

A S O M D E

FUNDACION PARA EL ESTUDIO DE LAS MEDICINAS
ALTERNATIVAS ESPECIALES Y FORMACION INTEGRAL DEL
SER HUMANO

ESTADOS FINANCIEROS AÑO GRAVABLE 2022

A C T I

ASESORIAS CONTABLES Y TRIBUTARIAS INTEGRALES

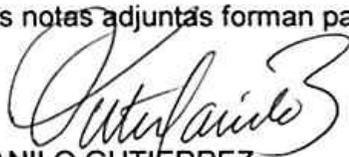
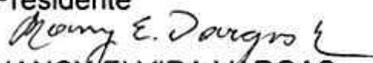
EDGAR URIEL MIRANDA ACEVEDO

CONTADOR PUBLICO

FUNDACION ASOMDE
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(En miles de pesos)

	Notas	<u>Al 31 de Diciembre de:</u>	
		2022	2021
<u>ACTIVOS</u>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	2	26.466.182	66.275.763
Instrumentos financieros en inversiones	3	292.683.303	259.296.916
Instrumentos financieros en cuentas por cobrar	4	783.914	16.800
Propiedades y equipo	5	103.593.404	104.329.812
Intangibles	6	1.775.381	2.183.225
TOTAL ACTIVOS		425.302.184	432.102.516
<u>PASIVOS</u>			
Instrumentos financieros en cuentas por pagar	7	21.313.011	32.506.274
Impuestos gravámenes y tasas	8	438.681	-
Instrumentos financieros en obligaciones laborales	9	11.343.007	8.013.986
Impuestos diferidos		60.702.581	60.702.581
TOTAL PASIVOS		93.797.280	101.222.841
<u>PATRIMONIO</u>			
Superavit de capital	10	372.662.027	368.784.028
Adopción niif	11 -	2.334.536	- 2.334.536
Resultado del ejercicio	12	6.814.009	40.327.491
Resultado de ejercicios anteriores	13 -	45.636.596	- 75.897.308
TOTAL PATRIMONIO		331.504.904	330.879.675
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		425.302.184	432.102.516

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros

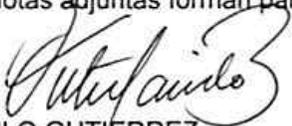

DANILO GUTIERREZ
Presidente

NANCY ELVIRA VARGAS
Revisora Fiscal TP.


EDGAR URIEL MIRANDA ACEVEDO
Contador Publico TP.53113-T

FUNDACIÓN ASOMDE
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Del 01 de enero al 31 de diciembre de
(En miles de pesos)

AÑOS	Notas	2022	2021
INGRESOS			
Operacionales	14	342.179.600	333.813.000
Servicios sociales y de salud		342.179.600	333.813.000
No operacionales	15	42.862.076	70.242.135
Financieros		12.778.504	10.860.494
Recuperaciones		453.704	141.724
Diversos		29.629.868	59.239.916
TOTAL DE INGRESOS		385.041.676	404.055.135
GASTOS			
Operacionales	16	372.428.529	357.976.108
Gastos de personal		133.053.322	136.706.010
Honorarios		67.696.400	59.906.600
Impuestos		4.485.000	4.253.000
Arriendos		-	-
Contribuciones y afiliaciones		1.606.037	1.758.652
Seguros		4.630.232	4.667.494
Servicios		57.473.489	49.980.277
Legales		2.231.256	1.673.028
Mantenimientos y reparaciones		12.586.777	9.421.658
Adecuacion de instalaciones		717.657	1.697.048
Depreciaciones		4.986.408	4.986.408
Amortizaciones		407.844	407.844
Diversos		82.554.107	82.518.090
No operacionales	17	5.460.138	5.751.536
Financieros		5.166.762	5.477.492
Extraordinarios		293.937	274.044
Diversos	-	562	-
		-	-
Impuesto de renta y complementario		339.000	-
Impuesto de renta y complementario		339.000	-
TOTAL GASTOS		378.227.667	363.727.644
Beneficio o Perdida del ejercicio		6.814.009	40.327.491

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros


DANILO GUTIERREZ
 Presidente


NANCY ELVIRA VARGAS
 Revisora Fiscal TP.


EDGAR URIEL MIRANDA ACEVEDO
 Contador Publico TP.53113-T

ASOMDE

INGRESOS POR ACTIVIDADES PRINCIPALES COMPARATIVOS 2021 VS 2022

CONCEPTO	2021	2022	VARIACION #	VARIACION %
Visualizacion	114.065.000	103.005.600	(11.059.400)	-9,70%
Terapias Especiales	19.215.000	8.275.000	(10.940.000)	-56,93%
Control Rapido	13.170.000	14.200.000	1.030.000	7,82%
Cuotas de Sostentamiento	13.994.000	14.500.000	506.000	3,62%
Terapias de Refuerzo	79.900.000	108.675.000	28.775.000	36,01%
Chinchetas	20.645.000	20.910.000	265.000	1,28%
Servicio médico-control	7.065.000	9.195.000	2.130.000	30,15%
Servicio médico-Scanner	2.450.000	2.200.000	(250.000)	-10,20%
Servicio médico-Xithrom	49.394.000	34.167.000	(15.227.000)	-30,83%
Servicio médico-Hexillam	5.894.000	13.622.000	7.728.000	131,12%
Servicio médico-Hokalla	4.180.000	11.030.000	6.850.000	163,88%
Subvenciones del estado	10.175.000	-	(10.175.000)	-100,00%
Otros donaci-bazar-kit-inte.	48.856.690	42.078.162	(6.778.528)	-13,87%
	<hr/> 389.003.690	<hr/> 381.857.762	<hr/> (7.145.928)	<hr/> -1,84%

ASOMDE
COMPARATIVO DE GASTOS AÑOS 2021 VS 2022

CONCEPTO	2021	2022	VARIACION	%
Gastos de personal	136.706.010	133.053.322	- 3.652.688	-2,67%
Honorarios	59.906.600	67.696.400	7.789.800	13,00%
Impuestos	4.253.000	4.485.000	232.000	5,45%
Contribuciones	1.758.652	1.606.037	- 152.615	-8,68%
Seguros	4.667.494	4.630.232	- 37.262	-0,80%
Servicios	49.980.276	57.473.489	7.493.213	14,99%
Gastos legales	1.673.028	2.231.256	558.228	33,37%
Mantenimientos	9.421.658	12.586.777	3.165.119	33,59%
Adecuaciones	1.697.048	717.657	- 979.391	-57,71%
Depreciaciones	4.986.408	4.986.408	-	0,00%
Amortizaciones	407.844	407.844	-	0,00%
Diversos	82.518.089	82.554.107	36.018	0,04%
No operacionales	5.751.535	5.460.137	- 291.398	-5,07%
	<u>363.727.642</u>	<u>377.888.666</u>	<u>14.161.024</u>	<u>3,89%</u>

Bucaramanga, febrero 25 de 2023

Señores

FUNDACION PARA EL ESTUDIO DE LAS MEDICINAS ALTERNATIVAS ESPECIALES Y FORMACION INTEGRAL DEL SER HUMANO – ASOMDE
L. C.

A los señores miembros del máximo órgano de dirección de ASOMDE, se presenta el proyecto de asignación de excedentes contables año gravable 2022; que de acuerdo con lo establecido en el Art. 358 del estatuto tributario, tendrán el carácter de exentos, siempre y cuando en el año siguiente y máximo en los 5 años siguientes, se utilicen en: implementación de programas que desarrollen su objeto social, en actividades meritorias de la entidad o en asignaciones permanentes.

En cumplimiento del parágrafo 1 del Art. 358 del E.T. podemos certificar que los excedentes se encuentran soportados en los nuevos marcos normativos de la contabilidad.

Excedentes contables a diciembre 31 de 2022

\$6.814.009

Se propone: tomar como exentos \$2.894.009; los cuales serán utilizados como aporte para la compra e instalación de un ascensor, el cual se utilizará para movilizar los pacientes que presenten discapacidad, y dejar como excedentes gravados a la tarifa del 20% la suma de \$3.920.000.

Para dar cumplimiento a lo consagrado en el Art. 150 de la Ley 1819 de 2016, que modifico el Art. 358 del E.T. incluyendo el parágrafo segundo y con el objeto de obtener el beneficio de la exención del impuesto sobre la renta sobre el EXCEDENTE que se establecieron de acuerdo con el Art. 357 del E. T.

Nos permitimos CERTIFICAR que se ha dado cumplimiento a los requisitos que establece la Ley, para que la FUNDACION ASOMDE, identificada con RUT. 800.149.651-8 sea beneficiaria de la exención del impuesto sobre la renta contemplada en el Art. 358 del E.T.

En constancia se firma:

DANILO GUTIERREZ
Representante Legal

NANCY ELVIRA VARGAS
Revisora Fiscal

EDGAR URIEL MIRANDA A.
Contador Publico

FUNDACION ASOMDE
DETALLE DE LAS CUENTAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022

Activos

Efectivo y equivalente del efectivo: corresponde al dinero en efectivo que hay en caja y el reportado en las cuentas corriente y ahorros, las cuales fueron conciliadas, a corte 31 de diciembre de 2022;

Instrumentos financieros en Inversiones: Son las inversiones en cdat depositadas en Coomuldesa y que corresponden a las asignaciones permanentes decretadas en años anteriores, las cuales serán utilizadas para cubrir las obras del nuevo hospital. También se registra el aporte entregado a Coomuldesa, en la afiliación.

Instrumentos financieros en cuentas por cobrar: Corresponde al valor de la retención en la fuente aplicada por coomuldesa, en rendimientos financieros de los cdat.

Propiedad planta y equipo: corresponde al valor ya descontada la depreciación, de los bienes muebles e inmuebles, utilizados por la fundación en desarrollo de su objeto social y son propiedad de la institución.

Intangibles: Son bienes adquiridos como el software y otras licencias, utilizadas para el manejo y seguridad de la información contable, económica y financiera de la fundación.

Pasivos

Instrumentos financieros en cuentas por pagar: Comprende las obligaciones que tiene la fundación con terceros: Dr. Edgar David Gómez Laiton (\$4.253.000); Dra. Rosalba Laiton Solano (\$13.723.420); costos y gastos por honorarios.

Impuestos gravámenes y tasas: Valor adeudado a las instituciones gubernamentales del nivel nacional y departamental.

Instrumentos financieros en obligaciones laborales: Comprende el valor adeudado a los empleados por prestaciones sociales y a las entidades operadora de salud, pensión, arl, caja compensación, Sena e lcbf.

Impuestos diferidos: Corresponde al valor que se prevé pagar sobre futuras ganancias que podrían generarse al realizar un activo de la fundación.

Patrimonio:

Superávit de capital: Comprende las donaciones recibidas en dinero, para el hospital y en especie; el inmueble.

Adopción niif: Ajustes realizados a las cifras contables, al momento de implementación de niif grupo 3.

Resultado del ejercicio: Corresponde a la diferencia entre ingresos y gastos ejecutados durante el ejercicio contable.

Resultado de ejercicios anteriores: Son las diferencias presentadas en los resultados de ejercicios anteriores al año 2022;


Edgar Uriel Miranda Acevedo
Contador Publico

Análisis de los informes financieros presentados a la Asamblea de Asomde, año 2022

Los estados financieros presentados a continuación, están preparados bajo los marcos técnicos normativos de información financiera dados para el grupo 3 de niif. Las cifras en ellos contenidas son tomadas fiel copia de los libros contables, los cuales son complementados con la información comercial y financiera que se presenta día a día en Asomde.

El estado de situación financiera, representa los recursos que van a ser usados por Asomde y se denominan los Activos, y las demandas sobre estos recursos están representados por los pasivos y el patrimonio neto.

Los activos de asomde, a diciembre 31 de 2022; lo componen:

Efectivo y equivalente del efectivo

Instrumentos financieros en inversiones

Instrumentos financieros en cuentas por cobrar

Propiedad planta y equipo

Intangibles

El pasivo está compuesto por:

Instrumentos financieros en cuentas por pagar

Impuestos gravámenes y tasas

Instrumentos financieros en obligaciones laborales

Impuesto diferido.

El **patrimonio**, corresponde al valor residual de los activos menos los pasivos y está compuesto por:

Superávit de capital

Adopción niif

Resultado de ejercicio

Resultado de ejercicios anteriores

El Estado de resultados integrales, del periodo enero 1 de 2022 a diciembre 31 de 2022; nos muestra de manera general la situación de Asomde es decir si obtuvo ganancias o pérdidas en el periodo contable que se analiza, detalla un resumen de ingresos y gastos los cuales han sido registrados según el principio del devengo; el cual nos indica, que debemos

registrar los ingresos y los gastos en la fecha que se han realizado y no cuando se cancelan o se cobran. La fundación Asomde, para el año 2022; presenta utilidad de \$6.814.009; dado por un total de ingresos \$385.041.676 y gastos \$378.227.667.

Informe de ingresos:

El covid19, entre los inconvenientes de salud pública y otros que no vale la pena recordar, nos obligó a implementar cambios en nuestras vidas y costumbres personales, las empresas no fueron ajenas a estos cambios. Asomde, ha implementado procesos que de alguna u otra manera han afectado el desarrollo económico, impactando positiva o negativamente los ingresos de la institución. Reparemos en algunos de ellos:

Visualización: Las cifras muestran disminución del 9.70% con respecto al año 2021; dado por el menor número de pacientes atendidos en el año, y aunque es negativo para nosotros, es positivo para los pacientes quienes encuentran menos tiempo de espera en la atención y mas tiempo en la consulta.

Terapias especiales: La disminución del 56.93% con respecto al año 2021; obedece a que este concepto de ingresos se ha dejado de usar en el plan contable y se unifico con el concepto Terapias de refuerzo.

Terapias de refuerzo: Presenta incremento bastante representativo con respecto al año anterior 36.01%. las causas que originan este porcentaje es: Unificación del concepto Terapias especiales, las terapias que se realizan son de refuerzo y en ellas se utiliza los instrumentos como Xithrom, Hexillan, Hokalla y obviamente bioenergía, el valor económico depende del número terapias de bioenergía que se hagan al paciente (3 o 5). Los beneficios al paciente son extraordinarios y sus tiempos de espera no son tan largos.

Xithrom: Los ingresos por este concepto se ven bastante golpeados, presentan disminución del 33.83% con respecto al año anterior, pero están compensados con los ingresos por Hexillan y Hokalla.

El concepto Subvenciones: Corresponde a las ayudas que entrego el estado a las empresas para su recuperación debido al covid19; las cuales fueron entregadas hasta el año 2021.

Financieramente para la institución Asomde, al cierre del año 2022; los conceptos de ingresos, que representan el desarrollo del objeto social han permitido la sostenibilidad de la institución.

Informe de gastos:

Los gastos en términos generales, presentaron incremento del 3.89% determinados por algunos conceptos que miramos a continuación:

Gastos de personal: En esta partida se incluye: salarios, auxilio de transporte, horas extras, prestaciones sociales, aportes a seguridad social, auxilio de rodamientos, dotación y gastos médicos. Parece ilógico que esta partida presente decremento del 2.67% teniendo en cuenta que todos los años hay ajuste en los salarios, concepto que impacta directamente en obligaciones como: prestaciones sociales y aportes parafiscales, para el año 2022; sucede que se disminuyen pagos en: auxilio de rodamiento, gastos médicos y un empleado menos.

Honorarios: Con incremento del 13%; dado por contratación de más profesionales en áreas como: medica, informática y temporales (Sra. Luz Stella Martínez).

Servicios: Presenta un Incremento razonable del 14.99% no propiamente por mayor consumo si no por ajustes de tarifas en los servicios.

Mantenimientos: incremento del 33.59% dado por arreglos varios en la institución, que no incluyen los realizados para cuidados paliativas.



EDGAR URIEL MIRANDA ACEVEDO

Contador Publico