

FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTADER - FOSCAL-
ESTADO A LA SITUACION FINANCIERA SEPARADO
A Junio 30 de 2021 y 2020
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

ACTIVOS	Nota	a Junio 30 de 2021	%P	a Junio 30 de 2020	%P	% VAR
ACTIVO CORRIENTE		480.069.498	83	456.812.667	80	5
EFFECTIVO EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	1	18.276.128	3	4.027.333	1	354
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	2	707.198	0	708.198	0	0
DEUDORES COMERC, OTRAS CUENTAS COBRAR	3	455.109.284	78	447.392.762	78	2
INVENTARIOS	4	5.695.175	1	4.236.033	1	34
OTROS ACTIVOS AL COSTO	5	281.713	0	448.341	0	-37
ACTIVO NO CORRIENTE		96.541.584	17	106.871.845	19	-10
PROPIEDAD PLANTA EQUIPO MEDIDOS A COSTO	6	55.319.758	10	57.494.591	10	-4
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS	2	12.582.933	2	12.582.801	2	0
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA	7	3.169.028	1	4.057.268	1	-22
OTROS ACTIVOS AL COSTO	5	25.469.865	4	32.737.185	6	-22
ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	8	3.704.287	1	9.155.338	2	-60
TOTAL ACTIVO		580.315.369	100	572.839.850	100	1
PASIVO	Nota	a Junio 30 de 2021	%P	a Junio 30 de 2020	%P	% VAR
PASIVO CORRIENTE		221.616.356	50	207.023.133	48	7
PASIVOS FINANCIEROS A CORTO	9	157.414.627	35	150.804.686	35	4
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	10	1.162.202	0	2.337.849	1	-50
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	11	5.385.236	1	4.073.634	1	32
PAGOS ANTICIPADOS	12	2.723.885	1	0	0	100
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISION	13	54.930.406	12	49.806.964	11	10
PASIVO NO CORRIENTE		212.389.266	48	219.394.614	51	-3
PASIVOS FINANCIEROS A LARGO	9	157.499.430	35	149.281.219	34	6
ACREEDORES LARGO PLAZO	14	12.149.488	3	18.130.035	4	-33
OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDO	15	42.740.348	10	51.983.359	12	-18
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	8	12.899.710	3	7.316.000	2	76
TOTAL PASIVOS		446.905.332	100	433.733.748	100	3
PATRIMONIO	Nota	a Junio 30 de 2021	%P	a Junio 30 de 2020	%P	% VAR
FONDO SOCIAL MUTUAL		99.156.401	74	102.291.893	74	
PERDIDA DEL EJERCICIO ANT		-751.628	-1	7.615.956	5	
DONACIONES		18.198.562	14	18.198.562	13	0
RESULTADOS NETO DEL EJERCICIO		5.244.089	4	-838.717	-1	-725
TRANSICIÓN -POSTERIOR NUEVO MARCO NORMATIVO		11.562.613	9	11.838.409	9	-2
TOTAL PATRIMONIO	16	133.410.037	100	139.106.103	100	-4


JORGE RICARDO LEON FRANCO
 DIRECTOR GENERAL


BTC S.A
GABRIEL VASQUEZ TRISTANCHO
 T.P. 12043-T
REVISOR FISCAL
 Designado por BTC S.A


ROSA LILIANA DIAZ RIOS
 CONTADOR
 T.P.68,176-T

FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTANDER - FOSCAL
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL SEPARADO
 Cifras Expresadas en Miles de Pesos
A 30 de Junio de 2021 y 2020

	Nota	2.021	%P	2.020	%P	%V
Ingresos Operacionales	17	249.928.218	100	213.480.749	100	17
Costos Operacionales	18	228.800.860	92	197.538.624	93	16
EXCEDENTE BRUTO		21.127.358	8	15.942.125	7	33
Gastos Operacionales	19	11.709.675	5	10.623.291	5	10
EXCEDENTE OPERACIONAL		9.417.683	4	5.318.834	2	77
Ingresos No Operacionales	17	2.535.655	1	3.181.098	1	(20)
Gastos Financieros y otros No Operacional	19	6.709.248	3	9.338.650	4	(28)
EXCEDENTE O PERDIDA ANTES DE IMPTO		5.244.089	2	(838.717)	(0)	(725)
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIO		-				
(-) IMPTO RENTA AÑO CORRIENTE	- 19	-	-	-	-	-
(+) IMPTO DIFERIDO	-	-	-	-	-	-
UTILIDAD O PERDIDA NETA DEL EJERC		5.244.089	2	(838.717)	(0)	(725)

JORGE RICARDO LEON FRANCO
DIRECTOR GENERAL

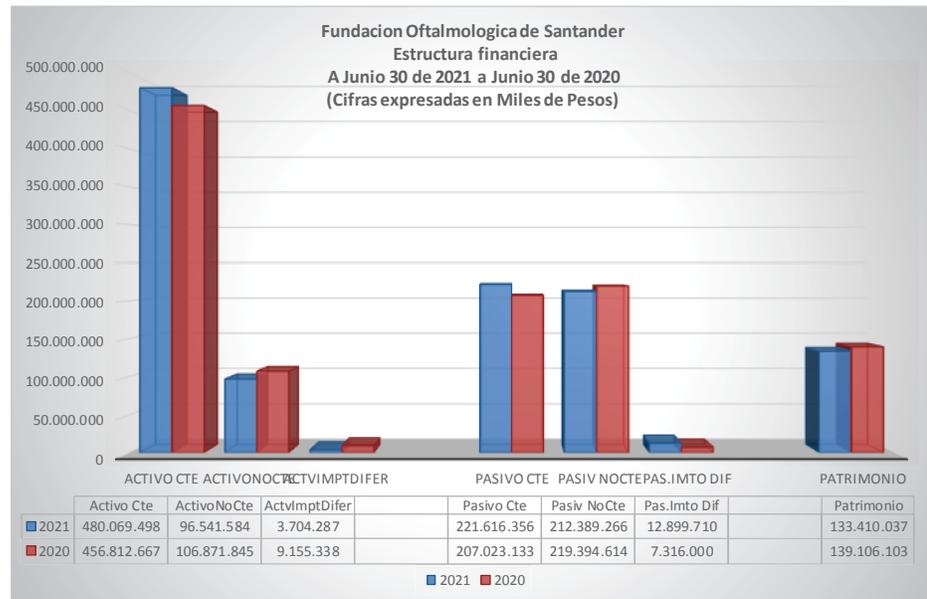
BTC S.A
GABRIEL VASQUEZ TRISTANCHO
T.P.12043-T
REVISOR FISCAL
Designado por BTC S.A

ROSA LILIANA DIAZ RIOS
CONTADOR
T.P.68.176-T

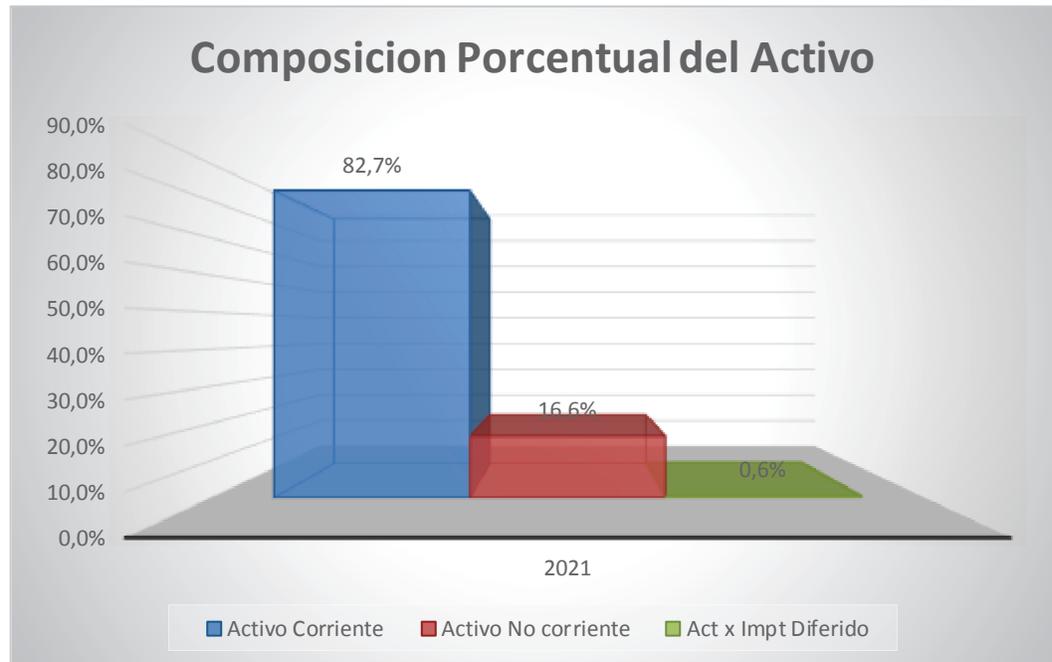
PRESENTACION Y REVELACION NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

La Composición del Estado de Situación Financiera -ESF de la FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTADER es:

A. Su composición porcentual de sus activos y pasivos a junio 30 de 2021 corresponden así:



Del total del activo el 82.7% corresponde al activo corriente, el 16.6% al activo no corriente y el 0.6% activo de impuesto diferido., como lo muestra la siguiente imagen.



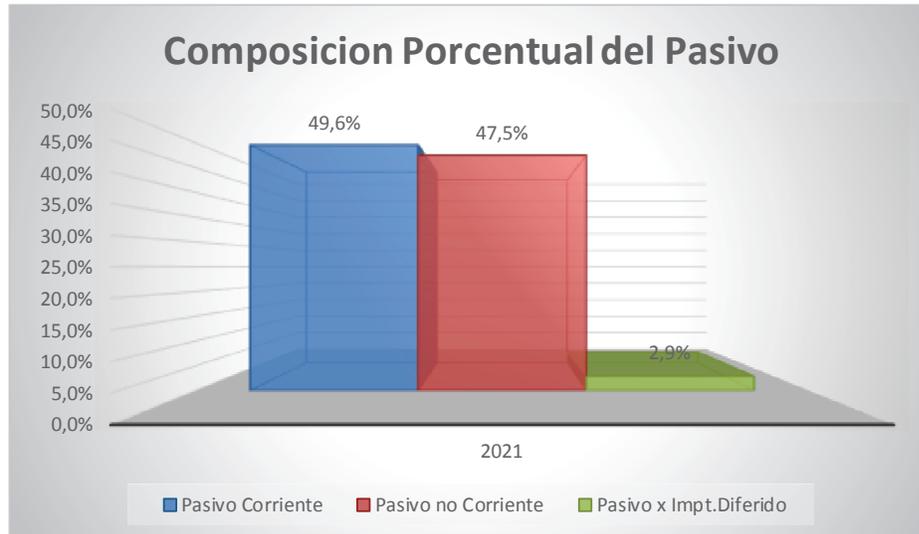
Del 82.7% del activo corriente corresponde al 78% de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, así como se expresa en la nota 3 de estas revelaciones.

Del 16.7% del activo no corriente, corresponde al 10% la Propiedad planta y Equipo y el 4% a los otros activos al costo como nos lo muestra las notas 6 y 5 de estas revelaciones a los estados financieros.

La Composición porcentual de los activos está definida así:

ACTIVOS	a Junio 30 de 2021	
		%P
ACTIVO CORRIENTE	480.069.498	83
EFFECTIVO EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	18.276.128	3
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	707.198	0
DEUDORES COMERC, OTRAS CUENTAS COBRAR	455.109.284	78
INVENTARIOS	5.695.175	1
OTROS ACTIVOS AL COSTO	281.713	0
ACTIVO NO CORRIENTE	96.541.584	17
PROPIEDAD PLANTA EQUIPO MEDIDOS A COSTO	55.319.758	10
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS	12.582.933	2
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTINTOS A LA PLUSVALIA	3.169.028	1
OTROS ACTIVOS AL COSTO	25.469.865	4
ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	3.704.287	1
TOTAL ACTIVO	580.315.369	100

- B. Del total del pasivo el 49.6% corresponde al pasivo corriente, el 47,5% al pasivo no corriente y el 2.9% al pasivo del impuesto diferido.



Del pasivo corriente el 49.6% lo compone en sus valores más destacados los pasivos financieros a corto plazo con un 35% de su composición, ver nota 9 y el 12% los pasivos estimados y provisión que en su nota 13 de estas revelaciones a los estados a la situación financiera serán explicados debidamente.

Los pasivos no corrientes con una composición del 47.5% del total del pasivo, lo compone en sus valores más representativos los pasivos financieros a largo plazo con un 35% y otros pasivos-anticipos y avances recibidos con un 10%, según notas 9 y 15 respectivamente.

Composición porcentual de los pasivos está definida así:

PASIVO	a Junio 30 de 2021	
		%P
PASIVO CORRIENTE	221.616.356	50
PASIVOS FINANCIEROS A CORTO	157.414.627	35
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	1.162.202	0
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	5.385.236	1
PAGOS ANTICIPADOS	2.723.885	1
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISION	54.930.406	12
PASIVO NO CORRIENTE	212.389.266	48
PASIVOS FINANCIEROS A LARGO	157.499.430	35
ACREEDORES LARGO PLAZO	12.149.488	3
OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDO	42.740.348	10
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	12.899.710	3
TOTAL PASIVOS	446.905.332	100

Los pasivos financieros a corto y largo plazo corresponden a obligaciones financieras con entidades bancarias, se tienen las obligaciones con particulares y los otros pasivos - anticipos y avances correspondiente a depósitos de empresas y los activos a la participación que tiene FOSCAL en la UNION TEMPORAL RED INTEGRADA FOSCAL CUB, según certificaciones recibidas por esta unión temporal.

C. Su composición porcentual en el patrimonio:

PATRIMONIO	a Junio 30 de 2021	%P
FONDO SOCIAL MUTUAL	99.156.401	74
PERDIDA DEL EJERCICIO ANT	-751.628	-1
DONACIONES	18.198.562	14
RESULTADOS NETO DEL EJERCICIO	5.244.089	4
TRANSICIÓN -POSTERIOR NUEVO MARCO NORMATIVO	11.562.613	9
TOTAL PATRIMONIO	133.410.037	100

El patrimonio su composición corresponde al 74% del fondo social de la empresa utilidades acumuladas de ejercicios anteriores, y le sigue las donaciones recibidas con el 14%. Esta composición nos la muestra la nota 16 que en enseguida se detallan en las revelaciones a la situación financiera.

Nota 1 Instrumentos Financieros Efectivo equivalente al Efectivo:

El efectivo y equivalentes de efectivo está representado por el disponible en caja, cuentas de ahorros y corrientes, Fondos de vueltos donde se maneja el dinero con que cuenta la fundación, puede utilizar para la compra de bienes en general o específicos, como a pagos a obligaciones.

Los saldos en las cuentas bancarias se han ajustado para reflejar el monto disponible para la entidad. Pueden presentarse diferencias entre lo reportado por esta y el saldo del extracto emitido por la entidad financiera que se documenta en la conciliación bancaria con las explicaciones del caso.

A la fecha de cierre no se presentan sobregiros bancarios.

La composición del efectivo equivalente al efectivo a junio 30 de 2021 en los Activos Corrientes corresponde al 3%. El efectivo equivalente al efectivo lo componen el disponible en caja como los saldos en bancos tanto del corriente como del ahorro y valores en fiducias.

El saldo del efectivo y sus equivalentes a 30 de junio 2021 y 2020 comprende:

CUENTA	2021	2020	VARIACION
Caja	\$ 89.057	\$ 45.166	97% \$ 43.892
Caja General	\$ 65.963	\$ 21.619	205% \$ 44.345
Cajas menores	\$ 9.224	\$ 10.977	-16% \$ (1.753)
Fondos y Bases	\$ 13.870	\$ 12.570	10% \$ 1.300
Cuentas Corrientes	\$ 12.587.593	\$ 3.421.462	268% \$ 9.166.131
GRUPO BANCOLOMB 101127-36	\$ 619.484	\$ 100.495	516% \$ 518.988
BANCO DE OCCIDENTE 658-0010	\$ 232.059	\$ 26.392	779% \$ 205.667
BANCO BOGOTA 203029764 POS	\$ 128.395	\$ 73.699	74% \$ 54.696
BCO BOGOTA NUEVA EPS 203-22	\$ 1.171.563	\$ 44.267	0% \$ 1.127.296
BOGOTA 203-25000-6 CENTRO C	\$ 137.219	\$ 137.435	0% \$ (217)
BANCO BOGOTA 184178168	\$ 777.677	\$ 456.443	70% \$ 321.234
BANCO BOGOTA 184183077 DROG	\$ 69.638	\$ 318.454	-78% \$ (248.816)
BANCO CAJA SOCI 21500136019	\$ -	\$ -	\$ -
BOGOTA CTA.184179059 OBSERV	\$ 30.019	\$ 30.019	0% \$ -
BANCO HELM-BANK401_36546_5)	\$ 318.612	\$ 152.818	108% \$ 165.794
BANCO DE BOGOTA 203-22990-1	\$ 6.999.010	\$ 666.844	950% \$ 6.332.167
HELM BANK C. CANCER404-0037	\$ 646.162	\$ 644.438	0% \$ 1.724
DAVIVIENDA CTE(0478 6999 98	\$ 55.554	\$ 53.003	5% \$ 2.550
BANCO BOGOTA 834024341 ENTR	\$ 76.913	\$ 138.830	-45% \$ (61.917)
BANCO BOGOTA CTA 18417026-4	\$ 12.887	\$ 12.887	0% \$ -
BANCO BOGOTA 834000549	\$ 1.312.402	\$ 565.438	132% \$ 746.964
Cuentas de Ahorro	\$ 1.841	\$ 1.841	0% \$ -
COMULTRASAN 25459223	\$ 1.841	\$ 1.841	0% \$ -
Total Efectivo	\$ 12.678.492	\$ 3.468.469	266% \$ 9.210.023

Se tiene efectivo de uso restringido, para el manejo de los fondos entregados por proyectos firmados con Minciencias, y que a junio 30 de 2021 corresponden a:

EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO

A 30 de Junio de

CUENTA	2021	2020	VARIACION	
Cuentas Corrientes				
BOGOTA 18417016-5 COLCIEN.S	\$ 17.025	\$ 30.794	-224%	\$ (13.769)
B.BOGOTA 184-17021-5 INVEST	\$ 1.617.217	\$ 444.097	38%	\$ 1.173.120
Total Efectivo Restringido	1.634.242	474.891	40%	1.173.120

Hay cuatro proyectos de investigación firmados con Minciencias y que componen el uso restringido de las anteriores cuentas bancarias los cuales son informados a continuación y que están vigentes:

Destinación Efectivo Uso Restringido

Nombre Proyecto	Contrato No ó Codigo	Area
Banco de Tejidos	651777757697	Investigaciones
Niveles de Luminosidad	651774455193	Observatorio
Pure Colombia	593	Investigaciones
Jovenes Investigadores	827	Investigaciones

Otros equivalentes al efectivo están los fondos de derecho fiduciario, actualmente tenemos con el Banco Bogotá y Corficolombiana.

OTROS EQUIVALENTES AL EFECTIVO

A 30 de Junio de

CUENTA	2021	2020	VARIACION	
Inversiones en Fiducias				
FIDUCIAS BANCO BOGOTA y CORFICOLOMBIANA	\$ 3.963.394	\$ 83.972	4620%	\$ 3.879.422
Total Equivalentes al Efectivo	\$ 3.963.394	\$ 83.972	4620%	\$ 3.879.422

El total del efectivo equivalente al efectivo es como se muestra enseguida y con una variación mayor comparativamente con el año anterior a junio 30 de 2021, y se debe a los saldos en bancos cuentas corrientes.

CUENTA	2021	2020	VARIACION
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ 18.276.128	\$ 4.027.333	354% \$ 14.248.796

NOTA 2 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

El saldo de las inversiones a 30 de Junio 2021 y 2020 lo comprenden las del corto y largo plazo, estas representadas en acciones a corto plazo y aportes a largo plazo como se puede ver en cuadros anexos:

A) Acciones:

NOTA 2

INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS a corto plazo

CUENTA	Entidad	Título	Nº Acciones	Tipo de Accion	% Participacion	2021	2020	VARIACION
Acciones						\$ 707.198	\$ 708.198	-0,14% \$ (1.000)
	Escanografia	91-77-51-54-117	3.640		12,02%	\$ 127.417	\$ 127.417	0,00% \$ -
	Club Campestre	3100-2348-1923-4001-5130-6003	3.051		7%	\$ 10.968	\$ 10.968	0,00% \$ -
	Aliansa S.A	45	2.890.385			\$ 2.890	\$ 2.890	0,00% \$ -
	Casa de Campo	3702-2803-1414-4787-5753-8007	882		0%	\$ 12.040	\$ 12.040	0,00% \$ -
	Linco "Logistica Ins	16-17-18-19-20-21-22-23-24-25-26-28-34	360.000		24%	\$ 500.000	\$ 500.000	0,00% \$ -
	Inffos S.A.S	001	250		25%	\$ 2.500	\$ 2.500	0,00% \$ -
	Inbiocop S.A.S	21	8.947		30%	\$ 51.383	\$ 51.383	0,00% \$ -
	Fondo Ganadero	69304	8.683			\$ 10.194	\$ 10.194	0,00% \$ -
	Fuacol	611	376.096.888		15%	\$ 188.048	\$ 188.048	0,00% \$ -
	Inversiones Galvisia S.A.S				100%	\$ 1.000	\$ 1.000	0,00% \$ -
	Coomeva			En bolsa-Deceval		\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	0,00% \$ -
12990501	Deterioro en acciones Fuacol, Fondo Ganadero y Coomeva					\$ (1.199.242)	\$ (1.198.242)	0,08% \$ (1.000)

El deterioro en acciones corresponde a:

- a) Acciones de FUCOL, sociedad que cesó sus actividades comerciales y suscribió un acuerdo de reestructuración bajo la ley 550 de 1990 de fecha 28 de diciembre de 2000,
- b) Acciones del Fondo Ganadero entidad que está en liquidación.
- c) Acciones en bolsa de Coomeva EPS con un deterioro total al valor de sus acciones; en abril de 2020 se termina de llevar al deterioro el 100%. Acciones en bolsa con valor a la baja.
- d) Inversiones Galvisia SAS, empresa que no tiene actividades comerciales y está en proceso de cierre.

Se encuentran dadas en garantía por la suma de \$100,000,000, las 1549 acciones de que es titular FOSCAL en la sociedad ESCANOGRAFIA S.A., prenda que se encuentra debidamente inscrita en los libros de acciones de la sociedad.

Enseguida detalle de los Aportes:

B) Aportes:

CUENTA	Tipo de Inversión	2021	2020	VARIACION	
Otras Inversiones		\$ 12.582.933	\$ 12.582.801	0,00%	\$ 132
COOP FINAN DE STDE C	Aportes	\$ 501	\$ 501	0,00%	\$ -
COOPCENTRAL	Aportes	\$ 63.891	\$ 63.891	0,00%	\$ -
COOMEVA FINANCIERA	Aportes	\$ 6.995	\$ 6.863	1,92%	\$ 132
FUNDACION AMIGOS ESPERANZA DE VIDA	Aportes	\$ 1.000	\$ 1.000	0,00%	\$ -
FUNDACION AVANZAR FOS	Aportes	\$ 1.000	\$ 1.000	0,00%	\$ -
FOSUNAB	Aportes	\$ 12.509.546	\$ 12.509.546	0,00%	\$ -

La inversión más representativa que tiene la institución es con Fundación Fosunab, en la cual tiene un 50% de participación y un aporte por valor de \$12.509.547.000 es una inversión en asociada.

FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTANDER - FOSCAL, de acuerdo con el párrafo 14.3 de la Sección 14 NIIF para Pymes, cumple con las características de la norma internacional referenciada y tendría influencia significativa sobre FUNDACION FOSUNAB y FUNDACION AVANZAR FOS, sin embargo, tanto FUNDACION FOSCAL como FUNDACION FOSUNAB y FUNDACION AVANAR FOS son entidades sin ánimo de Lucro y cumple con la estricta política de no tener exposición ni derecho sobre las utilidades dado el objeto social. Así mismo, de acuerdo con el concepto 887 del 15 de noviembre de 2018, del consejo técnico de la contaduría Pública, FUNDACION OFTALMOLOGICA FOSCAL, no tendría obligación de consolidar, dado que no cumpliría con las características para Consolidación de estados financieros:

Fuente: Consejo Técnico de la Contaduría Pública, Concepto 887 del 15 de noviembre de 2018.

CONSOLIDACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS CON UNA ESAL PRODUCTO DE UNA SITUACIÓN DE CONTROL

El control que un inversionista ejerce sobre una participada, además de generar la obligación de informar dicho control ante el registro mercantil, obliga a consolidar estados financieros.

Los nuevos marcos normativos contables vigentes establecen en la NIIF 10, párrafos 6 y 7, que deben reunirse los siguientes criterios para considerar que un inversionista controla a una participada:

- *Existencia de un poder sobre la participada, que otorga capacidad para dirigir las actividades relevantes de la otra entidad, lo cual puede reflejarse en derechos de voto o acuerdos contractuales.*
- *Exposición o derecho a rendimientos variables.*
- *Capacidad de usar el poder para influir en el rendimiento del inversionista.*

En este contexto, al analizar un caso en el que una sociedad por acciones simplificada tiene el derecho de elegir la junta directiva de una entidad sin ánimo de lucro (ESAL), señaló el Consejo Técnico de la Contaduría Pública que los anteriores criterios parecieran no aplicarse en su totalidad, aduciendo que las ESAL, por disposición legal, no pueden distribuir beneficios o utilidades.

Así, el Consejo Técnico reiteró su doctrina al señalar que si un inversor tiene la capacidad de dirigir las actividades relevantes de una participada y obtener rendimientos variables productos del poder que ejerce, cumple con los elementos de control, lo cual conllevaría la obligación de consolidar sus estados financieros en la controlada, sin embargo una ESAL no podría ser controlada en la medida en que no distribuye beneficios.

Fuente: Consejo Técnico de la Contaduría Pública, Concepto 887 del 15 de noviembre de 2018

Fundación Oftalmológica de Santander tiene una participación accionaria del 24% en Logística Institucional SAS -Linco, pero no es controladora ni ejerce influencia significativa por tal razón es una inversión asociada que no consolida su información, y mide al costo y evalúa su deterioro al cierre del período.

Detalle de cada inversión, su clasificación, tipo de inversión:

FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTANDER
INVERSIONES
(cifras expresadas en miles de pesos)

Identificación de la inversión						B. Inversiones en patrimonio de otra entidad		
1. Tercero	2. NIT	3. Clasificación	4. Tipo de inversión	5. Otra (Indique cual)	6. Medición	7. Total patrimonio o Valor por acción	8. No de acciones	9. Valor a 30/06/2021
ESCANOGRAFIA	8000003702	4. Instrumento financiero	3. Acciones		Costo-Deterioro	\$ 127.417	3.640	\$ 127.417
CLUB CAMPESTRE	8040006013	4. Instrumento financiero	3. Acciones		Costo-Deterioro	\$ 10.968	2.811	\$ 10.968
ALIANSA S.A	8040152499	4. Instrumento financiero	3. Acciones		Costo-Deterioro	\$ 2.890	2.890.385	\$ 2.890
CASA DE CAMPO S.A	8902110725	4. Instrumento financiero	3. Acciones		Costo-Deterioro	\$ 12.040	882	\$ 12.040
LOGISTICA INSTITUCIONAL SAS	9001276752	1. Inversión en asociada	3. Acciones		Costo-Deterioro	\$ 500.000	360.000	\$ 500.000
INFFOS	9003883273	4. Instrumento financiero	3. Acciones		Costo-Deterioro	\$ 2.500	250	\$ 2.500
INBIOOP SAS	9001779711	4. Instrumento financiero	3. Acciones		Costo-Deterioro	\$ 51.383	8.947	\$ 51.383
FUCOL S.A	8110177369	4. Instrumento financiero	3. Acciones		Costo-Deterioro	\$ 188.048	376.096.888	\$ -
FONDO GANADERO	8902009026	4. Instrumento financiero	3. Acciones		Costo-Deterioro	\$ 10.194	8.683	\$ -
INVERSIONES GALVISIA	9010854971	4. Instrumento financiero	3. Acciones		Costo-Deterioro	\$ 1.000	100	\$ -
FINANCIERA COMULTRASAN	8040097528	4. Instrumento financiero	6. Otra	APORTES	Costo-Deterioro	\$ 501		\$ 501
COOMEVA EPS	8050004274	4. Instrumento financiero	3. Acciones		Costo-Deterioro	\$ 1.000.000		\$ -
COOPCENTRAL	8902030889	4. Instrumento financiero	6. Otra	APORTES	Costo-Deterioro	\$ 63.891		\$ 63.891
BANCO COOMEVA	8903006251	4. Instrumento financiero	6. Otra	APORTES	Costo-Deterioro	\$ 6.602		\$ 6.995
FUNDACION AMIGOS ESPERANZA	9010860853	4. Instrumento financiero	6. Otra	APORTES	Costo-Deterioro	\$ 1.000		\$ 1.000
FUNDACION AVANZAR FOS	9003574143	1. Inversión en asociada	6. Otra	APORTES	Costo-Deterioro	\$ 1.000		\$ 1.000
FUNDACION FOSUNAB	9003307520	1. Inversión en asociada	6. Otra	APORTES	Costo-Deterioro	\$ 12.509.546		\$ 12.509.546
Totales						\$ 14.488.980		\$ 13.290.131

El Total de las inversiones por cada año con corte a junio 30 de 2021 y 2020 es:

	2021	2020	VARIACION	
Total Activos Financieros	\$ 13.290.131	\$ 13.290.999	0,0%	\$ (868)

La composición de las inversiones en el total de los activos representa el 2%. Su variación es de menos 1% de un período a otro, correspondiente al deterioro con la inversión en bolsa de Coomeva, e Inversiones Galvisia.

Nota 3. ACTIVOS FINANCIEROS DEUDORES:

Los deudores comerciales, otras cuentas por cobrar lo compone el 78% del total de los activos y cuyo saldo de deudores a 30 de junio 2021 y 2020 comprende:

NOTA 3 DEUDORES COMERCIALES

CUENTA			VARIACION	
	2021	2020	%	VALOR
CLIENTES NAC FACTUR.PENDIENTES POR RADICAR	32.118.212	30.045.588	7%	\$ 2.072.624
CUENTAS POR COBRAR FACTURAS RADICADAS	140.069.020	116.227.045	21%	\$ 23.841.975
CUENTAS POR COBRAR A VINCULADOS ECONOMI	206.712.145	220.402.846	-6%	\$ (13.690.701)
PRESTAMO PARTICULARES	8.523.505	6.229.004	37%	\$ 2.294.501
ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	1.522.296	264.591	475%	\$ 1.257.705
OTROS GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	739.392	1.069.025	0%	\$ (329.633)
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJ	22.807	13.884	64%	\$ 8.923
DEUDORES CHEQUES DEV	-	7.380	-100%	\$ (7.380)
DEUDORES VENTAS SIN FACTURAR	7.955.884	4.287.084	86%	\$ 3.668.801
DEUDORES CONCEP VARIOS CONT	323	152	112%	\$ 171
CONCILIACIONES	126.364	168.486	-25%	\$ (42.121)
COBRO FALLO A EMBARGOS JUDICIA	277.333	482.007	-42%	\$ (204.674)
DEUDORES ESTIMADOS CAPITACI	-	5.630.907	0%	\$ (5.630.907)
DEUDORES CAPITA PROGRAMA MAGISTERIO	6.631.013	6.631.013	0%	\$ -
DEUDORES MAGI.PYP	800.000	800.000	0%	\$ -
DEUDORES MAGI.ALTO COST	42.256.121	42.256.121	0%	\$ -
DEUDOR CESION CARTERA AL PR	-	7.575.733	-100%	\$ (7.575.733)
DEUDORES DIVIDENDOS O PARTI	741.626	1.049.125	0%	\$ (307.499)
DEUDORES DIFICIL COBRO	6.529.847	5.618.662	16%	\$ 911.185
DIFERIDO PROGRAMA MAGISTERI	24.922.346	24.930.469	0%	\$ (8.123)
DETERIORO ACUMULADO DE CUEN	-37.012.725	-35.887.821	3%	\$ (1.124.904)
TOTAL DEUDORES DEL SISTEMA- AL COSTO	442.935.510	437.801.300	1%	\$ 5.134.209

Los clientes representan la cartera por la prestación de servicios de salud y venta de productos para el cuidado de este también. Las cuentas por cobrar a trabajadores, deudores varios son corrientes no presentaron deterioro ni baja en cuentas.

Las facturas de clientes por radicar corresponden a facturas elaboradas pendientes de enviar y radicar a los clientes, procedimiento al normal desarrollo de las actividades por prestación de servicios de salud.

Las facturas clientes radicadas corresponden a ser canceladas por los clientes, donde se tienen valores por glosas que son analizadas y respondidas para su debida conciliación, resultado que puede ser asumido por la institución o canceladas por parte del cliente.

Los anticipos corresponden a pagos entregados para obtener el servicio y bienes solicitados bajo esta modalidad, y son valores entregados a proveedores como adquisiciones por seguros amortizados mes a mes hasta su vigencia.

Préstamos a trabajadores autorizados para su descuento mes a mes a través de nómina.

Se tienen saldos de cartera clientes en proceso jurídico y de difícil cobro, como son las empresas en liquidación correspondientes a: CAFESALUD EPS; HUMANA VIVIR SA EPS; CRUZ BLANCA EPS; SALUDCOOP EPS; GOLDEN GROUP EPS S.A; CAFABA; COMFENALCO ANTIOQUIA; SALUD VIDA;EMDISALUD; saldos deteriorados al 100%.

La cartera se analizó individualmente, hallándoles el deterioro a los clientes que pasaban de la política contable, y con un porcentaje de deterioro que esta por empresa entre el 100%,50%, 30%, y otros porcentajes.

Las cuentas por cobrar entre vinculadas corresponden a préstamos otorgados a Fundación Fosunab.

Cuentas por cobrar del programa magisterio a Fiduprevisora correspondientes a atención por alto costo; programa de promoción y prevención y valor de cápita mes de febrero de 2018.

Los ingresos devengados no facturados (deudores ventas sin facturar) pertenecen al reconocimiento de las consultas, cirugías, procedimientos, urgencias, aplicación de vacunación covid-19 y ayudas diagnósticas; para las cuales ya se prestó el servicio y que están pendientes de su factura.

El diferido del programa magisterio es el resultado en el programa magisterio desde mayo de 2012 a febrero 28 de 2018.

El siguiente cuadro corresponde al valor de anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor a junio 30 2021 comparativo con año 2020:

CUENTAS POR COBRAR
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR
 A 30 de Junio de

CUENTA	2021	2020	VARIACION	
Anticipo de Impuesto de Industria y Comercio	\$ 1.078.841	\$ 958.122	13%	\$ 120.719
Retención en la Fuente	\$ 9.080.088	\$ 6.898.960	32%	\$ 2.181.127
Impuesto a las Ventas Retenido	\$ -	\$ -	0%	\$ -
AUTORR.IMPTO.RENTA.DECRETO	\$ 2.014.845	\$ 1.734.380	16%	\$ 280.466
Total	\$ 12.173.774	\$ 9.591.462	27%	\$ 2.582.312

	2021	2020	VARIACION	
Total Cuentas por Cobrar	\$ 455.109.284	\$ 447.392.762	1,72%	\$ 7.716.521

El valor de aplicación al acumulado deterioro año 2021 corresponde por glosas asumidas períodos anteriores y conciliaciones con clientes por saldos que ya estaban deteriorados. Estos valores acumulados corresponden a la aplicación de la política contable, donde los saldos mayores a 360 días y que según análisis individual por cliente se determina el porcentaje a deteriorar, teniendo en cuenta convenios y acuerdos de pago. Los porcentajes de deterioro algunos están con el 100%, el 50%,40%,30% y otros.

La aplicación al deterioro durante al año 2021 se hizo con clientes como Nueva Eps, La previsora, Cosorcio Fidusyga y Fisalud, Gobernación de Santander, Medimas, Particulares, empresas en liquidación entre otros.

En el mes de febrero de 2021 se lleva al gasto por deterioro el valor de \$221.911 (cifra expresada en miles de pesos) cumpliendo a política y estudio a la cartera de clientes. Para los meses de marzo a junio de año en curso no hay gasto por deterioro según resultado análisis de política con corte a mayo de 2021.

Los valores que se aplicaron al acumulado del deterioro en el mes corresponden a valores aceptados en empresas como Nueva Eps, Seguros, Coomeva, Compañía de Medicina, Medisanitas comparta, Cooperativa de Salud entre otras.

Deterioro Cartera Clientes	
A 31 de diciembre 2020	(37.570.361)
aplicación al deterioro	779.547
Gasto por Deterioro año 2021	(221.911)
Total Acumulado Deterioro a Junio 30/21	(37.012.725)

Los dividendos decretados han sido de las inversiones de Escanografía y de Logística Institucional SAS, valores registrados según certificados de estas entidades en el año 2019. Se ha venido recibiendo pagos por abonos con respecto a cobro por dividendos decretados de parte de estas entidades.

NOTA 4. INVENTARIOS:

El saldo de inventario a 30 de junio 2021 y 2020 comprende:

NOTA 4 INVENTARIOS

CUENTA	2021	2020	VARIACION	
INVENTARIOS PARA SER VENDIDOS	\$ 5.526.057	\$ 4.181.209	32%	\$ 1.344.848
INVENTARIO OPTICA	\$ 486.751	\$ 477.726	2%	\$ 9.025
MEDICAMENTOS	\$ 3.399.501	\$ 2.221.227	53%	\$ 1.178.275
MATERIAL MÉDICO QUIRÚRGICO	\$ 1.512.737	\$ 1.390.653	9%	\$ 122.084
MATERIALES ODONTOLÓGICOS	\$ 18.108	\$ 1.428	1168%	\$ 16.680
ELEMENTOS DE ASEO Y LAVANDE	\$ 95.456	\$ 83.348	15%	\$ 12.108
INVENTARIO GASES	\$ 13.503	\$ 6.827		\$ 6.676
INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACION DE SERVICIOS O PROCESO DE PRODUCCIÓN	\$ 169.118	\$ 54.824	208%	114.294
ELEMENTOS DE PAPEL Y TIPOGRAFIA	\$ 7.945	\$ 4.089	94%	\$ 3.856
DOTACION PARA TRABAJO	\$ 112.142	\$ 1.303	0%	\$ 110.840
REPUESTOS MAQ Y EQUI	\$ 1.580	\$ 2.674	-41%	\$ (1.093)
VÍVERES Y RANCHO	\$ 12.698	\$ 10.382	22%	\$ 2.315
IMPLENTOS HOSP, ELEMENTOS DIDACTICOS	\$ 34.754	\$ 36.376	-4%	\$ (1.623)
Total	\$ 5.695.175	\$ 4.236.033	34%	\$ 1.459.142

El inventario lo compone el (1%) del total de los activos. Es la existencia de los insumos para la prestación del servicio de salud y venta al público tanto en droguería como en ópticas. El inventario no presentó deterioro.

No se deteriora por que los inventarios son de alta rotación y sus adquisiciones son para el consumo a corto plazo, por tal motivo no hay deterioro.

La institución tiene inventarios por mercancía en consignación, los cuales son reconocidos en el momento de su consumo y no son registrados en los inventarios propios de la institución. Se lleva control de los inventarios que deja el proveedor en mercancía en consignación los cuales a junio 30 2021, se tienen los siguientes pendientes para su consumo:

Saldo Inventario Mercancías en Cosignación (Valores en miles de pesos)	
Nombre Proveedor	A junio 30/2021
EXEL MEDICAL S.A.S	224.484
JOHNSON & JOHNSON DE COLOMBIA SA	191.588
LM INSTRUMENTS S.A	182.279
BAXALTA COLOMBIA S.A.S	140.931
MEDTRONIC COLOMBIA S.A.	118.597
AMAREY NOVA MEDICAL S.A	48.853
MEDI REX S.A.S	47.084
ADVANCED STERILIZATION PRODUCTS COL	39.130
KCI COLOMBIA S A S	38.038
UNION MEDICAL S.A.S	34.443
TELEFLEX MEDICAL COLOMBIA SAS	34.139
CURVILCO DEL ORIENTE S.A.S	33.113
QUIRUMEDICAS LTDA.	29.029
PINT PHARMA COLOMBIA SAS	26.624
DISTMEDIAS Y ORTOPEDICOS SAS	23.714
RODRIANGEL & CIA. LTDA.	18.002
CARDINAL HEALTH COLOMBIA S A S	17.344
Otros Proveedores de menor cuantía	47.541
Saldo inventario Merc .consignacion	1.294.934

Se tiene inventarios por separados para el consumo en administración de la vertical de salud como también para el mercadeo como son los puntos que se tienen para venta a particulares como son: Droguerías y las Ópticas.

Las Droguerías y Ópticas con sus inventarios propios y controlados están en varios puntos de los municipios de Floridablanca, Bucaramanga, Piedecuesta y San Gil.

Se observa un incremento en los inventarios de un año a otro reflejándose en los materiales médicos quirúrgicos y medicamentos.

Foscal en julio de 2020 inicia en centro comercial de Piedecuesta con dispensario para los pacientes Magisterio y Nueva Eps.

Durante todo el año y a finales de este se hacen inventarios aleatorios por los responsables, como a su vez inventarios con muestra significativas por los entes de control interno y externo, solicitando justificación a diferencias y ajustes a éstos.

NOTA 5. OTROS ACTIVOS:

Convenio activo con el Fondo de Empleados “Fondefos” para beneficio a los empleados en sus estudios y autorizados previamente por directivos de la fundación, dando condonación del 50% para aquellos que cumplan con los requisitos exigidos para tal fin.

El convenio No 120235 con el ICETEX, en mes de mayo de 2021 se liquida y esta entidad entrega el valor que tenía en su fondo a nuestra entidad.

El saldo de otros activos al 30 de junio 2021 y 2020 comprende:

NOTA 5 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

CUENTA	2021	2020	VARIACION	
189530 FONDO EDUCACION	\$ 281.713	\$ 448.341	-37%	\$ (166.628)
Total	281.713	448.341	-37%	-166.628

Su diferencia corresponde a registros condonaciones y liquidación de convenio No 120235 con el ICETEX.

Lo compone los otros activos corrientes el 0.05% del total de los activos los cuales corresponden al convenio de educación que se tiene con el Fondo de empleados.

NOTA 5 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

CUENTA	2021	2020	VARIACION	
189550 ACTIVOS EST FINAC UT RED INT FOSCAL CUB	\$ 25.469.865	\$ 32.737.185	-22%	\$ (7.267.320)
Total	25.469.865	32.737.185	-22%	-7.267.320

Otros Activos del no corriente lo compone el 4% del total de los activos, y porcentaje significativo corresponde al valor del total de los activos que certifica en sus estados a la situación Financiera la UT RED INTEGRADA FOSCAL CUB cuyo porcentaje de participación en esta unión temporal finalizó a 31 de mayo 2021 con una participación del 51.25%.

Foscal tiene participación del 51.25% en esta Unión Temporal Integrada Foscal CUB, en cumplimiento al contrato por licitación para atender la población del Magisterio, a través de la Fiduprevisora, convenio que inicia el 1ro de marzo de 2018.

La Situación Financiera en sus activos la Unión Temporal RED INTEGRADA FOSCAL CUB, con nit 901.0153.056, certifica a nuestra institución los valores correspondientes al efectivo y equivalente del efectivo, sus cuentas por cobrar, impuestos por cobrar y anticipos como sus estados de resultado por mes.

NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO Y PROPIEDADES DE INVERSIÓN:

En este grupo se encuentran representados financieramente los bienes (de cualquier naturaleza que posee Foscal con la finalidad de emplearlos en el desarrollo de sus actividades los cuales no son destinados para la venta y su vida útil es superior a un año.

El saldo de propiedad planta y equipo a 30 de junio 2021 y 2020 comprende:

NOTA 6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Tabla1 Valor en Libros de Propiedades Planta y Equipo & Propiedades de Inversión

CUENTA	2021	2020	VARIACION	
Terrenos	\$ 10.708.451	\$ 10.708.451	0%	\$ -
Construcciones en Curso	\$ 79.651	\$ 40.801	0%	\$ 38.850
Maquinaria y Equipo en montaje	\$ -	\$ -	0%	\$ -
Construcciones y Edificaciones	\$ 36.761.554	\$ 36.432.148	1%	\$ 329.406
Maquinaria y Equipo	\$ 4.188.963	\$ 3.990.959	5%	\$ 198.004
Equipo de Oficina	\$ 10.400.032	\$ 10.208.457	2%	\$ 191.575
Equipo de Comunicación y Computacion	\$ 4.167.034	\$ 3.803.496	10%	\$ 363.537
Equipos Médico-Científico	\$ 44.476.516	\$ 44.635.518	0%	\$ (159.001)
Flota y Equipo de Transporte	\$ 317.076	\$ 317.076	0%	\$ -
Acueductos, Palntas y Redes	\$ 4.926.127	\$ 4.954.615	-1%	\$ (28.487)
Armamento de Vigilancia		\$ -	0%	\$ -
Depreciacion Acum	\$ (60.705.647)	\$ (57.596.931)	5%	\$ (3.108.716)
Total	\$ 55.319.758	\$ 57.494.591	-4%	\$ (2.174.833)

Tabla 2 Detalle Neto de Depreciación

CUENTA	AÑO 2021		AÑO 2020	
	DEPRECIACION	VALOR NETO	DEPRECIACION	VALOR NETO
Terrenos		\$ 10.708.451		\$ 10.708.451
Construcciones en Curso		\$ 79.651		\$ 40.801
Maquinaria y Equipo en montaje		\$ -		\$ -
Construcciones y Edificaciones	\$ (3.091.703)	\$ 33.669.851	\$ (2.253.375)	\$ 34.178.773
Maquinaria y Equipo	\$ (2.307.462)	\$ 1.881.501	\$ (2.067.448)	\$ 1.923.511
Equipo de Oficina	\$ (8.794.785)	\$ 1.605.247	\$ (8.524.463)	\$ 1.683.994
Equipo de Computación y Comunicación	\$ (3.255.304)	\$ 911.730	\$ (3.209.319)	\$ 594.178
Equipos Médico-Científico	\$ (38.099.588)	\$ 6.376.928	\$ (36.416.804)	\$ 8.218.713
Flota y Equipo de Transporte	\$ (317.076)	\$ -	\$ (317.076)	\$ -
Acueductos, Palntas y Redes	\$ (4.839.728)	\$ 86.399	\$ (4.808.445)	\$ 146.170
Total	\$ (60.705.647)	\$ 55.319.758	\$ (57.596.931)	\$ 57.494.591

El 10 % lo compone propiedad planta y equipo del total de los activos; correspondientes a las remodelaciones, los Terrenos, Edificios, Maquinaria, Equipo de Oficina, Equipo de Cómputo, Equipo Médico Científico, Flota y equipo de transporte como todas las redes.

El registro por bajas en propiedad planta y equipo durante el mes de junio 2021 fue de \$133.539 (en miles de pesos) en activos de oficina, cómputo, equipo médico.

El total de adquisiciones durante junio de 2021 fue de \$167.619 (valor en miles de pesos) en activos por equipo de Oficina, maquinaria y equipo, cómputo, equipo médico, como se informa en cuadro siguiente de acumulado a este mes con respecto a bajas y adquisiciones por grupo de activos:

Tabla 3 Conciliación entre valores en libros al principio y al final del periodo sobre el que se informa (en miles de pesos)

	Terrenos	Construcciones en Curso	Construcciones y Edificaciones	Maquinaria y Equipo	Equipo de Oficina	Equipo de Computación y Comunicación	Equipos Médico-Científico	Flota y Equipo de Transporte	Acueducto, Planta y Redes
31/12/2020	\$ 10.708.451	\$ 79.651	\$ 36.761.554	\$ 4.171.676	\$ 10.310.943	\$ 3.920.123	\$ 44.590.737	\$ 317.076	\$ 4.954.614
Adquisiciones y Adiciones, mejoras				\$ 65.997	\$ 134.042	\$ 384.795	\$ 61.589		
Anticipos									
Traslados		\$ -							
Bajas				\$ (48.710)	\$ (44.953)	\$ (137.885)	\$ (175.810)		\$ (28.487)
Depreciación acumulada			(3.091.703)	(2.307.462)	(8.794.785)	(3.255.304)	(38.099.588)	(317.076)	(4.839.728)
31-03-2021 (Saldo)	10.708.451	79.651	33.669.851	1.881.500	1.605.247	911.730	6.376.929	(0)	86.398

	2021	2020	VARIACION	
Total Propiedades Planta y Equipo & Propiedades de Inversión	\$ 55.319.758	\$ 57.494.591	-4%	\$ (2.174.833)

Cuando se vende o se retira un activo, la diferencia entre el costo neto en libros (costo menos la depreciación acumulada) y el valor de la venta se reconoce en los resultados del periodo como excedente o pérdida según corresponda.

Se deprecian con base en el método de línea recta sobre el costo histórico, menos las pérdidas por deterioro, la Fundación no estima ningún valor residual para sus activos en su compra por considerar que éste no es relativamente importante, siendo depreciados en su totalidad

Compras de Mínima cuantía toda compra de propiedades, plata y equipo con valor inferior a 50 UVT valor fijado cada año por el Gobierno Nacional, se deprecia en un periodo de 12 meses dentro del año fiscal.

Los grupos de activos que maneja la entidad y los años de vida útil determinado para cada uno, así como el método de depreciación aplicable son los siguientes:

GRUPO	VIDA UTIL (AÑOS)	METODO DEPRECIACION
TERRENOS	N/A	
CONSTRUCCIONES Y EDIFI	90	LINEAL
MAQUINARIA Y EQUIPO	10	LINEAL
EQUIPO DE OFICINA	10	LINEAL
EQUIPO DE COMPUTO Y CO	5	LINEAL
MAQ,EQUIPO MEDICO CIEN	10	LINEAL
EQUIPO DE TRANSPORTE	5	LINEAL
ACUEDUCTO, PLANTAS Y R	10	LINEAL

NOTA 7. ACTIVOS INTANGIBLES:

El saldo de activos intangibles a 30 de junio 2021 y 2020 comprende:

NOTA 7

CUENTA	2021	2020	VARIACION	
Licencias y Software	\$ 9.844.454	\$ 9.462.907	4%	\$ 381.548
Amortización Acumulada - Software	\$ (6.675.427)	\$ (5.405.639)	23%	\$ (1.269.788)
Total	\$ 3.169.028	\$ 4.057.268	-22%	\$ (888.240)

Activos intangibles lo compone el 1% del total de los activos.

De lo que ha corrido del año 2021 se adquieren licencias por un valor de adquisición de \$121.931 (valor expresado en miles de pesos) llevándose su amortización unas a un año y otras a diez según política dependiendo del contrato firmado en su adquisición.

Tenemos intangibles amortizados totalmente pero que son perpetuas o permanentes para su uso, como informamos en imagen siguiente:

Tabla x: Detalle Licencias y Software

NOMBRE DEL SOFTWARE	VALOR DE ADQUISICIÓN	Amortización Acumulada	Saldo a Junio 30 /2021	Saldo a Junio/ 2020	VARIACION	
PROYECTO SAP	1.079.686	755.781	323.906	431.875	-25%	(107.969)
LICENCIAS SAP	6.140.364	4.397.844	1.742.520	2.483.374	-30%	(740.853)
LICENCIAS	365.625	201.094	164.531	201.094	-18%	(36.562)
SOFTWARE UM INDEP	52.200	27.124	25.076	30.092	-17%	(5.015)
SOFTWARE Nvivo	4.015	2.108	1.907	2.309	-17%	(402)
C22343 RENOVACION LICENCIA	22.289	11.702	10.587	12.816	-17%	(2.229)
2521 LICENCIA OFFICE365/365	335.443	167.721	167.721	201.266	-17%	(33.544)
INFO SAS LLEVO A DIFERIDO D	20.007	8.670	11.337	13.338	-15%	(2.001)
ADIC OTRO LIC SAP	790.080	636.229	153.850	230.775	-33%	(76.925)
C4179 LICENCIA SUITE BASIC	28.541	10.941	17.600	20.454	-14%	(2.854)
C4343 LICENCIA SUITE BASIC	42.092	15.784	26.307	30.516	-14%	(4.209)
C4343 LICENCIA SUITE BASIC	35.446	13.292	22.154	25.698	-14%	(3.545)
LICENCIA OFFICE	-	-	-	17.244	-100%	(17.244)
LICENCIA CREATIVE CLOUD FC	3.367	3.367	-	-		-
LICENCIA CREATIVE CLOUD FC	3.367	3.367	-	-		-
LICENCIA ANTIVIRUS NOD 32	14.128	14.128	-	-		-
LICENCIA FIREWALL	19.775	19.775	-	-		-
FORMULA TK TOTAL KERATOM	16.236	3.383	12.854	14.477	-11%	(1.624)
FORMULA BARRET SUITE	6.958	1.450	5.509	6.204	-11%	(696)
RET SUITE (Barrett Universal I	6.958	6.958	-	580	-100%	(580)
TOTAL KERATOMETRY PARA IC	16.236	16.236	-	1.353	-100%	(1.353)
LISTO EYE VERSION 3.6	11.806	2.263	9.543	10.724	-11%	(1.181)
SOFTWARE ANALISIS DE FILM	103.465	103.465	-	-	0%	-
LICENCIA HANA APENDICE 3	292.108	48.685	243.423	272.634	-11%	(29.211)
ARE P/CAMPIMETRO MODELO	7.336	1.100	6.236	6.970	-11%	(734)
CIAS ADOBE	3.877	582	3.296	3.683	-11%	(388)
CIAS ADOBE	3.877	582	3.296	3.683	-11%	(388)
CIA ANTIVIRUS	15.648	2.347	13.301	14.866	0%	(1.565)
LICENCIAS	21.976	2.930	19.046	21.244	0%	(2.198)
LICENCIA G SUITE BASIC - R	154.814	141.913	12.901	-		12.901
LICENCIA G SUITE BUSSINESS	42.720	39.160	3.560	-		3.560
LICENCIA ALMACENAMIENTO	1.875	1.719	156	-		156
LICENCIA FILMORA	714	476	238	-		238
LICENCIA TOPOGRAFIA PARA	20.000	1.250	18.750	-		18.750
ACTUALIZACIÓN CONSOLA DE	25.589	2.559	23.030	-		23.030
LICENCIA ADOBE	3.915	1.957	1.957	-		1.957
LICENCIA ADOBE	3.915	1.957	1.957	-		1.957
LICENCIA ANTIVIRUS	23.376	1.169	22.208	-		22.208
LICENCIA FIREWALL FORTIGA	104.628	4.360	100.269	-		100.269
TOTALES	9.844.454	6.675.426	3.169.028	4.057.268	-22%	(888.240)

Tabla x: Conciliación entre los importes en libros al principio y al final del

	Licencias	software	Total
31/12/2020	9.722.523		9.722.523
Adquisiciones y Adiciones	121.931		121.931
			-
Amortizaciones Acumuladas	(6.675.427)		(6.675.427)
Saldo a Junio 30 de 2021	3.169.028	-	3.169.028

NOTA 8. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO:

El saldo de activos por impuesto diferidos a 30 de junio 2021 en el activo corriente como en el pasivo corriente comprende:

NOTA 8

No Anexo	CUENTA	Débito	Crédito	Base Diferencia Temporal	Tarifa Renta	2020		2019		Variación	
						Imp. Diferido					
	Deudores Ciales y otras Ctas por	0									
1	Deterioro clientes		23.686.164	(23.686.164)	32%	\$7.579.572		0	\$ 1.808.644	\$ -	\$ 5.770.928
				\$ -	32%			\$ -		\$ -	\$ -
	Propiedades, planta y equipo		-				\$5.422.412		\$ 5.427.904	\$ -	\$ (5.492)
	Medir - Edificio al costo atribuido	0		\$ -	32%				\$ -	\$ -	\$ -
2	Medir - Edificios por revalorización	0		\$ -					\$ -	\$ -	\$ -
	Depreciación por revalorización	281.491		\$ -	32%	\$ (90.077)		\$ (5.492)	\$ -	\$ -	\$ (84.585)
	Depreciación por revalorización ajuste	12.197				\$ (12.197)			\$ -	\$ -	\$ (12.197)
	Provisiones										
3	Reconocer - Provisión contratos capitación del servicios medico y	11.347.048			32%	3.631.056		\$9.155.338		\$ 5.524.282	\$ -
									\$ -	\$ -	\$ -
4	Intangibles	30.713		\$ -	32%	9.828			84.945	\$ -	\$ 75.117
									\$ -	\$ -	\$ -
5	Pedidas Fiscales	0									
	pérdidas fiscales	192.133		\$ -	33%	63.404		\$ -		\$ 63.404	\$ -

Anexo No 1: Impuesto Diferido por Deterioro

Concepto	VR CONTABLE DIC 2019	FISCAL DIC 2019	DEFERENCIA TEMPORARIA	Tarifa	IMPUESTO DIFERIDO
DETERIORO DE CARTERA >360	37.570.361	61.256.525	(23.686.164)	32%	(7.579.572)

Anexo No 2: Impuesto Diferido Depreciacion revalorizacion Prop.Planta y Equipo

Concepto	Valor	Tarifa	Imppto diferido revalorizacion
Depreciacion anual revalorizacion	182.217	33%	60.132
Depreciacion anual revalorizacion	93.579	32%	29.945
ajuste imppto difer por revalorizacion	12.197		12.197

Anexo No 3: Impuesto Diferido Provision

Concepto	Provision Fiscal períodos futuros	Tarifa	IMPUESTO DIFERIDO
PASIVOS ESTIM./PROV.INT.OBLIG FINANCI	10.737.048	32%	3.435.856
CONTINGENCIAS ADMON	610.000	32%	195.200
	11.347.048		3.631.056

Anexo No 4: Impuesto Diferido Intangibles

Concepto	VR CONTABLE DIC 2020	FISCAL DIC 2020	DEFERENCIA TEMPORARIA	Tarifa	IMPUESTO DIFERIDO
AMORTIZACION LICENCIAS	6.035.067	6.004.355	30.713	32%	9.828

Anexo No 5: Impuesto Diferido Perdidas Fiscales

Concepto	Vr Fiscal	Tarifa	Impto Diferido
perdida fiscal Acumulada	192.133	33%	63.404

NOTA 9 OBLIGACIONES FINANCIERAS:

A) Las obligaciones financieras: representan el 35% del total de los pasivos.

El saldo de las Obligaciones Financieras a 30 de junio 2021 y 2020 tanto del pasivo corriente como del no corriente comprenden:

NOTA 9

TABLA 1

CUENTA	2021	2020	VARIACION	
Bancos Nacionales - Corto Plazo	\$ 2.180.662	\$ 8.612.330	-75%	\$ (6.431.668)
Bancos Nacionales - Largo Plazo	\$ 157.499.430	\$ 149.281.219	6%	\$ 8.218.210
Total Bancos Nacionales	159.680.092	157.893.550	1%	1.786.542
	2021	2020	VARIACION	
Total Obligaciones Financieras	\$ 159.680.092	\$ 157.893.550	1%	\$ 1.786.542

<i>Tabla X Detalle de las Obligaciones</i>				
Entidad	2021	2020	VARIACION	
Obligaciones a Corto Plazo	\$ 2.180.662	\$ 8.612.330	-75%	\$ (6.431.668)
BANCOLOMBIA	\$ 324.256	\$ 1.355.697	-76%	\$ (1.031.441)
BANCO BOGOTA	\$ 1.331.604	\$ 6.119.971	-78%	\$ (4.788.367)
BANCO OCCIDENTE	\$ 524.802	\$ 1.136.662	-54%	\$ (611.860)
Obligaciones a Largo Plazo	\$ 157.499.430	\$ 149.281.219	5,51%	\$ 8.218.210
BANCOLOMBIA	\$ 27.882.444	\$ 26.574.066	5%	\$ 1.308.378
BANCO BOGOTA	\$ 61.387.012	\$ 56.152.957	9%	\$ 5.234.055
ITAU CORBANCA	\$ 30.160.808	\$ 28.713.475	5%	\$ 1.447.333
BANCO OCCIDENTE	\$ 31.019.365	\$ 31.114.425	0%	\$ (95.060)
DAVIVIENDA	\$ 7.049.800	\$ 6.726.297	5%	\$ 323.503
Total Obligaciones Finac	\$ 159.680.092	\$ 157.893.550	1,13%	\$ 1.786.542

Enseguida informacion de las obligaciones financieras que se tienen a junio 30 2021, con sus tasas y vigencias:

Se abren tres obligaciones financieras a corto plazo para el pago de cesantias al personal por contrato laboral, su vencimiento un año.

OBLIGACIONES FINANCIERAS FOSCAL							
Expresados en miles de pesos							
A Junio 30 2021							
CUENTA	DETALLE	OBLIGACION	FECHA INICIO	MONTO INICIAL	TASA	PLAZO	Saldo corte 30/06/2021
		No.					
21051100	BANCO DE BOGOTA	653318879	28-abr-21	44.333.445.391	DTF+5	79 meses	44.198.557
21051159	ITAU	2000000341-00				9 años	28.072.806
21051160	OCCIDENTE	658-0008081-2		31.556.212.399		9 años	31.019.365
21051165	BANCO DE BOGOTA	453789473	29-may-18	17.485.712.622	IBR+5,10%	9 años	16.804.940
21051167	BANCOLOMBIA	4880083728	15-feb-21	540.426.362		12 meses	324.256
21051168	BANCO BOGOTA	559098829	15-feb-21	1.997.406.364		12 meses	1.331.604
21051169	OCCIDENTE	65830018183	15-feb-21	787.203.125		12 meses	524.802
21051170	BANCO BOGOTA	558649406	19-ene-21	384.685.680	IBR+5	6 años	383.515
21051189	DAVIVIENDA	7004047800238141	01/06/2021	424.889	0,00%	24 cuotas	318.667
21051190	DAVIVIENDA	7004047800238158	01/06/2021	6.751.678	DTF TA 1,73%	78 cuotas	6.731.133
21051191	BANCOLOMBIA	4880084055	01/06/2021	321.427	0,00%	18 cuotas	321.427
21051192	BANCOLOMBIA	4880084056	01/06/2021	947.952	0,00%	18 cuotas	947.952
21051193	BANCOLOMBIA	4880084018	01/06/2021	26.613.066		78 cuotas	26.613.066
21051194	ITAU	004042365 -22 LP	01/06/2021	1.705.221	0,00%	20 Cuotas	1.534.699
21051195	ITAU	0404123654 - 00	01/06/2021	553.302	DTF Nominal 6,74%	91 cuotas	553.302
							\$ 159.680.092

B) CUENTAS POR PAGAR: Representan el 35% del total de los pasivos.

Obligaciones a cargo de Foscal por concepto de adquisición de bienes y/o servicios para la prestación de servicios, en desarrollo de operaciones con relación directa a la explotación del objeto social. Los costos y gastos por pagar (arriendo, servicios, seguros, viajes) son las obligaciones contraídas por Foscal a favor de terceros por conceptos diferentes a los proveedores. Cuentas por pagar vinculadas, obligaciones contraídas con FOSUNAB, y obligaciones de nómina todos los acreedores correspondientes al pago por beneficio de empleados. Las cuentas son corrientes.

El saldo de las Cuentas por pagar a 30 de junio 2021 y 2020 comprenden:

NOTA 9 CUENTAS POR PAGAR AL COSTO

CUENTA	Corto Plazo			VARIACION
	2021	2020		
Proveedores Nacionales	\$ 42.338.848	\$ 40.000.618	5,85%	\$ 2.338.230
Proveedores Del Exterior	\$ 124.408	\$ 166.608	100,00%	\$ (42.200)
Arriendo	\$ 100.140	\$ 317.763	-68,49%	\$ (217.623)
Servicios Publicos	\$ 3.219	\$ 2.233		\$ 986
Seguros	\$ 26.575	\$ 46.533	-42,89%	\$ (19.958)
Gastos de Viaje	\$ 605	\$ 605		\$ -
Honorarios	\$ 86.298.079	\$ 93.362.292	-7,57%	\$ (7.064.213)
Impuesto a las Ventas por pagar	\$ 144.376	\$ 50.640	185,10%	\$ 93.736
Impuesto de Industria y Comerc	\$ 0	\$ -		\$ 0
Provision Industria y Cio	\$ 70.357	\$ 42.905	63,98%	\$ 27.452
Impuesto al consumo	\$ -	\$ -		\$ -
Glosas por Legalizar Magisterio	\$ 1.020.805	\$ 1.132.725	-9,88%	\$ (111.920)
Glosas por Legalizar Capitacion	\$ 188.157	\$ 265.951	-29,25%	\$ (77.794)
ESTIMADO HONORARIOS MEDICO	\$ 6.655.522			\$ 6.655.522
ESTIM. HONORARIO MEDICO SER APO	\$ 428.039			\$ 428.039
Merc consig, Prest, Devol	\$ 519.278	\$ 565.709	-8,21%	\$ (46.430)
Total corto plazo	\$ 137.918.408	\$ 135.954.581	1,44%	\$ 1.963.826

Con una variación de un año a otro correspondiente al -9.8%, y su valor representa pagos a prestadores de servicio de salud por concepto de honorarios y proveedores.

Foscal es responsable de impuesto a las ventas en las actividades en venta al público como Ópticas y droguerías, retiene ICA en los municipios de Bucaramanga y Floridablanca.

CUENTAS POR PAGAR VINCULADAS AL COSTO

A 30 de Junio de

CUENTA	Corto Plazo			VARIACION
	2021	2020		
Acreedores Compañías vinculadas	\$ 15.643.757	\$ 4.237.952	269,13%	\$ 11.405.805

Correspondiente a valores por pagar a Fundación Fosunab, y se hacen cruces con valores con esta vinculada por concepto de servicios en salud.

CUENTAS POR PAGAR APORTES DE NOMINA

A 30 de Junio de

Corto Plazo				
CUENTA	2021	2020	VARIACION	
Pension , Salud, Sena, ICBF, libranzas, fondo de empleados, embargos judiciales	\$ 1.671.800	\$ 1.999.822	-16,40%	\$ (328.022)
Total Proveedores y Cuentas Comerciales por Pagar	155.233.965	142.192.355	9,17%	\$ 13.041.610

Saldos correspondientes a aportes parafiscales, fondo de empleados y embargos judiciales correspondiente a los empleados por contrato laboral.

En general hay una variación del 9.17% de un año a otro, que corresponde a pagos entre compañías vinculadas., a partir del mes de junio de 2021 se inicia a llevar en pasivos reales las provisiones de honorarios médicos valores surgidos a raíz de suceso pasados y sobre las cuales se ha determinado de una forma fiable el importe de la obligación.

NOTA 10. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

Su composición es del 0.3% del total de los pasivos.

El saldo de los impuestos, gravámenes y tasas a 30 junio 2021 y 2020 comprenden:

NOTA 10 IMPUESTOS Y GRAVAMENES Y TASAS

CUENTA	2021	2020	VARIACION	
Retención en la Fuente en Renta	\$ 1.147.859	\$ 814.933	40,85%	\$ 332.926
Retención fuente por ICA	\$ 14.343	\$ 10.657	34,59%	\$ 3.686
Provisión Renta y complementarios	\$ -	\$ 1.512.259	0,00%	\$ (1.512.259)
TOTAL IMPPTOS Y GRAVAMENES	1.162.202	2.337.849	-50,29%	-1.175.647

El saldo por impuestos corriente se compone por retenciones por pagar, retención en la fuente por ICA y provisión el impuesto de renta y complementarios.

Foscal es agente retenedora de IVA y renta. Es contribuyente de renta desde el año 2017.

Foscal, presentó su declaración de renta año 2019 en mayo de 2020, con un saldo a favor el cual se solicitó y en junio de 2020 llega la resolución de la devolución de este valor.

La provisión renta y complementarios corresponde al año 2019. La provisión año 2020 ya fue registrada en el mes de abril de 2021 con la presentación correspondiente de la declaración renta 2020., se solicitará devolución saldo a favor en renta año 2020.

NOTA 11. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Su composición es del 1% del total de los pasivos.

El saldo de beneficios a empleados al 30 de junio 2021 y 2020 comprende:

NOTA 11 BENEFICIOS A EMPLEADOS

CUENTA	2021	2020	VARIACION	
Salarios por Pagar	\$ 83.365	\$ 68.951	21%	\$ 14.413
Cesantías Consolidadas	\$ 1.832.800	\$ 1.675.423	9%	\$ 157.378
Intereses sobre Cesantías	\$ 105.821	\$ 98.177	8%	\$ 7.645
Prima de Servicios	\$ 7.297	\$ 1.845	0%	\$ 5.451
Vacaciones Consolidadas	\$ 3.355.954	\$ 2.229.239	51%	\$ 1.126.715
Obligaciones - Beneficios a Empleados	\$ 5.385.236	\$ 4.073.634	32%	\$ 1.311.602

Corresponden a los saldos en prestaciones sociales que se les debe a los empleados de la Fundación, como son sus cesantías, intereses y vacaciones. En junio y diciembre de 2020 se cancela las primas según ley y como lo estipula el gobierno. Se cancela en febrero de 2021 en los fondos correspondientes a cesantías de los empleados correspondientes al año 2020.

Con respecto al decreto 770 del 3 de junio de 2020 y su resolución 1361 de julio 2 de 2020 Foscál no toma este beneficio puesto no cumple con el artículo 7 del decreto legislativo 720, en que certifique una disminución del 20% o más de sus ingresos, por tal razón no se postula para recibir beneficio del este programa PAP, el cual era de \$220.000 por empleado que se le paga Pila con un ingreso base de cotización desde un salario mínimo mensual legal vigente hasta un \$1 millón.

NOTA 12 PAGOS ANTICIPADOS

Largo Plazo				
CUENTA	2021	2020	VARIACION	
PAGOS ANTICIPADOS	\$ 2.723.885	\$ -	100%	\$ 2.723.885
Total largo plazo	\$ 2.723.885	\$ -	100%	\$ 2.723.885

POR CONCEPTO DE CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ASISTENCIA EN SALUD FIRMADO EL 14 octubre 2020 con Colsánitas, PARA PROMOVER ALGUNOS SERVICIOS DE SALUD, SERVICIOS PROGRAMA ESPECIAL DE PACIENTE ONCOLÓGICO.

Se inicia su legalización con servicios prestados desde el mes de abril de 2021

El pago anticipado su composición frente al total del pasivo es del 0.6%

NOTA 13. PASIVOS ESTIMADOS POR PAGAR

El pasivo estimado por pagar lo compone el 12% del total del pasivo y se tiene provisión para litigios y demandas, servicios públicos (agua, luz) y contingencias en los costos en los programas especiales de capitación con Nueva EPS. Se registra provisión para el servicio de PGP para futuros cobros y costos correspondiente al tiempo que se vive por el coronavirus Covid-19.

El saldo de pasivos estimados por pagar a 30 de junio 2021 y 2020 comprende:

NOTA 13 PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

CUENTA	2021	2020	VARIACION	
LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ 610.000	\$ 640.000	-4,69%	\$ (30.000)
HONORARIOS	\$ 2.075.871	\$ 6.956.615	-70,16%	\$ (4.880.744)
SERVICIOS PUBLICOS	\$ 797.668	\$ 458.414	74,01%	\$ 339.253
ESTIMADOS PROGRAMAS ESPECIALES	\$ 51.446.868	\$ 41.751.935	23,22%	\$ 9.694.933
Total	54.930.406	49.806.964	10,29%	5.123.442

Desde abril de 2020, se dio inicio a provisionar para el programa PGP, lo de atención pendiente en COVID-19 y su vez también a estimar provisión para los intereses en obligaciones financieras, ya que con convenio con los bancos debido a la crisis con la pandemia se llega a un acuerdo para el no cobro sea partir del 2021.

Las provisiones estimadas de programas especiales son para cumplir con las obligaciones en el programa PGP en un futuro cuando se termine el contrato y se tenga el cubrimiento a pacientes que deben terminar sus procedimientos.

Hay una variación del 10,29% de un año a otro, que corresponde a provisiones a programa especial PGP y a partir del mes de junio de 2021 se inicia a llevar en pasivos reales las provisiones de honorarios médicos valores surgidos a raíz de suceso pasados y sobre las cuales se ha determinado de una forma fiable el importe de la obligación.

Tabla x Resumen Detalle
Variaciones

	Judiciales	Civiles	Total
SALDO A junio 30/2020	\$ 640.000	\$ 49.166.964	\$ 49.806.964
Adiciones			\$ -
Valores cargados contra la provision		\$ 9.694.933	\$ 9.694.933
Valores revertidos de provision	\$ (30.000)	\$ (4.541.490)	\$ (4.571.490)
30-Junio-2021 (Saldo)	\$ 610.000	\$ 54.320.406	\$ 54.930.406

Se procede a efectuar cálculos de probabilidades de ocurrencia para reconocer provisiones de la parte jurídica.

Enseguida detalle de las demandas que a 30 de junio 2021 se tienen:

	Identificación del Demandante	Fecha de Inicio	No. proceso	Clasificación	Descripción del Proceso	Valor Inicial de las pretensiones	Valoración de la probabilidad final de pérdida (%)	Calificación	Fecha de Valoración	Valor de la Obligación estimada a cierre de	
	YULY MARITZA GELVEZ RAMI	1098616285	04/04/14	2013-01057	3. Administrativas	Demanda de Reparación Direc	\$500 SMMLV	81% - 90%	1. Obligación Probable	2018-12-01	250.000.000
	ALVARO NIÑO LINEROS Y OTRO	13801986	11/08/14	2014-00504	3. Administrativas	Demanda de Reparación Direc	\$817.200.000	81% - 90%	2. Obligación Posible	2018-12-01	50.000.000
	VICTOR RAUL CARDENAS Y OTRO	13842689	12/12/14	2015-00159	3. Administrativas	Demanda de Reparación Direc	\$999.000.000	81% - 90%	2. Obligación Posible	2018-12-01	50.000.000
	RUBIELA AGUILAR Y OTROS	28258967	05/06/16	2016-00115	1. Civiles	Demanda de Responsabilidad	\$213.000.000	51% - 60%	3. Obligación Remota	2018-12-01	50.000.000
	CARLOS IGNACIO SALAMANCA	91285044	10/12/10	2010-00362	1. Civiles	Demanda de Responsabilidad	\$200.000.000	21% - 30%	3. Obligación Remota	2018-12-01	20.000.000
	ANA JULIA PARRA Y OTROS	51962568	16/08/16	2016-00211	1. Civiles	Demanda de Responsabilidad	\$259.000.000	41% - 50%	3. Obligación Remota	2018-12-01	50.000.000
	MIGUEL DARIO GONZALEZ HE	477606	20/02/13	2013-061	3. Administrativas	Demanda de Reparación Direc	\$ 754.560.000	51% - 60%	2. Obligación Posible	2019-12-01	120.000.000
	MAYRA ISABEL FERREIRA Y O	1.095.841.793	27/02/20	2020-00014	3. Administrativas	Demanda de Reparación Direc	\$730 SMMLV	51% - 60%	3. Obligación Remota	2021-01-04	20.000.000
										\$ 610.000.000	

Existen demandas contra la Fiduprevisora de 1) liquidación judicial del contrato 12076-006-2012, admitida en abril 2020, (estimado \$150 mil millones) y 2) de insuficiencia del contrato 12076-006-2012, tomando como base lo plasmado en el proyecto de acta de liquidación de la Fiduprevisora, del 28 de agosto del 2020.

Por su parte, la Fiduprevisora demanda a UT Oriente Región 5 y sus partícipes por valor de 143.427.370.429 dentro del proceso de liquidación del contrato 12076-006-2012 firmado entre la Fiduprevisora S.A y la Unión Temporal Oriente Región 5.

Aunque la participación teórica de la Foscál en la Unión Temporal Oriente Región 5 es del 53%, las demandas se basan en actividades de los partícipes, siendo el principal componente el alto costo a cargo de Foscál.

NOTA 14. ACREEDORES A LARGO PLAZO

Corresponde a obligaciones contraídas por pagar a más de un año. El 3% del total del pasivo lo componen los acreedores a largo plazo, correspondientes a cuentas por pagar por préstamos por personas particulares y/o personas jurídicas entre ellos Fundación Avanzar Fos. Sus disminuciones se deben a cruces autorizados entre entidades.

El saldo de acreedores a largo plazo a 30 de junio 2021 y 2020 comprende:

NOTA 14

ACREEDORES A LARGO PLAZO

A 30 de Junio de

Largo Plazo				
CUENTA	2021	2020	VARIACION	
Acreedores	\$ 12.149.488	\$ 18.130.035	-33%	\$ (5.980.547)
Total largo plazo	\$ 12.149.488	\$ 18.130.035	-33%	\$ (5.980.547)

NOTA 15. OTROS PASIVOS – ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

El 10% del total del pasivo lo componen los anticipos y avances recibidos.

El ingreso recibido por anticipado en el pasivo, son los anticipos recibidos de clientes que son registrados como ingresos diferidos mientras las obligaciones correlativas no hayan sido cumplidas y esto implica el reconocimiento de un activo y un pasivo por el importe recibido; como el dinero ya se recibió lo que se tiene es una obligación de desempeño pendiente; con una disminución del 18%

El valor de disminución en otros pasivos y avances corresponde al registro de los pasivos que certifica la UT RED INTEGRAL FOSCAL CUB. Foscal en esta unión temporal a diciembre 31 2020 está con una participación del 51.10%, esta unión temporal inicio el 1ro de marzo de 2018 (contrato con la Fiduprevisora para la atención de los pacientes del magisterio).

Se tiene contrato de colaboración con la Unab del espacio School Management de Fosunab, valor que se amortiza en 5 años por remodelación en bien ajeno., amortización que finalizó el pasado abril de los presentes.

Están los saldos por fondos recibidos por contratos firmados con Minciencias, contratos de investigación correspondientes a Luminosidad No 625, Pure Colombia y el de Banco de Tejidos contratos vigentes.

El saldo por pasivos, anticipos y avances recibidos a 30 de junio 2021 y 2020 comprende:

NOTA 15 OTROS PASIVOS Y AVANCES RECIBIDOS

CUENTA	2021	2020	VARIACION	
ANTICIPO EMPRESAS	\$ 917.548	\$ 611.811	50%	305.737
DEPOSITO EMPRESAS CARTERA	\$ 10.903.009	\$ 11.977.740	-9%	-1.074.731
MEDULA OSEA	\$ 1.183.225	\$ 1.091.840	8%	91.385
ANTICIPO DE PCTES A DEVOLVE	\$ 337.120	\$ 515.450	-35%	-178.330
ANTICIPO PARTICULARES	\$ 857.987	\$ 1.096.230	-22%	-238.243
CONTRATO COLABORACION UNAB	\$ -	\$ 142.117	-100%	-142.117
COLCIENCIAS SALUD PUBLICA C	\$ 17.026	\$ 31.399	-46%	-14.373
INVESTIGACION COLCIENCIAS 6	\$ 202.527	\$ 245.796	-18%	-43.269
JOVENES INVESTIG.CONT No 82	\$ 291.097		0%	291.097
INVESTIGACION COLCIENCIAS C	\$ 155.447	\$ 232.337	-33%	-76.890
PASIVOS EST FINANCIEROS UT RED INTEGRAL	\$ 27.875.361	\$ 36.038.638	-23%	-8.163.277
Total Pasivos-Anticipos y Avances recibidos	42.740.348	51.983.359	-18%	-9.243.012

NOTA 16. PATRIMONIO

El saldo por patrimonio a 30 de junio 2021 y 2020 comprende:

NOTA 16 PATRIMONIO

CUENTA	2021	2020	VARIACION
Fondo Social	\$ 99.156.401	\$ 102.291.893	-3% \$ (3.135.492)
Donaciones	\$ 18.198.562	\$ 18.198.562	0% \$ -
TRANSICIÓN -POSTERIOR AL NUEVO MARCO TÉCNICO	\$ 11.562.613	\$ 11.838.409	-2% \$ (275.796)
Resultados del Ejercicio	\$ 5.244.089	(838.717)	-725% \$ 6.082.806
Resultado Ejercicio Anterior	\$ (751.628)	\$ 7.615.956	\$ (8.367.584)
Total	133.410.037	139.106.103	-4,09% -5.696.066

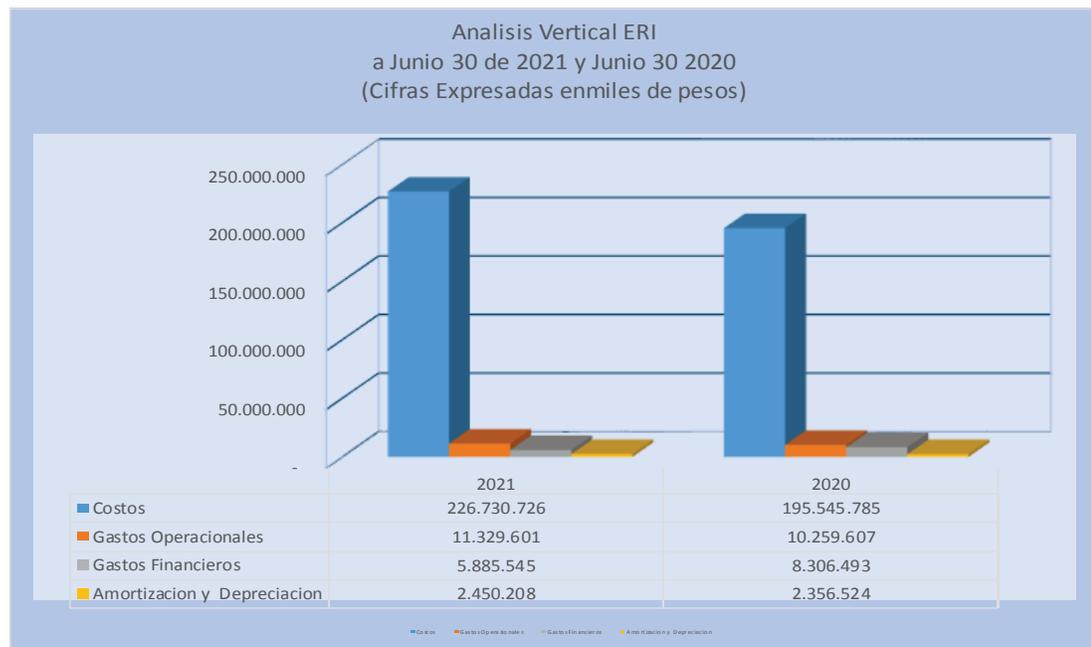
La composición del 75% del total del patrimonio lo constituye el Fondo Social, donde se registran los valores por utilidades de ejercicios anteriores. El 14% lo compone las donaciones valores recibidos por la institución prestadora de servicios de salud, por pura liberalidad de personas naturales y jurídicas nacionales cuya destinación de estos bienes recibidos fue para incrementar la capacidad operativa y administrativa de la administración.

El resultado negativo del ejercicio de 2020 se debe a la disminución de ingresos que corresponde a los efectos que ha tenido el sector salud por la pandemia mundial por el COVID-19, en el mes de marzo 2020 se obtiene menores ingresos comparadas con las estadísticas normales mensuales de la actividad económica de la institución, las cuales se reflejan en las unidades operacionales de cirugías, urgencias, consulta externa y apoyo diagnóstico; todo esto debido a que a mediados del mes de marzo 2020 se aplica la cuarentena a nivel nacional en la declaratoria de estado de emergencia económica, social y ecológica proferida por el Gobierno Nacional para contener y mitigar la pandemia que a nivel mundial se vive con el Coronavirus COVID-19.

Para las actividades de nuestra institución prestadora de servicios de salud con esta pandemia se vio abocada a cancelar cirugías de tipo electivo, consultas externas tanto de medicina general como especializada, el servicio de oftalmología; solo quedando con el servicio de salud que amerita urgencia y prioridad alta, consecuencias que conllevaron a menores ingresos como se informa iniciando párrafo del promedio mes normal.

COMPOSICIÓN DEL ESTADO A DE RESULTADOS INTEGRAL - ERI DE FOSCAL:

La composición porcentual del estado de resultado integral Ingresos de actividades operacionales, Costos Operacionales (91%) Gastos de Administración (5%), Depreciaciones y amortizaciones (1%), Ingresos no operacionales (1%), Gastos Financieros (2%).



NOTA 17. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento de su objeto social mediante la prestación de servicios de salud.

Los ingresos durante los años del periodo contable junio 30 de 2021 y 2020 comprenden:

NOTA 17 INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS

	2021	2020	VARIACION	
Und Func Urgencias	\$ 15.219.116	\$ 9.475.177	60,62%	\$ 5.743.939
Und Func Consulta Ext	\$ 18.150.379	\$ 12.755.722	42,29%	\$ 5.394.657
Und Func Hospitalizac.	\$ 46.810.884	\$ 40.497.931	15,59%	\$ 6.312.953
Und Func Quirofano	\$ 18.430.549	\$ 18.280.906	0,82%	\$ 149.642
Und Func Apoyo Diagnost	\$ 26.109.661	\$ 20.854.346	25,20%	\$ 5.255.316
Und Func Mercadeo	\$ 123.359.062	\$ 111.115.490	11,02%	\$ 12.243.572
Otras Actv Relac. Salud	\$ 1.893.498	\$ 636.617	197,43%	\$ 1.256.881
Dev, Rebajas y Destos.	\$ (44.932)	\$ (135.439)	-66,83%	\$ 90.508
Total	249.928.218	213.480.749	17,07%	36.447.468

Fundación Oftalmológica de Santander-Foscal, es una institución prestadora de servicios de salud quien trata pacientes desde atención en urgencias como un servicio de alto costo, por lo cual sus ingresos se ven reflejados en cada una de las unidades operacionales que la componen como lo refleja cuadro anterior, el cual comparativamente con año anterior sus ingresos aumentan en un 17.07% donde se refleja aumento en los ingresos según prestación del servicio.

Se llevan por estimado al ingresos los pacientes que quedan acostados a ultimo día del mes y a su vez aplicación vacunación covid-19 ya que aun no se ha hecho factura pero si se ha prestado el servicio.

En la gráfica que enseguida se adjunta se observa los ingresos por cada unidad operacional:



OTROS INGRESOS

A 30 de Junio de

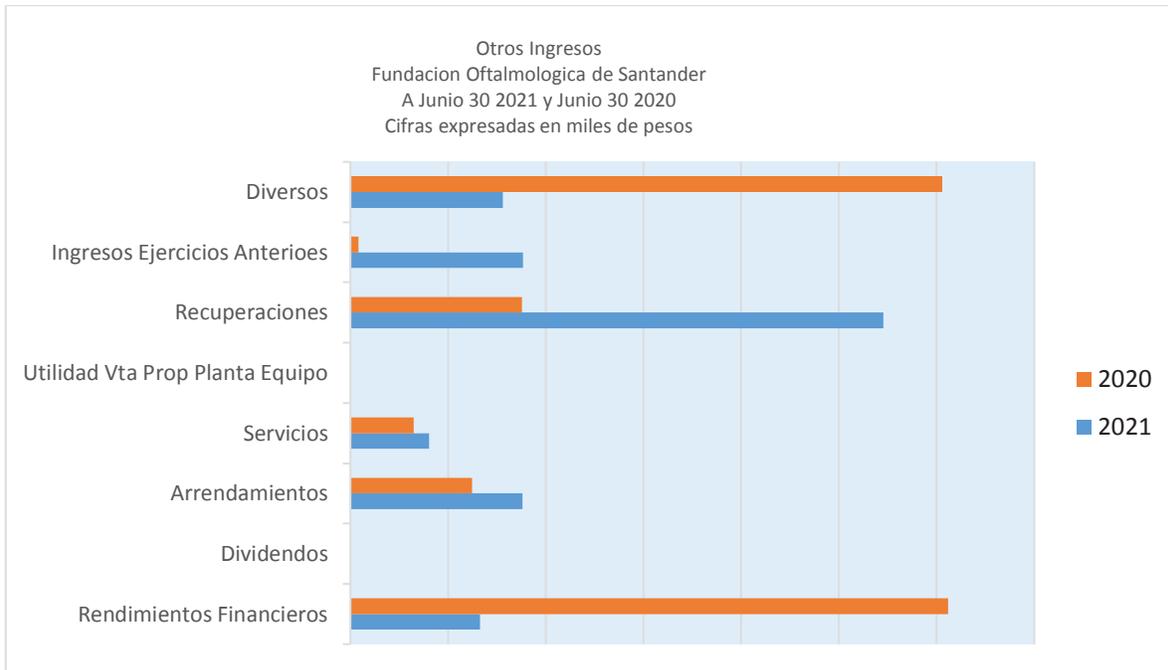
	2021	2020	VARIACION	
Rendimientos Financieros	\$ 265.549	\$ 1.223.399	-78,29%	\$ (957.850)
Dividendos	\$ -	\$ -		\$ -
Arrendamientos	\$ 352.351	\$ 249.250	41,36%	\$ 103.102
Servicios	\$ 161.332	\$ 129.151	24,92%	\$ 32.181
Utilidad Vta Prop Planta Equipo		\$ -		\$ -
Recuperaciones	\$ 1.090.760	\$ 351.393	210,41%	\$ 739.367
Ingresos Ejercicios Anteriores	\$ 353.201	\$ 16.402	2053,44%	\$ 336.800
Diversos	\$ 312.461	\$ 1.211.504	-74,21%	\$ (899.042)
Total	2.535.655	3.181.098	-20,29%	-645.443

Los ingresos por rendimientos financieros compuesta por el 0.10% del total de los ingresos y refleja disminución del -78.29%. Los ingresos por recuperaciones compuesta por el 0.4% de total de los ingresos operativos y refleja un aumento de 210,41% correspondientes recibos en valores por licencias e incapacidades.

Ingresos diversos corresponde recibo en mayo de 2020 de dos donaciones por el grupo seguros Bolívar quienes se solidarizan con los colombianos en este momento de crisis generada por el Covid-19 y en particular con el sector de la salud uno de los sectores más afectados por esta pandemia., se recibe \$400 millones por parte del grupo seguros Bolívar y Pro-Santander. En el mes de junio de 2020 se registra ingreso por subvención un valor de \$580.203.000 correspondiente a que Foscal se postula para el mes de abril con el Programa de Apoyo al Empleo Formal-PAEF según decretos gubernamentales 639, 677 y 815 con resoluciones 1129-1200 y 1242 del año 2020 cumpliendo con sus normatividades exigidas para tal solicitud. Se reciben y se registran ingresos por subvenciones del gobierno el valor consignado por el ADRES para las camas UCI para la pandemia por \$471.637.658. durante el año 2020., y por este mismo concepto en el mes de marzo de 2021 se recibe un valor de 101.239.938 correspondiente al mes de noviembre de 2020., en el mes de mayo de 2021 se registra el valor de \$89.221.050 correspondiente al mes de diciembre de 2020.

Para los siguientes meses Foscal no se postula, ya que no cumple con parámetros exigidos para la solicitud.

Enseguida visualizamos en grafica anexa por concepto de ingresos no operacionales el comportamiento de este año y año anterior:



	2021	2020	VARIACION	
Total Ingresos	\$ 252.463.873	\$ 216.661.848	16,52%	35.802.025

Desde el mes de abril 2020 se obtiene menores ingresos comparadas con las estadísticas normales mensuales de la actividad económica de la institución, las cuales se reflejan en las unidades operacionales de cirugías, urgencias, consulta externa y apoyo diagnóstico; todo esto debido a que a mediados del mes de marzo 2020 se aplica la cuarentena a nivel nacional en la declaratoria de estado de emergencia económica, social y ecológica proferida por el Gobierno Nacional para contener y mitigar la pandemia que a nivel mundial se vive con el Coronavirus COVID-19.

Para las actividades de nuestra institución prestadora de servicios de salud con esta pandemia se vio abocada a cancelar cirugías de tipo electivo, consultas externas tanto de medicina general como especializada, el servicio de oftalmología; solo quedando con el servicio de salud que amerita urgencia y prioridad alta, consecuencias que conllevaron a menores ingresos como se informa iniciando párrafo del promedio mes normal.

Para este año 2021 nuestra institución inicia a tener aumento en la llegada de los pacientes para la atención a los procedimientos que habían quedado pendientes por la situación de pandemia.

NOTA 18. COSTOS OPERACIONALES

Los costos directamente relacionados con la prestación de servicios de salud tales como salarios, honorarios, suministros e insumos, depreciaciones, amortizaciones, reparaciones, mantenimientos.

Los costos compuestos por el 92% de los ingresos y reflejan un aumento de un periodo a otro de 15.83%.

Desde abril de 2021, hubo incremento salarial.

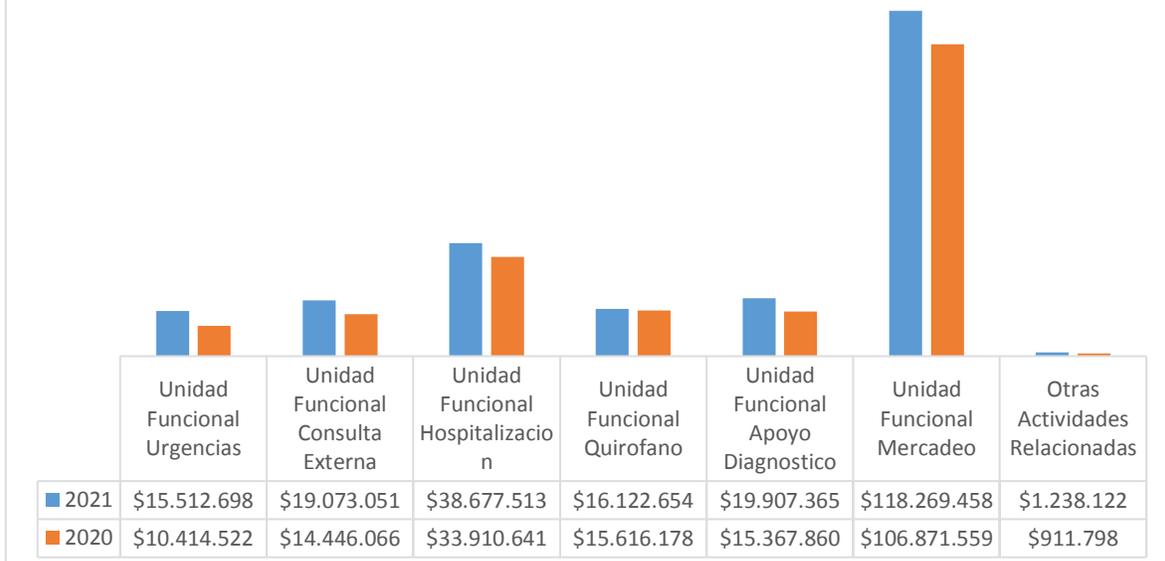
Los costos durante los años del periodo contable a 30 de junio 2021 y 2020 comprenden:

NOTA 18 COSTOS OPERACIONALES

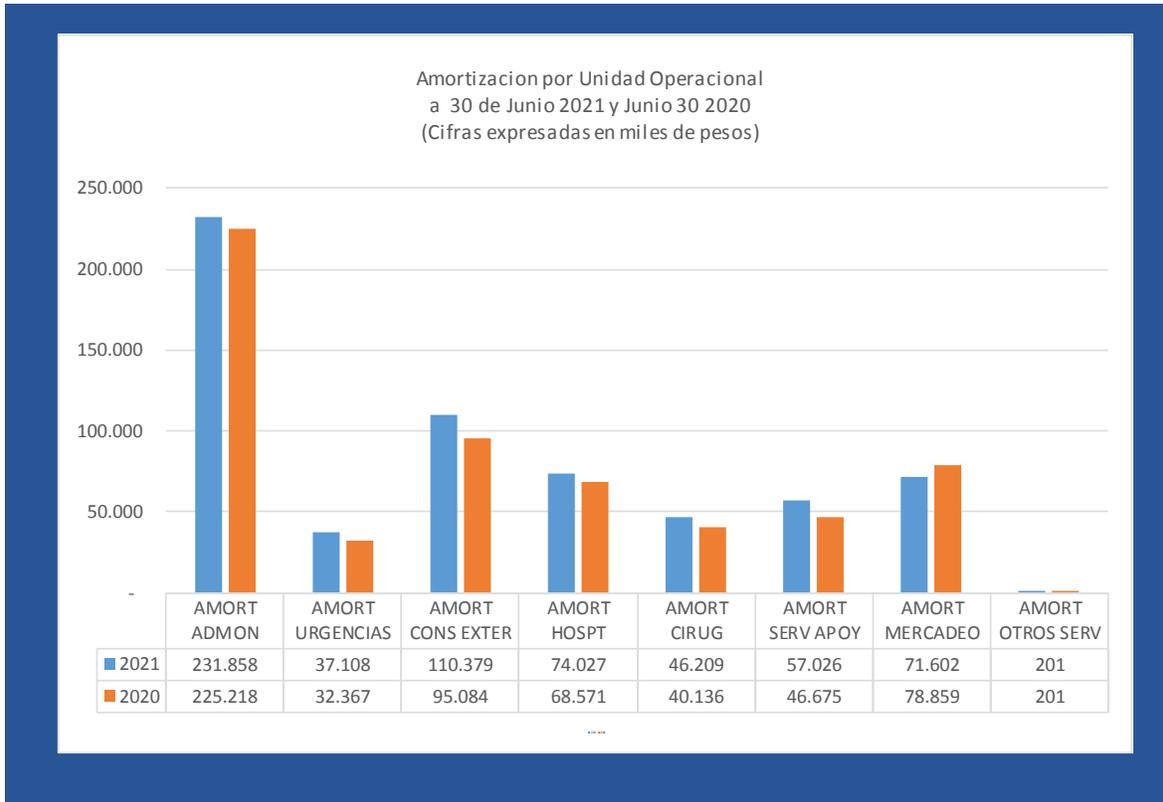
	2021	2020	VARIACION	
Unidad Funcional Urgencias	\$ 15.512.698	\$ 10.414.522	48,95%	\$ 5.098.176
Unidad Funcional Consulta Externa	\$ 19.073.051	\$ 14.446.066	32,03%	\$ 4.626.985
Unidad Funcional Hospitalización	\$ 38.677.513	\$ 33.910.641	14,06%	\$ 4.766.872
Unidad Funcional Quirofano	\$ 16.122.654	\$ 15.616.178	3,24%	\$ 506.476
Unidad Funcional Apoyo Diagnostico	\$ 19.907.365	\$ 15.367.860	29,54%	\$ 4.539.505
Unidad Funcional Mercadeo	\$ 118.269.458	\$ 106.871.559	10,67%	\$ 11.397.898
Otras Actividades Relacionadas	\$ 1.238.122	\$ 911.798	35,79%	\$ 326.324
Total	228.800.860	197.538.624	15,83%	31.262.236

Costos por unidades funcionales según gráfico:

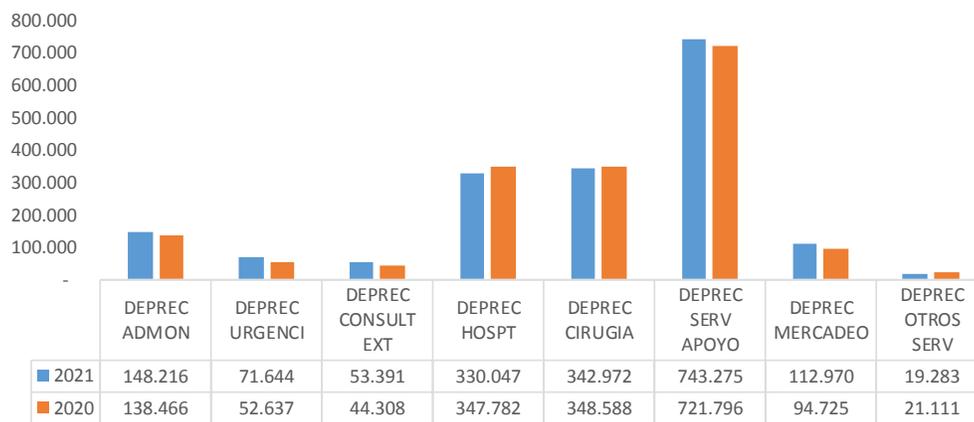
Costos Operacionales
A Junio 30 2021 y Junio 30 2020
(cifras expresadas en pesos)



Las depreciaciones y amortizaciones por unidades operacionales y administrativas corresponden:



Depreciacion Unidades Funcionales
a Junio 30 2021 y Junio 30 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos)



NOTA 19. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Representan los valores pagados y/o causados por la sociedad para la realización de funciones administrativas generales y otras que le son complementarias al desarrollo de su objeto social como salarios y otras que le son complementarias al desarrollo de su objeto social como salarios del personal administrativo, honorarios, mantenimiento, aseo, depreciaciones, amortizaciones, servicios, gastos legales, gastos de viaje, papelería, y tipografía.

Los gastos durante los años del período contable a junio 30 2021 y 2020 comprenden:

NOTA 19 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

CUENTA	2021	2020	VARIACION
GASTOS DE PERSONAL	\$ 9.198.128	\$ 8.065.203	14% \$ 1.132.925
HONORARIOS	\$ 199.179	\$ 461.369	-57% \$ (262.190)
IMPUESTOS	\$ 25.790	\$ 28.028	-8% \$ (2.238)
ARRENDAMIENTOS	\$ 41.627	\$ 36.198	15% \$ 5.429
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ 9.756	\$ 6.320	100% \$ 3.436
SEGUROS	\$ 99.349	\$ 90.466	10% \$ 8.883
SERVICIOS	\$ 870.675	\$ 729.468	19% \$ 141.207
GASTOS LEGALES	\$ 22.292	\$ 9.031	147% \$ 13.260
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 360.998	\$ 417.373	-14% \$ (56.375)
ADECUACIONES E INSTALACIONES	\$ 461	\$ 20.980	-98% \$ (20.519)
GASTOS DE VIAJE	\$ 7.293	\$ 16.259	-55% \$ (8.966)
DEPRECIACIONES	\$ 148.216	\$ 138.466	7% \$ 9.750
AMORTIZACION	\$ 231.858	\$ 225.218	3% \$ 6.640
DIVERSOS	\$ 215.144	\$ 178.911	20% \$ 36.232
DETERIORO	\$ 278.910	\$ 200.000	39% \$ 78.910
Total	11.709.675	10.623.291	10,23% 1.086.384

OTROS GASTOS

CUENTA	2021	2020	VARIACION	
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	\$ 25.211	\$ 8.219	207%	\$ 16.991
GASTOS EXTRAORDINARIOS	\$ 798.493	\$ 1.023.938	-22%	\$ (225.445)
Total	823.703	1.032.157	-20,20%	-208.454

GASTOS FINANCIEROS

CUENTA	2021	2020	VARIACION	
GASTOS INTERESES FINANCIEROS	\$ 5.789.528	\$ 8.232.593	-30%	\$ (2.443.064)
COMISIONES TARJETAS	\$ 23.515	\$ 17.593	34%	\$ 5.922
INTERESES	\$ 20.815	\$ 20.036	4%	\$ 780
DIFERENCIA EN CAMBIO	\$ 48.283	\$ 19.229	151%	\$ 29.054
INTERESES MORATORIOS	\$ 2.538	\$ 16.768	-85%	\$ (14.231)
MULTAS Y SANCIONES	\$ 866	\$ 275	215%	\$ 591
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	5.885.545	8.306.493	-29%	-2.420.948
Total Otros Gastos	6.709.248	9.338.650	-28,16%	-2.629.402

Los gastos administrativos compuestos por el 5% del total de los ingresos refleja un aumento del 10.23%, de un año a otro correspondiente a gastos de personal se incrementa desde abril 2021 salario en un 2.5%, en los servicios, gastos legales y deterioro en deudores particulares y clientes.

Los gastos administrativos diversos corresponden a: combustible, útiles de papelería, taxis, relaciones públicas, suministro de restaurante, eventos especiales, publicidad y propaganda.

Los gastos extraordinarios corresponden a contribuciones al 4 por mil, glosas asumidas periodos anteriores.

NOTA 20. INDICADORES FINANCIEROS

Los indicadores financieros durante junio de los años 2021 y 2020 corresponden a:

NOTA 20 INDICADORES FINANCIEROS

	2021	2020
INDICADORES DE LIQUIDEZ		
Razón Corriente	2,17	2,21
Prueba ácida	2,14	2,19

INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO		
Nivel de endeudamiento	77,10%	75,72%
Apalancamiento Financiero CP	0,38%	1,50%
Apalancamiento Financiero LP	27,14%	26,06%
Rotación de Cartera (días)	167,63	149,82

JORGE RICARDO LEÓN FRANCO
DIRECTOR GENERAL

BTC S.A
GABRIEL VASQUEZ TRISTANCHO
T.P. 12043-T
REVISOR FISCAL

ROSA LILIANA DIAZ RIOS
CONTADOR
T.P. 68,176-T

