

FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTADER -FOSCAL
ESTADO A LA SITUACION FINANCIERA SEPARADO

A Junio 30 de 2022 y 2021

(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

ACTIVOS	Nota	A Junio 30 2022	%P	a Junio 30 de 2021	%P	% VAR
ACTIVO CORRIENTE		524.905.351	64	480.069.498	83	9
EFFECTIVO EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	1	5.482.762	1	18.276.128	3	-70
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	2	860.805	0	707.198	0	22
DEUDORES COMERC, OTRAS CUENTAS COBRAR	3	512.071.365	62	455.109.284	78	13
INVENTARIOS	4	6.394.459	1	5.695.175	1	12
OTROS ACTIVOS AL COSTO	5	95.960	0	281.713	0	-66
ACTIVO NO CORRIENTE		291.290.496	35	96.541.584	17	202
PROPIEDAD PLANTA EQUIPO MEDIDOS A COSTO	6	251.610.821	31	55.319.758	10	355
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS	2	12.571.555	2	12.582.933	2	0
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA	7	2.207.276	0	3.169.028	1	-30
OTROS ACTIVOS AL COSTO	5	24.900.844	3	25.469.865	4	-2
ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	8	8.562.991	1	3.704.287	1	131
TOTAL ACTIVO		824.758.839	100	580.315.369	100	42
PASIVO						
PASIVO CORRIENTE		271.547.531	49	221.616.356	50	23
PASIVOS FINANCIEROS A CORTO	9	207.747.894	38	157.414.627	35	32
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	10	1.481.300	0	1.162.202	0	27
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	11	9.865.425	2	5.385.236	1	83
PASIVOS ANTICIPADOS- AVANCES RECIBIDOS	12	0	0	2.723.885	1	100
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISION	13	52.452.913	9	54.930.406	12	-5
PASIVO NO CORRIENTE		213.272.753	39	212.389.266	48	0
PASIVOS FINANCIEROS A LARGO	9	148.564.301	27	157.499.430	35	-6
ACREEDORES LARGO PLAZO	14	4.898.659	1	12.149.488	3	-60
PASIVOS ANTICIPADOS- AVANCES RECIBIDOS	12	59.809.792	11	42.740.348	10	40
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	8	68.958.084	12	12.899.710	3	435
TOTAL PASIVOS		553.778.368	100	446.905.332	100	24
PATRIMONIO						
FONDO SOCIAL MUTUAL		113.438.507	42	99.156.401	74	14
UTILIDADES RETENIDAS		533.522	0	0	0	100
GANANC O PERDIDA DEL EJERCICIO ANT		0	0	-751.628	-1	100
DONACIONES		18.270.912	7	18.198.562	14	0
SUPERAVIT POR REVALUACION		127.505.989	47	0	0	0
RESULTADOS NETO DEL EJERCICIO		-236.070	0	5.244.089	4	-105
TRANSICIÓN -POSTERIOR NUEVO MARCO NORMATIVO		11.467.612	4	11.562.613	9	-1
TOTAL PATRIMONIO	15	270.980.471	100	133.410.037	100	103

JORGE RICARDO LEÓN FRANCO
DIRECTOR GENERAL

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

ROSA LILIANA DÍAZ RÍOS
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 2022 y 2021

	Nota	2022	%P	2021	%P	%V
Ingresos Operacionales	16	307.407.294	100	249.928.218	100	23
Costos Operacionales	17	284.481.245	93	228.800.860	92	24
EXCEDENTE BRUTO		22.926.049	7	21.127.358	8	9
Gastos Operacionales	18	15.231.385	5	11.709.675	5	30
EXCEDENTE OPERACIONAL		7.694.664	3	9.417.683	4	(18)
Ingresos No Operacionales	16	1.956.243	1	2.535.655	1	(23)
Gastos Financieros y otros No Operacionales	18	9.886.977	3	6.709.248	3	47
EXCEDENTE O PERDIDA ANTES DE IMPTO		(236.070)	(0)	5.244.089	2	(105)
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIO		-	-	-	-	-
(-) IMPTO RENTA AÑO CORRIENTE	18	-	-	-	-	-
(+) IMPTO DIFERIDO	-	-	-	-	-	-
UTILIDAD O PERDIDA NETA DEL EJERC		(236.070)	(0)	5.244.089	2	(105)
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	19					
GANANCIAS (PERDIDAS) POR REVALUACION TERRENOS		9.259.480		0		
EDIFICIOS		118.246.509				
TOTAL RESULTADOS INTEGRALES		127.269.918		5.244.089	2	2.327

JORGE RICARDO LEON FRANCO
 DIRECTOR GENERAL

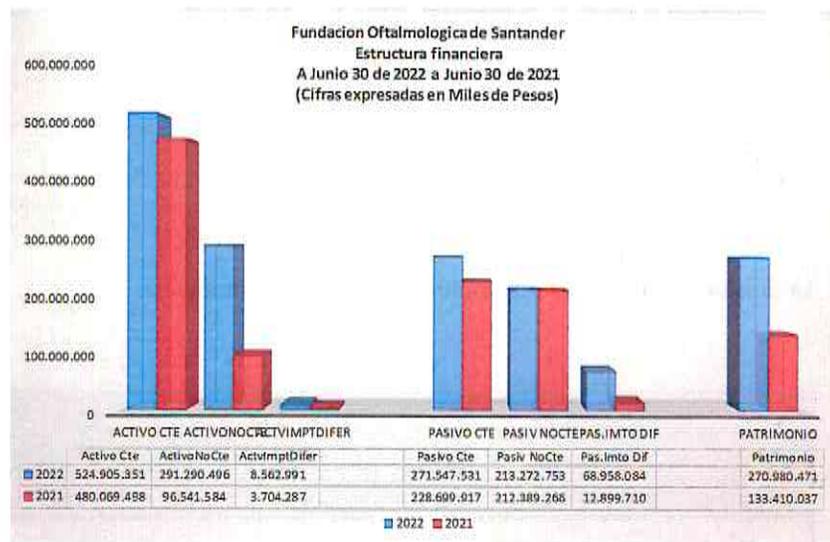
BTC S.A
GABRIEL VASQUEZ TRISTANCHO
 T.P. 12043-T
 REVISOR FISCAL
 Designado por BTC S.A

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:

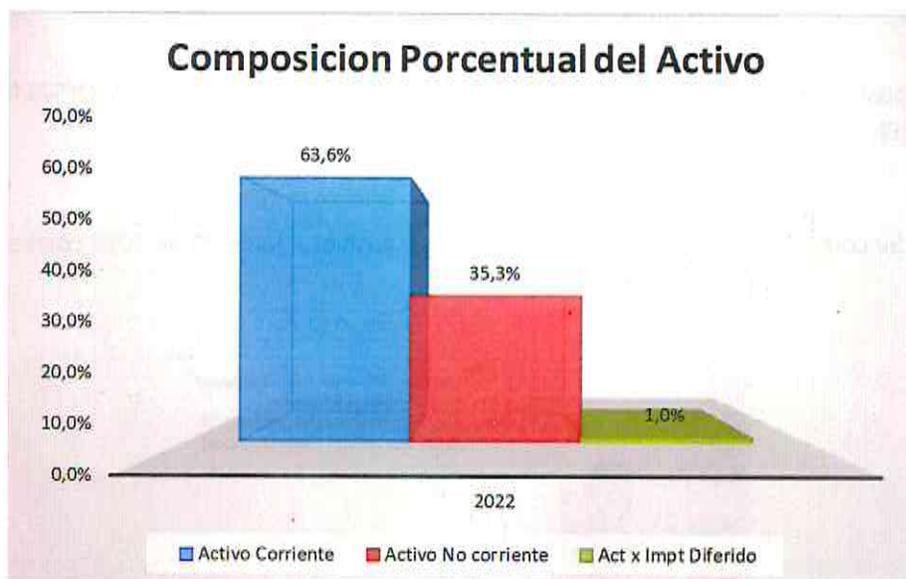
A. Su composición porcentual de sus activos y pasivos a junio 30 de 2022 corresponden así:



Del total del activo el 63.6% corresponde al activo corriente, el 35,3% al activo no corriente y el 1,% activo de impuesto diferido., como lo muestra la siguiente imagen.

Del 63.6% del activo corriente corresponde al 62% de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, así como se expresa en la nota 3 de estas revelaciones.

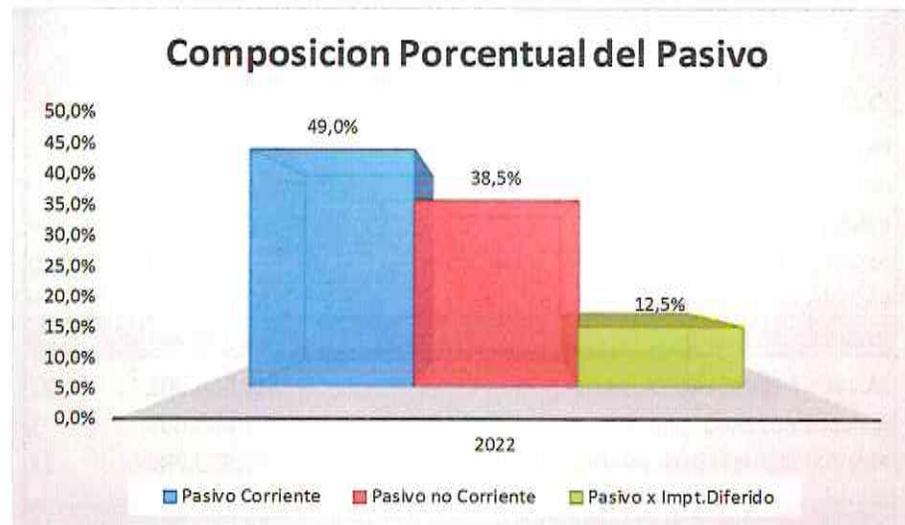
Del 36% del activo no corriente, corresponde al 31% la Propiedad planta y Equipo y el 3% a los otros activos al costo como nos lo muestra las notas 6 y 5 de estas revelaciones a los estados financieros.



La Composición porcentual de los activos está definida así:

ACTIVOS	A Junio 30 2022	
		%P
ACTIVO CORRIENTE	524.905.351	64
EFFECTIVO EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	5.482.762	1
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	860.805	0
DEUDORES COMERC, OTRAS CUENTAS COBRAR	512.071.365	62
INVENTARIOS	6.394.459	1
OTROS ACTIVOS AL COSTO	95.960	0
ACTIVO NO CORRIENTE	291.290.496	35
PROPIEDAD PLANTA EQUIPO MEDIDOS A COSTO	251.610.821	31
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS	12.571.555	2
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTINTOS A LA PLUSVALIA	2.207.276	0
OTROS ACTIVOS AL COSTO	24.900.844	3
ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	8.562.991	1
TOTAL ACTIVO	824.758.839	100

- B. Del total del pasivo el 49% corresponde al pasivo corriente, el 38.5% al pasivo no corriente y el 12.5% al pasivo del impuesto diferido.



Del 49 % del pasivo corriente lo compone en sus valores más destacados los pasivos financieros a corto plazo con un 38% de su composición, ver nota 9 y el 9% 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 38.5% del total del pasivo, lo compone en sus valores más representativos los pasivos financieros a largo plazo con un 27% y pasivos-anticipos y avances recibidos con un 11%, según notas 9 y 12 respectivamente.

Composición porcentual de los pasivos está definida así:

PASIVO	A Junio 30 2022	
		%P
PASIVO CORRIENTE	271.547.531	49
PASIVOS FINANCIEROS A CORTO	207.747.894	38
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	1.481.300	0
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	9.865.425	2
PASIVOS ANTICIPADOS- AVANCES RECIBIDOS	0	0
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISION	52.452.913	9
PASIVO NO CORRIENTE	213.272.753	39
PASIVOS FINANCIEROS A LARGO	148.564.301	27
ACREEDORES LARGO PLAZO	4.898.659	1
PASIVOS ANTICIPADOS- AVANCES RECIBIDOS	59.809.792	11
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	68.958.084	12
TOTAL PASIVOS	553.778.368	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 con 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 2022	
		%P
FONDO SOCIAL MUTUAL	113.438.507	42
UTILIDADES RETENIDAS	533.522	0
GANANCIA O PERDIDA DEL EJERCICIO ANTERIOR	0	0
DONACIONES	18.270.912	7
SUPERAVIT POR REVALUACION	127.505.989	47
RESULTADOS NETO DEL EJERCICIO	-236.070	0
TRANSICIÓN -POSTERIOR NUEVO MARCO NORMATIVO	11.467.612	4
TOTAL PATRIMONIO	270.980.471	100

El patrimonio su composición corresponde al 47% al superávit por revaluación, el 42% al fondo social de la empresa utilidades acumuladas de ejercicios anteriores, y le sigue las donaciones recibidas con el 7%. Esta composición nos la muestra la nota 15 que 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, y que puede utilizarlo 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 2022 en los Activos corrientes corresponde al 1%. Lo representa el disponible en la caja, los saldos en bancos tanto del corriente como del ahorro, valores en fiducias y bancos en uso restringido.

El saldo del efectivo y sus equivalentes a 30 de Junio 2022 y 2021 comprende:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS A LA SITUACION FINANCIERA
FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTANDER
CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS
EFECTIVO EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

A 30 DE JUNIO DE:

NOTA 1 EFECTIVO EQUIVALENTE AL EFECTIVO

CUENTA	2022	2021	VARIACION	
Caja	\$ 117.273	\$ 89.057	32%	\$ 28.216
Caja General	\$ 88.307	\$ 65.963	34%	\$ 22.343
Cajas menores	\$ 13.607	\$ 9.224	48%	\$ 4.383
Fondos y Bases	\$ 15.360	\$ 13.870	11%	\$ 1.490
Cuentas Corrientes	\$ 3.393.018	\$ 12.587.593	-73%	\$ (9.194.576)
BANCOLOMBIA No 291-000017-5	\$ 4.638	\$ -	100%	\$ 4.638
GRUPO BANCOLOMB 101127-36	\$ 114.667	\$ 619.484	-81%	\$ (504.816)
BANCO DE OCCIDENTE 658-0010	\$ 60.195	\$ 232.059	-74%	\$ (171.864)
BANCO BOGOTA 203029764 POS	\$ 1.623	\$ 128.395	-99%	\$ (126.772)
BCO BOGOTA NUEVA EPS 203-22	\$ 3.585	\$ 1.171.563	-100%	\$ (1.167.978)
BOGOTA 203-25000-6 CENTRO C	\$ 139.007	\$ 137.219	1%	\$ 1.788
BANCO BOGOTA 184178168	\$ 247	\$ 777.677	-100%	\$ (777.430)
BANCO BOGOTA 184183077 DROG	\$ 37.938	\$ 69.638	-46%	\$ (31.700)
BANCO CAJA SOCI 21500136019	\$ -	\$ -	0%	\$ -
BOGOTA CTA.184179059 OBSERV	\$ -	\$ 30.019	-100%	\$ (30.019)
BANCO HELM-BANK401_36546_5)	\$ 263.950	\$ 318.612	-17%	\$ (54.662)
BANCO DE BOGOTA 203-22990-1	\$ 312.172	\$ 6.999.010	-96%	\$ (6.686.838)
HELM BANK C. CANCER404-0037	\$ 248.866	\$ 646.162	-61%	\$ (397.296)
DAVIVIENDA CTE(0478 6999 98	\$ 61.188	\$ 55.554	10%	\$ 5.635
BANCO BOGOTA 834024341 ENTR	\$ 111.682	\$ 76.913	45%	\$ 34.769
BANCO BOGOTA CTA 18417026-4	\$ 12.887	\$ 12.887	0%	\$ -
BCO HEL-BANK36460 CRED ROTA	\$ -	\$ -		\$ -
BANCO BOGOTA 834000549	\$ 2.020.372	\$ 1.312.402	54%	\$ 707.969
Cuentas de Ahorro	\$ 1.841	\$ 1.841	0%	\$ -
COMULTRASAN 25459223	\$ 1.841	\$ 1.841	0%	\$ -
Total Efectivo	\$ 3.512.132	\$ 12.678.492	-72%	\$ -9.166.360

Se tiene efectivo de uso restringido, para el manejo de los fondos entregados por proyectos firmados con Minciencias, y que a junio 30 de 2022 corresponden a:

EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO
A 30 DE JUNIO DE:

CUENTA	2022	2021	VARIACION	
Cuentas Corrientes				
BOGOTA 18417016-5 COLCIEN.S	\$ 0	\$ 17.025	-100%	\$ (17.025)
B.BOGOTA 184-17021-5 INVEST	\$ 708.775	\$ 1.617.217	-178%	\$ (908.442)
Total Efectivo Restringido	708.775	1.634.242	-177%	-925.467

Hay siete 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 Código	Area
Banco de Tejidos	651777757697-C.809-2	Investigaciones
Niveles de Luminosidad	651774455193-C, 593-2	Observatorio
Pure Colombia	593-2018	Investigaciones
Jovenes Investigadores	827	Investigaciones
Cotraco	454-2020	Investigaciones
Joven Investigador Rural	081-2021	Investigaciones
Contrato 658-2021 - Joven rural	658-2021	Investigaciones

Otros equivalentes al efectivo están los fondos de derecho fiduciario, actualmente tenemos con el Banco Bogotá, Corficolombiana, como lo muestra el siguiente cuadro:

OTROS EQUIVALENTES AL EFECTIVO
A 30 DE JUNIO DE:

CUENTA	2022	2021	VARIACION	
Inversiones en Fiducias	\$ 1.261.855	\$ 3.963.394		
FIDUCIAS BANCO BOGOTA, y CORFICOLOMBIANA, y OMNIBUS	\$ 1.261.855	\$ 3.963.394	-68%	\$ (2.701.539)
Total Equivalentes al Efectivo	\$ 1.261.855	\$ 3.963.394	-68%	\$ (2.701.539)

El total del efectivo equivalente al efectivo es como se muestra enseguida y con una variación menor comparativamente con el año anterior el cual se debe a los saldos en bancos.

CUENTA	2022	2021	VARIACION	
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ 5.482.762	\$ 18.276.128	-70%	\$ (12.793.366)

NOTA 2 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

El saldo de las inversiones a 30 de junio 2022 y 2021 lo comprenden las del corto y largo plazo, están 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	% Participación	2022	2021	VARIACION	
Acciones						\$ 860.805	\$ 707.198	21,72%	\$ 153.607
	Escanografía	91-77-51-54-117	3.882		12,02%	\$ 277.004	\$ 127.417	117,40%	\$ 149.588
	Club Campestre	3100-2348-1923-4001-5130-6003	3.171		0,0828%	\$ 13.968	\$ 10.968	27,35%	\$ 3.000
	Aliansa S.A	45	2.890.385			\$ 2.890	\$ 2.890	0,00%	\$ -
	Casa de Campo	3702-2803-1414-4787-5753-8007	936		0,0462%	\$ 13.060	\$ 12.040	8,47%	\$ 1.020
	Linco "Logística"	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%	\$ -
	Fucol	611	376.096.888		15%	\$ 188.048	\$ 188.048	0,00%	\$ -
	Inversiones Galvisia S.A.S				100%	\$ -	\$ 1.000	-100,00%	\$ (1.000)
	Coomeva			En bolsa-Deceval		\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	0,00%	\$ -
	Deterioro en acciones Fucol, Fondo Ganadero y Coomeva					\$ (1.198.242)	\$ (1.199.242)		
12990501								-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.

Se aplicó el deterioro en Inversiones Galvisia, entidad sin actividades, liquidada.

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. Se procede solicitud para liberar estas acciones ya que en este año 2022 en abril se quedó al día con la obligación.

Se adquieren en el mes de octubre de 2021 a través de contrato firmado en cesión un total de 242 acciones a Escanografía por un valor de \$149.587.503. Canceladas correspondientemente en este mes. Con esta entidad nuestra fundación queda con un total de 3.882 acciones.

Enseguida detalle de los Aportes:

B) Aportes:

CUENTA	Tipo de Inversión	2022	2021	VARIACION	
Otras Inversiones		\$ 12.571.555	\$ 12.582.933	-0,09%	\$ (11.379)
COOP FINAN DE STEDE C	Aportes	\$ 651	\$ 501	29,90%	\$ 150
COOPCENTRAL	Aportes	\$ 47.769	\$ 63.891	-25,23%	\$ (16.122)
COOMEVA FINANCIERA	Aportes	\$ 11.588	\$ 6.995	65,67%	\$ 4.593
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; siendo 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, FUNDACION AMIGOS ESPERANZA DE VIDA y FUNDACION AVANZAR FOS, sin embargo, tanto FUNDACION FOSCAL como FUNDACION FOSUNAB, FUNDACION AMIGOS ESPERANZA DE VIDA 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, y 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. Participación %	9. Valor a 30/06/2022
ESCANOGRAFIA	8000003702	4. Instrumento financiero	3. Acciones		Costo-Deterioro	\$ 277.004	3.882	12,02%	\$ 277.004
CLUB CAMPESTRE	8040006013	4. Instrumento financiero	3. Acciones		Costo-Deterioro	\$ 13.968	3.171	0,0628%	\$ 13.968
ALINSA 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	\$ 13.060	936	0,0462%	\$ 13.060
LOGÍSTICA INSTITUCIONAL SAS	9001276752	1. Inversión en asociada	3. Acciones		Costo-Deterioro	\$ 500.000	360.000	24%	\$ 500.000
INFOS	9003883273	4. Instrumento financiero	3. Acciones		Costo-Deterioro	\$ 2.500	250	25%	\$ 2.500
INBIOCOP SAS	9001779711	4. Instrumento financiero	3. Acciones		Costo-Deterioro	\$ 51.383	8.947	30%	\$ 51.383
FUCOL S.A	8110177369	4. Instrumento financiero	3. Acciones		Costo-Deterioro	\$ 188.048	376.096.888	15,06%	\$ -
FONDO GANADERO	8902009026	4. Instrumento financiero	3. Acciones		Costo-Deterioro	\$ 10.194	8.883		\$ -
INVERSIONES GALVISIA	9010854971	4. Instrumento financiero	3. Acciones		Costo-Deterioro	\$ -	-	0%	\$ -
FINANCIERA COMULTRASAN	8040097528	4. Instrumento financiero	6. Otra	APORTES	Costo-Deterioro	\$ 651			\$ 651
COOMEVA EPS	8050004274	4. Instrumento financiero	3. Acciones		Costo-Deterioro	\$ 1.000.000			\$ -
COOPCENTRAL	8902030889	4. Instrumento financiero	6. Otra	APORTES	Costo-Deterioro	\$ 47.769			\$ 47.769
BANCO COOMEVA	8903006251	4. Instrumento financiero	6. Otra	APORTES	Costo-Deterioro	\$ 6.995			\$ 11.588
FUNDACION AMIGOS ESPERANZA	9010860853	1. Inversión en asociada	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	9003307620	1. Inversión en asociada	6. Otra	APORTES	Costo-Deterioro	\$ 12.509.546		50%	\$ 12.509.546
Totales:						\$ 14.626.009			\$ 13.432.360

El Total de las inversiones por cada año con corte a junio 30 de 2022 y 2021 es:

	2022	2021	VARIACION	
Total Activos Financieros	\$ 13.432.360	\$ 13.290.131	1,1%	\$ 142.229

La composición de las inversiones en el total de los activos representa el 2%. Su variación es del 1,1% de un período a otro, correspondiente a que en el mes de octubre de 2021 se adquieren otras acciones en Escanografía S.A, como se informa en párrafos anteriores y a su vez se redimen acciones en Club Campestre y Casa de Campo S.A, que se tenían en depósitos para futura emisión de acciones.

Recibimos títulos en acciones de Club Campestre en el año 2020, correspondientes a valores que se tenían en depósitos para futuras suscripción en acciones y por tal motivo su aumento en tres millones de un año a otro y en número de acciones 120. A su vez se reciben títulos en acciones de Casa de Campo en el año 2020 por un total de 54 acciones.

Nota 3. ACTIVOS FINANCIEROS DEUDORES:

Los deudores comerciales, otras cuentas por cobrar lo compone el 62% del total de los activos y cuyo saldo de deudores a 30 de junio 2022 y 2021 comprende:

NOTA 3 DEUDORES COMERCIALES

CUENTA	2022	2021	VARIACION	
			%	VALOR
CLIENTES NAC FACTUR. PENDIENTES POR RADICAR	41.126.638	32.118.212	28%	\$ 9.008.426
CUENTAS POR COBRAR FACTURAS RADICADAS	168.282.049	140.069.020	20%	\$ 28.213.029
CUENTAS POR COBRAR A VINCULADOS ECONOMICOS	209.993.620	206.712.145	2%	\$ 3.281.474
PRESTAMO PARTICULARES	12.668.034	8.523.505	49%	\$ 4.144.529
ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	501.802	1.522.296	-67%	\$ (1.020.494)
OTROS GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	796.561	739.392	8%	\$ 57.169
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJ	33.364	22.807	46%	\$ 10.557
DEUDORES VENTAS SIN FACTURAR	13.595.333	7.955.884	71%	\$ 5.639.449
DEUDORES CONCEP VARIOS CONT	7.277	323	100%	\$ 6.955
CONCILIACIONES		126.364	-100%	\$ (126.364)
DEUDORES VTA SIN FACTURAR VACUNACION	913.312		100%	\$ 913.312
COBRO FALLO A EMBARGOS JUDICIA	220.781	277.333	-20%	\$ (56.552)
DEUDORES CAPITA PROGRAMA MAGISTERIO	6.631.013	6.631.013	0%	\$ -
DEUDORES MAGIS.PYP	800.000	800.000	0%	\$ -
DEUDORES MAGI.ALTO COST	42.256.121	42.256.121	0%	\$ -
DEUDORES DIVIDENDOS O PARTI	349.676	741.626	-53%	\$ (391.950)
DEUDORES DIFICIL COBRO	10.696.420	6.529.847	64%	\$ 4.166.573
DIFERIDO PROGRAMA MAGISTERI	26.934.112	24.922.346	8%	\$ 2.011.765
DETERIORO ACUMULADO DE CUEN	-35.983.785	-37.012.725	-3%	\$ 1.028.940
TOTAL DEUDORES DEL SISTEMA- AL COSTO	499.822.328	442.935.510	13%	\$ 56.886.818

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; COOPERATIVA DE SALUD; QBICA CONSTRUCCIONES; ASOCIACION MUTUAL; COOMEVA, MEDIMAS entre otros y cuyos saldos están deteriorados al 100%.

La cartera se analizó individualmente, hallándose 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 prestación de servicios 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, y 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 anterior desde mayo de 2012 a la fecha. Programa que se ejecutó desde mayo de 2012 a febrero de 2018.

Los dividendos por cobrar están a nombre de Escanografía, Linco e Inbicob, decretados según certificación y pendientes de su pago.

El siguiente cuadro corresponde al valor de anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor a junio 30 2022 comparativo con año 2021:

CUENTAS POR COBRAR
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR
A 30 DE JUNIO DE:

CUENTA	2022	2021	VARIACION	
Anticipo de Impuesto de Industria y Comercio	\$ 1.036.639	\$ 1.078.841	-4%	\$ (42.203)
Retención en la Fuente	\$ 8.737.177	\$ 9.080.088	-4%	\$ (342.910)
Impuesto a las Ventas Retenido	\$ -	\$ -	0%	\$ -
IVA DESCONTABLE TRIBUTO PPYE	\$ -	\$ -	100%	\$ -
AUTORR.IMPTO.RENTA.DECRETO	\$ 2.475.221	\$ 2.014.845	23%	\$ 460.376
Total	\$ 12.249.037	\$ 12.173.774	1%	\$ 75.263

	2022	2021	VARIACION	
Total Cuentas por Cobrar	\$ 512.071.365	\$ 455.109.284	12,52%	\$ 56.962.081

El valor de aplicación al acumulado deterioro año 2022 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 el año 2022 se hizo con clientes como Nueva EPS, La previsora, Consorcio Fidusyga y Fisalud, Gobernación de Santander, Medimas, Particulares, empresas en liquidación entre otros.

Durante el año 2022 se llevará al gasto lo que falta para obtener 100% deterioro como lo indica la política contable a las empresas decretadas en liquidación por el gobierno que son Coomeva y Medimas.

Deterioro Cartera Clientes	
A 31 de diciembre 2021	-35.727.523
aplicación al deterioro	1.214.321
Gasto por Deterioro año 2022	(1.470.583)
Total Acumulado Deterioro a junio 30 /22	(35.983.785)

NOTA 4. INVENTARIOS:

El saldo de inventario a 30 de junio 2022 y 2021 comprende:

NOTA 4 INVENTARIOS

CUENTA	2022	2021	VARIACION	
INVENTARIOS PARA SER VENDIDOS	\$ 6.243.129	\$ 5.526.057	13%	\$ 717.073
INVENTARIO OPTICA	\$ 567.427	\$ 486.751	17%	\$ 80.675
MEDICAMENTOS	\$ 4.370.650	\$ 3.399.501	29%	\$ 971.149
MATERIAL MÉDICO QUIRÚRGICO	\$ 1.182.888	\$ 1.512.737	-22%	\$ (329.849)
MATERIALES ODONTOLÓGICOS	\$ 14.106	\$ 18.108	-22%	\$ (4.002)
ELEMENTOS DE ASEO Y LAVANDE	\$ 107.562	\$ 95.456	13%	\$ 12.105
INVENTARIO GASES	\$ 498	\$ 13.503	-96%	\$ (13.005)
INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACION DE SERVICIOS O PROCESO DE PRODUCCIÓN	\$ 151.330	\$ 169.118	-11%	(17.789)
ELEMENTOS DE PAPEL Y TIPOGRAFIA	\$ 18.744	\$ 7.945	136%	\$ 10.799
DOTACION PARA TRABAJ	\$ 10.859	\$ 112.142	-90%	\$ (101.283)
REPUESTOS MAQ Y EQUI	\$ 80.658	\$ 1.580	5005%	\$ 79.077
VÍVERES Y RANCHO	\$ 13.197	\$ 12.698	4%	\$ 499
IMPLENTOS HOSP, ELEMENTOS DIDACTICOS	\$ 27.872	\$ 34.754	-20%	\$ (6.882)
Total	\$ 6.394.459	\$ 5.695.175	12%	\$ 699.284

	2022	2021	VARIACION	
Total Inventario	\$ 6.394.459	\$ 5.695.175	12%	\$ 699.284

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 2022, se tienen los siguientes pendientes para su consumo:

SALDO EN MERCANCIA EN CONSIGNACION	
Valores Expresados en Miles de Pesos	
Descripcion Acreedor	Saldo a Junio 30/22
JOHNSON & JOHNSON DE COLOMBIA SA	203.588
EXEL MEDICAL S.A.S	188.205
MEDTRONIC COLOMBIA S.A.	142.216
L M INSTRUMENTS S A	76.395
MEDI REX S.A.S	71.840
PINT PHARMA COLOMBIA SAS	60.499
UNION MEDICAL S.A.S	46.489
ADVANCED STERILIZATION PRODUCTS COL	44.649
AMAREY NOVA MEDICAL S.A.	37.665
BAXALTA COLOMBIA S.A.S	33.717
CURVILCO DEL ORIENTE S.A.S	32.955
DISTMEDIAS Y ORTOPEDICOS SAS	22.799
CARDINAL HEALTH COLOMBIA S A S	19.425
TELEFLEX MEDICAL COLOMBIA SAS	19.111
RODRIANGEL & CIA. LTDA.	18.002
KCI COLOMBIA S A S	16.343
C.T.P MEDICA S.A.	9.225
AUROBINDO PHARMA COLOMBIA S A S	7.950
INVIVO BIOINGENIERIA SAS	6.396
INFFOS S.A.S	4.035
EVOLUCIA SAS	3.804
GLOBAL AIM S.A.S	3.751
INSUMEDICAL LTDA	3.236
NATURAL SENSE S.A.S.	1.905
QUIRUMEDICAS LTDA.	1.319
MEDINISTROS S.A.S.	1.000
Otros menor cuantia	5.879
Total saldo Inv a junio 30 2022 Inv Merc Consignación	1.082.397

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 una disminución en los inventarios de un año a otro reflejándose en los materiales medico quirúrgicos.

Foscal, con dispensario de medicamentos para los pacientes Magisterio en los municipios de San Gil, Girón y Piedecuesta.

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.

Se analizó el Valor Neto de Realización y se encontró que este es mayor a sus costos. Dato que se obtiene al generar los reportes por artículo que está para su venta comparativamente con su costo. De estas consultas se observa que muy pocos artículos son los que presentan su valor neto de realización menor a su costo y que por materialidad se determina no llevar al deterioro ya que entran inmediatamente al análisis y gestión por parte del responsable del área.

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.

En el año 2021 se registran condonaciones siendo estos soportados por acta.

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 2022 y 2021 comprende:

NOTA 5 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

CUENTA	2022	2021	VARIACION	
189530 FONDO EDUCACION	\$ 95.960	\$ 281.713	-66%	\$ (185.753)
Total	95.960	281.713	-66%	-185.753

Su diferencia corresponde a registros condonaciones y liquidación de convenio No 120235 con el ICETEX y se registra condonaciones aprobadas por el comité de este fondo educativo Fondefos.

Lo compone los otros activos corrientes el 0.01% 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

	2022	2021	VARIACION	
ACTIVOS EST FINAC UT RED INT FOSCAL CUB	\$ 24.900.844	\$ 25.469.865	-2%	\$ (569.021)
	24.900.844	25.469.865	-2%	-569.021

Otros Activos del no corriente lo compone el 3% 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, UT RED INTEGRADA FOSCAL CUB.

Foscal tiene participación del 50% 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 como también de sus pasivos.

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 2022 y 2021 comprende:

NOTA 6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

CUENTA	2022	2021	VARIACION
Terrenos	\$ 19.967.930	\$ 10.708.451	86% \$ 9.259.480
Construcciones en Curso	\$ 612.553	\$ 79.651	669% \$ 532.901
Maquinaria y Equipo en montaje	\$ -	\$ -	0% \$ -
Construcciones y Edificaciones	\$222.869.350	\$ 36.761.554	506% \$ 186.107.796
Maquinaria y Equipo	\$ 4.574.993	\$ 4.188.963	9% \$ 386.030
Equipo de Oficina	\$ 9.487.785	\$ 10.400.032	-9% \$ (912.247)
Equipo de Comunicación y Computacion	\$ 5.757.561	\$ 4.167.034	38% \$ 1.590.527
Equipos Médico-Científico	\$ 41.325.166	\$ 44.476.516	-7% \$ (3.151.351)
Flota y Equipo de Transporte	\$ 350.976	\$ 317.076	11% \$ 33.900
Acueductos, Palntas y Redes	\$ 4.904.499	\$ 4.926.127	0% \$ (21.628)
Armamento de Vigilancia		\$ -	\$ -
Depreciacion Acum	\$ (58.239.992)	\$ (60.705.647)	-4% \$ 2.465.654
Total	\$251.610.821	\$ 55.319.758	355% \$ 196.291.063

El 31% 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. En el mes de octubre del año 2021 se pone en funcionamiento el equipo médico científico adquirido: Resonador Magnético.

En diciembre de 2021 por modelo de revaluación se ajusta y se registra en terrenos y edificios como lo indica su avalúo técnico a estos.

Tabla 2 Detalle Neto de Depreciación

CUENTA	AÑO 2022		AÑO 2021	
	DEPRECIACION	VALOR NETO	DEPRECIACION	VALOR NETO
Terrenos		\$ 19.967.930		\$ 10.708.451
Construcciones en Curso		\$ 612.553		\$ 79.651
Maquinaria y Equipo en montaje	\$ -	\$ -		\$ -
Construcciones y Edificaciones	\$ (4.390.153)	\$ 218.479.197	\$ (3.091.703)	\$ 33.669.851
Maquinaria y Equipo	\$ (2.625.519)	\$ 1.949.474	\$ (2.307.462)	\$ 1.881.501
Equipo de Oficina	\$ (7.765.859)	\$ 1.721.926	\$ (8.794.785)	\$ 1.605.247
Equipo de Computación y Comunicación	\$ (3.450.899)	\$ 2.306.662	\$ (3.255.304)	\$ 911.730
Equipos Médico-Científico	\$ (34.945.093)	\$ 6.380.073	\$ (38.099.588)	\$ 6.376.928
Flota y Equipo de Transporte	\$ (221.930)	\$ 129.047	\$ (317.076)	\$ -
Acueductos, Palntas y Redes	\$ (4.840.539)	\$ 63.961	\$ (4.839.728)	\$ 86.399
Total	\$ (58.239.992)	\$ 251.610.821	\$ (60.705.647)	\$ 55.319.758

Enseguida las ordenes por reforma con corte a junio 30 2022:

ORDENES INTERNAS POR REFORMAS

No Orden	Valor	fecha inicio	Reforma en:
80000000053	184.577	01/12/2019	Cx Cal: sala 3 y 4
80000000059	341.966	01/09/2021	Habitaciones piso 9 Cal
80000000061	2.582	01/01/2022	Remodelacion sala 5
80000000063	83.428	01/10/2021	Cx Cal: sala 5

Durante el mes de junio de 2022 el total de Bajas fue de un total de \$86.351(en miles de pesos).

El total de adquisiciones durante el mes de junio de 2022 fue de \$241.499 (valor en miles de pesos) en activos por remodelaciones en edificios, compras en equipo de Oficina, equipo de cómputo y equipo médico, como se informa en cuadro siguiente en su acumulado en 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	Maquinaria y Equipo en montaje	Construcciones y Edificaciones, Revaluaciones	Maquinaria y Equipo	Equipo de Oficina	Equipo de Computación y Comunicación	Equipos Médico-Científico	Flota y Equipo de Transporte	Acueducto, Planta y Redes
31/12/2021	\$ 19.967.931	\$ 383.788	\$ -	\$ 218.679.200	\$ 4.509.309	\$ 9.316.219	\$ 4.797.623	\$ 44.261.965	\$ 350.976	\$ 4.917.998
Adquisiciones y Adiciones, mejoras		230.786		4.190.090	65.684	232.789	1.032.769	688.277		1.892.00
Anticipos										
Traslados										
Bajas						(61.724)	(72.832)	(3.435.076)		(15.191)
Depreciación acumulada				(4.390.153)	(2.625.519)	(7.765.859)	(3.450.899)	(84.945.093)	(221.930)	(4.840.539)
31-07-2022 (Saldo)	19.967.931	612.554	-	218.479.197	1.949.474	1.721.925	2.306.661	6.380.073	129.047	63.961

	2022	2021	VARIACION	
Total Propiedades Planta y Equipo & Propiedades de Inversión	\$251.610.821	\$ 55.319.758	28%	\$ 196.291.063

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.

El reconocimiento en propiedades de inversión la fundación lo reconoce cuyo valor razonable se pueda medir de manera fiable sin esfuerzo desproporcionado.

La propiedad planta y equipo a excepción de terrenos se deprecian con base en el método de línea recta sobre el costo histórico, menos las pérdidas por deterioro, la Fundación estima valor residual del 30% en el costo de los edificios.

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	LINEAL
CONSTRUCCIONES Y EDIFI	130	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 2022 y 2021 comprende:

NOTA 7

CUENTA	2022	2021	VARIACION	
Licencias y Software	\$ 10.021.126	\$ 9.844.454	2%	\$ 176.672
Amortización Acumulada - Software	\$ (7.813.850)	\$ (6.675.427)	17%	\$ (1.138.424)
Total	\$ 2.207.276	\$ 3.169.028	-30%	\$ (961.752)

Activos intangibles lo compone el 0.3% del total de los activos.

De lo corrido del año 2021 se adquieren licencias por un valor de adquisición de \$203.401 (valor expresado en miles de pesos) llevándose su amortización unas a un año, a 5 años y otras a diez según política dependiendo del contrato firmado en su adquisición.

Se adquieren licencias en febrero de 2022 por valor de \$59.323 (valor expresado en miles de pesos),

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 30/2022	Saldo a Junio 30/2021	VARIACION	
PROYECTO SAP	1.079.686	863.749	215.937	323.906	-33%	(107.969)
LICENCIAS SAP	6.140.364	5.138.697	1.001.667	1.742.520	-43%	(740.853)
LICENCIAS	365.625	237.656	127.969	164.531	-22%	(36.562)
SOFTWARE UM INDEP	52.200	32.139	20.061	25.076	-20%	(5.015)
SOFTWARE Nvivo	4.015	2.509	1.506	1.907	-21%	(402)
C22343 RENOVACION LICENCIA FIR	22.289	13.931	8.359	10.587	-21%	(2.229)
2521 LICENCIA OFFICE365/365PE1/V	335.443	201.266	134.177	167.721	-20%	(33.544)
INFO SAS LLEVO A DIFERIDO DCTO	20.007	10.670	9.336	11.337	-18%	(2.001)
ADIC OTRO I LIC SAP	790.080	713.154	76.925	153.850	-50%	(76.925)
C4179 LICENCIA SUITE BASIC	28.541	13.795	14.746	17.600	-16%	(2.854)
C4343 LICENCIA SUITE BASIC	42.092	19.994	22.098	26.307	-16%	(4.209)
C4343 LICENCIA SUITE BASIC	35.446	16.837	18.609	22.154	-16%	(3.545)
LICENCIA CREATIVE CLOUD FOR TEA	3.367	3.367	-	-		-
LICENCIA CREATIVE CLOUD FOR TEA	3.367	3.367	-	-		-
LICENCIA ANTIVIRUS NOD 32	14.128	14.128	-	-		-
LICENCIA FIREWALL	19.775	19.775	-	-		-
FORMULA TK TOTAL KERATOMETRY	16.236	5.006	11.230	12.854	-13%	(1.624)
FORMULA BARRET SUITE	6.958	2.145	4.813	5.509	-13%	(696)
RET SUITE (Barrett Universal II, Barr	6.958	6.958	-	-		-
TOTAL KERATOMETRY PARA IOL MA	16.236	16.236	-	-		-
LISTO EYE VERSION 3.6	11.806	3.443	8.362	9.543	-12%	(1.181)
SOFTWARE ANALISIS DE FILMY	103.465	(110.747)	214.213	-	0%	214.213
LICENCIA HANA APENDICE 3	292.108	286.606	5.502	243.423	-98%	(237.921)
ARE P/CAMPIMETRO MODELO 750I	7.336	4.429	2.908	6.236	-53%	(3.328)
CIAS ADOBE	3.877	969	2.908	3.296	-12%	(388)
CIAS ADOBE	3.877	(7.859)	11.736	3.296	256%	8.441
CIA ANTIVIRUS	15.648	(1.200)	16.848	13.301	27%	3.547
LICENCIAS	21.976	21.976	-	19.046	-100%	(19.046)
LICENCIA G SUITE BASIC - R	154.814	154.814	-	12.901	-100%	(12.901)
LICENCIA G SUITE BUSSINESS - R	42.720	42.720	-	3.560	-100%	(3.560)
LICENCIA ALMACENAMIENTO 20 GE	1.875	1.875	-	156	-100%	(156)
LICENCIA FILMORA	714	714	-	238	-100%	(238)
LICENCIA TOPOGRAFIA PARA IOL M	20.000	3.750	16.250	18.750	-13%	(2.500)
ACTUALIZACIÓN CONSOLA DE CON	44.164	11.420	32.744	24.451	34%	8.293
LICENCIA ADOBE	3.915	3.915	-	1.957	-100%	(1.957)
LICENCIA ADOBE	3.915	3.915	-	1.957	-100%	(1.957)
LICENCIA ANTIVIRUS	23.376	3.506	19.870	22.208	-11%	(2.338)
LICENCIA FIREWALL FORTIGATE	104.628	14.822	89.806	98.848	-9%	(9.042)
CIA COREL DRAW	3.940	328	3.612	-		3.612
LICENCIA WINDOWS PRO	941	63	878	-		878
LICENCIA WOKSPACE ENTERPRISE S	14.301	9.534	4.767	-		4.767
LICENCIA WOKSPACE BUSINESS STA	37.573	25.048	12.524	-		12.524
LICENCIA FILMORA	777	389	389	-		389
LICENCIA DE ANTIVIRUS NOD 32 AD	41.242	2.062	39.180	-		39.180
LICENCIA PARA SARLAF	5.950	198	5.752	-		5.752
LICENCIA DE FIREWALL FORT	53.373	1.779	51.594	-		51.594
TOTALES	10.021.126	7.813.850	2.207.276	3.169.028	-30%	(961.752)

NOTA 8. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO:

El saldo de activos por impuesto diferidos a 30 de junio de 2022 en el activo corriente como en el pasivo corriente comprende:

NOTA 8

No Anexo	CUENTA	Débita	Crédito	Base Diferencia		Tarifa	2021		2020		Variación	
				Deducible	Imponible		Activo	Pasivo	Activo	Pasivo	Activo	Pasivo
	Deudores Ciales y otras Ctas por cobrar	0										
1	Deterioro clientes	12.112.497	-	12.112.497		35%	4.239.374		0	7.579.572	4.239.374	(7.579.572)
	Propiedades, planta y equipo											
	Medir - Edificio al costo atribuido	0				35%		5.320.138		5.422.412		(102.274)
2	Medir - Edificios por revalorización	0	181.917.706		181.917.706	35%		63.671.197				
	Depreciación por revalorización					35%				90.077		90.077
	Depreciación por revalorización ajuste	95.001				35%		(33.250)		(12.197)		(21.054)
	Provisiones											
3	Reconocer - Provisión contratos capitación del servicios medico y libgto	12.000.000		12.000.000		35%	4.200.000		3.631.056		(568.944)	
4	Intangibles	353.193		353.193		35%	123.618		9.828			(123.618)
5	Pedidas Fiscales	0										
	perdidas fiscales					35%				63.404		63.404

Anexos

Anexo No 1: Impuesto Diferido por Deterioro

Concepto	VR CONTABLE DIC 2021	FISCAL DIC 2021	DEFERENCIA TEMPORARIA DEDUCIBLE	Tarifa	IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO
DETERIORO DE CARTERA >360	35.727.523	23.615.026	12.112.497	35%	4.239.374

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

Concepto	Depreciacion Año Revaluacion	Tarifa	Impto diferido revaluado
ajuste impto difer por revalorizacion edificios	95.001	35%	33.250

Concepto	Depreciacion por Revaluacion	Tarifa	Impto diferido revaluado
impto Diferido depreciacion revaluacion Edificios	181.917.706	35%	63.671.197

Anexo No 3: Impuesto Diferido Provision

Concepto	Provision Fiscal períodos futuros	Tarifa	IMPUESTO DIFERIDO
PASIVOS ESTIMADOS PROGRAMAS ESPECIALES	12.000.000	35%	4.200.000

Anexo No 4: Impuesto Diferido Intangibles

Concepto	VR CONTABLE DIC 2021	FISCAL DIC 2021	DEFERENCIA TEMPORARIA DEDUCIBLE	Tarifa	IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO
AMORTIZACION LICENCIAS	7.244.069	6.890.876	353.193	35%	123.618

Anexo No 5: Impuesto Diferido Perdidas Fiscales

Concepto	Vr Fiscal	Vr Fiscal	Impto diferido 2020
pérdidas fiscales acumuladas	192.133	33%	63.404

La pérdida Fiscal año 2020 se revierte ya que se tomará en renta 2021

NOTA 9 OBLIGACIONES FINANCIERAS:

A) Las obligaciones financieras: representan el 27% del total de los pasivos.

El saldo de las Obligaciones Financieras a 30 de junio 2022 y 2021 tanto del pasivo corriente como del no corriente comprenden:

NOTA 9

TABLA 1

CUENTA	2022	2021	VARIACION	
Bancos Nacionales - Corto Plazo	\$ 0	\$ 2.180.662	-100%	\$ (2.180.662)
Bancos Nacionales - Largo Plazo	\$ 148.564.301	\$ 157.499.430	-6%	\$ (8.935.128)
Total Bancos Nacionales	148.564.301	159.680.092	-7%	-11.115.791

	2022	2021	VARIACION	
Total Obligaciones Financieras	\$ 148.564.301	\$ 159.680.092	-7%	\$ (11.115.791)

Tabla X Detalle de las Obligaciones

Entidad	2022	2021	VARIACION	
Obligaciones a Corto Plazo	\$ 0	\$ 2.180.662	-100%	\$ (2.180.662)
BANCOLOMBIA	\$ 0	\$ 324.256	-100%	\$ (324.256)
BANCO BOGOTA	\$ -	\$ 1.331.604	-100%	\$ (1.331.604)
BANCO OCCIDENTE	\$ -	\$ 524.802	-100%	\$ (524.802)
Obligaciones a Largo Plazo	\$ 148.564.301	\$ 157.499.430	-5,67%	\$ (8.935.128)
BANCOLOMBIA	\$ 25.901.772	\$ 27.882.444	-7%	\$ (1.980.672)
BANCO BOGOTA	\$ 58.681.013	\$ 61.387.012	-4%	\$ (2.705.999)
ITAU CORBANCA	\$ 27.885.430	\$ 30.160.808	-8%	\$ (2.275.377)
BANCO OCCIDENTE	\$ 29.553.369	\$ 31.019.365	-5%	\$ (1.465.996)
DAVIVIENDA	\$ 6.542.716	\$ 7.049.800	-7%	\$ (507.084)
Total Obligaciones Finac	\$ 148.564.301	\$ 159.680.092	-6,96%	\$ (11.115.791)

Enseguida informacion de las obligaciones financieras que se tienen junio 30 2022, con sus tasas y vigencias:

Expresados en miles de pesos A JUNIO 30 2022							
CUENTA	DETALLE	OBLIGACION	FECHA INICIO	MONTO INICIAL	TASA	PLAZO	Saldo corte 30/06/2022
		No.					
21051100	BANCO DE BOGOTA	653318879	28-abr-21	44.333.445.391	DTF+5	79 meses	42.244.622
21051159	ITAU	2000000341-00				9 años	26.820.562
21051160	OCCIDENTE	658-0008081-2		31.556.212.399		9 años	29.553.369
21051165	BANCO DE BOGOTA	453789473	29-may-18	17.485.712.622	IBR+5,10%	9 años	16.069.831
21051170	BANCO BOGOTA	558649406	19-ene-21	384.685.680	IBR+5	6 años	366.561
21051189	DAVIVIENDA	7004047800238141	01/06/2021	424.889	0,00%	24 cuotas	106.222
21051190	DAVIVIENDA	7004047800238158	01/06/2021	6.751.678	DTF TA 1,73%	78 cuotas	6.436.494
21051191	BANCOLOMBIA	4880084055	01/06/2021	321.427	0,00%	18 cuotas	107.142
21051192	BANCOLOMBIA	4880084056	01/06/2021	947.952	0,00%	18 cuotas	315.984
21051193	BANCOLOMBIA	4880084018	01/06/2021	26.613.066		78 cuotas	25.478.646
21051194	ITAU	004042365 -22 LP	01/06/2021	1.705.221	0,00%	20 Cuotas	511.566
21051195	ITAU	0404123654 - 00	01/06/2021	553.302	DTF Nominal 6,74%	91 cuotas	553.302
							\$ 148.564.301

En febrero de 2021 se abren obligaciones financieras a corto plazo para el pago de cesantias al personal por contrato laboral, su vencimiento un año, para el año 2022 no hay apertura de esta clase de obligacion.

B) CUENTAS POR PAGAR: Representan el 36% 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 2022 y 2021 comprenden:

NOTA 9 CUENTAS POR PAGAR AL COSTO

Corto Plazo				
CUENTA	2022	2021	VARIACION	
Proveedores Nacionales	\$ 62.590.244	\$ 42.338.848	48%	\$ 20.251.396
Proveedores Del Exterior	\$ 871.969	\$ 124.408	601%	\$ 747.561
Arriendo	\$ 124.548	\$ 100.140	100%	\$ 24.408
Servicios Publicos	\$ 6.269	\$ 3.219	95%	\$ 3.050
Seguros	\$ 50.601	\$ 26.575	90%	\$ 24.026
Gastos de Viaje	\$ 6.633	\$ 605	996%	\$ 6.028
Honorarios	\$ 107.364.719	\$ 86.298.079	24%	\$ 21.066.641
GIRO EMPRESARIAL PENDIENTE	\$ 7.611		100%	\$ 7.611
CUOTAS MODER Y COPAGOS ASM	\$ -			\$ -
Impuesto a las Ventas por pagar	\$ 119.819	\$ 144.376	-17%	\$ (24.557)
Impuesto de Industria y Comerc	\$ 28.549	\$ 0	100%	\$ 28.548
Provision Industria y Cio	\$ 56.716	\$ 70.357	-19%	\$ (13.641)
Impuesto al consumo	\$ -	\$ -	0%	\$ -
Glosas por Legalizar Magisterio	\$ 1.015.387	\$ 1.020.805	-1%	\$ (5.418)
Glosas por Legalizar Capitacion	\$ 211.865	\$ 188.157	13%	\$ 23.709
ESTIMADO HONORARIOS MEDICO	\$ 4.005.216	\$ 6.655.522	100%	\$ (2.650.307)
ESTIM. HONORARIO MEDICO SER APO	\$ 1.577.827	\$ 428.039		\$ 1.149.788
Merc consig, Prest, Devol	\$ 717.518	\$ 519.278	38%	\$ 198.240
Total corto plazo	\$ 178.755.493	\$ 137.918.408	30%	\$ 40.837.085

Con una variación de un año a otro correspondiente al 30%, y su valor se representa en proveedores y honorarios.

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:

Corto Plazo				
CUENTA	2022	2021	VARIACION	
Acreedores Compañías vinculadas	\$ 27.431.317	\$ 15.643.757	75%	\$ 11.787.560

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	2022	2021	VARIACION	
Pension , Salud, Sena, ICBF, libranzas, fondo de empleados, embargos judiciales	\$ 1.561.084	\$ 1.671.800	-7%	\$ (110.716)

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

Total Proveedores y Cuentas Comerciales por Pagar	207.747.894	155.233.965	34%	\$ 52.513.929
---	-------------	-------------	-----	---------------

En general hay una variación del 34% de un año a otro, que corresponde a cruces 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. A su vez hay un valor representativo en el rubro de proveedores.

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 2022 y 2021 comprenden:

NOTA 10 IMPUESTOS Y GRAVAMENES Y TASAS

CUENTA	2022	2021	VARIACION	
Retencion en la Fuente en Renta	\$ 1.461.588	\$ 1.147.859	27%	\$ 313.729
Retencion fuente por ICA	\$ 19.711	\$ 14.343	37%	\$ 5.368
TOTAL IMPTOS Y GRAVAMENES	1.481.300	1.162.202	27%	319.098

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 2020 en abril de 2021, con un saldo a favor el cual se solicitó y en septiembre 30 de 2021 llega la resolución de su devolución.

Foscal, declara su renta en el mes de abril de 2022 con saldo a favor y este fue requerido ante la Dian en mes de junio de 2022.

En renta 2021 Foscal compensó sus pérdidas fiscales acumuladas y exceso de renta presuntiva como se informa en cuadro siguiente:

En el año 2021 Foscal compensará:

Concepto	Vr Fiscal
pérdidas fiscales acumuladas	192.133
exceso renta presuntiva	1.295.085

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 2022 y 2021 comprende:

NOTA 11 BENEFICIOS A EMPLEADOS

CUENTA	2022	2021	VARIACION	
Salarios por Pagar	\$ 3.997.832	\$ 83.365	4696%	\$ 3.914.468
Cesantías Consolidadas	\$ 1.971.119	\$ 1.832.800	8%	\$ 138.319
Intereses sobre Cesantías	\$ 114.384	\$ 105.821	8%	\$ 8.563
Prima de Servicios	\$ 7.720	\$ 7.297	6%	\$ 423
Vacaciones Consolidadas	\$ 3.774.370	\$ 3.355.954	12%	\$ 418.416
Obligaciones - Beneficios a Empleados	\$ 9.865.425	\$ 5.385.236	83%	\$ 4.480.189

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 2021 se cancela las primas según ley y como lo estipula el gobierno. Se cancela en febrero de 2022 en los fondos correspondientes a cesantías de los empleados correspondientes al año 2021, a su vez pago intereses a las cesantías en el mes de enero de 2022 correspondientemente.

NOTA 12. PAGOS ANTICIPADOS

Se tiene pasivos anticipados y avance recibidos en el corto y largo plazo,

El saldo por pasivos, anticipos y avances recibidos a 30 de junio 2022 y 2021 comprende:

- A) Los del corto plazo su composición frente al total del pasivo es del 0%, Enseguida detalle de estos anticipos:

NOTA 12 PAGOS ANTICIPADOS

CUENTA	Corto Plazo		
	2022	2021	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 Colsanitas, 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, y se termina su legalización en abril de 2022.

- B) Los del largo plazo su composición frente al total del pasivo es del 11%, Enseguida detalle de estos anticipos:

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.

UT RED INTEGRAL FOSCAL CUB., certifica a mayo de 2022 unos pasivos de \$40.981.966 que al comparar con año anterior aumenta; con una participación del 50%. Esta unión temporal inicio el 1ro de marzo de 2018 (contrato con la Fiduprevisora para la atención de los pacientes del magisterio).

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.

NOTA 12 OTROS PASIVOS Y AVANCES RECIBIDOS

CUENTA	Largo Plazo			VARIACION
	2022	2021		
ANTICIPO EMPRESAS	\$ 2.133.469	\$ 917.548	133%	1.215.921
DEPOSITO EMPRESAS CARTERA	\$ 12.889.309	\$ 10.903.009	18%	1.986.301
MEDULA OSEA	\$ 1.184.644	\$ 1.183.225	0%	1.419
ANTICIPO DE PCTES A DEVOLVE	\$ 314.824	\$ 337.120	-7%	-22.296
ANTICIPO PARTICULARES	\$ 1.082.690	\$ 857.987	26%	224.703
COLCIENCIAS SALUD PUBLICA C	\$ 4.434	\$ 17.026	-74%	-12.592
MINCIENCIAS CONTR 454-2020	\$ 150.000	\$ -	100%	150.000
MINCIENCIAS CONTR 081-2021	\$ 33.201	\$ -	100%	33.201
INVESTIGACION MINCIENCIAS 6	\$ 97.340	\$ 202.527	-52%	-105.188
JOVENES INVESTIG.CONT No 82	\$ 1.884	\$ 291.097	-99%	-289.212
INVESTIGACION MINCIENCIAS C	\$ 114.968	\$ 155.447	-26%	-40.479
INVESTIGACION MINCIENC CTTO 658-20	\$ 66.401		100%	
PASIVOS EST FINANCI UT RED INTEGRAL	\$ 41.736.628	\$ 27.875.361	50%	13.861.266
Total Pasivos-Anticipos y Avances recibidos	59.809.792	42.740.348	39,9%	17.069.445

NOTA 13. PASIVOS ESTIMADOS POR PAGAR

El pasivo estimado por pagar lo compone el 11% 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 capacitación con Nueva EPS.

El saldo de pasivos estimados por pagar a 30 de junio 2022 y 2021 comprende:

NOTA 13 PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

CUENTA	2022	2021	VARIACION	
LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ 560.000	\$ 610.000	-8%	\$ (50.000)
HONORARIOS	\$ 3.462.820	\$ 2.075.871	67%	\$ 1.386.949
SERVICIOS PUBLICOS	\$ 496.879	\$ 797.668	-38%	\$ (300.789)
ESTIMADOS PROGRAMAS ESPECIALES	\$ 47.933.214	\$ 51.446.868	-7%	\$ (3.513.654)
Total	52.452.913	54.930.406	-5%	-2.477.493

Los honorarios corresponden a honorarios pacientes acostados.

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. Durante los últimos meses se han venido aplicando provisiones de PGP, se han reactivado procedimientos pendientes, luego de bajar contagios COVID y la provisión obligaciones financieras se termina su aplicación en este año 2022

La variación de un año a otro, que corresponde a aplicaciones provisiones a programa especial PGP como lo fue para COVID-19 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.

Se procede a efectuar cálculos de probabilidades de ocurrencia para reconocer provisiones de la parte jurídica y es donde se lleva a la provisión por litigios como se informa cuadro anexo. Se reconoce a la provisión puesto se valora la probabilidad final de pérdida e informan se debe continuar con las provisiones al tener instancias en contra y fallos en segunda instancia.

Enseguida detalle de las demandas que a 30 de junio 2022 se tienen:

ITEM	NOMBRE DEMANDANTE	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 periodo
1	YULY MARITZA GELVEL	1098616285	04/04/14	2013-01057	3. Administr	Demandas de Reparación Directa	\$500 SMMLV	81% - 90%	1. Obligación Probable	2018-12-01	250.000.000
2	ALVARO NIÑO LNEROS	13801988	11/08/14	2014-00504	3. Administr	Demandas de Reparación Directa	\$617.200.000	81% - 80%	2. Obligación Posible	2018-12-01	50.000.000
3	VICTOR RAUL CARDEN	13842688	12/12/14	2016-00188	3. Administr	Demandas de Reparación Directa	\$689.000.000	81% - 90%	2. Obligación Posible	2018-12-01	50.000.000
4	RUBIELA AGUILAR Y O	28258967	05/06/16	2016-00115	1. Civiles	Demandas de Responsabilidad	\$213.000.000	81% - 90%	1. Obligación Probable	2018-12-01	50.000.000
5	CARLOS IGNACIO SAL	91285044	10/12/10	2010-00362	1. Civiles	Demandas de Responsabilidad	\$200.000.000	21% - 30%	3. Obligación Remota	2018-12-01	30.000.000
6	MIGUEL DARIO GONZA	477606	20/02/13	2013-00061	3. Administr	Demandas de Reparación Directa	\$ 754.580.000	51% - 60%	2. Obligación Posible	2019-12-01	120.000.000
7	MAYRA BABEL FERRE	1.095.841.793	27/02/20	2020-00014	3. Administr	Demandas de Reparación Directa	\$730 SMMLV	51% - 60%	3. Obligación Remota	2021-01-04	20.000.000
\$ 960.000.000											

En el mes de abril de 2022, se gira el valor de \$160.209.926 con el fin de dar cumplimiento a condena impuesta a Foscal, conforme sentencia de primera y segunda instancia, del proceso que cursó en el Juzgado Cuarto Civil del Circuito de Bucaramanga. Demandantes: Ana Julia Bautista. De este giro se aplica \$50.00.000 que estaba en provisión.

Contingencias:

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 Foscal 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 Foscal.

NOTA 14. ACREEDORES A LARGO PLAZO

Corresponde a obligaciones contraídas por pagar a más de un año. El 1% 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. Sus disminuciones se deben a cruces autorizados entre entidades.

El saldo de acreedores a largo plazo a 30 de junio 2022 y 2021 comprende:

NOTA 14

ACREEDORES A LARGO PLAZO
A 30 DE JUNIO DE:

Largo Plazo				
CUENTA	2022	2021	VARIACION	
Acreedores	\$ 4.898.659	\$ 12.149.488	-60%	\$ (7.250.829)
Total largo plazo	\$ 4.898.659	\$ 12.149.488	-60%	\$ (7.250.829)

NOTA 15. PATRIMONIO

El saldo por patrimonio a 30 de junio 2022 y 2021 comprende:

NOTA 15 PATRIMONIO

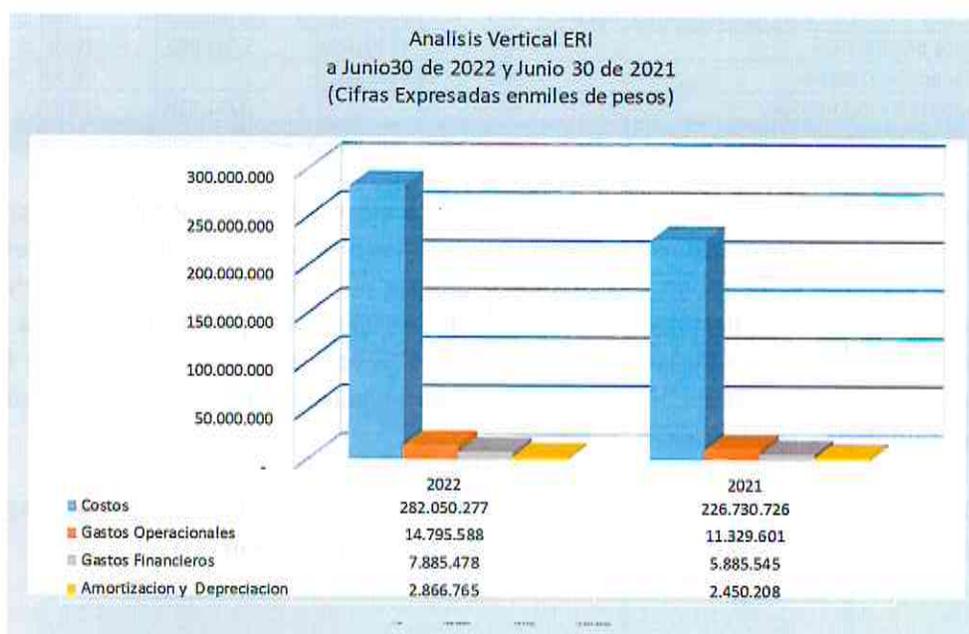
CUENTA	2022	2021	VARIACION	
Fondo Social	\$ 113.438.507	\$ 99.156.401	14%	\$ 14.282.106
Utilidades Retenidas	\$ 533.522	\$ -	100%	\$ 533.522
Donaciones	\$ 18.270.912	\$ 18.198.562	0,4%	\$ 72.350
TRANSICIÓN -POSTERIOR AL NUEVO MARCO TÉCNICO	\$ 11.467.612	\$ 11.562.613	-1%	\$ (95.001)
Resultados del Ejercicio	\$ (236.070)	5.244.089	-105%	\$ (5.480.159)
Superavir por Revaluacion	\$ 127.505.989		100%	\$ 127.505.989
Resultado Ejercicio Anterior		\$ (751.628)	-100%	\$ 751.628
Total	270.980.471	133.410.037	103,12%	137.570.434

La composición del 42% del total del patrimonio lo constituye el Fondo Social, donde se registran los valores por utilidades de ejercicios anteriores. El 7% 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 47% corresponde al superávit en terrenos y edificios revaluados a final del año 2021. El 0,2% por utilidades Retenidas corresponden al ajuste por amortización en revaluaciones.

Se recibe equipo médico en calidad de donación en abril de 2022 según escritura No 0592 por parte de UNAB: Universidad Autónoma de Bucaramanga a razón de \$54.500.000.

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

La composición porcentual del estado de resultado integral Ingresos de actividades operacionales, Costos Operacionales (92%) Gastos de Administración (5%), Depreciaciones y amortizaciones (1%), Ingresos no operacionales (0.6%), Gastos Financieros (3%).



NOTA 16. 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 2022 y 2021 comprenden:

*NOTA 16 INGRESOS
ACTIVIDADES ORDINARIAS*

	2022	2021	VARIACION	
Und Func Urgencias	\$ 17.013.328	\$ 15.219.116	12%	\$ 1.794.211
Und Func Consulta Ext	\$ 23.709.690	\$ 18.150.379	31%	\$ 5.559.310
Und Func Hospitalizac.	\$ 49.451.432	\$ 46.810.884	6%	\$ 2.640.548
Und Func Quirofano	\$ 25.576.398	\$ 18.430.549	39%	\$ 7.145.849
Und Func Apoyo Diagnost	\$ 38.267.873	\$ 26.109.661	47%	\$ 12.158.212
Und Func Mercadeo	\$ 152.179.940	\$ 123.359.062	23%	\$ 28.820.878
Otras Actv Relac. Salud	\$ 1.247.742	\$ 1.893.498	-34%	\$ (645.756)
Dev, Rebajas y Destos.	\$ (39.108)	\$ (44.932)	-13%	\$ 5.824
Total	307.407.294	249.928.218	23%	57.479.077

Fundación Oftalmológica de Santander-Foscal, es una institución prestadora de servicios de salud quien trata pacientes desde atención en urgencias hasta 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 23% donde se refleja aumento en los ingresos según prestación del servicio.

Se lleva por estimado al ingreso los pacientes que quedan acostados a ultimo día del mes y a su vez aplicación en vacunación covid-19, también se estima ingresos en programa PGP (por reclamación pendiente al PGP Integral año 2021).

Se registró por ingresos por aplicación vacunación covid-19 en todo el año 2021 fue de un valor total de 1.612.202 (cifra expresada en miles de pesos), De este valor se facturó el valor de 877.879 (cifra expresada en miles de pesos), valor indicado por el Fondo Nacional de Gestión del Riesgo de Desastres, para elaboración de su factura. Se estimó para los meses corridos en este año en aplicación de vacunas Covid-19 un valor de \$186.350.875 (cifra expresada en miles de pesos)

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



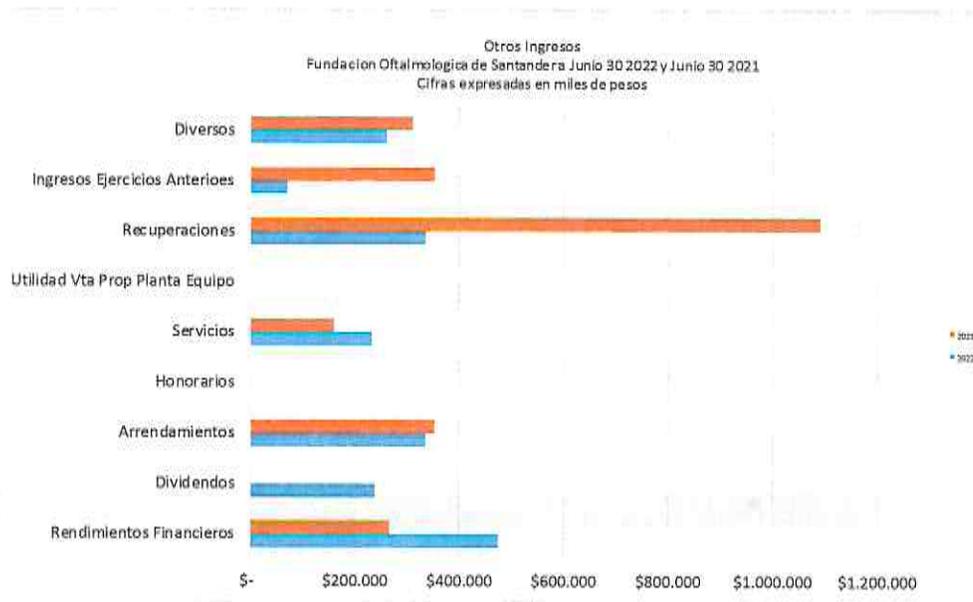
OTROS INGRESOS
A 30 DE JUNIO DE:

	2022	2021	VARIACION	
Rendimientos Financieros	\$ 476.456	\$ 265.549	79%	\$ 210.907
Dividendos	\$ 240.177	\$ -	100%	\$ 240.177
Arrendamientos	\$ 336.900	\$ - 352.351	-4%	\$ (15.451)
Honorarios		\$ -	0%	\$ -
Servicios	\$ 233.749	\$ 161.332	45%	\$ 72.417
Utilidad Vta Prop Planta Equipo		\$ -	0%	\$ -
Recuperaciones	\$ 336.201	\$ 1.090.760	-69%	\$ (754.558)
Ingresos Ejercicios Anteriores	\$ 72.560	\$ 353.201	-79%	\$ (280.642)
Diversos	\$ 260.199	\$ 312.461	-17%	\$ (52.262)
Total	1.956.243	2.535.655	-23%	-579.412

Los ingresos por rendimientos financieros compuesta por el 0.155% del total de los ingresos y refleja un aumento del 79%, y este se debe a pago por la Policía Nacional por intereses en mora recibidos en el año 2021 e intereses recibidos por alcaldía de Floridablanca pago a impuestos indebidos ICA Ecopetrol.

Los ingresos por recuperaciones compuesta por el 0.1% de total de los ingresos operativos y refleja una disminución de -69% correspondientes a ingresos por recuperación en provisiones, licencias e incapacidades, subvención del gobierno, que se registran en período anterior en mayor cifra.

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



	2022	2021	VARIACION
Total Ingresos	\$ 309.363.537	\$ 252.463.873	23% 56.899.664

Desde el año 2022 se obtiene mayores ingresos comparadas con las estadísticas normales mensuales de la actividad económica de la institución, las cuales se reflejan en todas las unidades operacionales de hospitalización, cirugías, urgencias, consulta externa, mercadeo y apoyo diagnóstico; todo esto debido a que a inicia la aplicación vacunas contra el covid-19 y se va observando la reactivando en todos los servicios de la salud.

Para las actividades de nuestra institución prestadora de servicios de salud en el año 2020 e inicios del 2021 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 donde se compara los ingresos operacionales con el año inmediatamente anterior a este.

Para este año 2022, 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 17. COSTOS OPERACIONALES

Los costos operacionales son los que están directamente relacionados con la prestación de servicios de salud tales como salarios, honorarios, suministros e insumos, depreciaciones, amortizaciones, reparaciones, mantenimientos, servicios entre otros.

Los costos operaciones están compuestos por el 93% del total de los ingresos y reflejan un aumento de un periodo a otro de 24%.

Se tienen costos fijos como costos variables en cada una de las unidades operacionales que se presta el servicio de salud actividad principal de la fundación. Se incrementan los costos variables y otros fijos por incremento en los ingresos del servicio año 2022.

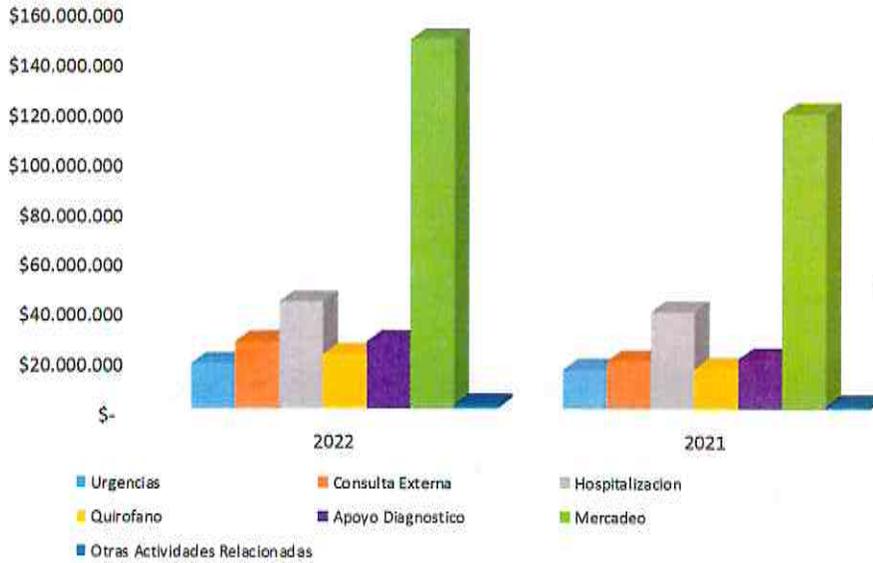
Los costos durante los años del periodo contable a 30 de junio 2022 y 2021 comprenden:

NOTA 17 COSTOS OPERACIONALES

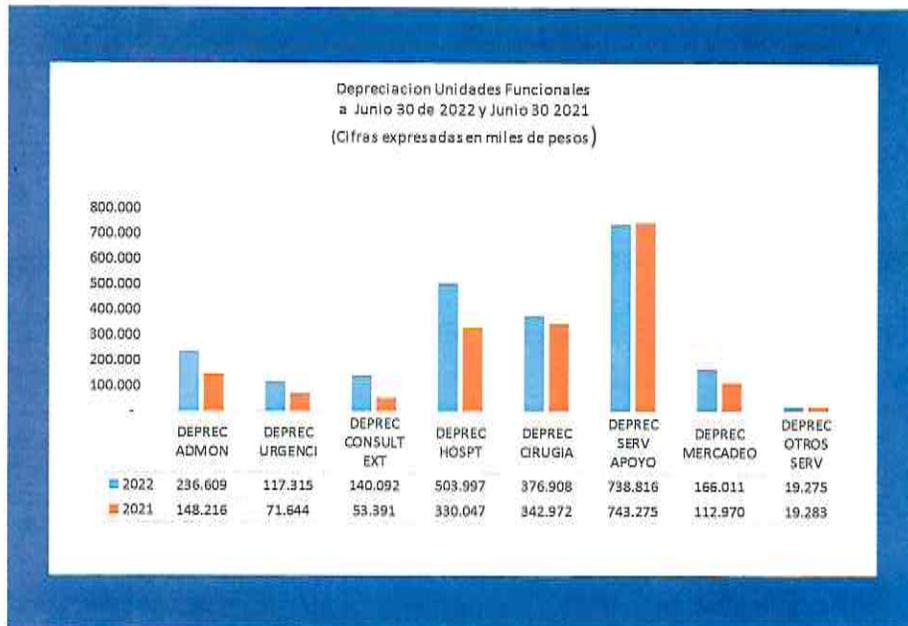
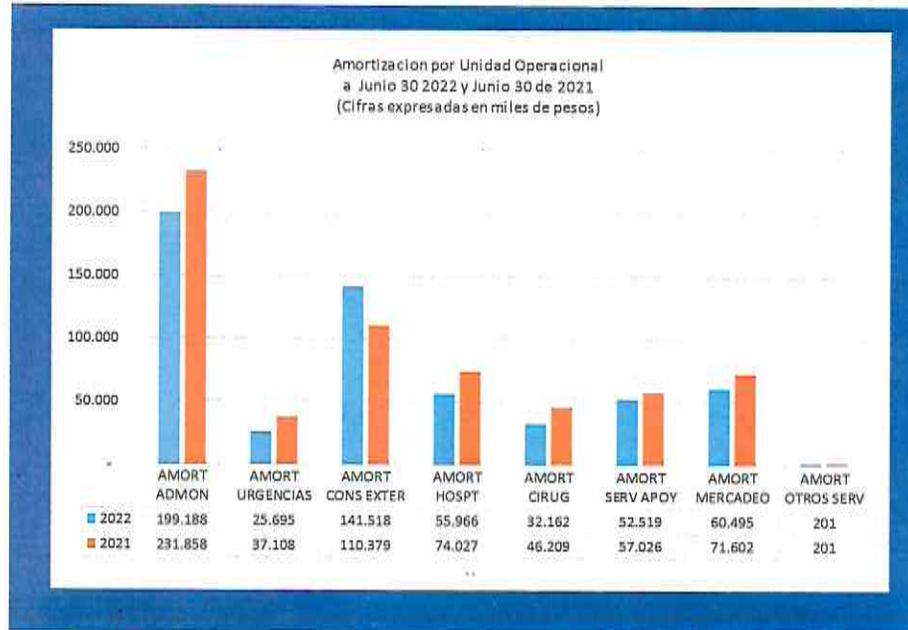
	2022	2021	VARIACION	
Urgencias	\$ 17.786.385	\$ 15.512.698	15%	\$ 2.273.687
Consulta Externa	\$ 26.552.280	\$ 19.073.051	39%	\$ 7.479.228
Hospitalizacion	\$ 42.572.947	\$ 38.677.513	10%	\$ 3.895.433
Quirofano	\$ 21.736.362	\$ 16.122.654	35%	\$ 5.613.708
Apoyo Diagnostico	\$ 26.698.630	\$ 19.907.365	34%	\$ 6.791.265
Mercadeo	\$ 147.612.121	\$ 118.269.458	25%	\$ 29.342.664
Otras Actividades Relacionadas	\$ 1.522.521	\$ 1.238.122	23%	\$ 284.399
Total	284.481.245	228.800.860	24%	55.680.385

Enseguida grafica del comportamiento de las unidades operaciones con sus costos operacionales:

Costos Operativos
Fundación Oftalmológica de Santander
A Junio 30 2022 a Junio 30 2021



Las depreciaciones y amortizaciones por unidades operacionales y administrativas corresponden:



NOTA 18. 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 del personal administrativo, honorarios, mantenimiento, aseo, depreciaciones, amortizaciones, servicios, gastos legales, gastos de viaje, papelería, y tipografía entre otros, como se informa en imágenes anexas.

Los gastos durante los años del período contable a junio 30 2022 y 2021 comprenden:

NOTA 18 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

CUENTA	2022	2021	VARIACION
GASTOS DE PERSONAL	\$ 10.892.065	\$ 9.198.128	18% \$ 1.693.936
HONORARIOS	\$ 155.748	\$ 199.179	-22% \$ (43.431)
IMPUESTOS	\$ 22.222	\$ 25.790	-14% \$ (3.568)
ARRENDAMIENTOS	\$ 56.003	\$ 41.627	35% \$ 14.376
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ 9.000	\$ 9.756	-8% \$ (756)
SEGUROS	\$ 115.316	\$ 99.349	16% \$ 15.967
SERVICIOS	\$ 952.343	\$ 870.675	9% \$ 81.668
GASTOS LEGALES	\$ 204.754	\$ 22.292	819% \$ 182.462
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 644.744	\$ 360.998	79% \$ 283.746
ADECUACIONES E INSTALACIONES		\$ 461	-100% \$ (461)
GASTOS DE VIAJE	\$ 21.560	\$ 7.293	196% \$ 14.267
DEPRECIACIONES	\$ 236.609	\$ 148.216	60% \$ 88.393
AMORTIZACION	\$ 199.188	\$ 231.858	-14% \$ (32.670)
DIVERSOS	\$ 251.251	\$ 215.144	17% \$ 36.107
DETERIORO	\$ 1.470.583	\$ 278.910	427% \$ 1.191.672
Total	15.231.385	11.709.675	30% 3.521.710

OTROS GASTOS

CUENTA	2022	2021	VARIACION
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	\$ 1.003.131	\$ 25.211	3879% \$ 977.920
GASTOS EXTRAORDINARIOS	\$ 998.369	\$ 798.493	25% \$ 199.876
Total	2.001.499	823.703	143% 1.177.796

Se da debaja el mes de marzo de 2022 equipo medico cyberknife.

GASTOS FINANCIEROS

CUENTA	2022	2021	VARIACION	
GASTOS INTERESES FINANCIEROS	\$ 7.593.909	\$ 5.789.528	31%	\$ 1.804.380
COMISIONES TARJETAS	\$ 32.134	\$ 23.515	37%	\$ 8.619
INTERESES	\$ 19.184	\$ 20.815	-8%	\$ (1.631)
DIFERENCIA EN CAMBIO	\$ 183.065	\$ 48.283	279%	\$ 134.782
INTERESES MORATORIOS	\$ 27.718	\$ 2.538	992%	\$ 25.181
MULTAS Y SANCIONES	\$ 29.468	\$ 866	3304%	\$ 28.603
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	7.885.478	5.885.545	34%	1.999.933
Total Gtos Financ y Otros Gastos	9.886.977	6.709.248	47%	3.177.729

Los gastos administrativos están compuestos por el 5% del total de los ingresos. Y éstos reflejan un aumento del 30% frente al año anterior, correspondiente a incremento salarial.

Hay un aumento del 47% en gastos financieros al comparar con año anterior, reflejando este en intereses corrientes por obligaciones por el cambio del DTF y diferencia en tasa de cambio.

NOTA 19. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

GANANCIAS(PERDIDAS)POR REVALUACION

CUENTA	2021	2020	VARIACION	
TERRENOS	\$ 9.259.480	\$ -	100%	\$ 9.259.480
EDIFICIOS	\$ 118.246.509	\$ -	100%	\$ 118.246.509
TOTAL RESULTADOS INTEGRALES-ORI	\$ 127.505.989	\$ -	100%	\$ 127.505.989

Se aprueba revaluación en edificios y terrenos a diciembre 31 2021, se registra impuesto diferido, valor revaluado edificio.

NOTA 20. INDICADORES FINANCIEROS

Los indicadores financieros durante a junio 30 de los años 2022 y 2021 corresponden a:

NOTA 20 INDICADORES FINANCIEROS

	2022	2021
INDICADORES DE LIQUIDEZ		
Razón Corriente	1,93	2,17
Prueba ácida	1,91	2,14

INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO		
Nivel de endeudamiento	67,14%	77,01%
Apalancamiento Financiero CP	0,00%	0,38%
Apalancamiento Financiero LP	18,01%	27,14%
Rotación de Cartera (días)	171,75	167,63

JORGE RICARDO LEÓN FRANCO
DIRECTOR GENERAL

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

ROSA LILIANA DIAZ RIOS
CONTADOR
T.P 68176-T

