



Estados Financieros y Notas De Revelación.

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021.

CERTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL Y DEL CONTADOR

A los señores miembros de las juntas de Gobierno de la Congregación Mariana y Directiva de la Fundación Organización VID:

El Representante Legal y el Contador de la Fundación Organización VID, certificamos que en forma previa hemos verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros de la Institución al 31 de diciembre de 2022 y 2021, que la información contenida en los estados financieros refleja fielmente la realidad económica. Para el efecto nos hemos cerciorado del cumplimiento que se derivan de las normas básicas a saber:

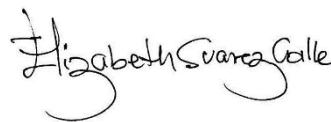
- A. Existencia: Los activos y pasivos existen a la fecha de corte y las transacciones realizadas durante el período se han registrado.
- B. Integridad: Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos en la contabilidad.
- C. Derechos y obligaciones: los activos representan posibles beneficios o derechos económicos futuros, así como los pasivos representan revelaciones importantes y posibles obligaciones o sacrificios económicos futuros, de la Institución a diciembre 31 de los años 2022 y 2021.
- D. Valuación: Todos los conceptos o elementos de los estados financieros se han valorado apropiadamente de acuerdo con la realidad.
- E. Presentación y revelación: Los estados financieros y sus notas son la presentación clara, completa y fidedigna de los hechos económicos realizados que han sido correctamente clasificados, descritos y revelados a la fecha de corte.

Medellín, 07 de marzo de 2023,



JAVIER HERNÁN DUQUE RAMÍREZ

Representante Legal



ELIZABETH SUAREZ CALLE

Contadora T.P. 144417-T



INFORME Y DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Señores
JUNTA DIRECTIVA
FUNDACIÓN ORGANIZACIÓN VID
Medellín

Opinión

Actúo como Revisor Fiscal de la FUNDACIÓN ORGANIZACIÓN VID por delegación de la firma de contadores públicos Asesores Asociados Ltda., en tal calidad informo que:

He auditado los estados financieros de la FUNDACIÓN ORGANIZACIÓN VID que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2022, el estado de actividades, el estado de activo neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las revelaciones explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los citados estados financieros auditados por mí, tomados de los libros, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la FUNDACIÓN ORGANIZACIÓN VID al 31 de diciembre de 2022, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera-NIIF-aceptadas en Colombia.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con el artículo 7 de la Ley 43 de 1990 y con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) aceptadas en Colombia. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros. Soy independiente de la Entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros conforme al Código de Ética para los profesionales de la contaduría y he cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos éticos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Otras cuestiones

Los estados financieros de la FUNDACIÓN ORGANIZACIÓN VID al 31 de diciembre de 2021, que hacen parte de la información comparativa de los estados financieros adjuntos, fueron auditados por mí, sobre los cuales expresé una opinión sin salvedades el 16 de marzo de 2022.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos, de conformidad con el anexo N. 2 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera aceptadas en Colombia, definidas para el Grupo N. 2 y del control interno que la dirección considera necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de error material debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar como “empresa en marcha”, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con tal situación y utilizando el principio contable de “empresa en marcha” excepto si la administración tiene intención de liquidación de la entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, apliqué mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identifiqué y valoré los riesgos de incorrección material en los estados financieros debida a fraude o error, diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para expresar mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias.
- Evalué lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración

- Evalué la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Se diseñaron informes dirigidos a los responsables del gobierno de la entidad en relación, entre otras cuestiones, con el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno identificada en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Además, informo que durante el año 2022, la entidad ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta Directiva de la Fundación Organización Vid, la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas, se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros, y la entidad ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social integral. Se dejó constancia en el informe de gestión de la Administración del hecho que no se entorpecieron los procedimientos para la libre circulación de las facturas de sus proveedores de bienes y servicios.

informe sobre el control interno

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la entidad, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- Normas legales que afectan la actividad de la entidad;
- Estatutos de la entidad;
- Actas de junta directiva
- Otra documentación relevante

El control interno de una entidad es un proceso efectuado por los encargados del gobierno corporativo, la administración y otro personal, designado para proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

El control interno de una entidad incluye aquellas políticas y procedimientos que (1) permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la entidad; (2) si proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco técnico normativo aplicable al Grupo N° 2, que corresponde a la NIIF para las PYMES, y que los ingresos y desembolsos de la entidad están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la administración y de aquellos encargados del gobierno corporativo; y (3) proveer seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección

oportuna de adquisiciones no autorizadas, y el uso o disposición de los activos de la entidad que puedan tener un efecto importante en los estados financieros.

También incluye procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad legal que afecte a la entidad, así como de las disposiciones de los estatutos y de los órganos de administración, y el logro de los objetivos propuestos por la administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional.

Opinión sobre la efectividad del sistema de control interno

En mi opinión, el control interno es adecuado en todos los aspectos importantes de acuerdo con los procedimientos establecidos por la Administración

Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo

La entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la Junta Directiva de la Fundación Organización VID, en todos los aspectos importantes.

En el anexo No 1 se deja constancia del informe en el año 2022, dirigido a la Junta Directiva, por el comité de cumplimiento sobre el Sistema de Administración del Riesgo del Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo-SARLAFT-, establecido por la Superintendencia de Salud en la circular externa No 009 con fecha 21 de abril de 2016

Atentamente,



JORGE LUIS SALAZAR GOMEZ

Revisor Fiscal

T.P. 52.710-T

Designado por ASESORES ASOCIADOS LTDA.

Dirección Carrera 43ª No 7-50 Oficina 909 Medellín

Registro Asesores Asociados Ltda. No 193

Medellín, 16 de Marzo de 2023

ANEXO No 1

Sistema de Administración del Riesgo de Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo- SARLAFT- FUNDACIÓN ORGANIZACIÓN VID

- ❖ En el informe y dictamen del Revisor Fiscal por el año 2021, se adjuntó un Anexo No1 en referencia a la implementación y cumplimiento de las normas respecto del SARLAFT, ordenado en la circular externa 009 del 21 de abril de 2016 de la Superintendencia de Salud, circular externa 002 del 20 de enero de 2020, el decreto 830 de 26 de Julio de 2021 y la circular externa 20211700000005-5 del 17 de septiembre de 2021. En el anexo se hizo referencia a todo el proceso para la constitución del comité, el manual de procedimientos definido, el nombramiento de los oficiales de cumplimiento y todo el proceso de operación, debidamente aprobado por la Junta Directiva de la institución.
- ❖ Oficial de cumplimiento principal: Dr. Álvaro Cadavid Restrepo, Suplente Dra Elizabeth Ruiz Castaño
- ❖ Con base en informe enviado a la Junta Directiva por los oficiales de cumplimiento con fecha 04 de Octubre de 2022, sobre SARLAFT, Financiación de la Proliferación de Armas-FPADM- y el Subsistema de Administración del Riesgo de Corrupción, Opacidad y Fraude-SICOF-, informo que se ha dado cumplimiento a los procedimientos establecidos y los informes definidos en el manual para el funcionamiento del comité. En el informe incluyó el contenido de la siguiente agenda:
 1. Informe del SARLAFT/PFADM
 2. Informe de gestión del riesgo
 3. Informe de SICOF
 4. Programa de transparencia y ética profesional
- ❖ En el ejercicio 2022 no se dieron situaciones que fuera necesario informar a los oficiales de cumplimiento sobre aspectos o situaciones presentadas, de las cuales no tuvieran conocimiento
- ❖ Con base en las reuniones, informes, y el trabajo desarrollado no se dieron situaciones que estimé fuera necesario informar a la Superintendencia Nacional de Salud, respecto a incumplimiento a los procedimientos establecidos para el funcionamiento del comité



JORGE LUIS SALAZAR GÓMEZ

Revisor Fiscal

T.P. 52710-T

Designado por ASESORES ASOCIADOS LTDA.

Dirección Carrera 43ª No 7-50 Oficina 909 Medellín

Registro Asesores Asociados Ltda. No 193

Marzo 16 de 2023

FUNDACIÓN ORGANIZACIÓN VID
CONGREGACIÓN MARIANA
NIT. 890.983.994-2
Estado de Situación Financiera
Diciembre 31 de 2022 y 2021
(Expresado en miles de pesos)
Publicado Abril 11 de 2023
Primera versión, actualizado Abril 11 de 2023
Entidad 050010211101
VIGILADO SUPERSALUD

ACTIVO	Diciembre 31 2022	Diciembre 31 2021
1105 Caja	71.251	127.137
1110 Bancos	1.106.035	852.306
1115 Remesas en Tránsito	36.224	23.825
1120 Cuentas de ahorro	3.671.545	6.819.807
1145 Equivalentes de Efectivo	259.758	158.286
1202 Inversiones en Instrumentos a vr Razonable	38.913.826	37.076.902
1205 Acciones	46.761	46.761
1299 Deterioro de inversión	(46.761)	-
1302 Clientes nacionales facturación radicada	3.472.124	2.414.539
1305 Clientes facturas radicadas conciliadas	-	76
1355 Anticipo de impuestos y contribuciones	220.664	153.824
1365 Cuentas por cobrar a trabajadores	323.887	339.596
1380 Deudores varios	12.714.696	9.226.918
1398 Deterioro de cuentas por cobrar	(99.661)	(143.258)
1415 Medicamentos	16.459	17.018
1420 Materiales médico quirúrgicos	74.536	85.745
1421 Materiales reactivos y laboratorio	644.501	609.900
1422 Materiales odontológicos	322.709	247.666
1424 Materiales para Imagenología	9.153	12.402
1435 Víveres y Rancho	24.880	20.244
1455 Materiales, repuestos y accesorios	1.072.801	744.110
1690 Anticipos de intangibles	-	418.477
1705 Gastos pagados por anticipado	384.344	382.903
1706 Anticipos para gastos	63.368	98.440
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	63.303.101	59.733.624
1245 Derechos fiduciarios	14.930.705	14.913.833
1295 Otras inversiones	23.524	23.124
1299 Provisiones	(23.524)	-
1501 Anticipo de propiedad planta y equipo	3.889.934	777.021
1504 Terrenos	33.585.737	35.421.431
1508 Construcciones en curso	-	49.297
1516 Construcciones y edificaciones	34.964.109	35.700.688
1520 Maquinaria y equipo	3.316.900	2.708.768
1524 Equipo de oficina	1.096.442	1.025.482
1528 Equipo de cómputo y comunicación	2.486.629	2.029.865
1532 Maquinaria y equipo médico científico	2.541.449	2.387.749

1540	Equipo de transporte	160.886	160.886
	Propiedad Planta y Equipo en arrendamiento financiero y		
1580	Operativo	11.353.691	11.218.637
1592	Depreciación acumulada	(16.285.567)	(14.174.779)
1598	Deterioro propiedades de Inversión	(128.417)	(247.428)
1635	Licencias de Software	3.437.775	2.896.185
1698	Amortización acumulada	(2.519.532)	(2.677.674)
1710	Cargos Diferidos	306.381	259.258
1805	Propiedades de Inversión	285.514.081	276.692.101
1891	Deterioro propiedades de Inversión	(8.652.550)	(9.304.211)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		369.998.653	359.860.232
TOTAL ACTIVO		433.301.754	419.593.856

PASIVO Y PATRIMONIO		Diciembre 31 2022	Diciembre 31 2021
PASIVO			
2105	Bancos nacionales	2.193.763	2.983.900
2205	Nacionales	2.094.736	1.294.844
2210	Nacionales	15.427	15.427
2335	Costos y gastos por pagar	10	1.985
2365	Retención en la fuente e impuestos	72.843	60.924
2367	Impuesto a las ventas retenido	10.337	9.352
2368	Impuesto de Industria y Comercio Retenido	2.153	2.314
2369	Autorretención de ICA por pagar	11.601	-
2408	Impuesto sobre las ventas por pagar	524.302	430.897
2495	Impuesto al consumo	6.292	-
2370	Retenciones y aportes de Nómina	577.907	534.636
2505	Nómina por pagar	-	4.907
2510	Cesantías consolidadas	1.308.884	1.247.029
2515	Intereses sobre cesantías	152.974	146.482
2525	Vacaciones consolidadas	722.582	682.433
2705	Ingresos recibidos por anticipado	14.041	145.324
2380	Acreedores varios	1.567.999	1.962.108
2801	Consignaciones por identificar	1.362.162	1.115.322
2805	Anticipos y avances recibidos	3.914.698	768.632
2815	Ingresos recibidos para terceros	1.290	(88)
2823	Donaciones con destinación específica	-	2.550.000
PASIVO CORRIENTE		14.554.002	13.956.430

2105 Bancos nacionales	2.062.097	2.382.169
2115 Corporaciones financieras	5.704.988	4.866.988
2195 Otras obligaciones	262	-
2580 Beneficios a empleados de largo plazo	129.021	144.108
2680 Contribuciones	3.245.019	4.039.651
PASIVO NO CORRIENTE	11.141.387	11.432.916
PASIVO TOTAL	25.695.390	25.389.345
ACTIVO NETO		
3140 Activo neto sin restricciones	3.402.126	3.402.126
3210 Activo neto sin restricciones Donaciones	130.980	130.980
3305 Activo neto temporalmente restringido	140.230.128	122.663.745
3605 Exceso (déficit) de ingresos sobre gastos del periodo	13.601.853	17.766.383
3905 Adopción por primera vez	250.241.277	250.241.277
TOTAL ACTIVO NETO	407.606.364	394.204.511
TOTAL PASIVO Y ACTIVO NETO	433.301.754	419.593.856



JAVIER DUQUE RAMÍREZ
Director Ejecutivo



ELIZABETH SUAREZ CALLE
Contadora
TP 144417-T



JORGE LUIS SALAZAR GÓMEZ
Revisor Fiscal
TP 52710-T
Miembro de Asesores Asociados Ltda

**FUNDACIÓN ORGANIZACIÓN VID
CONGREGACIÓN MARIANA
NIT. 890.983.994-2**

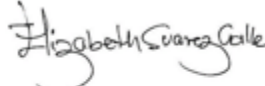
**Estado de Actividades Comparativo
A Diciembre 31 de 2022 y 2021
(expresado en miles de pesos)
Publicado 11 de abril de 2023
Primera versión, actualizado Abril 11 de 2023
Entidad 050010211101
VIGILADO SUPERSALUD**

	A Diciembre 31 2022	A Diciembre 31 2021
<u>INGRESOS</u>		
4110 Unidad funcional de consulta externa	10.014.523	9.106.962
4115 Unidad funcional de hospitalización	3.576.503	3.267.305
4125 Unidad funcional de apoyo diagnostico	13.841.289	14.773.927
4130 Unidad funcional de apoyo terapéutico	1.847.630	1.652.002
4135 Unidad funcional de mercadeo	1.089.584	792.959
4220 Arrendamientos	10.799.494	9.972.954
4235 Servicios	15.683.788	12.973.405
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	56.852.811	52.539.514
<u>COSTOS</u>		
6110 Unidad funcional de consulta externa	9.273.482	8.315.311
6115 Unidad funcional de hospitalización	3.377.090	3.064.005
6125 Unidad. Funcional apoyo diagnostico	14.844.824	14.078.463
6130 Unidad funcional apoyo terapéutico	1.135.820	1.117.915
6135 Unidad funcional de mercadeo	1.055.980	820.008
5105 Descuento por volumen y pronto pago	(522.144)	(516.453)
COSTO DE LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO	29.165.052	26.879.249
CAMBIO BRUTO EN LAS ACTIVIDADES DEL PERIODO	27.687.759	25.660.265
<u>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</u>		
5105 Gastos de administración	28.393.782	24.001.358
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	28.393.782	24.001.358
5305 Financieros	1.546.000	1.238.247
<u>OTROS GASTOS</u>		
5310 Perdida en venta y retiro de bienes	2.943	3.255
5315 Gastos extraordinarios	28.279	42.139
5320 Gastos extraordinarios	57.555	21.566
5350 Gastos diversos	284.547	954.002
OTROS GASTOS	373.324	1.020.961
4201 Rendimiento de Inversiones	1.429.918	2.777.072
4210 Rendimientos Financieros	276.128	133.296
INGRESOS FINANCIEROS	1.706.046	2.910.368
4295 Ingresos por Donaciones	2.919.898	3.887.522

<u>OTROS INGRESOS</u>			
4245	Utilidad en venta de PP Y E	374.510	76.858
4250	Recuperaciones	1.628.089	3.148.735
4265	Otros	98	37.061
4295	Diversos - Ajuste Propiedad de Inversión	9.598.559	8.306.141
OTROS INGRESOS		11.601.256	11.568.794
EXCESO DE INGRESOS SOBRE GASTOS		13.601.853	17.766.383



JAVIER DUQUE RAMÍREZ
Director Ejecutivo



ELIZABETH SUAREZ CALLE
Contadora
TP 144417-T



JORGE LUIS SALAZAR GÓMEZ
Revisor Fiscal
TP 52710-T
Miembro de Asesores Asociados Ltda

FUNDACIÓN ORGANIZACIÓN VID
CONGREGACION MARIANA
Estado de Flujos de Efectivo
(Expresado en miles de pesos)

	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Remanente del ejercicio neto	13.601.853	17.766.383
Partidas que no afectan el efectivo operacional:		
Depreciación	2.551.054	2.542.375
Amortización	698.506	418.706
(Utilidad) pérdida, vta. retiro activos	(338.585)	(75.072)
(Utilidad) pérdida, portafolio de inversiones (medidos a valor razonable)	(1.311.139)	(2.730.858)
Pago intereses obligaciones fcieras	824.208	532.488
Donaciones entregadas a Clínica Cardio VID	0	663.528
Donaciones recibidas	(2.919.898)	(3.887.522)
(Disminución) Incremento pasivos estimados y provisiones	(838.228)	(2.913.942)
Valorización propiedad inversión	(9.438.793)	(8.187.572)
Deterioro en propiedad de inversión		
Efectivo generado en operación	2.828.980	4.128.513
Cambios en partidas operacionales:		
(Incremento) Disminución deudores comerciales	(1.057.510)	158.618
(Incremento) Disminución otros deudores	(3.538.908)	(232.582)
(Incremento) Disminución en inventarios	(427.955)	(487.781)
(Incremento) Disminución en prepagados	33.630	612.820
Incremento (Disminución) en proveedores	799.892	(175.010)
Incremento (Disminución) cuentas por pagar	19.446	(1.654.439)
Incremento (Disminución) anticipos recibidos	3.146.066	9.184
Incremento (Disminución) obligaciones laborales	88.503	124.672
Incremento (Disminución) ingresos diferidos	(131.283)	(32.136)
(Incremento) Disminución por asignación de excedentes	(200.000)	(19.266)
Cambios Operacionales	(1.268.118)	(1.695.920)
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1.560.861	2.432.593

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Venta y retiro de activos fijos	3.000.000	74.914
Utilidad (pérdida), portafolio de inversiones	1.311.139	2.730.858
Venta (Adquisición) de inversiones	0	0
Adquisición propiedad planta equipo	(5.136.645)	(4.182.766)
Adquisición de Intangibles	(1.026.885)	(259.258)
Aumento de inversiones permanentes	(1.783.911)	(1.803.434)
Donaciones entregadas a Clínica Cardio VID	(2.550.000)	(663.528)
Adquisición de otros activos	(34.848)	(103.586)
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(6.221.152)	(4.206.800)

ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:

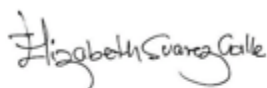
Incremento obligaciones financieras	3.049.811	2.841.397
Donaciones y bonificaciones recibidas	2.919.898	3.887.522
Pago de obligaciones financieras amortización	(3.321.759)	(3.678.316)
Pago obligaciones intereses	(824.208)	(532.488)
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	1.823.742	2.518.115
AUMENTO (DISMINUCIÓN) EN EFECTIVO	(2.836.549)	743.908
EFFECTIVO AL COMIENZO DEL PERÍODO	7.981.362	7.237.454
EFFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	5.144.813	7.981.362

Partidas que no afectan el efectivo:

<i>Depreciaciones y amortizaciones</i>	3.249.561	2.961.081
<i>(Disminución) Incremento pasivos estimados y provisiones</i>	-838.228	-2.913.942
<i>Valorización propiedades de inversión</i>	9.438.793	8.187.572



JAVIER DUQUE RAMÍREZ
Director Ejecutivo



ELIZABETH SUAREZ CALLE
Contadora
TP 144417-T



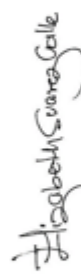
JORGE LUIS SALAZAR GÓMEZ
Revisor Fiscal
TP 52710-T
Miembro de Asesores Asociados Ltda

FUNDACIÓN ORGANIZACIÓN VID
CONGREGACIÓN MARIANA
 Estado de Cambio en el Activo Neto
 (expresado en miles de pesos)

		BENEFICIO SOCIAL ACUMULADO									
		Activo neto temporalmente restringido			Exceso (déficit) de ingresos sobre gastos acumulados						
		Reservas para clasificados socioeconómicos	Reservas para adquisición de activos	Reservas para construcción de edificios	Otras Reservas	Total					
				Exceso (déficit) de ingresos sobre gastos del periodo	Transición a NIIF para las PYMES	Total					
Saldos al 1° de enero de 2021		3.533.106	4.609.104	48.788.782	11.593.250	48.863.482	113.854.618	11.653.393	250.241.277	261.894.670	379.282.394
	Exceso (déficit) de ingresos sobre gastos del periodo							17.766.383		17.766.383	17.766.383
	Traslado de exceso (déficit) de ingresos sobre gastos							(11.653.393)		(11.653.393)	(11.653.393)
	Ajuste por distribución de exedentes año anterior		1.635.271			7.173.857	8.809.128			0	8.809.128
Saldos a 31 Diciembre 31 de 2021		3.533.106	4.609.104	50.424.053	11.593.250	56.037.339	122.663.746	17.766.383	250.241.277	268.007.660	394.204.511
	Exceso (déficit) de ingresos sobre gastos del periodo							13.601.853		13.601.853	13.601.853
	Traslado de exceso (déficit) de ingresos sobre gastos							(17.766.383)		(17.766.383)	(17.766.383)
	Ajuste por distribución de exedentes año anterior		6.004.503			11.561.878	17.566.381			0	17.566.381
Saldos a Diciembre 31 de 2022		3.533.106	4.609.104	56.428.556	11.593.250	67.599.216	140.230.127	13.601.853	250.241.277	263.843.130	407.606.364



JAVIER DUQUE RAMÍREZ
 Director Ejecutivo



ELIZABETH SUAREZ CALLE
 Contadora
 TP 144417-T



JORGE LUIS SALAZAR GÓMEZ
 Revisor Fiscal
 TP 52710-T
 Miembro de Asesores Asociados Ltda

Nota 1: Entidad Reportante

La Fundación Organización VID, es una institución sin ánimo de lucro regida por normas pertinentes del Código Civil Colombiano, creada por la Congregación Mariana mediante Acuerdo 1001 donde se le incorporan las obras y empresas de asistencia social y promoción humana creadas por ésta en el transcurso del tiempo. Su personería jurídica fue reconocida por la Gobernación de Antioquia con la Resolución 026 de marzo 7 de 1968 y su duración está demarcada hasta el 7 de marzo del año 2067.

La sede administrativa de la Fundación Organización VID, está ubicada en la calle 52 # 40-146, en la ciudad de Medellín, Colombia.

Su objeto social principal se orienta a la asistencia social, la rehabilitación y la promoción humana en todos sus órdenes. Sus principales fuentes de ingresos se obtienen en la atención de pacientes particulares y en la realización de contratos con las principales Empresas Promotoras de Salud de carácter privado y público, así como también mediante el cobro de tarifas favorables tanto en el área de la salud como en los demás servicios sociales ofrecidos a la comunidad. Adicionalmente, se registran ingresos importantes por el arrendamiento de bienes inmuebles, por las donaciones recibidas de terceros y por el rendimiento financiero obtenido de las inversiones en fondos de valores y títulos que tienen la característica de negociables.

PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES FUNDACIÓN ORGANIZACIÓN VID

1. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 De 2015, modificado y compilado en el Decreto 2483 del 28 de diciembre de 2018. Las NCIF se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board - IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas oficialmente al español en el segundo semestre de 2018.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, el valor neto de realización y el valor razonable de acuerdo a la naturaleza de la partida como se explica en las políticas contables descritas posteriormente.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para las PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables. También requiere que la Dirección ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables. Más adelante se detallan las áreas que implican un mayor grado de análisis o complejidad o donde el uso de supuestos y estimaciones son significativos para los Estados Financieros.

La Fundación Organización VID prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación y ha determinado presentar, el estado de situación financiera clasificando los activos y pasivos en corrientes y no corrientes.

La Fundación Organización VID, define la presentación anual del juego completo de estados financieros, con la respectiva información comparativa, detallados así:

- Estado de situación financiera
- Estado de actividades
- Estado de cambio en el activo neto
- Estado de flujo de efectivo
- Revelaciones a los estados financieros

La presentación del Estado de la situación financiera, se realiza identificando activos y pasivos corrientes y no corrientes. Los activos corrientes son aquellos mantenidos principalmente con fines de negociación, o que la entidad espera realizar dentro de los doce meses siguientes a la fecha de presentación del estado financiero; por su parte, como pasivos corrientes se clasifican aquellas partidas que deben ser liquidadas dentro de los doce meses siguientes a la fecha de presentación del estado financiero. Las demás partidas se clasifican como no corrientes.

La Fundación Organización VID, opta por realizar en todos los casos una presentación separada del estado de actividades y el estado de cambios en el activo neto, sin importar el origen de los movimientos en el activo neto.

El resultado integral del periodo, es presentado en una sección donde se detalla el resultado del periodo con un desglose de los gastos basados en su función.

Para el estado de flujos de efectivo se definió la siguiente estructura:

- Actividades de operación: actividades que constituyen la principal fuente de ingresos y egresos ordinarios de las obras de la Fundación, así como las actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación. Los movimientos de las actividades de operación son determinados por el método indirecto.
- Actividades de inversión: actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

2. MONEDA DE PRESENTACIÓN Y MONEDA FUNCIONAL

El peso colombiano fue determinado como moneda funcional y moneda presentación de la Fundación Organización VID. Las cifras presentadas en los estados financieros están en miles de pesos colombianos.

3. TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA Y AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO

La moneda extranjera es aquella que es diferente a la moneda funcional. Las transacciones en moneda extranjera se registran inicialmente utilizando la moneda funcional, mediante la aplicación de la tasa de cambio de contado entre la moneda funcional y la moneda extranjera en la fecha de transacción.

Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera son reconocidos a la tasa de cambio de la moneda funcional a la fecha de su liquidación o la fecha de cierre del estado de situación financiera.

Para hacer estas conversiones la Fundación Organización VID utiliza como tasa de cambio las emitidas por el Banco de la Republica de Colombia. Las diferencias de conversión son reconocidas como ingreso o gasto en el resultado del periodo en el que se incurren.

4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Fundación Organización VID registra inicialmente los elementos de propiedad, planta y equipo al costo de adquisición. Que incluye todas las erogaciones directamente atribuibles a la compra del elemento de propiedad planta y equipo, hasta que se encuentra en condiciones de funcionamiento.

La medición posterior de la propiedad, planta y equipo se realiza al costo menos la depreciación y pérdidas por deterioro acumuladas. Las pérdidas por deterioro de valor se registran como gasto en los resultados del periodo.

Las pérdidas operacionales antes del nivel de operación planeado y el entrenamiento del personal no forman parte del costo, por lo cual, se imputan a los resultados en el ejercicio en que se incurren.

El importe de la depreciación refleja el patrón de consumo de los beneficios económicos de la propiedad, planta y equipo a lo largo de la vida útil hasta alcanzar su valor residual. Se registra en los resultados del ejercicio, siguiendo el método de la línea recta para todos los activos con excepción de los terrenos, los cuales tienen una vida útil indefinida.

La vida útil es el periodo durante el cual se espera que un activo esté disponible para el uso de la Fundación Organización VID.

La base depreciable de los activos se define como el costo menos el valor residual, el cual representa el importe estimado que la Fundación podría obtener en el momento presente por la venta del activo al término de su vida útil.

El cálculo de la depreciación de los elementos de propiedad, planta y equipo se realiza por componentes. Es decir, si un elemento de propiedad, planta y equipo tiene diferentes componentes y estos son plenamente identificables, y tienen un costo significativo en relación al elemento y una vida útil diferente, se activaran y depreciaran por separado.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la gerencia y no cesará cuando el activo esté en etapas improductivas no definitivas.

Para el cálculo de la depreciación la Fundación Organización VID determinó las siguientes vidas útiles:

Propiedades, Planta y Equipo	Vidas Útiles / Tasas de Depreciación	Medición
Edificios	10-45 años	Modelo del Costo
Equipo médico científico	1 a 8 años	
Maquinaria y equipo	1 a 10 años	
Equipo de oficina	1 a 10 años	
Equipo de cómputo	1 a 5 años	
Equipo de transporte	1 a 30 años	

La Fundación Organización VID revisa el valor residual, la vida útil y el método de depreciación de las propiedades, plantas y equipo al cierre de cada ejercicio. Las modificaciones en los criterios inicialmente establecidos se reconocen, en su caso, como un cambio en estimaciones, es decir, prospectivamente.

Los repuestos se registran como gasto a menos que se trate de piezas importantes que se espere usar por más de un periodo y configuren un elemento o un componente de la propiedad, planta y equipo.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se registran directamente en los resultados del periodo en que se incurren.

Un elemento de propiedad, planta y equipo es dado de baja en cuentas en el momento de su disposición o cuando no se esperan obtener beneficios económicos futuros de su uso o disposición. Cualquier utilidad o pérdida que surge al dar de baja el activo (calculada como la diferencia entre el valor neto de disposición y el valor en libros del activo) es incluida en el resultado del ejercicio.

5. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Las propiedades de inversión son aquellos bienes inmuebles (terrenos y edificios) mantenidos por la Fundación Organización VID para obtener beneficios económicos derivados de su valorización o arrendamiento a través de contratos de arrendamiento operativo.

Las propiedades de inversión se registran inicialmente al costo de adquisición o construcción, que incluye los costos atribuibles incurridos hasta la puesta en condiciones de funcionamiento.

Posterior al reconocimiento inicial la Fundación Organización VID mide sus propiedades de inversión al valor razonable. Las ganancias o pérdidas derivadas de la actualización del valor en libros del activo se incluyen en el resultado de periodo en que surjan.

Cuando se realizan transferencias como consecuencia de un cambio en el uso de un bien inmueble, de propiedad de inversión a propiedad, planta y equipo no varía ni el importe en libros ni el costo del activo a efectos de la medición posterior. Sin embargo, si la transferencia es desde propiedad, planta y equipo a propiedad de inversión, la Fundación Organización VID mide el activo por su valor razonable en la fecha de la transferencia el cual se convierte en su nuevo importe en libros, y la diferencia se ajusta al resultado del periodo.

Una propiedad de inversión se da de baja en el estado de la situación financiera, cuando es vendida, o cuando se retira y no se espere obtener beneficios económicos de su venta. La ganancia o pérdida que se obtiene se reconoce en el resultado del periodo.

6. INTANGIBLES

Los activos intangibles son activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física. Se reconocen por su costo de adquisición y se miden posteriormente al costo, ajustados por su amortización y pérdidas por deterioro acumuladas.

La Fundación Organización VID no reconoce las plusvalías generadas internamente como activos intangibles.

Los intangibles son amortizados sistemáticamente a lo largo de sus vidas útiles estimadas, utilizando el método de línea recta. Para cada activo intangible se define una vida útil económica finita así:

Clase de intangible	Vidas Útiles / Porcentajes de Amortización
Licencias de Software	1 año
Software	5 años

En todos los casos, los métodos y periodos de amortización aplicados son revisados al cierre del ejercicio y si procede son ajustados prospectivamente al considerarse como un cambio en estimaciones.

Un activo intangible es dado de baja en cuentas por su venta o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros de su uso o disposición. La diferencia entre el importe neto obtenido por su disposición, y el importe en libros del activo es reconocido como ganancia o pérdida en el resultado del periodo.

7. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Los pagos realizados antes de que la Fundación Organización VID obtenga el acceso a los bienes o reciba los servicios objeto del pago son reconocidos como Gastos Pagados por Anticipado, y son amortizados en la medida en que se recibe el bien o servicio.

8. INVENTARIOS

Los inventarios son activos mantenidos para ser vendidos en el curso normal de la operación, o que forman parte de los materiales o suministros consumidos en el proceso de prestación de servicios.

La técnica de medición del costo para los inventarios de la Fundación Organización VID, es la metodología del precio de compra más reciente.

El costo de los inventarios comprende todos los costos derivados de su adquisición los cuales comprenden el precio de compra, transporte, almacenamiento e impuestos no recuperables, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales. Los descuentos y bonificaciones obtenidos por la compra de inventarios son reconocidos como menor valor del costo del mismo, o de la prestación del servicio según resulte procedente.

La Fundación Organización VID utiliza como fórmula de asignación del costo el método del promedio ponderado.

Para determinar el deterioro del valor de los inventarios, estos son medidos al menor valor entre el costo y el valor neto realizable, el cual se define como el precio de venta menos los costos de terminación y venta.

La Fundación Organización VID da de baja los inventarios en el momento en que son consumidos en la prestación del servicio o cuando se consideran obsoletos, lo cual ocurre especialmente por vencimiento. Estos inventarios son destruidos de acuerdo a la regulación vigente.

9. DETERIORO DE LOS ACTIVOS

9.1 Deterioro de Propiedad, Planta y Equipo

La metodología de deterioro del valor de los activos, es una evaluación financiera de la capacidad que tiene una entidad de recuperar la inversión realizada para obtener sus activos a través de su operación o venta.

Para efectos de la evaluación del deterioro, los activos de la Fundación Organización VID son agrupados en el grupo de activos identificables más pequeño, capaz de generar flujos de efectivo independientes de los demás flujos generados en la Fundación (unidades generadoras de efectivo). A la luz de esta evaluación la Fundación Organización VID define que cada obra social es una unidad generadora de efectivo. Sin embargo la entidad ha determinado excluir de esta evaluación a los activos relacionados con Obras que desarrollan actividades netamente sociales.

La Fundación Organización VID evalúa la presencia o no de indicios de deterioro del valor de sus activos no corrientes como mínimo trimestralmente. Si existen tales indicios se realiza la prueba de deterioro del valor de los activos. Que consiste en calcular el valor recuperable de la unidad generadora de efectivo que es el mayor entre su valor razonable y su valor en uso, y compararlo con la sumatoria del valor en libros de los activos.

Cuando el valor recuperable del activo es menor que su valor en libros, se considera que existe un deterioro en el valor del activo. En este caso, el valor en libros del activo se ajusta hasta alcanzar su importe recuperable, registrando una pérdida por deterioro en el resultado del ejercicio.

El deterioro registrado en periodos pasados, es revertido, si y solo si, hay un cambio en los estimados usados para determinar el valor recuperable desde el último deterioro reconocido. Si el deterioro es revertido, el valor neto de los activos después de aplicar la reversión, no debe exceder el valor en libros que tendría el activo si no se hubieran practicado los deterioros anteriores. Las ganancias o pérdidas se reconocen en el resultado del periodo.

9.2 Deterioro de inventarios

Para determinar el deterioro del valor de los inventarios en cada período de reporte la Fundación Organización VID evalúa si una partida de inventario será recuperada por su costo o su valor neto realizable, el cual se define como el precio de venta menos los costos de terminación y venta.

Para esta evaluación la Fundación ha determinado agrupar las partidas del inventario relacionadas con cada línea de servicio.

10. CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO

La determinación de si un contrato es, o contiene, un arrendamiento se basa en el análisis de la naturaleza del acuerdo, y requiere la evaluación de si el cumplimiento del contrato recae sobre el uso de un activo específico, por parte de la Fundación Organización VID o de un tercero.

La Fundación Organización VID realiza una evaluación de las características de sus contratos de arrendamiento tanto si actúa como arrendador o arrendatario con el fin de identificar si se trata de un contrato operativo o financiero.

Los contratos de arrendamiento que transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de la partida arrendada, se clasifican como financieros, de lo contrario se consideran operativos.

Si la Fundación Organización VID actúa como arrendatario en un contrato de arrendamiento financiero, al comienzo del plazo del contrato reconoce en el estado de situación financiera, un activo y un pasivo por el valor razonable del bien o si es menor, al valor presente de los pagos mínimos pactados. Los activos en arrendamiento financiero son depreciados en la vida útil estimada del activo o en el plazo de vigencia del contrato si este fuera menor o si no existe una certeza razonable de que la entidad obtendrá la propiedad del bien al final de la vigencia del contrato.

El importe del canon pagado por el arrendamiento es distribuido entre la amortización de capital del pasivo y el costo financiero el cual es calculado con una tasa de interés constante con el método del interés efectivo. El costo financiero es cargado al resultado del periodo a lo largo de la vigencia del contrato.

Los pagos realizados o recibidos por contratos de arrendamiento operativo son reconocidos como ingresos o gastos en el estado de actividades durante la vigencia del contrato.

11. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

La Fundación Organización VID define aplicar lo previsto en la Sección 11 y Sección 12 de la NIIF para las PYMES, para el reconocimiento, medición y revelación de sus instrumentos financieros.

La Fundación Organización VID reconoce activos financieros y pasivos financieros cuando se convierte en parte contractual de los mismos.

11.1 Activos Financieros

La clasificación de los activos financieros se realiza desde el reconocimiento inicial de acuerdo a las características contractuales de los flujos de efectivo de cada activo. Cuando la tenencia del activo genera flujos de efectivo contractuales y predecibles, la medición se hace a costo amortizado. Por su parte cuando la mera tenencia no genera derechos a recibir flujo de efectivos, el activo es medido a su valor razonable en la fecha de medición.

Los activos financieros medidos al costo amortizado se reconocen inicialmente al valor razonable más los costos de transacción, los demás son reconocidos al valor razonable.

La Fundación Organización VID evalúa al final de cada periodo si existe evidencia objetiva de que algún activo financiero medido a costo amortizado este deteriorado. Si existe tal evidencia, el monto de la pérdida es medido como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa efectiva de interés original del activo financiero. El valor del deterioro se reconoce en el resultado del periodo en que se incurre.

La existencia de evidencia objetiva de deterioro se analiza individualmente para cada activo financiero. Si en un período posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución puede ser objetivamente relacionada con un evento que ocurre después del reconocimiento del deterioro, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada.

Cualquier posterior reversión de una pérdida por deterioro es reconocida en el resultado del periodo, en la medida que el valor libros del activo no excede su costo amortizado a la fecha de reversión.

Las cuentas por cobrar se reconocen por el importe adeudado registrando la corrección valorativa en caso de existir evidencia objetiva de impago por parte del deudor. Por política general, las cuentas por cobrar a corto plazo no se descuentan.

Un activo financiero se da de baja en cuentas cuando expiren o se liquiden los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo, o cuando se transfieran sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a su propiedad.

La distinción entre activos corrientes y no corrientes para la clasificación en el estado de situación financiera depende de la expectativa sobre el plazo en el que se esperan recibir los pagos pendientes al final del periodo.

11.2 Pasivos Financieros

La Fundación Organización VID clasifica todos sus pasivos financieros como medidos posteriormente al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Inicialmente todos los pasivos financieros son reconocidos a valor razonable menos los costos de transacción.

Al reconocer todos los pasivos financieros a costo amortizado las ganancias o pérdidas son reconocidas en el estado de actividades del periodo a través del proceso de amortización o al ser dado de baja en cuentas.

Un pasivo financiero se da de baja en cuentas cuando se cumpla con la obligación contenida, lo cual se da cuando la obligación especificada haya sido pagada, cancelada o haya expirado.

La distinción entre pasivos corrientes y no corrientes para la clasificación en el estado de situación financiera, depende del plan de pagos pendiente al final del periodo.

12. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se reconoce como efectivo tanto el efectivo en caja como en bancos ya sean corrientes o de ahorro. Los depósitos bancarios a la vista en moneda nacional y extranjera.

Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, de tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

El efectivo, equivalentes de efectivo y efectivo restringido se reconocerán inicialmente por su costo de transacción el cual es su valor razonable.

El efectivo y efectivo restringido se medirán posteriormente por su valor razonable, las variaciones en el valor razonable se reconocerán en el estado de actividades, las cuales surgen entre otros, por

los rendimientos devengados. Los costos de transacción no se incluyen en la medición del activo, estos se reconocerán en resultados del período en que se incurren.

El Efectivo restringido se medirá posteriormente por su valor razonable, las variaciones en el valor razonable se reconocerán en el pasivo. Los costos de transacción no se incluyen en la medición del activo, estos se reconocerán en resultados del período en que se incurren.

Los equivalentes de efectivo (inversiones) deberán valorarse con el método del costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.

13. COSTOS POR PRÉSTAMOS

La Fundación Organización VID reconoce todos los costos por préstamos como un gasto en el resultado del periodo en el que se incurre en ellos.

14. PROVISIONES, PASIVOS Y ACTIVOS CONTINGENTES

Las provisiones son reconocidas cuando se tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, cuya liquidación requiere una salida futura de recursos que se considera probable y se puede estimar con fiabilidad. Las provisiones son descontadas al valor presente si se estima que el efecto del descuento es significativo.

Al cierre de cada periodo se evalúa la existencia de pasivos y activos contingentes, es decir, obligaciones o activos posibles surgidos a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada con la ocurrencia de uno o más hechos futuros inciertos que no están enteramente bajo el control de la entidad; o cuya cuantía no puede ser determinada con fiabilidad. Estos pasivos y activos no son reconocidos en el estado de situación financiera pero su impacto es revelado en las notas a los estados financieros.

15. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios a empleados comprenden todos los tipos de contraprestación que la Fundación Organización VID proporciona a su trabajadores.

Los beneficios de corto plazo son registrados en el estado de actividades del periodo en el que son incurridos y presentados en el estado de la situación financiera como un pasivo si al final del periodo sobre el que se informa se adeudan al empleado beneficiado.

Por su parte los beneficios de largo plazo son registrados en el estado de situación financiera al valor presente de la obligación, para reflejar el importe estimado de los beneficios que los empleados han ganado por sus servicios prestados en el periodo actual y los anteriores. El valor presente es calculado siguiendo una valoración actuarial, a través del método de la unidad de crédito proyectada. Para lo cual es necesario realizar suposiciones sobre variables demográficas y

financieras que influyen en el valor de los beneficios. Las ganancias o pérdidas actuariales se reconocen en el resultado del periodo.

Los beneficios por terminación, son los beneficios por pagar a los empleados como consecuencia de la decisión de Fundación Organización Vid de rescindir el contrato de un empleado antes de la edad normal de retiro; o una decisión de un empleado de aceptar voluntariamente la conclusión de la relación de trabajo a cambio de esos beneficios. Se reconocen en el gasto de manera inmediata.

Por normatividad laboral vigente en Colombia, los beneficios Post - empleo son tratados como planes de aportaciones definidas, donde la entidad hace un aporte mensual a los fondos de pensiones y traslada completamente las obligaciones legales e implícitas del pago de las pensiones a los empleados cuando se cumplan las condiciones establecidas. El aporte realizado es reconocido como gasto en el resultado del periodo en que se incurre. Los beneficios por terminación, son los beneficios por pagar a los empleados como consecuencia de la decisión de Fundación Organización Vid de rescindir el contrato de un empleado antes de la edad normal de retiro; o una decisión de un empleado de aceptar voluntariamente la conclusión de la relación de trabajo a cambio de esos beneficios. Se reconocen en el gasto de manera inmediata.

16. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

La Fundación Organización Vid obtiene ingresos de actividades ordinarias por concepto de prestación de servicios en el área de la salud médica y odontológica, área de la familia, educación y formación, áreas de comunicaciones y arrendamientos. Los ingresos son reconocidos siguiendo el criterio de la acumulación, es decir, de acuerdo al grado de terminación de la prestación del servicio basada en la inspección del trabajo, y en la medida en que es probable que los beneficios económicos que tienen asociados fluyan a la entidad

La entidad también obtiene ingresos por la venta de algunos bienes, estos son reconocidos cuando los riesgos y beneficios significativos de la propiedad de los mismos han sido traspasados al comprador, no conserva su gestión corriente.

En el momento de su reconocimiento los ingresos deben ser medidos con fiabilidad al valor razonable del pago recibido o por recibir, netos de impuestos, rebajas y descuentos otorgados a los clientes.

Los intereses y dividendos recibidos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos van a fluir a la Fundación Organización Vid y el importe del ingreso puede ser medido con fiabilidad. Estos son presentados en el estado de actividades, dentro del resultado financiero.

17. RECONOCIMIENTO DE COSTOS

La Fundación Organización Vid reconoce como costo de la prestación de los servicios: el valor de los inventarios, beneficios a empleados y demás costos indirectos, consumidos durante el periodo en el desarrollo de las actividades relacionadas con la prestación de los servicios.

18. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

De acuerdo con la ley 1819 del 29 de diciembre del 2016, mediante la cual se concretó la regulación del sector de corporaciones, fundaciones y asociaciones sin ánimo de lucro, la Fundación Organización Vid permanece como una entidad contribuyente del régimen tributario especial.

La determinación del beneficio neto o excedente es el resultado de tomar la totalidad de los ingresos fiscales y restar de los mismos los egresos fiscales que sean procedentes. Al resultado anterior se le restará el saldo al final del periodo gravable de las inversiones efectuadas en el año en que se está determinando el beneficio neto o excedente y se le adicionará las inversiones de periodos gravables anteriores y que fueron restadas bajo el tratamiento dispuesto en el numeral anterior y liquidadas en el año gravable materia de determinación del beneficio neto o excedente.

19. USO DE ESTIMACIONES, JUICIOS Y SUPUESTOS CLAVE

Los supuestos claves respecto del futuro y otras fuentes clave de incertidumbre de estimaciones a fecha del estado de situación financiera, que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material en los valores libros de activos y pasivos se muestran a continuación:

Vida útil y valores residuales de Intangibles y Propiedad, Planta y Equipo

La determinación de las vidas útiles y los valores residuales de los componentes de Propiedad, Planta y Equipo y de los Intangibles, involucra juicios y supuestos que podrían ser afectados si cambian las circunstancias. La administración definió un comité el cual revisa estos supuestos en forma periódica y los ajusta en base prospectiva en el caso de identificarse algún cambio.

Valor Razonable de Activos y Pasivos

Algunos activos y pasivos están registrados a su valor razonable. El valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes de mercado en la fecha de transacción. Las bases para la medición de activos y pasivos a su valor razonable son los precios vigentes en mercados activos. En su ausencia, la entidad estima dichos valores basada en la mejor información disponible, incluyendo el uso de modelos u otras técnicas de valuación.

Valor Razonable de Propiedad, Planta y Equipo, y Propiedades de Inversión -Transición a la NIIF para las PYMES

La entidad ha determinado utilizar el valor razonable a la fecha de adopción por primera vez como costo atribuido para los elementos de propiedad, planta y equipo: terrenos, construcciones y edificios y equipo biomédico; y el valor en libros según PCGA en una fecha anterior a la fecha de transición, como costo atribuido para el resto de su propiedad, planta y equipo.

Como parte del proceso de adopción de las NIIF para las PYMES se requirió la valoración de estos activos considerando las condiciones de mercado en la fecha de revaluación (1 de enero de 2015). Para esto se utilizaron los servicios de tasadores registrados ante la lonja de propiedad raíz de Medellín, quienes consideraron los enfoques valuatorios como se relaciona a continuación:

ENFOQUE DE COSTOS. Es el que busca establecer el valor comercial de las edificaciones del bien objeto de avalúo a partir de estimar el costo de reposición de la edificación objeto de avalúo usando materiales de construcción con similares características y calculando la depreciación acumulada a fecha de estudio. Por efectos de encargo valuatorio, se estimará el importe depreciable atribuible a la entidad solicitante.

ENFOQUE DE INGRESOS. Es la técnica valuatoria que busca establecer el valor razonable del inmueble, a partir de las rentas o ingresos que se puedan obtener del mismo bien, o inmuebles semejantes y comparables por sus características físicas, de uso y ubicación, trayendo a valor presente la suma de los probables ingresos o rentas generadas en la vida remanente del bien objeto de avalúo, con una tasa de capitalización o interés.

Arrendamientos Financieros

En el proceso de aplicación de las políticas contables, la administración ha debido utilizar juicios, los cuales tienen un efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros, en relación con la determinación de la existencia o no de arrendamientos financieros u operativos en función de la transferencia de riesgos y beneficios de los activos arrendados.

Al respecto la Fundación Organización Vid ha determinado las siguientes estimaciones para dos características que no están explícitas en el estándar. Si el arrendamiento cubre el 75% o más de la vida económica del bien se considera un arrendamiento de tipo financiero, o si el valor presente de los pagos mínimos por el arrendamiento es superior al 90% entonces se considera arrendamiento financiero.

Para el cálculo del valor presente de los flujos de caja del arrendamiento, los mismos se descontarán a la tasa de interés implícita en el contrato de arrendamiento o en su defecto la tasa de interés incremental de los créditos de la Fundación Organización Vid.

Estimación de deterioro de las cuentas por cobrar

La Fundación Organización Vid evalúa el deterioro de las cuentas por cobrar cuando existe la evidencia objetiva de que no será capaz de cobrar todos los importes de acuerdo a los términos originales de las cuentas por cobrar.

Los criterios que se utilizan para determinar que existe una evidencia objetiva de una pérdida por deterioro son:

- Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado.
- Incumplimiento de cláusulas contractuales, tales como impagos o retrasos en el pago de intereses o capital.

- Fundación Organización Vid, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, otorga concesiones o ventajas que en otro caso no otorgaría.
- Alta probabilidad de que el deudor entre en una situación concursal o en cualquier otra situación de reorganización financiera o empresarial.
- Estimación de una disminución de los flujos de fondos esperados por cambios adversos en las condiciones de pago de los deudores o condiciones económicas locales, nacionales o internacionales que se correlacionen con impagos.

Deterioro del valor de los activos:

Para estimar el valor en uso la Fundación Organización Vid prepara los flujos de caja futuros, incorporando las mejores estimaciones disponibles de ingresos y gastos de las distintas unidades generadoras de efectivo a las que están asignadas los activos, sobre la base de los planes o presupuestos elaborados por la dirección, los cuales abarcan un periodo generalmente de 3 años aplicando una tasa de crecimiento nula a partir del tercer año. Estos flujos de caja son descontados para calcular el valor actual, a la tasa del costo promedio de capital de la entidad (WACC).

NOTAS DE REVELACIÓN DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Nota 2 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo está compuesto por los siguientes conceptos:

	2022	2021
Depósitos en cuentas de ahorros	3.671.545	6.819.807
Depósitos en fiducias	259.758	158.286
Depósitos en cuentas corrientes	1.106.034	852.306
Cajas	107.476	150.963
Total	5.144.813	7.981.362

Los depósitos en fiducias a corto plazo devengan rendimientos variables debido al comportamiento diario del mercado financiero. La rentabilidad efectiva anual acumulada al mes de diciembre de 2022 fue 7.53% BTG + BTG inversión colectiva y 0.19% rentabilidad consolidada de portafolio de Valores Bancolombia)

Sobre el efectivo y equivalente de efectivo, no existen restricciones en cuanto a su manejo y disponibilidad.

Las partidas que afectaron la situación financiera pero que no movieron efectivo están detallados en la nota 3 instrumentos financieros.

Nota 3 Instrumentos financieros

Activos Financieros

Están compuestos por los siguientes conceptos:

Activos financieros medidos a valor razonable:

	2022	2021
Portafolios de inversión	38.913.826	37.076.902

Los rendimientos financieros obtenidos en el portafolio de inversiones ascendieron en el año 2022 a \$899.855 millones correspondiente al 2.3% Efectivo Anual.

Activos financieros medidos al costo menos deterioro del valor:

	2022	2021
Fondos inmobiliarios	14.930.704	14.913.833
Acciones Avinsas S.A.S.	46.761	46.761
Deterioro instrumentos financieros medidos a costo	(46.761)	-
Acciones Coimpresores (costo)	23.524	23.124
Deterioro Coimpresores	(23.524)	-
Total	14.930.704	14.983.718

Activos financieros medidos a costo amortizado:

	2022	2021
Cuentas por cobrar a clientes	3.472.124	2.414.615
Deterioro de cuentas por cobrar *	(99.661)	(143.258)
Cuentas por cobrar a particulares	3.664.700	715.541
Cuenta por cobrar Clinica Cardio VID	9.049.996	8.511.377
Cuentas por cobrar a trabajadores **	323.887	339.597
Total	16.411.046	11.837.872

*El comité de cartera realizó un estudio técnico, basado en factores cuantitativos y cualitativos que afectan este rubro, encontrando evidencia objetiva de una pérdida por deterioro en las cuentas por cobrar que al corte del año 2022 ascendía a \$ 99.661

**La Fundación a través de Bienestar Laboral, otorga a sus colaboradores préstamos, algunos sin interés y otros a tasas de mercado (Inferiores a un año), para dar solución a necesidades en educación, salud, vivienda, vehículo y calamidad, entre otros, todo ello con el fin de mejorar la calidad de vida del empleado y su grupo familiar básico.

Pasivos financieros

Los pasivos financieros medidos a costo amortizado están conformados por:

	2022	2021
Contratos de arrendamiento financiero	5.705.182	4.866.989
Obligaciones financieras	4.255.928	5.176.350
Pagarés	-	189.719
Cuentas comerciales por pagar	2.110.163	1.310.272
Ingresos recibidos por anticipado	14.041	145.324
Otros pasivos	6.846.160	6.397.960
Total	18.931.474	18.086.614

A continuación detallamos los contratos de arrendamiento financieros:

	SALDO	PLAZO MESES	FECHA INICIO	FECHA FIN	TASA INTERES
Banco de Bogotá	712.483	84	30/04/2016	4/07/2023	DTF + 2,48
Banco de Bogotá	72.521	84	13/11/2015	13/02/2023	DTF + 2,48
Banco de Bogotá	-	68	31/08/2016	19/03/2022	IBR + 4 PUNTOS
Banco de Bogotá	11.029	36	19/11/2019	19/02/2023	TASA EA 7.61%
Banco de Bogotá	288.251	60	6/05/2020	6/05/2025	TASA EA 7.38%
Banco de Bogotá	139.063	36	27/07/2020	17/07/2023	TASA EA 6.74%
Banco de Bogotá	87.560	36	22/07/2020	12/07/2023	TASA EA 6.83%
Banco de Bogotá	47.753	60	12/02/2021	12/02/2026	TASA EA 5.88% %
Banco de Bogotá	32.999	60	27/04/2021	27/04/2026	TASA DTF+3.75%
Banco de Bogotá	81.395	60	20/09/2021	20/09/2026	TASA DTF+5.98%
Banco de Bogotá	37.852	36	24/11/2021	24/11/2024	TASA IBR+2.70 NMV
Banco de Bogotá	124.458	60	22/07/2022	22/07/2022	TASA 12.18% EA
Banco de Bogotá	294.380	60	21/06/2022	21/06/2027	TASA 10.58% EA
Davivienda	244.339	60	29/11/2021	29/11/2026	TASA IBR MV+ 2.55% MV
Davivienda	160.727	60	24/11/2021	24/11/2026	TASA IBR + 2.60%
Davivienda	579.125	60	22/12/2021	22/12/2027	
Leasing Bancolombia	-	60	31/12/2016	1/10/2022	12,43 % E.A
Leasing Bancolombia	260.440	60	6/04/2019	6/01/2025	
Leasing Bancolombia	178.791	60	23/02/2021	23/02/2026	5.38% EA
Leasing Bancolombia	-	63	31/07/2017	1/09/2022	DTF T.A -1,02001 puntos
Leasing Bancolombia	-	61	1/02/2017	1/02/2022	DTF T.A -1,55347 puntos
Leasing Bancolombia	60.180	63	1/03/2019	1/06/2024	5.5016% anual
Leasing Bancolombia	-	51	1/12/2017	1/02/2022	7.35% anual
Leasing Bancolombia	71.382	63	1/01/2019	1/04/2024	7.6864% anual
Obligaciones Financieras pendientes	2.220.454				
Total	5.705.182				

Los pagarés lo comprenden:

- Obligaciones financieras de corto plazo

	SALDO	PLAZO MESES	FECHA INICIO	FECHA FIN	TASA INTERES
Banco de Bogotá	-	12	8/02/2021	8/02/2022	EA 3.56%
Banco de Bogotá	-	12	8/02/2021	8/02/2022	EA 3.56%
Total	-				

Las obligaciones cesaron en el año 2022.

- Obligaciones financieras de largo plazo:

	SALDO	PLAZO MESES	FECHA INICIO	FECHA FIN	TASA INTERES
Fundación Margarita Moreno	622.403	84	17/11/2019	3/10/2026	12% nominal anual
Bancolombia	3.500.000	60	24/12/2020	24/12/2025	3,4600%
Banco de Bogotá	133.525	36	31/05/2020	7/10/2023	
Total	4.255.928				

Las cuentas comerciales por pagar corresponden a:

	2022	2021
Proveedores de bienes y servicios	1.439.251	1.079.179
Otros proveedores	670.912	231.093
Total	2.110.163	1.310.272

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones adquiridas por compra de bienes o servicios, principalmente de material reactivo y de laboratorio y materiales odontológicos necesarios para la operación ordinaria de la Fundación. Dichas obligaciones son contraídas de acuerdo a las negociaciones con proveedores y como política institucional se aprovechan al máximo los descuentos por pronto pago.

Otros pasivos:

Los otros pasivos están conformados así:

	2022	2021
Acreedores varios	1.568.009	1,964,093
Consignaciones por identificar	1,362,162	1,115,322
Donaciones por pagar excedentes de 2020 (Clínica Cardio VID)	0	2,550,000
Otros pasivos	3.915.989	768,544
Total	6.846.160	6,397,960

El incremento en otros pasivos corresponde a un anticipo que recibimos por la venta de un inmueble por \$3.000 millones.

Impuestos corrientes por cobrar:

Al 31 de diciembre de 2022 los anticipos por retención en la fuente, retención de IVA e ICA a favor de la Fundación serán tenidos en cuenta en las declaraciones que se presentarán este año 2023, detallados a continuación:

	2022	2021
Retención en la fuente por cobrar	64.875	50.497
Retención de IVA por cobrar	63.632	45.773
Retención de ICA por cobrar	4.837	20.015
Saldo a favor impuesto a las ganancias	87.320	37.539
Total	220.664	153.824

Impuestos corrientes por pagar:

Al 31 de diciembre de 2022 quedaron impuestos corrientes por pagar a la Dirección de Impuestos DIAN por los siguientes conceptos, los cuales ya fueron pagados en el mes de enero de 2023:

	2022	2021
Iva por pagar	524.302	430.897
Retención en la fuente	72.842	60.924
Retención de IVA	10.337	9.352
Retención de ICA	13.755	2.314
Impuesto al consumo	6.292	-
Total	627.528	503.487

Nota 4 Inventarios

Al cierre del ejercicio, la Fundación determina mediante pruebas de deterioro a los inventarios, que los precios actuales no son inferiores a la suma de los costos y gastos necesarios para llevar a cabo la venta y por lo tanto no se reconoce Valor Neto de Realización (VNR).

	2022	2021
Medicamentos	16.459	17.018
Material médico quirúrgico	72.103	80.749
Oxígeno y gases medicinales	370	-
Instrumental médico quirúrgico	2.063	4.996
Material reactivo y de laboratorio	644.501	609.900
Materiales odontológicos	322.709	247.666
Material para imagenología	9.153	12.402
Material para publicaciones	944.540	611.716
Ropa hospitalaria y quirúrgica	21.109	16.107
Insumos para televisión	6.045	8.256

Materiales de difusión	101.079	102.497
Activos menores	-	5.505
Accesorios y dotaciones hospitalarias	29	29
Viveres y rancho	24.880	20.244
Costo del inventario	2.165.040	1.737.085
Disminución para alcanzar el valor neto de realización	-	-
Saldo del Inventario a Valor Neto de Realización	2.165.040	1.737.085

Nota 5 Anticipos de gastos

Los anticipos corresponden a desarrollo de programas de software que se encuentra en proceso de implementación y anticipos de gastos.

	2022	2021
Anticipos licencias y software	-	418.476
Anticipos para gastos	63.368	98.440
Total	63.368	516.916

Nota 6 Gastos pagados por anticipado

Los gastos pagados por anticipado corresponden a seguros contratados con la firma AIG Seguros Colombia y CHUBB Seguros Colombia, el rubro más representativo pertenece a las pólizas multirisgo que se renuevan anualmente y a erogaciones anticipadas entregadas a proveedores para servicios que se recibirán en el futuro.

	2022				2021			
	Costo	Adiciones	Amortización Acumulada	Costo Neto	Costo Anterior	Adiciones	Amortización Acumulada	Costo Neto
Seguros	299.978	522.836	(489.343)	333.471	230.665	516.617	(447.304)	299.978
Gastos pagados por anticipado	47.916	2.061.847	(2.072.154)	37.610	53.683	2.128.232	(2.133.997)	47.918
Mantenimiento de Software	35.008	152.034	(173.778)	13.264	75.150	153.693	(193.836)	35.007
Totales	382.903	2.736.717	(2.735.275)	384.344	359.498	2.798.542	(2.775.137)	382.903

Nota 7 Propiedad Planta y Equipo

La Propiedad Planta y Equipo está compuesta por las siguientes clases:

	2022				2021			
	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro	Costo Neto	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro	Costo Neto
Terrenos	33.585.737	-	-	33.585.737	35.421.431	-	-	35.421.431
Edificios	34.964.109	(3.580.522)	-	31.383.587	35.749.985	(3.211.419)	-	32.538.565
Equipo médico científico	5.342.921	(2.998.367)	(128.417)	2.216.137	5.257.844	(2.723.217)	(247.428)	2.287.199
Maquinaria y equipo	9.812.234	(5.830.727)	-	3.981.506	9.000.447	(4.997.124)	-	4.003.323
Equipo de oficina	1.096.442	(738.717)	-	357.726	1.025.482	(660.938)	-	364.544
Equipo de cómputo	4.543.515	(3.024.518)	-	1.518.997	4.086.730	(2.485.124)	-	1.601.605
Equipo de transporte	160.886	(112.717)	-	48.169	160.886	(96.958)	-	63.928
Anticipo para PP y E	3.889.934	-	-	3.889.934	777.021	-	-	777.021
Total	93.395.778	(16.285.568)	(128.417)	76.981.793	91.479.824	(14.174.779)	(247.428)	77.057.617

Conciliación de Propiedad, planta y equipo entre el saldo al principio del periodo y al final

	Saldo periodo anterior	Adiciones	Gasto Depreciación	Disposiciones	Saldo periodo actual
Terrenos	35.421.431	-	-	(1.835.694)	33.585.737
Edificios	32.538.566	227.040	(531.222)	(850.796)	31.383.587
Equipo médico científico	2.287.198	382.438	(453.500)	-	2.216.137
Maquinaria y equipo	4.003.323	878.936	(900.754)	-	3.981.505
Equipo de oficina	364.544	74.031	(80.444)	(405)	357.726
Equipo de cómputo	1.601.605	461.287	(543.437)	(459)	1.518.997
Equipo de transporte	63.928	-	(15.759)	-	48.169
Anticipo para prop planta y equipo	777.021	3.112.913	-	-	3.889.934
Total	77.057.617	5.136.646	(2.525.116)	(2.687.354)	76.981.793

Nota 8 Propiedades de inversión

La propiedad de inversión corresponde a los inmuebles que la Fundación tiene arrendados y están conformados de la siguiente manera:

	2022				2021			
	Saldo inicial	Compras y mejoras reclasificaciones	Valorización Propiedad de Inversión	Saldo final	Saldo inicial	Compras y mejoras reclasificaciones	Valorización Propiedad de Inversión	Saldo final
Propiedad de Inversión	267.387.890	34.848	9.438.793	276.861.531	265.107.603	(5.925.617)	8.205.904	267.387.890

Detalle a continuación:

Descripción del bien	Saldo Inicial	Adiciones	Transferencias hacia o desde PPYE	Ventas	Valor Ajuste	Saldo en libros
centro logístico	149.081.339	-	-	-	5.242.943	154.324.283
centro logístico	37.595.143	34.848	-	-	1.093.056	38.723.048
centro logístico	418.385	-	-	-	11.152	429.537
casa caracas	924.292	-	-	-	28.220	952.512
casa caracas	257.286	-	-	-	9.607	266.893
Parqueadero	1.450.437	-	-	-	46.837	1.497.274
local bolívar	671.174	-	-	-	20.212	691.386
local la 33 (forma)	1.296.307	-	-	-	37.498	1.333.805
local la 33 (forma)	537.582	-	-	-	15.948	553.530
local la 33 (frente a forma)	757.996	-	-	-	22.799	780.796
local la 33 (frente a forma)	362.998	-	-	-	10.723	373.721
local san Antonio esquina	3.543.257	-	-	-	120.747	3.664.003
local san Antonio esquina	264.508	-	-	-	8.430	272.938
local san Antonio medianero	5.326.522	-	-	-	171.984	5.498.505
local san Antonio medianero	202.969	-	-	-	8.388	211.357
casa urbanización Bariloche	123.925	-	-	-	3.303	127.228

salón de actos cs	85.333	-	-	-	2.274	87.608
lote en municipio de Apartadó	5.868.481	-	-	-	156.418	6.024.899
clínica cardio vid	17.103.922	-	-	-	767.386	17.871.309
clinica cardio vid	23.463.086	-	-	-	1.052.697	24.515.783
clinica cardio vid	51.396	-	-	-	1.731	53.127
clinica cardio vid	152.315	-	-	-	5.131	157.446
clinica cardio vid	15.379	-	-	-	518	15.898
clínica cardio vid	27.068	-	-	-	912	27.980
clinica cardio vid	59.347	-	-	-	1.999	61.347
clinica cardio vid	40.463	-	-	-	1.363	41.826
clínica cardio vid	98.997	-	-	-	3.335	102.332
clinica cardio vid	1.353.187	-	-	-	45.587	1.398.774
clinica cardio vid	2.029.781	-	-	-	68.380	2.098.161
clinica cardio vid	1.685.198	-	-	-	56.771	1.741.969
clinica cardio vid	2.985.286	-	-	-	100.569	3.085.855
clínica cardio vid	2.739.223	-	-	-	92.280	2.831.503
clinica cardio vid	1.752.500	-	-	-	59.039	1.811.538
clinica cardio vid	966.433	-	-	-	32.557	998.990
clinica cardio vid	4.096.371	-	-	-	138.000	4.234.371
Total	267.387.890	34.848	-	-	9.438.793	276.861.531

Nota 9 Intangibles

El saldo de la cuenta de intangibles corresponde al software adquirido necesario para el normal funcionamiento de la organización los cuales permiten optimizar los procesos administrativos y clínicos.

	2022			2021		
	Costo	Amortización Acumulada	Costo Neto	Costo	Amortización Acumulada	Costo Neto
Licencias de Software	2.243.108	(1.361.610)	881.498	1.701.517	(1.550.900)	150.617
Software	1.194.667	(1.157.922)	36.745	1.194.668	(1.126.774)	67.894
TOTAL	3.437.775	(2.519.532)	918.243	2.896.185	(2.677.674)	218.511

Nota 10 Cargos diferidos

El saldo de la cuenta de cargos diferidos corresponde a:

	2022	2021
Cargos diferidos	306.381	259.258

Nota 11 Beneficios a los empleados de corto plazo

Las cuentas por pagar a empleados y seguridad social esta detallada así:

	2022	2021
Nomina por pagar	-	4.907
Cesantías	1.308.884	1.247.029
Intereses	152.974	146.482
Vacaciones	722.582	682.433
Seguridad social por pagar	577.907	534.636
Total	2.762.347	2.615.487

Nota 12 Beneficios a los empleados de largo plazo

Corresponde a una bonificación que otorga la institución a los empleados a partir de los 25 años de servicios, el movimiento del año es:

	Saldo Inicial	Ajuste de la estimación	Importe de las provisiones utilizadas	Saldo Final
Beneficios a empleados de LP	144.108	(87)	(15.000)	129.021

Esta estimación es realizada por la empresa de Actuarios Math Decisión, para lo cual entregan la siguiente información:

De acuerdo a las hipótesis actuariales presentadas, el siguiente es el valor presente actuarial y el pasivo causado del beneficio por tiempo de servicio para los 545 empleados activos con derecho a bonificación:

Valor actuarial dic. 2022	Pasivo causado dic. 2022
\$ 199,817,070	\$ 129,021,207

Tabla 4: Valor actuarial presente y pasivo causado (unid. de crédito proyectada).

La siguiente tabla presenta el valor actuarial presente y el pasivo causado discriminados por quinquenio:

Concepto	Valor actuarial	Pasivo causado
25 años	\$ 61.883.317	\$ 36.453.701
30 años	\$ 88.905.597	\$ 60.391.693
35 años	\$ 41.705.654	\$ 26.833.661
40 años	\$ 5.012.534	\$ 3.184.958
45 años	\$ 0	\$ 0
50 años	\$ 1.055.848	\$ 995.735
55 años	\$ 1.254.120	\$ 1.161.460
60 años	\$ 0	\$ 0
Total	\$ 199.817.070	\$ 129.021.207

Tabla 5: Valores discriminados por quinquenio.

2.4. Revelaciones NIC 19

La siguiente tabla informa las revelaciones establecidas por la Norma Internacional de Contabilidad 19 para el caso del pasivo por bonificaciones quinquenales:

Concepto	Valor actuarial	Pasivo causado
Resultados dic. 2021	\$ 259.823.235	\$ 144.107.547
Costo de interés	\$ 20.034.772	\$ 10.294.394
Costo de servicio	\$ 0	\$ 9.233.352
Pagos	-\$ 15.000.000	-\$ 15.000.000
Pérdidas y ganancias actuariales (efecto demográfico y salarial)	\$ 24.192.652	\$ 15.000.179
Pérdidas y ganancias actuariales (efecto macroeconómico)	-\$ 89.233.589	-\$ 34.614.266
Resultados dic. 2022	\$ 199.817.070	\$ 129.021.207

Tabla 7: Variaciones del VAP respecto a dic. 2021.

El *costo de interés* corresponde a la capitalización de la reserva de acuerdo a la tasa de descuento utilizada en cada flujo contingente. El *costo del servicio* es el incremento en el pasivo causado de la obligación como consecuencia de los servicios prestados por el empleado en el periodo corriente. Finalmente, las ganancias o pérdidas actuariales, recogen los efectos financieros y demográficos ocasionados por el comportamiento real de la población y el cambio en las hipótesis actuariales.

Nota 13 Otros pasivos no corrientes.

	Saldo Inicial	Adiciones	Importe de las provisiones utilizadas	Saldo Final
Estimaciones contribuciones futuras	4,039,650		(794.631)	3.245.019

Nota 14 Activo Neto

Activo neto temporalmente restringido:

Corresponde a las reservas constituidas por el máximo órgano de gestión, para la compra de propiedad planta y equipo y propiedades de inversión y en general para posibilitar el mantenimiento o desarrollo permanente de las actividades que realiza la Institución.

A continuación se detallan las reservas que componen este rubro:

	2022
Adquisición de activos	56.428.557
Construcción	11.593.250
Clasificados socioeconómicos	4.609.104
Mantenimiento eléctrico	126.021
Para inversiones	19.283.810
Para remodelaciones	1.901.665
Mantenimiento de equipo y edificio	907.588
Para donaciones	15.659
Capital de trabajo	5.978.133
Hardware y software	291.145
Reserva no distribuible (Beneficio neto fiscal Inversiones)	1.394.061
Reserva no distribuible (Beneficio neto fiscal partidas conciliatorias)	37.701.135
Total	140.230.128

Activo neto sin restricciones:

Está conformado por los aportes iniciales recibidos de benefactores y los excedentes sociales de ejercicios anteriores no asignados luego de la depuración entre la renta contable y la fiscal. Parte de este rubro se originó con anterioridad a la ley que determinó el Régimen Tributario Especial para las entidades sin ánimo de lucro

Exceso (déficit) de ingresos sobre gastos del periodo:

Corresponde al resultado del periodo 2022, una vez descontados los costos y gastos de los ingresos del periodo.

Adopción por primera vez:

Corresponde al ajuste neto de las partidas resultantes por efecto de la adopción por primera vez de la norma internacional, a partir de los saldos de la norma local.

OTRAS REVELACIONES:

Arrendamientos en general

Corresponde a los contratos de arrendamientos de los bienes muebles e inmuebles, ya sea cómo arrendamientos financieros o como arrendamientos operativos.

Arrendamientos Financieros incluidos en los saldos de Propiedad, Planta y Equipo:

	2022			2021		
	Costo	Depreciación Acumulada	Costo Neto	Costo	Depreciación acumulada	Costo Neto
Maquinaria y Equipo	6.495.334	(3.979.141)	2.516.193	6.291.678	(3.320.365)	2.971.313
Equipo médico científico	2.801.471	(1.343.676)	1.457.795	2.870.095	(1.192.931)	1.677.164
Equipo de cómputo	2.056.886	(1.778.215)	278.671	2.056.864	(1.426.594)	630.270
Total	11.353.691	(7.101.032)	4.252.659	11.218.637	(5.939.890)	5.278.747

Arrendamientos Financieros incluidos en los saldos de Intangibles

	2022			2021		
	Costo	Amortización Acumulada	Costo Neto	Costo	Amortización Acumulada	Costo Neto
Software	1.194.667	(1.157.921)	36.746	1.194.667	(1.126.773)	67.894

Arrendamientos por pagar:

Pagos Mínimos y Valor Presente de los Contratos de Arrendamientos Financieros

	Hasta un año	Entre dos y cinco años	Más de cinco años	Total 2022
Pagos Mínimos	1.362.911	1.597.639		2.960.550
Intereses	120.460	110.738		231.198
Valor Presente	1.355.140	1.362.911		2.718.051

	Hasta un año	Entre dos y cinco años	Más de cinco años	Total 2021
Pagos Mínimos	1,962,467	2,163,059		4,125,526
Intereses	196,251	136,944		333,196
Valor Presente	1,951,279	2,150,727		4,102,006

Pagos Mínimos de los Contratos de Arrendamientos Operativos

	Hasta un año	Entre dos y cinco años	Más de cinco años	Total 2022
Pagos Mínimos	86.511	33.776	-	120.287

	Hasta un año	Entre dos y cinco años	Más de cinco años	Total 2021
Pagos Mínimos	130,940	124,770	-	255,710

Arrendamientos por cobrar:

Pagos Mínimos de los Contratos de Arrendamientos Operativos:

	Hasta un año	Entre dos y cinco años	Más de cinco años	Total 2022
Pagos Mínimos	10.829.086	32.474.481	-	43.303.567

	Hasta un año	Entre dos y cinco años	Más de cinco años	Total 2021
Pagos Mínimos	10,237,902	27,320,849	-	37,558,752

Provisiones:

La institución tiene actualmente 1 proceso con probabilidad posible, por tanto no se reconocen en estados financieros pero se detallan a continuación:

TIPO DE PROCESO	CUANTÍA	RIESGO - Contingencia de pérdida	CLASIFICACIÓN CONTINGENCIA DE UN RESULTADO DESFAVORABLE
VERBAL RC	Cuantía Demanda	MEDIO	POSIBLE

	\$1.405.717.800		
	Cuantía objetiva		
	\$745.000.000		

NOTAS DE REVELACIÓN DEL ESTADO DE ACTIVIDADES:

Nota 15 Ingresos

Ingresos de actividades ordinarias por prestación de servicios

	2022	2021
Prestación de servicios de salud	13.719.601	13.516.365
Arrendamientos	9.725.313	9.135.699
Prestación de servicios de laboratorio	10.083.208	11.254.583
Prestación de servicios odontológicos	6.703.749	5.963.625
Televid	5.933.127	5.411.196
Prestación de servicios de litografía	5.832.023	3.415.208
Prestación de servicios escolares	2.372.481	2.184.551
Prestación de servicios de elaboración de prótesis y aparatología	1.089.584	792.959
Prestación de servicios de formación	495.442	148.903
Prestación de servicios de orientación y psicoterapia	470.294	334.790
Asesorías en temas de solución de vivienda	100.237	92.918
Asesoría en derecho de familia	125.042	57.325
Otros ingresos ordinarios	202.710	231.391
Total ingresos por prestación de servicios	56.852.811	52.539.513

Detalle ingresos financieros:

	2022	2021
Ingresos por intereses	274.861	124.097
Ingresos por diferencia en cambio	1.267	9.199
Ganancias en inversiones	1.429.918	2.777.072
Total ingresos financieros	1.706.046	2.910.368

Detalle otros ingresos:

	2022	2021
Ingresos por donaciones	2.919.898	3,887,522
Utilidad en venta de propiedad planta y equipo	0	0
Reintegro de Provisiones	1.355.961	2,921,130
Valorización de la Propiedad de Inversión	9.438.793	8,187,572
Otros tipos de ingresos	806.502	460,092
Total	14.521.154	15,456.316

El detalle de la valorización de la propiedad de inversión se encuentra en la Nota 6, y el reintegro de provisiones corresponde al cálculo actuarial detallado en la nota 13.

Nota 16 Costos y Gastos

Costo de prestación del servicio:

	2022	2021
Beneficios a empleados	14.874.837	13.849.835
Consumo de medicamentos	5.244.291	5.033.741
Diversos	2.432.963	2.209.995
Servicios	2.079.176	1.692.357
Depreciaciones	1.098.296	1.052.388
Mantenimiento	499.589	592.692
Honorarios médicos	1.775.001	1.388.514
Arrendamientos	301.597	311.660
Seguros	270.407	236.703
Amortizaciones	30.259	25.964
Impuestos	534.274	471.314
Afiliaciones	-	13
Legales	3.191	8.355
Viaje	10.564	215
Deterioro de activos	10.459	5.490
Otros	148	13
Total	29.165.052	26.879.249

Gastos de administración:

	2022	2021
Beneficios a empleados	14.490.848	12.467.130
Servicios	2.980.774	2.564.601
Impuestos	1.908.071	2.192.268
Depreciaciones	1.452.759	1.489.988
Mantenimiento	966.926	1.359.054
Honorarios	839.081	757.666
Elementos de aseo y cafetería	629.164	261.354
Deterioro de activos	48.338	71.095
Papelería	141.934	71.032
Arrendamientos	382.886	190.191
Amortizaciones	668.247	392.740
Seguros	338.278	289.578
Viaje	43.581	19.910
Contribuciones	104.893	104.656
Legales	36.202	39.039
Otros	3.361.800	1.731.071
Total	28.393.782	24.001.358

Gastos financieros:

	2022	2021
Intereses corrientes	823.901	531.882
Impuesto a las transacciones financieras	272.317	238.543
Comisiones bancarias	400.225	396.872
Intereses de mora	307	606
Diferencia en cambio	507	3.496
Otros gastos financieros	48.743	66.848
Total	1.546.000	1.238.247

Otros gastos:

	2022	2021
Perdida en venta y retiro de activos	2.943	3.255
Donaciones	238.729	902.973
Pensiones vitalicias	29.758	28.254
Egresos no procedentes	8.599	13.781
Multas, sanciones y litigios	703	3.357
Otros gastos	92.592	69.341
Total otros gastos	373.324	1.020.961

Nota 17 Partes relacionadas

Remuneración del personal clave de la administración

	2022	2021
Beneficios corto plazo	311.638	324,225

Transacciones con partes relacionadas:

	Tipo de transacción	Importe de la transacción	
		Diciembre 31 2022	Diciembre 31 2021
Otras partes relacionadas	Ingresos	0	0

En el año 2022 no se realizaron transacciones con partes relacionadas.

Los miembros de junta directiva prestan su asesoría ad-honorem lo cual representa un beneficio económico para la organización.

Nota 18 Permanencia como Régimen Tributario Especial

En el mes de marzo de 2022 se dio cumplimiento a las disposiciones del decreto unificado ESAL radicado 000094 del 27 de abril de 2018 y el decreto 2150 del 20 de diciembre de 2017 en los artículos 1.2.1.5.1.48 y 1.2.1.5.1.88 el cual señala que se debe actualizar cada año la información ante la Dian para conservar la calificación como Entidades del Régimen tributario especial, dicha información fue debidamente enviada y de la cual no se recibió ninguna respuesta negativa, por tanto continuamos cobijados bajo todas las normas tributarias como Entidad Sin Ánimo de lucro

Nota 19 Hechos ocurridos después del periodo de reporte

Los estados financieros fueron autorizados por la dirección ejecutiva para su presentación ante la junta directiva el 01 de febrero de 2023, entre el período de reporte y la fecha de autorización no sucedieron hechos significativos a revelar.

Nota 20 Beneficio Neto o Excedente e impuesto de renta

El Beneficio neto o excedentes que quedan a disposición de la Junta Directiva se detalla a continuación:

FUNDACIÓN ORGANIZACIÓN VID
DEPURACIÓN DE LA RENTA
DESTINACIÓN DEL EXCEDENTE FISCAL 2022
En miles de pesos

CONCEPTO	CONTABLE	DEPURACIÓN	FISCAL
INGRESOS	73.080.011	(8.173.951)	64.906.060
DIFERENCIA EN CAMBIO		(404)	
RECUPERACIÓN POR DETERIORO DE CARTERA		(10.431)	
AJUSTE DIFERIDO		(3.230)	
VALORIZACIÓN PROP DE INVERSIÓN		(9.438.793)	
REINTEGRO DE PROVISIÓN (IND Y CIO Y RV)		(1.355.961)	
UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVO (CO AV ORIENTAL)		2.634.867	
EGRESOS	59.478.158	1.003.533	60.481.691
<u>DIFERENCIAS NORMA NIIF VS NORMA FISCAL</u>			
ESTIMADO DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO		(249.007)	
COMPONENTE FINANCIERO LEASING		(10.468)	
DETERIORO INVERSIONES		(70.284)	
CASTIGO INVERSIONES NORMA LOCAL		70.284	
ESTIMACIÓN DE PENSIONES POR COVID 19		36.787	
AJUSTE POR AMORTIZACIONES		(47.652)	
AJUSTE POR ARRENDAMIENTO DE LEASING		186.520	
AJUSTE POR CALCULO DE PROVISIÓN CARTERA GENERAL		9.714	
AJUSTE POR DEPRECIACIONES		1.123.390	
CONTRIBUCIONES PERIODICAS		(29.759)	
VENTA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		90.119	
<u>EGRESOS NO PROCEDENTES</u>			
DIVERSOS		(10.177)	
DONACIONES A PERSONAS NATURALES		(59.911)	
GASTOS SIN SOPORTE LEGAL		(5.177)	
IMPTO ASUM RTE FUENTE PAGO EXT		(28.541)	
INTERESES MORATORIOS		(307)	
MULTAS, SANCIONES Y LITIGIOS		(703)	
PERDIDA OBSOLESCEN Y DETERIORO		(1.295)	
EXCEDENTE/PERDIDA FISCAL DEL PERIODO 2022	13.601.853	(9.177.484)	4.424.369
BENEFICIO FISCAL A DISPOSICIÓN DE LA JUNTA DIRECTIVA			\$ 4.424.369
INVERSIONES EFECTUADAS EN EL AÑO			\$ -
INVERSIONES LIQUIDADAS DE PERIODOS GRAVABLES ANTERIORES			\$ -
BENEFICIO NETO O EXCEDENTE A DISTRIBUIR			\$ 4.424.369