrollo en su actividad económica en todas sus regionales las cuales incluyen los ajustes por inflación de años anteriores.

Equipo médico-científico: este rubro representa los valores históricos de los equipos médicos y científicos utilizados por la Fundación Medico Preventiva para este tipo de actividades, son equipos especializados que tienen como función garantizar los correctos procedimientos médicos y científicos ejecutados por los empleados de la empresa. Se tienen en cuenta Ajustes por inflación de años anteriores.

Equipo de hoteles y restaurantes: se reflejan los valores de los activos fijos utilizados para el hospedaje y alojamiento de pacientes, tales como camillas, camas, menajes y entre otros usados para este tipo de servicio. Se tienen en cuenta los Ajustes por inflación de años anteriores.

Flota y equipo de transporte: en este rubro se muestra los valores de los vehículos poseídos por la empresa para desempeñar la actividad económica de la empresa en todas sus regionales, se muestran también vehículos adquiridos por Leasing, se tienen en cuenta los ajustes por inflación de periodos anteriores.

Acueductos, plantas y redes: se registran los valores de los acueductos, plantas y redes que usa la empresa para desempeñar sus actividades en distintas regionales, se tienen en cuenta ajustes de PCGA anteriores para este rubro.

Depreciación acumulada: Este rubro consolida los valores de la depreciación sufrida por cada uno de los activos fijos a lo largo de su vida útil, esta depreciación es llevada por línea recta y también incluyen los ajustes por inflación de cada año en los que estuvo vigente esta norma.

Análisis Propiedad Planta y Equipo Fundación Medico Preventiva S.A.

La empresa determinó que la medición inicial y el balance de apertura en Propiedad Planta y Equipo es a valor de los avalúos técnicos ejecutados en los terrenos y en las construcciones y edificaciones, para los demás activos fijos se tienen en cuenta los valores tomados de los PCGA anteriores sin tener en cuenta los ajustes por inflación debido a que Colombia no tiene una economía hiperinflacionaria.

Terrenos: A continuación se muestra los terrenos que posee la Fundación Medico en el año 2022.

Regional	Sede
Antioquia	Inmueble antigua CMQ
Antioquia	Casa Peru 2
Antioquia	Edificio Cra 56C N 50 - 56 Urbanización San Benito Antioquia
Barranquilla	Casona Cra 53 N 55 - 257
Cucuta	Casa Cl 8B #28-41 Brr Sesquicentenario
Aguachica	Lote Cra 33 6 -88
Codazzi	Casa lote Carrera 11 13-20
Ocaña	Casa Calle 8B 28-41
Barranca	Casa Cl 48 22-127/129

De acuerdo a la política contable de la empresa, se realizaron avalúos de los diferentes bienes inmuebles, en los cuales, se ven reflejados sus costos fiscales y sus revaluaciones como se indica en la siguiente tabla:

ACTIVO FIJO	MEDICION	TERRENO	EDIFICIO	DEPRECIACION	VALOR ACTIVO
ACTIVOS FIJOS CESAR	COSTO FISCAL	-	99.587.754	(26.596.278)	72.991.476
	REVALORIZACION	-	(99.587.754)	26.596.278	(72.991.476)
Total ACTIVOS FIJOS CESAR					
APARTAMENTOS CHAPELET	COSTO FISCAL	-	2.836.772.309	(84.056.159)	2.752.716.150
Total APARTAMENTOS CHAPELET			2.836.772.309	(84.056.159)	2.752.716.150
AV 9E #6-79 QUINTA ORIENTAL	COSTO FISCAL	93.000.000	-	-	93.000.000
	REVALORIZACION	156.600.000	-	-	156.600.000
Total AV 9E #6-79 QUINTA ORIENTAL		249.600.000			249.600.000
CASA CRA 53 N 55 - 257 BARRANQUILLA	COSTO FISCAL	-	762.000.000	(293.170.850)	468.829.150
	REVALORIZACION	587.906.735	(521.230.846)	161.286.908	227.962.797
Total CASA CRA 53 N 55 - 257 BARRANQUILLA		587.906.735	240.769.154	(131.883.942)	696.791.947
CASA LOTE CR 11 13 20 CODAZZI	COSTO FISCAL	24.000.042	-	-	24.000.042
	REVALORIZACION	205.844.958	-	-	205.844.958
Total CASA LOTE CR 11 13 20 CODAZZI		229.845.000			229.845.000
CL 8B #28-41 BRR SESQUICENTENARIO	COSTO FISCAL	584.000.000	-	(548.602.936)	35.397.064
	REVALORIZACION	432.350.000	-	-	432.350.000
Total CL 8B #28-41 BRR SESQUICENTENARIO		1.016.350.000		(548.602.936)	467.747.064
CL 8B 28-41 BRR SESQUICENTENARIO	COSTO FISCAL	-	870.623.142	-	870.623.142
	REVALORIZACION	-	(221.223.142)	445.642.178	224.419.036
Total CL 8B 28-41 BRR SESQUICENTENARIO			649.400.000	445.642.178	1.095.042.178
CLL 48 22 127 CASA BARRANCA	COSTO FISCAL	260.360.039	120.240.406	(115.137.299)	265.463.146
	REVALORIZACION	(6.110.039)	137.782.875	105.643.175	237.316.011
Total CLL 48 22 127 CASA BARRANCA		254.250.000	258.023.281	(9.494.124)	502.779.157
CRA 56C N 50 - 56 URBANIZACION SAN BENITO ANTIOQUIA	COSTO FISCAL	503.371.800	-	-	503.371.800
	REVALORIZACION	3.737.347.680	-	-	3.737.347.680
Total CRA 56C N 50 - 56 URBANIZACION SAN BENITO ANTIOQUIA		4.240.719.480			4.240.719.480
EDIFICIO CRA 56C N 50 - 56 URBANIZACION SAN BENITO ANTIOQUIA	COSTO FISCAL	-	3.720.711.894	(1.811.352.151)	1.909.359.743
	REVALORIZACION	-	(1.892.678.944)	1.599.199.322	(293.479.622)
Total EDIFICIO CRA 56C N 50 - 56 URBANIZACION SAN BENITO ANTIOQUIA			1.828.032.950	(212.152.829)	1.615.880.121
LOTE CR 33 6 88 AGUACHICA	COSTO FISCAL	24.000.042	-	-	24.000.042
	REVALORIZACION	(24.000.042)	-	-	(24.000.042)
Total LOTE CR 33 6 88 AGUACHICA					
PRIMER PISO CMQ AREA CLINICA	COSTO FISCAL	598.854.000	4.235.288.251	(829.156.636)	4.004.985.615
	REVALORIZACION	7.073.238.680	(1.393.149.100)	821.954.104	6.502.043.684
Total PRIMER PISO CMQ AREA CLINICA		7.672.092.680	2.842.139.151	(7.202.532)	10.507.029.299
SEGUNDO PISO PERU 2	COSTO FISCAL	300.000.000	1.043.408.022	(444.087.470)	899.320.552
	REVALORIZACION	313.267.200	24.504.200	427.987.382	765.758.782
Total SEGUNDO PISO PERU 2		613.267.200	1.067.912.222	(16.100.088)	1.665.079.334
PROPIEDADES DE INVERSION	COSTO FISCAL	1.360.000.000	5.440.000.000	(204.000.003)	6.595.999.997
	REVALUACION	-	4.160.389.000	(208.019.448)	3.952.369.552
Total PROPIEDADES DE INVERSION		1.360.000.000	9.600.389.000	(412.019.451)	10.548.369.549
Total general		16.224.031.095	19.323.438.067	(975.869.883)	34.571.599.279

Se adquirieron dos inmuebles en la Calle 2 sur 18-191 Apto 2002 y 2402 Urbanización Chapelet Ubicados en la ciudad de Medellín

Se venden los bienes muebles de la Clínica el prado a Matrem Holding SAS por 1.800 millones de pesos aproximadamente

Depreciación acumulada:

De acuerdo con las políticas de la entidad, los activos fijos serán depreciados en el sistema de línea recta.

A continuación se muestran las depreciaciones de cada uno de los rubros de activos fijos depreciados.

CONCEPTO	DIC-31-22	DIC-31-21	DIFERENCIA
MAQUINARIA Y EQUIPO	- 1.293.138.488	- 2.051.450.662	758.312.174
EQUIPO DE OFICINA	- 2.400.750.338	- 2.598.953.974	198.203.636
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	- 2.957.262.334	- 3.659.305.754	702.043.420
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	- 746.230.314	- 4.390.859.814	3.644.629.500
EQUIPO DE HOTELERIA, RESTAURANTEY CAFETE	- 50.676.021	- 95.694.965	45.018.944
EQUIPO DE TRANSPORTE	- 829.051.280	- 1.417.581.281	588.530.001
ACUEDUCTOS, PLANTAS Y REDES	- 25.553.124	- 588.892.924	563.339.800
TOTAL GENERAL	(8.302.661.899)	(14.802.739.374)	6.500.077.475

Se evidencia una disminución en la depreciación acumulada por la venta de las instalaciones y mobiliarios de la Clínica el Prado.

REVELACION 6: PROPIEDADES DE INVERSION

El inmueble ubicado en la Calle 16 # 17-261 en el municipio de Valledupar con matricula Inmobiliaria # 190-117229

Sobre la propiedad de inversión de Valledupar se está facturando un arriendo, que genero un ingreso anual por valor de \$ 933.355.057

La FMP pasó a tener el 100% de la propiedad.

Se realizó Valorización del inmueble y distribución del terreno indicando un valor a diciembre de 2022 de esta propiedad de la siguiente manera:

ACTIVO	VALOR A DICIEMBRE 2022
TERRENOS PROPIEDADES DE INVERSION	1.360.000.000
EDIFICACION PROPIEDAD DE INVERSION	9.600.389.000
DEPRECIACION EDIFICACION	- 412.019.451
Total general	10.548.369.549

REVELACION 7: OBLIGACIONES FINANCIERAS

La Fundación Médico Preventiva mantiene obligaciones financieras a corto y largo plazo, comprende el valor de las obligaciones contraídas por la empresa mediante la obtención de recursos provenientes de establecimientos de crédito o de otras instituciones financieras, estas corresponden a sobregiros, pagares, contratos por Leasing, créditos con entidades financieras y otras obligaciones con terceros.

Las obligaciones financieras son medidas al costo de transacción.

A 31 de diciembre de 2022, la empresa cuenta con obligaciones financieras pendientes de pago con Clínica de Especialistas Maria Auxiliadora por monto de 2.533.658.600

REVELACION 8: CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

El saldo de cuentas por pagar registrado a 31 de diciembre del 2022 está representado por obligaciones contraídas por la entidad, originados por el pago de servicios y honorarios los cuales contribuyen al cumplimiento del objeto social de la entidad.

Estas tienen como medición inicial el valor de la transacción y se distribuyen de la siguiente manera:

CONCEPTO	DIC-31-22	DIC-31-21	DIFERENCIA
PROVEEDORES NACIONALES	1.207.013.413	8.148.133.630	- 6.941.120.217
CUENTAS POR PAGAR -PARTES RELACIO	11.250.000	11.250.000	-
HONORARIOS	3.737.697.278	3.518.623.866	219.073.412
SERVICIOS	31.859.424.653	83.967.085.386	- 52.107.660.733
ARRENDAMIENTOS	457.204.249	619.566.842	- 162.362.593
SERVICIOS PÚBLICOS	391.423.550	392.013.328	- 589.778
SEGUROS	3.222.393	2.401.993	820.400
DIVERSOS	5.009.027	2.000.000	3.009.027
TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS	25.234.715	25.234.715	-
TOTAL GENERAL	37.697.479.277	96.686.309.760	-58.988.830.483

A continuación se realiza la relación de los proveedores y acreedores con mayor participación en las cuentas por pagar:

Nombre Tercero	DIC-31-22	DIC-31-21	DIFERENCIA
FUNDACION PROSERVANDA	17.522.358.775	33.603.200.510	(16.080.841.735)
E.S.E. HOSPITAL REGIONAL MANUELA BELTRAN	815.454.663	818.703.863	(3.249.200)
UT ORIENTE REGION 5	702.949.272	702.949.272	-
DEL NORTE SA ORG CLINICA GENERAL	438.527.927	438.527.927	-
MATREM HOLDING SAS .	403.360.465	-	403.360.465
E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL -CALDAS	355.369.446	355.369.446	-
DIAGNOSTICAR SAS	299.769.116	299.769.116	-
UNE EPM TELECOMUNICACIONES S.A.	280.613.022	280.613.022	-
UNIVERSIDAD PONTIFICIA BOLIVARIANA	277.320.049	277.320.049	-
VISION DEL LITORAL	268.522.695	268.522.695	-
DEMÁS TERCEROS	16.316.974.819	59.514.822.040	(43.197.847.221)
Total general	37.681.220.249	96.559.797.940	-58.878.577.691

La disminución de las cuentas por pagar se da por el pago de proveedores con la entrada del dinero recibido por el laudo arbitral a favor de la Unión temporal Región 4 y desembolsado a la empresa en el año 2021.

Estos pagos se encuentran soportados con contratos de transacción con los diferentes proveedores que en su mayoría pertenecían a la red prestadora de salud de esta Unión temporal.

CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

El saldo de cuentas por pagar registrado a 31 de diciembre del 2022 está representado por obligaciones contraídas por la entidad, originados por el pago de servicios y honorarios los cuales contribuyen al cumplimiento del objeto social de la entidad. Estas partidas se caracterizan por tener una vigencia superior a los 360 días o por no estar ligadas directamente al objeto social de la entidad.

Estas tienen como medición inicial el valor de la transacción y se distribuyen de la siguiente manera:

CONCEPTO	DIC-31-22	DIC-31-21	DIFERENCIA
CASINO Y RESTAURANTE	2.171.827	2.171.827	-
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	2.837.200	2.000.000	837.200
OTROS	2.073.313.161	5.253.336.717	- 3.180.023.555
PUBLICIDAD	-	90.000	- 90.000
Total general	2.078.322.188	5.257.598.544	-3.179.276.355

Se evidencia una disminución en las otras cuentas por pagar por la entrega de edificación a Clínica de urgencias de Bucaramanga como parte de pago de la deuda que se tiene con esta entidad

REVELACION 9: IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

A 31 diciembre de 2022, la Fundación Médico Preventiva presenta los siguientes saldos:

Retención en la Fuente

Comprende aquellas partidas de los importes recaudados por la entidad, a los contribuyentes responsables del tributo a título de retención en la fuente, ya sea por concepto de prestación de servicios, adquisición de bienes o por concepto de impuesto sobre las ventas; este último se efectúa a los responsables de dicho impuesto, siempre que se adquieran bienes o servicios gravados.

A continuación, se relacionan los rubros en los que la entidad interviene para aplicar la retención en la fuente:

CONCEPTO	DIC-31-22	DIC-31-21	DIFERENCIA
SALARIOS Y PAGOS LABORALES	7.624.000	8.884.000	- 1.260.000
HONORARIOS	44.955.146	11.094.460	33.860.686
SERVICIOS	5.333.908	16.804.676	- 11.470.768
ARRENDAMIENTOS	315.000	-	315.000
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	2.454.900	-	2.454.900
COMPRAS	41.807	-	41.807
OTRAS RETENCIONES	-	431.187.446	-431.187.446
AUTORRENTA 0,8%	98.873.683	8.121.592	90.752.091
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	14.645.409	6.945.587	7.699.822
Total general	174.243.853	483.037.761	-308.793.908

REVELACION 10: BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios a los empleados a corto plazo son los beneficios cuyo pago será atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

Cuando un empleado haya prestado sus servicios a una entidad durante el periodo contable, ésta reconocerá el importe de los beneficios a corto plazo que ha de pagar por tales servicios.

BENEFICIOS	DIC-31-22	DIC-31-21	DIFERENCIA
APORTES ADMINISTRADORA DE PENSIONES	27.578.210	19.480.700	8.097.510
APORTES ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	6.438.400	7.638.600	- 1.200.200
APORTES ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFE	2.994.600	3.074.600	- 80.000
APORTES AL ICBF, SENA, Y CAJAS	7.097.645	7.262.900	- 165.255
NOMINA POR PAGAR	-	3.102.304	- 3.102.304
LEY 50 DE 1990 Y NORMAS POSTERIORES	97.382.601	77.192.482	20.190.119
INTERESES SOBRE CESANTIAS	11.448.030	8.957.101	2.490.929
VACACIONES CONSOLIDADAS	97.207.770	106.817.448	- 9.609.678
TOTAL GENERAL	250.147.256	233.526.135	16.621.121

OTROS DESCUENTOS DE NOMINA

Este rubro representa las cuentas que deben ser canceladas a terceros, por las obligaciones que adquieren los empleados y deben ser descontados en el momento de su desembolso pactado con la entidad.

BENEFICIOS	DIC-31-22	DIC-31-21	DIFERENCIA
EMBARGOS JUDICIALES	545.286	554.661	- 9.375
LIBRANZAS	35.000	-	35.000
FONDOS DE EMPLEADOS	2.123.099	7.792.744	- 5.669.645
PENSIONES VOLUNTARIAS	1.673.000	-	1.673.000
TOTAL GENERAL	4.376.385	8.347.405	- 3.971.020

REVELACION 11: PROVISIONES DE COSTOS Y GASTOS

En este concepto la empresa genera las provisiones por litigios, costos y gastos y por impuestos a lo largo del año. En el año la empresa genera provisiones de costos y gastos los cuales se desmontan en el siguiente año, esto porque los prestadores de servicios de salud, profesionales médicos que laboran en nuestra entidad, proveedores de insumos médicos y otros actores, no alcanzan a radicar todas sus facturas en el mes correspondiente, se realiza un estudio el cual nos da una provisión, esta se desmontara a medida que llegue facturación y mes a mes se realizara este cálculo. Se generaron las correspondientes provisiones por litigios y demandas para el año 2022, este estudio se realizó con el área jurídica de la empresa evaluando cada proceso y el tipo de provisión que se debería aplicar. A continuación se muestra los correspondientes saldos que se provisionaron:

BENEFICIOS	DIC-31-22	DIC-31-21	DIFERENCIA
SERVICIOS MEDICOS	5.512.995	5.512.995	-
ADMINISTRATIVAS	124.217.400	-	124.217.400
DEMANDAS Y LITIGIOS LABORALES	-	2.336.609.648	- 2.336.609.648
OTROS LITIGIOS Y DEMANDAS	11.389.197.833	3.074.609.646	8.314.588.187
TOTAL GENERAL	11.518.928.228	5.416.732.289	6.102.195.939

REVELACION 12: ACREEDORES VARIOS

En esta clasificación se observación las deudas pendientes de conciliar por concepto de facturas a personas naturales o jurídicas y las glosas realizadas por Fundación Medico Preventiva a los prestadores de salud con los cuales se tienen convenios para que se realice la atención de los pacientes de la entidad. Estos valores se miden al valor de la transacción pero no dan lugar a un costo amortizado porque estos saldos deben ser conciliados primeramente entre las partes para llegar a un valor real de pago. A continuación se muestran los saldos por estos conceptos:

CONCEPTO	DIC-31-22	DIC-31-21	DIFERENCIA
ACREEDORES VARIOS GLOSAS	5.403.306.738	6.224.737.487	- 821.430.749
ACREEDORES VARIOS PERSONAS NATURALES	1.126.302.901	1.043.223.961	83.078.940
ACREEDORES VARIOS PERSONAS JURIDICAS	30.147.439.463	39.703.364.530	- 9.555.925.067
SUSTITUCION PATRONAL CLINICA CONQUISTADORES	42.827.258	42.827.258	-
SUSTITUCION PATRONAL CEMA CESAR	179.995.407	179.995.407	-
SUSTITUCION PATRONAL CMQ NORTE	327.614.913	327.614.913	-
SUSTITUCION PATRONAL CEMA AGUACHICA	22.069.018	22.069.018	-
SUSTITUCION PATRONAL CMQ OCAÑA	39.930.234	39.930.234	-
TOTAL GENERAL	37.289.485.933	47.583.762.809	- 10.294.276.877

El rubro de glosas, se cataloga como largo plazo por motivo de su método de pago, hasta que no se realice una conciliación de saldos con el tercero al que se le realiza la glosa, el saldo queda pendiente de pago, se realiza el reconocimiento del valor de acuerdo a lo glosado por los motivos que dictamine el área médica.

Se evidencia una notable disminución por el abono realizado a la deuda que se sostenía con la Clínica de Urgencias de Bucaramanga, la disminución en el valor de las glosas se da por el reconocimiento cancelado en los contratos de transacción con las diferentes entidades a las que se canceló sus deudas.

REVELACION 13: OTROS PASIVOS - ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

Registra las sumas de dinero recibidas por el ente económico de clientes como **anticipos** o **avances** originados en los servicios, cumplimiento de contratos, convenios y acuerdos debidamente legalizados, que han de ser aplicados con la facturación o cuenta de cobro respectiva.

Así mismo se maneja los copagos y cuotas moderadoras, el Fondo de Bienestar Laboral, un porcentaje destinado para la recreación y capacitación de los empleados.

CONCEPTO	DIC-31-22	DIC-31-21	DIFERENCIA
OTROS PASIVOS - ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	1.363.310.763	1.225.439.867	- 137.870.896
DEPÓSITOS RECIBIDOS	-	934.878.942	934.878.942
FONDOS SOCIALES, MUTUALES Y OTROS	334.861.596	1.105.013	- 333.756.583
TOTAL GENERAL	1.698.172.360	2.161.423.822	463.251.462

REVELACION 14: IMPUESTO DIFERIDO PASIVO

La Fundación Médico Preventiva, realizó el cálculo del impuesto diferido activo y pasivo según lo establecido en sus políticas contables.

A continuación se revela el cálculo del impuesto para el año 2022

Cuenta	Balance IFRS	Balance Fiscal	Diferencia	Temporarias	Reclasificación	Permanentes	Total	Diferencia	35%	Activo /Pasivo Por Impuesto Diferido
Disponible	131.425.389	131.425.389	-	-	-	-	-	-	-	N/A
Inversiones	33.047.886.235	33.047.886.235	-	-	-	-	-	-	-	N/A
Deudores	109.513.170.925	109.513.170.925	- A	-	-	-	-	-	-	N/A
Inventarios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	N/A
Propiedades, Planta y Equipo	25.155.408.219	12.856.255.853	12.299.152.366	12.299.152.366	-	-	12.299.152.366	-	2.023.031.779	0
TERRENOS	14.882.395.553	2.405.950.381	12.476.445.172	12.476.445.172	-	-	12.476.445.172	-	1.247.644.517	Pasivo
CONSTRUCCIONES EN CURSO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	N/A
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	9.723.049.067	13.688.631.778	(3.965.582.711)	(3.965.582.711)	-	-	(3.965.582.711)	-	396.558.271	Activo
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.619.746.442	1.619.746.442	-	-	-	-	-	-	-	N/A
EQUIPO DE OFICINA	2.664.803.632	2.664.803.632	-	-	-	-	-	-	-	N/A
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	3.052.605.982	3.052.605.982	- B	-	-	-	-	-	-	N/A
MAQUINAR Y EQUIPO MEDIC. CIENT	884.905.122	884.905.122	-	-	-	-	-	-	-	N/A
EQUIPO DE HOTEL, RES. Y CAFET	54.380.598	54.380.598	-	-	-	-	-	-	-	N/A
EQUIPO DE TRANSPORTE	1.485.158.175	1.485.158.175	-	-	-	-	-	-	-	N/A
ACUEDUCTOS, PLANTAS Y REDES	25.553.124	25.553.124	-	-	-	-	-	-	-	N/A
MEJORAS PROPIEDAD AJENA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	N/A
DEPRECIACION ACUMULADA	(9.237.189.475)	(13.025.479.380)	3.788.289.905	3.788.289.905	-	-	3.788.289.905	-	378.828.991	Pasivo
Propiedades de Inversion	10.960.389.000	6.800.000.000	4.160.389.000	-	4.160.389.000	-	4.160.389.000	-	-	-
Intangibles	-	-	-	-	-	-	-	-	-	N/A
Diferidos	4.033.173.485	-	4.033.173.485	4.033.173.485	-	-	4.033.173.485	-	1.411.610.720	Pasivo
Total activo	182.841.453.253	162.348.738.402	20.492.714.851							
Obligaciones financieras	2.533.658.600	2.533.658.600	- D	-	-	-	-	-	-	N/A
Proveedores y cuentas por pagar	65.153.158.106	65.153.158.106	-	-	-	-	-	-	-	N/A
Impuestos por pagar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	N/A
Obligaciones laborales por pagar	206.038.401	206.038.401	-	-	-	-	-	-	-	N/A
Pasivos estimados	5.219.732.289	-	5.219.732.289	5.219.732.289	-	-	5.219.732.289	-	1.826.906.301	Activo
Pasivos diferidos	3.922.023.141	-	3.922.023.141	3.922.023.141	-	-	3.922.023.141	-	1.372.708.099	Activo
Otros pasivos	1.777.348.360	1.777.348.360	-	-	-	-	-	-	-	N/A
Total pasivo	78.811.958.897	69.670.203.467	9.141.755.430							

IMPUESTO DIFERIDO ESFA 2022

Total Impuesto Diferido Activo	4.033.173.485
Total Impuesto Diferido Pasivo	3.922.023.141

IMPUESTO DIFERIDO DICIEMBRE 2022

Total Impuesto Diferido Activo	3.596.172.671
Total Impuesto Diferido Pasivo	3.038.084.228

ste NIIF

Cuenta	Debito	Crédito
Activo por Impuesto Diferido		437.000.814
Pasivo por Impuesto Diferido	883.938.913	
ingreso por Impuesto Diferido		446.938.099
gasto por Impuesto Diferido	-	
Total	883.938.913	883.938.913

REVELACION 15: INGRESOS

Los ingresos de la compañía se generan por su actividad económica principal que es el Actividades inmobiliarias realizadas con bienes propios o arrendados, estos ingresos se relacionan a continuación junto con los otros ingresos no operacionales:

CONCEPTO	Suma de ValorNuevoSaldo
DAÑO EMERGENTE	30.773.936.852
POR CONTRATOS CON PROVEEDORES	12.116.847.067
SERVICIO USO DE ESPACIOS	7.327.920.000
OTROS SERVICIOS	6.855.212.777
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	1.898.422.490
DEUDAS DE DIFICIL COBRO	1.680.544.187
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	1.600.972.073
INTERESES	1.027.648.066
ARRENDAMIENTO BIENES INMUEBLES	933.355.057
REEMBOLSO GASTOS DE NOMINA	587.881.305
INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	446.938.099
ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES	421.884.720
INGRESOS SANEAMIENTO CONTABLE	244.844.447
EQUIPO DE TRANSPORTE	182.700.000
INGRESOS DE PERIODOS ANTERIORES	125.295.259
SUBVENCIONES	79.176.000
DIVIDENDOS DE SOCIEDADES ANONIMAS Y/O AS	56.552.828
DESCUENTO COMERCIALES CONDICIONADOS	14.717.864
AJUSTE AL PESO	5.120
Total general	66.374.854.211

Aquellos ingresos que son catalogados operacionales son los generados por facturación de Servicios de uso de Espacios, Reembolsos de gastos de Nomina, Arrendamientos de Bienes Inmuebles y otros Servicios, a continuación se indica la relación por tercero facturado:

NombreCuentaContable	DocumentoTercero	NombreTercero	Suma de ValorNuevoSaldo
- ARRENDAMIENTO BIENES INMUEBLES	900192459	PROMOSALUD IPS T&E SAS	421.884.720
	900907330	CLINICA ARENAS VALLEDUPAR	933.355.057
- REEMBOLSO GASTOS DE NOMINA	800176890	CLINICA MEDICO QUIRURGICA DE CUCUTA	186.717.096
	800197217	CLINICA DE ESPECIALISTAS MARIA AUXILIADORA	256.444.882
	890925336	CLINICA CONQUISTADORES S.A.	144.719.327
- SERVICIO USO DE ESPACIOS	800176890	CLINICA MEDICO QUIRURGICA DE CUCUTA	4.767.348.000
	800197217	CLINICA DE ESPECIALISTAS MARIA AUXILIADORA	2.560.572.000
- OTROS SERVICIOS	901153056	UNION TEMPORAL UT RED INTEGRADA FOSCAL-CUB	6.855.212.777
Total general			16.126.253.859

Los ingresos en el año 2022 tuvieron dos movimientos muy importantes

- El daño emergente es el que se percibe por el laudo de la Unión temporal región 5.
- Los descuentos otorgados por 68 proveedores en las regionales Antioquia, Choco y Clínica el Prado originan un ingreso de \$12.116.847.067.

Se genera la reversión del deterioro de la Unión temporal Región 5 y de Clínica de Arenas de Valledupar por pago de estos terceros a su facturación deteriorada

REVELACION 16: COSTOS POR SERVICIOS

Para el año 2022 la Fundación Medico Preventiva no realiza reconocimiento de costos por no incurrir en prestación de servicios donde se requiera un prorateo de inventarios, su actividad económica no indica un uso del sistema del costo

REVELACION 17: GASTOS OPERACIONALES Y NO OPERACIONALES

La entidad considera como gastos todas las salidas de dinero que están indirectamente ligadas a la actividad principal de esta pero que aun así son utilizados para el desenvolvimiento de la actividad económica principal. A continuación se muestra la variación en los gastos operacionales que se incurrieron en el año 2022:

GASTO IMPUTADO	DIC-31-22	DIC-31-21	DIFERENCIA
GASTOS DE NOMINA	2.485.148.799	2.765.019.923	(279.871.124)
GASTOS POR HONORARIOS	5.808.194.052	21.771.032.497	(15.962.838.445)
GASTOS POR IMPUESTOS	794.548.930	435.306.120	359.242.810
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	145.448.013	18.012.810	127.435.203
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	3.162	8.598.972	(8.595.810)
SEGUROS	42.445.537	128.894.300	(86.448.763)
SERVICIOS	3.013.568.395	3.412.239.030	(398.670.635)
GASTOS LEGALES	390.008.821	128.535.224	261.473.597
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	148.555.746	538.301.954	(389.746.208)
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	890.298.062	365.400	889.932.662

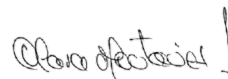
GASTOS DE TRANSPORTE	26.841.799	5.091.610	21.750.189
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	862.597.953	793.493.063	69.104.890
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	1.615.900.101	357.377.080	1.258.523.021
AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	2.484.448	3.276.900	(792.452)
PROVISIONES	-	2.487.040.371	(2.487.040.371)
OTROS GASTOS	91.818.281	1.355.182.587	(1.263.364.306)
GASTOS BANCARIOS	22.896.946	39.126.506	(16.229.560)
COMISIONES	23.978.500	15.136.044	8.842.456
INTERESES	2.763.557.944	524.601.488	2.238.956.456
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	181.771.675	254.039.810	(72.268.135)
GASTOS EXTRAORDINARIOS	140.591.815	-	140.591.815
GASTOS EXTRAORDINARIOS EJERCICIOS ANTERIORES	214.672.588	-	214.672.588
GASTOS DIVERSOS	1.806.125.439	-	1.806.125.439
PERDIDA POR ENAJENACION ACTIVOS FIJOS	607.454.081	-	607.454.081
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	402.371.000	1.747.087.000	(1.344.716.000)
TOTAL GENERAL	22.481.282.087	36.787.758.689	(14.306.476.602)

HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DE LA FECHA DEL BALANCE

Con posterioridad al 31 de Diciembre de 2022 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros de apertura, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de los mismos.



VIVIANA ELISA MONTOYA GUARIN
Representante Legal



CLARA INES MONTAÑEZ S.
Contadora Nacional
TP. 34081