

FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTADER -FOSCAL
ESTADO A LA SITUACION FINANCIERA SEPARADO
A Diciembre 31 de 2024 y Diciembre 31 de 2023
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

ACTIVOS		Nota	A Diciembre 31 2024	%P	A Diciembre 31 2023	%P	% VAR
ACTIVO CORRIENTE			466.766.159	42	605.962.549	55	-23
EFFECTIVO EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	1		56.916.971	5	73.069.632	7	-22
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	2		3.920.199	0	858.305	0	357
DEUDORES COMERC, OTRAS CUENTAS COBRAR	3		394.125.930	36	522.156.220	47	-25
INVENTARIOS	4		11.281.380	1	9.356.713	1	21
OTROS ACTIVOS AL COSTO	5		521.680	0	521.680	0	0
ACTIVO NO CORRIENTE			639.147.531	58	493.346.361	45	30
DEUDORES COMERC, OTRAS CUENTAS COBRAR LP	3		217.131.932	20	0	0	100
PROPIEDAD PLANTA EQUIPO MEDIDOS A COSTO	6		394.870.501	36	390.049.031	35	1
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS	2		12.587.217	1	12.571.555	1	0
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA	7		860.283	0	1.190.148	0	-28
OTROS ACTIVOS AL COSTO	5		9.984.323	1	88.347.683	8	-89
ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	8		3.713.274	0	1.187.945	0	213
TOTAL ACTIVO			1.105.913.690	100	1.099.308.911	100	1
PASIVO		Nota	A Diciembre 31 2024	%P	A Diciembre 31 2023	%P	% VAR
PASIVO CORRIENTE			361.291.449	54	322.323.144	48	12
PASIVOS FINANCIEROS A CORTO	9		289.453.738	43	247.947.132	37	17
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	10		18.183.827	3	8.573.768	1	112
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	11		11.145.683	2	10.364.580	2	8
OTROS PASIVOS - ANTICIPOS- AVANCES RECIBIDOS	12		0	0	14.993.452	2	-100
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISION	13		42.508.200	6	40.444.212	6	5
PASIVO NO CORRIENTE			309.526.773	46	348.988.253	52	-11
PASIVOS FINANCIEROS A LARGO	9		189.706.148	28	133.946.651	20	42
ACREEDORES LARGO PLAZO	14		67.560	0	2.519.556	0	-97
PASIVOS ANTICIPADOS- AVANCES RECIBIDOS-OTROS	12		23.376.050	3	107.379.476	16	-78
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	8		96.377.015	14	105.142.570	16	-8
TOTAL PASIVOS			670.818.222	100	671.311.397	100	0
PATRIMONIO		Nota	A Diciembre 31 2024	%P	A Diciembre 31 2023	%P	% VAR
FONDO SOCIAL MUTUAL			172.464.153	40	168.540.630	39	2
UTILIDADES RETENIDAS			5.270.506	1	3.550.893	1	48
DONACIONES			18.273.154	4	18.273.154	4	0
SUPERAVIT POR REVALUACION			220.816.076	51	222.436.149	52	-1
RESULTADOS NETO DEL EJERCICIO			7.097.955	2	3.923.523	1	81
TRANSICIÓN -POSTERIOR NUEVO MARCO NORMATIVO			11.173.625	3	11.273.165	3	-1
TOTAL PATRIMONIO		15	435.095.468	100	427.997.514	100	2


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 31 de Diciembre de 2024 y Diciembre 31 de 2023

	Nota	2024	%P	2023	%P	%V
Ingresos Operacionales	16	854.338.820	100	791.351.736	100	8
Costos Operacionales	17	770.745.504	90	732.628.645	93	5
EXCEDENTE BRUTO		83.593.317	10	58.723.091	7	42
Gastos Operacionales	18	53.498.533	6	38.169.131	5	40
EXCEDENTE OPERACIONAL		30.094.784	4	20.553.961	3	46
Ingresos No Operacionales	16	10.926.644	1	20.456.697	3	(47)
Gastos Financieros y otros No Operacionales	18	24.110.029	3	28.041.668	4	(14)
EXCEDENTE O PERDIDA ANTES DE IMPTO		16.911.399	2	12.968.990	2	30
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIO						
(-)IMPTO RENTA AÑO CORRIENTE	18	15.154.268	2	5.396.810	1	-
(+)IMPTO DIFERIDO		5.340.824	1	-	-	-
(-)IMPTO DIFERIDO				3.648.657		
UTILIDAD O PERDIDA NETA DEL EJERC		7.097.955	1	3.923.523	0	81
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	19					
GANANCIAS (PERDIDAS) POR REVALUACION TERRENOS		-		-		
EDIFICIOS		-		-		
TOTAL RESULTADOS INTEGRALES		7.097.955		3.923.523	0	81

JORGE RICARDO LEON FRANCO
 DIRECTOR GENERAL

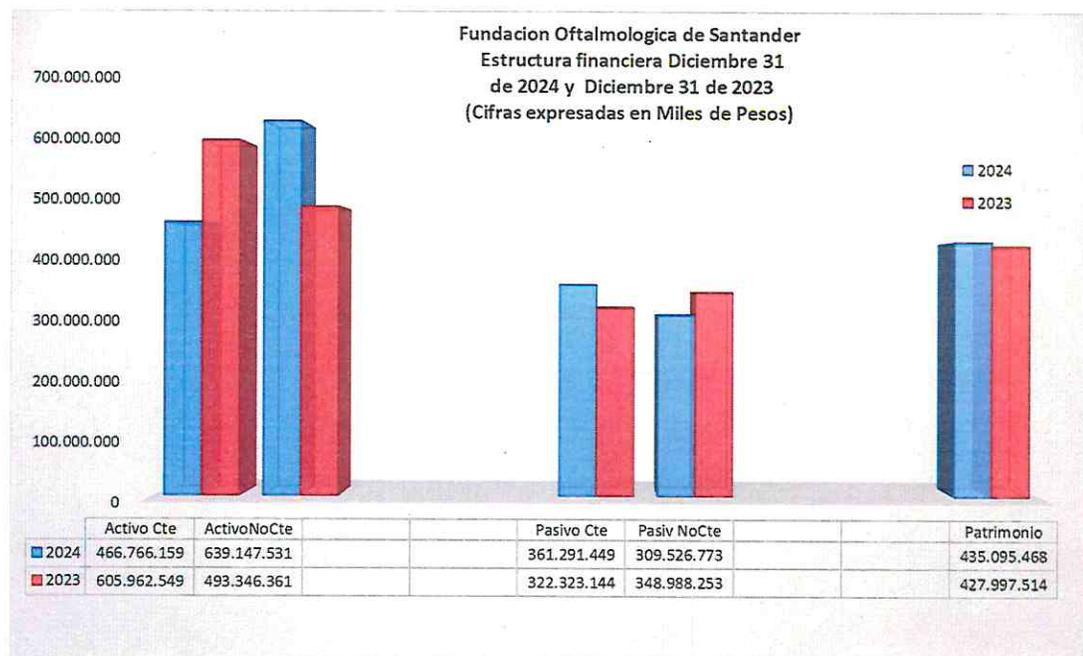
BTC S.A
GABRIEL VASQUEZ TRISTANCHO
 T.P. 12043-T
 REVISOR FISCAL
 Designado por BTC S.A

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

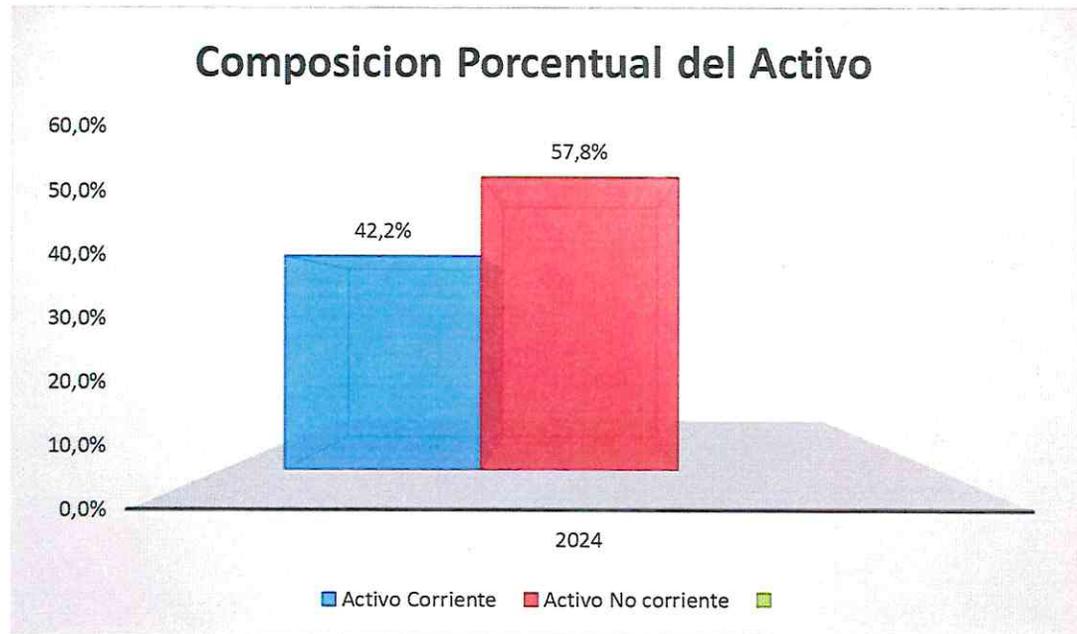
PRESENTACION Y REVELACION NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

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

- A. Su composición porcentual de sus activos y pasivos a diciembre 31 de 2024 corresponden así:



Del total del activo, el 42.2% correspondiente al activo corriente, el 57.8% al activo no corriente, como lo muestra la siguiente imagen:



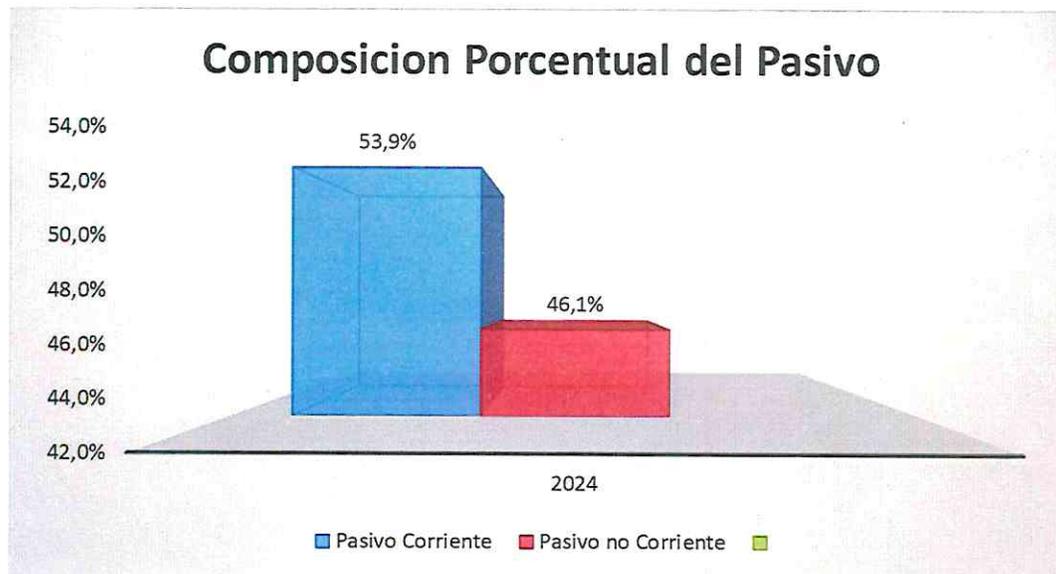
Del 42.2% del activo corriente corresponde al 36% de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, así como se expresa en la nota 3 de estas revelaciones.

Del 57.8% del activo no corriente, corresponde al 36% la Propiedad planta y Equipo, el 20% a cuentas por cobrar vinculado 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 Diciembre 31 2024	%P
ACTIVO CORRIENTE	466.766.159	42
EFFECTIVO EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	56.916.971	5
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	3.920.199	0
DEUDORES COMERC, OTRAS CUENTAS COBRAR	394.125.930	36
INVENTARIOS	11.281.380	1
OTROS ACTIVOS AL COSTO	521.680	0
ACTIVO NO CORRIENTE	639.147.531	58
DEUDORES COMERC, OTRAS CUENTAS COBRAR LP	217.131.932	20
PROPIEDAD PLANTA EQUIPO MEDIDOS A COSTO	394.870.501	36
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS	12.587.217	1
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTINTOS A LA PLUSVALIA	860.283	0
OTROS ACTIVOS AL COSTO	9.984.323	1
ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	3.713.274	0
TOTAL ACTIVO	1.105.913.690	100

B. Del total del pasivo el 53.9% corresponde al pasivo corriente, el 46.1% al pasivo no corriente.



Del 53.9% del pasivo corriente lo compone en sus valores más destacados los pasivos financieros a corto plazo con un 43% de su composición, ver nota 9 y el 6% los pasivos estimados y provisión que en su nota 13 de estas revelaciones a los estados a la situación financiera será explicado debidamente.

Los pasivos no corrientes con una composición del 46.1% del total del pasivo, lo compone en sus valores más representativos los pasivos financieros a largo plazo con un 28%; los pasivos-anticipos y avances recibidos con un 3%, y los pasivos por impuestos diferidos con un 15% así como lo indican las notas 9 y 12 respectivamente.

Composición porcentual de los pasivos está definida así:

PASIVO	A Diciembre 31 2024	
		%P
PASIVO CORRIENTE	361.291.449	54
PASIVOS FINANCIEROS A CORTO	289.453.738	43
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	18.183.827	3
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	11.145.683	2
OTROS PASIVOS - ANTICIPOS- AVANCES RECIBIDOS	0	0
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISION	42.508.200	6
PASIVO NO CORRIENTE	309.526.773	46
PASIVOS FINANCIEROS A LARGO	189.706.148	28
ACREEDORES LARGO PLAZO	67.560	0
PASIVOS ANTICIPADOS- AVANCES RECIBIDOS-OTROS	23.376.050	3
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	96.377.015	14
TOTAL PASIVOS	670.818.222	100

Los pasivos financieros a corto y largo plazo corresponden a obligaciones financieras con entidades bancarias, con vinculados y otros pasivos como son los 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.

A 30 de abril de 2024 la Unión Temporal Red Integrada Foscal Cub, su contrato finaliza con la Fidupervisora iniciando proceso de liquidación., hasta que no haya una liquidación final no se deja de hacer los registros pertinentes según certificaciones emitidas.

C. Su composición porcentual en el patrimonio:

PATRIMONIO	A Diciembre 31 2024	%P
FONDO SOCIAL MUTUAL	172.464.153	40
UTILIDADES RETENIDAS	5.270.506	1
DONACIONES	18.273.154	4
SUPERAVIT POR REVALUACION	220.816.076	51
RESULTADOS NETO DEL EJERCICIO	7.097.955	2
TRANSICIÓN -POSTERIOR NUEVO MARCO NORMATIVO	11.173.625	3
TOTAL PATRIMONIO	435.095.468	100

El patrimonio su composición corresponde al 51% superávit por revaluación, el 40% al fondo social de la empresa utilidades acumuladas de ejercicios anteriores, y le sigue las donaciones recibidas con el 4%. 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 diciembre 31 de 2024 en los activos corrientes corresponde al 6% 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 31 de diciembre 2024 y 2023 comprende:

NOTA 1 EFECTIVO EQUIVALENTE AL EFECTIVO

CUENTA	2024	2023	VARIACION	
Caja	\$ 121.955	\$ 121.441	0%	\$ 514
Caja General	\$ 85.635	\$ 90.064	-5%	\$ (4.429)
Cajas menores	\$ 17.300	\$ 13.117	32%	\$ 4.183
Fondos y Bases	\$ 19.020	\$ 18.260	4%	\$ 760
Cuentas Corrientes	\$ 631.181	\$ 1.179.017	-46%	\$ (547.836)
BANCOLOMBIA No 291-000017-5	\$ 476	\$ 5.621	-92%	\$ (5.145)
GRUPO BANCOLOMB 101127-36	\$ 278	\$ 33.400	-99%	\$ (33.122)
BANCO DE OCCIDENTE 658-0010	\$ 7.152	\$ -	100%	\$ 7.152
BANCO BOGOTA 203029764 POS	\$ 17.272	\$ 23.048	-25%	\$ (5.776)
BCO BOGOTA NUEVA EPS 203-22	\$ 135.928	\$ 571.754	-76%	\$ (435.825)
BANCO BOGOTA 184178168	\$ 18.698	\$ 81.064	-77%	\$ (62.365)
BANCO BOGOTA 184183077 DROG	\$ 21.279	\$ 127.573	-83%	\$ (106.295)
BANCO HELM-BANK401_36546_5)	\$ -	\$ 262.946	-100%	\$ (262.946)
BANCO DE BOGOTA 203-22990-1	\$ 1.151	\$ 18.268	-94%	\$ (17.117)
DAVIVIENDA CTE(0478 6999 98	\$ 60.031	\$ 19.728	204%	\$ 40.303
B.BOGOTA 184-17021-5 INVEST	\$ 337.718	\$ -	100%	\$ 337.718
BANCO BOGOTA 834024341 ENTR	\$ 12.813	\$ 22.410	-43%	\$ (9.598)
BANCO BOGOTA CTA 18417026-4	\$ -	\$ 12.887	-100%	\$ (12.887)
BANCO BOGOTA 834000549	\$ 18.384	\$ 318	5688%	\$ 18.067
Cuentas de Ahorro	\$ 1.838	\$ 1.841	0%	\$ (3)
COMULTRASAN 25459223	\$ 1.838	\$ 1.841	0%	\$ (3)
Total Efectivo	\$ 754.974	\$ 1.302.299	-42%	\$ -547.326

Se tiene efectivo de uso restringido, para el manejo de los fondos entregados por proyectos firmados con Minciencias, y que a diciembre 31 de 2024 corresponden a:

EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO
A 31 DE DICIEMBRE DE:

CUENTA	2024	2023	VARIACION	
Cuentas				
B.BOGOTA 184-17021-5 INVEST	\$ -	\$ 848.865	-100%	\$ (848.865)
FIDUCIARIA OCCIDENTE USO RESTRING	\$ -	\$ 14.693.452	100%	\$ (14.693.452)
Total Efectivo Restringido	\$ -	\$ 15.542.316	-100%	\$ -15.542.316

A Diciembre 31 de 2023 el efectivo de uso restringido está compuesto por saldo Fiducia Occidente, la cual es una fiducia cuyos recursos son de la Unión Temporal región 5, donde Foscal tiene más del 50% de su participación. También lo conforman seis proyectos de investigación firmados con Minciencias dos de estos les queda un saldo por devolver los cuales son informados a continuación:

Destinación Efectivo Uso Restringido

Nombre Proyecto	Contrato No ó Codigo	Area
Banco de Tejidos	651777757697-C.809-20	Investigaciones
Pure Colombia	593-2018	Investigaciones
Cotraco	454-2020	Investigaciones
Contrato 658-2021 - Joven rural	658-2021	Investigaciones
Contrato No 599-2022 Inteligencia Artif	599-2022	Investigaciones
Contrato 263-2023 - Jóvenes	80740-263-2022	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 31 DE DICIEMBRE DE:				
CUENTA	2024	2023	VARIACION	
Inversiones en Fiducias				
FIDUCIAS BANCO BOGOTA,y CORFICOLOMBIANA, y OMNIBUS	\$ 56.161.997	\$ 56.225.016	0%	\$ (63.019)
Total Otros Equivalentes al Efectivo	\$ 56.161.997	\$ 56.225.016	0%	\$ (63.019)

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 del corriente y fiducias.

CUENTA	2024	2023	VARIACION	
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ 56.916.971	\$ 73.069.632	-22%	\$ (16.152.661)

NOTA 2. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

El saldo de las inversiones a 31 de diciembre 2024 y 2023 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:

INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS a corto plazo

CUENTA	Entidad	Título	Nº Acciones	Tipo de Accion	% Participación	2024	2023	VARIACION		
Acciones						\$ 3.920.199	\$ 858.305	356,74%	\$ 3.061.893	
12990501	Escanografía	91-77-51-54-117-134	3.882		12,02%	\$ 277.004	\$ 277.004	0,00%	\$ -	
		3100-2348-1923-4001-5130-6003-7886-9488-10484				\$ 18.268	\$ 13.968			
	Club Campestre		3.171		0,0828%			30,78%	\$ 4.300	
	Aliansa S.A		45		2.890.385	6,5%	\$ 2.890	\$ 2.890	0,00%	\$ -
		3702-2803-1414-4787-5753-8007-10477-10812-8565	936			0,0462%	\$ 13.060	\$ 13.060	0,00%	\$ (0)
	Linco "Logística Institucional Colombiana S.A	16-17-18-19-20-21-22-23-24-25-26-28-34-49-52-54	2.508.650			62,63%	\$ 3.557.594	\$ 500.000	611,52%	\$ 3.057.594
	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%	\$ -
	Cooमेवा				En bolsa-Deceval		\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	0,00%	\$ -
	Deterioro en acciones en: Fondo Ganadero y Cooमेवा						\$ (1.010.194)	\$ (1.010.194)	0,00%	\$ -

El deterioro en acciones corresponde a:

- Acciones del Fondo Ganadero entidad que está en liquidación. Acciones en deterioro cubiertas al 100%.
- Acciones en bolsa de Cooमेва 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.

En enero 2024 Club campestre emite un título accionario según certificación accionaria a diciembre 31 2023 por un total de 676 acciones por re- expresión accionaria.

Se recibe título No 049 por 18.900 acciones en acta de LINCO SAS No 35 título que corresponde a la distribución de acciones, que fueron adquiridas según las condiciones establecidas en la mencionada acta.

Se recibe a finales del mes de agosto de 2024 acuerdo marco de inversión y de compraventa de acciones donde se regularon los siguientes aspectos a saber: 1) Distribución de dividendos de la sociedad Linco en favor de sus accionistas;; 2)Capitalización de dividendos en Linco que en mes de septiembre 2024 se recibe título accionario No 052 1.569.200; 3)Enajenación de la parte de Wanda en Linco a la Foscal., este último en minuta el valor del total de las acciones por \$1.469.493.783., y en noviembre 2024 se recibe de esta compra el título accionario No 54 por 560.550 acciones. Esta últimas fueron registradas en octubre de 2024. Se reciben los anteriores títulos quedando Foscal con una participación accionaria en Lino de 62.64%.

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 el año 2022 en abril se quedó al día con la obligación.

Enseguida detalle de los Aportes:

B) Aportes:

CUENTA	Tipo de Inversión	2024	2023	VARIACION	
Otras Inversiones		\$ 12.587.218	\$ 12.571.555	0,12%	\$ 15.663
COOP FINAN DE STDE C	Aportes	\$ 714	\$ 501	42,46%	\$ 213
COOPCENTRAL	Aportes	\$ 47.769	\$ 52.363	-8,77%	\$ (4.594)
COOMEVA FINANCIERA	Aportes	\$ 11.588	\$ 7.145	62,19%	\$ 4.444
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%	\$ -
COOPERATIVA NACIONAL DE DROGUISTAS DETALLISTAS		\$ 15.600	\$ -	100,00%	\$ 15.600

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 OFTALMOLIGICA 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

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 %	10. Valor a 31/12/2024
ESCANOGRAFIA	8000003702	4. Instrumento financiero: La	3. Acciones		Costo-Deterioro	\$ 277.004	3.882	12,02%	\$ 277.004
CLUB CAMPESTRE	8040006013	4. Instrumento financiero: La	3. Acciones		Costo-Deterioro	\$ 18.268	3.847	0,0874%	\$ 18.268
ALINSA S.A	8040152499	4. Instrumento financiero: La	3. Acciones		Costo-Deterioro	\$ 2.890	2.890.385	6,5%	\$ 2.890
CASA DE CAMPO S.A	8902110725	4. Instrumento financiero: La	3. Acciones		Costo-Deterioro	\$ 13.060	936	0,0462%	\$ 13.060
LOGISTICA INSTITUCIONAL SAS	9001276752	1. Inversión en asociada: T	3. Acciones		Costo-Deterioro	\$ 3.557.594	2.508.650	82,63%	\$ 3.557.594
INBIOCOP SAS	9001779711	4. Instrumento financiero: La	3. Acciones		Costo-Deterioro	\$ 51.383	8.947	30%	\$ 51.383
FONDO GANADERO	8902009026	4. Instrumento financiero: L	3. Acciones		Costo-Deterioro	\$ 10.194	8.683		\$ -
FINANCIERA COMULTRASAN	8040097528	4. Instrumento financiero: La	6. Otra	APORTES	Costo-Deterioro	\$ 714			\$ 714
COOMEVA EPS	8050004274	4. Instrumento financiero: La	3. Acciones		Costo-Deterioro	\$ 1.000.000			\$ -
COOPCENTRAL	8902030889	4. Instrumento financiero: La	6. Otra	APORTES	Costo-Deterioro	\$ 47.769			\$ 47.769
BANCO COOMEVA	8903006251	4. Instrumento financiero: La	6. Otra	APORTES	Costo-Deterioro	\$ 11.588			\$ 11.588
FUNDACION AMIGOS ESPERANZA	9010860853	1. Inversión en asociada: T	6. Otra	APORTES	Costo-Deterioro	\$ 1.000			\$ 1.000
FUNDACION AVANZAR FOS	9003574143	1. Inversión en asociada: T	6. Otra	APORTES	Costo-Deterioro	\$ 1.000			\$ 1.000
FUNDACION FOSUNAB	9003307520	1. Inversión en asociada: T	6. Otra	APORTES	Costo-Deterioro	\$ 12.509.546		50%	\$ 12.509.546
COOPERATIVA NACIONAL DE DRC	8600261230	4. Instrumento financiero: La	6. Otra	APORTES	Costo-Deterioro	\$ 15.600			\$ 15.600
Totales						\$ 17.517.609			\$ 16.507.416

El Total de las inversiones por cada año con corte a diciembre 31 de 2024 y 2023 es:

	2024	2023	VARIACION
Total Activos Financieros	\$ 16.507.416	\$ 13.429.860	22,92% \$ 3.077.556

La composición de las inversiones en el total de los activos representa el 1%. Su variación es del 22.92% de un período a otro correspondiente adquisición acciones en Linco.

En junio 2024 se recibe comunicado por parte de INBIOCOP SAS sobre el informe de los dividendos decretados en asamblea general del pasado 16 de marzo de 2024, registrando valor a cobrar por los dividendos.

NOTA 3. ACTIVOS FINANCIEROS DEUDORES

Los deudores comerciales, otras cuentas por cobrar lo compone el 36% al corto plazo y el 20% al largo plazo del total de los activos y cuyo saldo de deudores a 31 de Diciembre 2024 y 2023 comprende:

NOTA 3 DEUDORES COMERCIALES AL CORTO PLAZO

CUENTA	2024	2023	VARIACION	
			%	VALOR
CLIENTES NAC FACTUR.PENDIENTES POR RADICAR	21.141.370	27.224.926	-22%	\$ (6.083.556)
CUENTAS POR COBRAR FACTURAS RADICADAS	312.847.077	219.588.386	42%	\$ 93.258.691
CUENTAS POR COBRAR A VINCULADOS ECONOMICOS- A	24.262.632	219.332.863	-89%	\$ (195.070.231)
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	20.235.273	38.682.537	-48%	\$ (18.447.264)
ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	622.272	1.840.121	-66%	\$ (1.217.849)
OTROS GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	987.408	561.126	76%	\$ 426.282
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJO	73.378	141.062	-48%	\$ (67.684)
DEUDORES VENTAS SIN FACTURAR	11.333.240	4.540.236	150%	\$ 6.793.004
DEUDORES CONCEP VARIOS CONT	4.277	3.694	16%	\$ 584
DEUDORES VTA SIN FACTURAR VACUNACION	939.534	939.534	0%	\$ -
DEUDA FIDUPREVISORA	159.639	2.911.578	-95%	\$ (2.751.940)
COBRO FALLO A EMBARGOS JUDICIA	424.638	394.232	8%	\$ 30.406
DEUDORES DIVIDENDOS O PARTI	18.460	154.588	-88%	\$ (136.128)
DEUDORES DIFICIL COBRO	9.650.550	9.806.766	-2%	\$ (156.216)
DETERIORO ACUMULADO DE CUEN	-26.882.901	-22.471.782	20%	\$ (4.411.119)
TOTAL DEUDORES DEL SISTEMA- AL COSTO	375.816.847	503.649.867	-25%	\$ (127.833.020)

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.

Saldos por cobro en valores demandas contra la Fiduprevisora liquidación judicial y de insuficiencia del contrato 12076-006-2012 UT REG 5, fueron canceladas en año 2023

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 también 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, hallándoles el deterioro a los clientes que pasaban de la política contable, y con un porcentaje de deterioro que está 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., que durante año 2023 fueron recibidos estos recursos.

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

El siguiente cuadro corresponde al valor de anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor a diciembre 31 de 2024 comparativo con año 2023:

CUENTAS POR COBRAR
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR
 A 31 DE DICIEMBRE DE:

CUENTA	2024	2023	VARIACION
Anticipo de Impuesto de Industria y Comercio	\$ 786.478	\$ 1.315.197	-40% \$ (528.719)
Retención en la Fuente	\$ 7.499.219	\$ 8.608.225	-13% \$ (1.109.006)
IVA DESCONTABLE TRIBUTO PPYE	\$ 504.953	\$ -	100% \$ 504.953
AUTORR.IMPTO.RENTA.DECRETO	\$ 9.518.433	\$ 8.582.930	11% \$ 935.502
Total	\$ 18.309.083	\$ 18.506.353	-1% \$ (197.270)

En mes de agosto se recibe títulos (TIDIS) solicitud valor saldo a favor renta 2023 por \$ 12.879.986 (cifra expresada en miles de pesos).

Enseguida deudores a largo plazo correspondiente a cobro al vinculado Fosunab:

NOTA 3 DEUDORES COMERCIALES LARGO PLAZO

CUENTA	2024	2023	VARIACION
Cuentas por Cobrar Vinculadas LP	\$ 217.131.932	\$ -	100% \$ 217.131.932

	2024	2023	VARIACION
Total Cuentas por Cobrar	\$ 611.257.862	\$ 522.156.220	17,06% \$ 89.101.642

El valor de aplicación al acumulado deterioro año 2024 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 2023 y 2024 corresponden a clientes como Nueva Eps, La previsor, Consorcio Fidusyga, Fisalud, Gobernación de Santander, Famisanar, Sanitas, Consorcio SAYP, entre otros.

Con análisis de cartera se procede a llevar al gasto por deterioro de clientes saldos de clientes mayores a 360 días.

Enseguida cuadro deterioro clientes:

A 31 de diciembre 2023	22.471.782
aplicación al deterioro	(6.284.556)
Gasto por Deterioro año 2024	10.695.675
Total Acumulado Deterioro a Diciembre 31 de 2024	26.882.901

Foscal a registrado al gasto por deterioro en clientes para el año 2024 debido a entidades prestadoras de salud intervenidas por el estado como es Nueva Eps y Eps Sánitas, que sus saldos han venido envejeciendo.

NOTA 4. INVENTARIOS:

El saldo de inventario a 31 de diciembre 2024 y 2023 comprende:

NOTA 4 INVENTARIOS

CUENTA	2024	2023	VARIACION	
INVENTARIOS PARA SER VENDIDOS	\$ 10.855.351	\$ 9.265.720	17%	\$ 1.589.631
INVENTARIO OPTICA	\$ 516.627	\$ 720.737	-28%	\$ (204.110)
MEDICAMENTOS	\$ 8.696.894	\$ 7.027.741	24%	\$ 1.669.153
MATERIAL MÉDICO QUIRÚRGICO	\$ 1.436.024	\$ 1.373.227	5%	\$ 62.797
MATERIALES ODONTOLÓGICOS	\$ 9.354	\$ 7.269	29%	\$ 2.085
ELEMENTOS DE ASEO Y LAVANDE	\$ 182.592	\$ 127.773	43%	\$ 54.819
INVENTARIO GASES	\$ 13.861	\$ 8.973	54%	\$ 4.888
INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACION DE SERVICIOS O PROCESO DE PRODUCCIÓN	\$ 426.029	\$ 90.993	368%	\$ 335.036
ELEMENTOS DE PAPEL Y TIPOGRAFIA	\$ 14.062	\$ 17.046	-18%	\$ (2.984)
DOTACION PARA TRABAJO	\$ 319.021	\$ 3.236	9760%	\$ 315.786
REPUESTOS MAQ Y EQUI	\$ 24.849	\$ 1.854	1240%	\$ 22.995
VÍVERES Y RANCHO	\$ 29.058	\$ 24.999	16%	\$ 4.059
IMPLENTOS HOSP, ELEMENTOS DIDACTICOS	\$ 39.038	\$ 43.858	-11%	\$ (4.819)
Total	\$ 11.281.380	\$ 9.356.713	21%	\$ 1.924.667

	2024	2023	VARIACION	
Total Inventario	\$ 11.281.380	\$ 9.356.713	21%	\$ 1.924.667

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 los inventarios porque estos son de alta rotación y sus adquisiciones son para el consumo a corto plazo, por tal motivo no lo hay.

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 diciembre 31 de 2024, se tienen los siguientes pendientes para su consumo:

Fundacion Oftalmologica de Santander-Foscal Saldos inventario mercancia en consignacion a DICIEMBRE 31 2024 (Valores Expresados en miles de pesos)	
ADVANCED STERILIZATION PRODUCTS	112.984
AMAREY NOVA MEDICAL S.A.	67.371
AUROBINDO PHARMA COLOMBIA S A S	9.208
CARDINAL HEALTH COLOMBIA S A S	25.512
COMPAÑIA DE REPRESENTACIONES MEDICA	11.093
CURVILCO DEL ORIENTE S.A.S.	45.959
DISTMEDIAS Y ORTOPEDICOS SAS	2.491
EXEL MEDICAL S.A.S	280.056
G. BARCO S.A	6.300
GLOBAL AIM S.A.S	3.333
GRUPO COLORS INTERNATIONAL S.A.S	80
GRUPO CREAMODA SAS	210
INFFOS SAS	1.144
INSUMEDICAL LTDA	4.075
INSUMEDICOS PLUS SOCIEDAD POR	2.964
INVIVO BIOINGENIERIA S.A.S.	3.830
JOHNSON & JOHNSON MEDTECH COLOMBIA	466.605
KCI COLOMBIA S A S	74.694
L M INSTRUMENTS S A	202.062
LABORATORIOS BAXTER S.A	82.890
LABORATORIOS RETINA S.A.S.	7.192
LH S.A.S.	13.383
MEDINISTROS S A S	1.200
MEDIREX BIC S.A.S	46.945
MEDLINE INTERNATIONAL COLOMBIA S.A.	361
MEDTRONIC COLOMBIA S.A.	251.956
NATURAL SENSE S.A.S.	1.893
SERRANO RODRIGUEZ RUTH	301
SPACESALUD S.A.S.	555
TELEFLEX MEDICAL COLOMBIA SAS	36.021
UNION MEDICAL S.A.S	91.225
Total saldo inventario mercancia consignacion	1.853.893

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.

Se observa un aumento en los inventarios de un año a otro reflejándose en medicamentos.

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:

Se tiene actualmente un convenio educativo 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 saldo de otros activos al 31 de diciembre 2024 y 2023 comprende:

NOTA 5 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

	2024	2023	VARIACION	
FONDO EDUCACION	\$ 521.680	\$ 521.680	0%	\$ -
	521.680	521.680	0%	-

Se registra condonaciones aprobadas por el comité de este fondo educativo Fondefos, como a su vez disponible para seguir beneficiando a empleados para su educación.

Lo compone los otros activos corrientes menos del 1% 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		2024	2023	VARIACION	
189550	ACTIVOS EST FINAC UT RED INT FOSCAL CUB	\$ 9.984.323	\$ 88.347.683	-89%	\$ (78.363.360)
Total		9.984.323	88.347.683	-89%	-78.363.360

Otros Activos del no corriente lo compone el 1% del total de los activos, y porcentaje significativo de un año a otro por disminución 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, cuentas por cobrar por provisión ajuste cápita, UPCM y Covid, también anticipos en retenciones en la fuente.

La Unión Temporal RED INTEGRADA FOSCAL CUB, con NIT 901.0153.056 terminó su contrato con la fiduprevisora a partir del 1ro de mayo 2024, actualmente en procesos de ajustes.

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 31 de diciembre 2024 y 2023 comprende:

NOTA 6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

CUENTA	2024	2023	VARIACION
Terrenos	\$ 75.842.149	\$ 75.879.109	0% \$ (36.960)
Construcciones en Curso	\$ 2.343.949	\$ 2.838.259	-17% \$ (494.310)
Construcciones y Edificaciones	\$ 307.145.417	\$ 302.835.839	1% \$ 4.309.579
Maquinaria y Equipo	\$ 6.067.073	\$ 5.789.874	5% \$ 277.199
Equipo de Oficina	\$ 10.889.407	\$ 10.340.726	5% \$ 548.681
Equipo de Comunicación y Computacion	\$ 8.047.488	\$ 7.222.347	11% \$ 825.142
Equipos Médico-Científico	\$ 47.736.783	\$ 44.397.040	8% \$ 3.339.743
Flota y Equipo de Transporte	\$ 350.976	\$ 350.976	0% \$ -
Acueductos, Palntas y Redes	\$ 5.132.807	\$ 4.880.325	5% \$ 252.481
Depreciacion Acum	\$ (68.685.549)	\$ (64.485.464)	7% \$ (4.200.084)
Total	\$ 394.870.501	\$ 390.049.031	1% \$ 4.821.470

El 36% 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.

Tabla 2 Detalle Neto de Depreciación

CUENTA	2024		2023	
	DEPRECIACION	VALOR NETO	DEPRECIACION	VALOR NETO
Terrenos		\$ 75.842.149		\$ 75.879.109
Construcciones en Curso		\$ 2.343.949		\$ 2.838.259
Construcciones y Edificaciones	\$ (9.558.491)	\$ 297.586.926	\$ (7.334.796)	\$ 295.501.043
Maquinaria y Equipo	\$ (3.617.879)	\$ 2.449.194	\$ (3.217.272)	\$ 2.572.602
Equipo de Oficina	\$ (8.399.420)	\$ 2.489.988	\$ (8.121.698)	\$ 2.219.028
Equipo de Computación y Comunicación	\$ (4.683.974)	\$ 3.363.514	\$ (4.113.721)	\$ 3.108.625
Equipos Médico-Científico	\$ (37.352.845)	\$ 10.383.938	\$ (36.636.794)	\$ 7.760.246
Flota y Equipo de Transporte	\$ (296.380)	\$ 54.597	\$ (266.600)	\$ 84.377
Acueductos, Palntas y Redes	\$ (4.776.560)	\$ 356.246	\$ (4.794.584)	\$ 85.742
Total	\$ (68.685.549)	\$ 394.870.501	\$ (64.485.464)	\$ 390.049.031

Enseguida las ordenes por reforma con corte a diciembre 31 de 2024:

ORDENES INTERNAS POR REFORMAS

8000000072	410.290	1/02/2024	REFORMA CIRUGIA CAL SALA 9
8000000073	540.928	1/02/2024	REFORMA PORTERIA LOBBY TORRE CAL
8000000074	257.431	1/02/2024	REFORMA PUENTES DE ACCESO PISO 3 Y 5
8000000075	368.120	1/04/2024	REFORMA HABITACIONES 2 PISO TMS
8000000076	7.917	1/05/2024	REFORMA CUARTOS TECNICOS TORRE CAL
8000000077	27.006	1/05/2024	REFORMA CUARTOS TECNICOS TORRE TMS
8000000078		3/07/2024	REFORMA PISO 9 TORRE CAL - UCIP
8000000079	378.414	3/07/2024	REFORMA SALA 8 CIRUGÍA CAL
8000000080	74.979	17/07/2024	ADECUACION SUBESTACION ELECTRICA CCANC
8000000081	221.159	26/09/2024	REFORMA SALA 7 CIRUGÍA CAL
8000000082		25/09/2024	REFORMA PISO +7 TORRE B
8000000083	43.767	29/10/2024	REFORMA FACHADAS DIVERSOS TMS
8000000084	7.864	29/10/2024	REFORMA FACHADAS DIVERSOS TORRE CAL
8000000085	6.075	1/12/2024	REFORMA SALA 6 CIRUGIA CAL

El total de adquisiciones durante el mes de diciembre 2024 fue por un valor de \$685.329 (valor en miles de pesos) en remodelaciones edificio, maquinaria y equipo, equipo de Oficina, equipo de cómputo, equipo médico científico. Sus bajas en el mes fueron de \$91.125 (valor en miles de pesos) como se informa en cuadro siguiente acumulado año:

	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
31/12/2023	\$ 75.879.109	\$ 2.838.259	\$ -	\$ 302.835.838	\$ 5.789.875	\$ 10.340.727	\$ 7.222.348	\$ 44.397.040	\$ 350.976	\$ 4.880.325
Adquisiciones y Adiciones, mejoras	4.000.949			236.254	320.255	688.779	1.342.477	4.192.963	-	304.7241
Anticipos										
Traslados		4.495.260		4.495.260						
Bajas	\$ (36.960,00)			\$ (421.935,00)	\$ (43.057)	\$ (140.099)	\$ (517.337)	\$ (853.221)		\$ (52.245)
Depreciación acumulada				(9.558.491)	(3.617.879)	(8.399.420)	(4.683.974)	(37.352.845)	(296.380)	(4.776.560)
31-12-2024 (Saldo)	75.842.149	2.343.948	-	297.586.926	2.449.194	2.489.987	3.363.515	10.383.937	54.597	356.247

	2024	2023	VARIACION	
Total Propiedades Planta y Equipo & Propiedades de Inversión	\$ 394.870.501	\$ 390.049.031	1%	\$ 4.821.470

En septiembre de 2023, se vende casa ubicada en la manzana E lote 3 Urbanización Tarragona II etapa Calle 149 A No 22-15 del municipio de Floridablanca, cuya venta está soportada por contrato de compraventa; legalización del título de propiedad en agosto de 2024 con escritura pública No 1574.

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 31 de diciembre 2024 y 2023 comprende:

NOTA 7

CUENTA	2024	2023	VARIACION
Licencias y Software	\$ 10.981.199	\$ 10.506.850	5% \$ 474.349
Amortización Acumulada	\$ (10.120.916)	\$ (9.316.702)	9% \$ (804.214)
Total	\$ 860.283	\$ 1.190.148	-28% \$ (329.865)

Activos intangibles lo compone el 0.08% del total de los activos.

De lo corrido del año 2024 se adquieren por valor de \$474.349 (valor expresado en miles de pesos), llevando a su amortización unos a un año, 5 años y otras a 10 años según política y dependiendo del contrato formalizado.

De lo corrido en el año 2023 se adquiere licencias por un valor de \$485.723 (valor expresado en miles de pesos), llevando su amortización a un año, 5 años y otras a 10 años según política dependiendo del contrato formalizado.

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

NOMBRE DEL SOFTWARE	VALOR DE ADQUISICIÓN	Amortización Acumulada	Saldo Dic 31/2024	Saldo Dic 31 /2023	VARIACION	
PROYECTO SAP	1.079.686	1.079.686	-	53.984	-100%	(53.984)
LICENCIAS SAP	6.140.364	6.140.364	-	123.616	-100%	(123.616)
LICENCIAS	365.625	329.062	36.562	73.125	-50%	(36.562)
SOFTWARE UM INDEP	52.200	44.677	7.523	12.538	-40%	(5.015)
SOFTWARE Nvivo	4.015	3.513	502	903	-44%	(402)
C22343 RENOVACION LICENCIA FIREWALL/FORTI	22.289	19.503	2.786	5.015	-44%	(2.229)
2521 LICENCIA OFFICE365/365PE1/VISIOPRO	335.443	285.126	50.316	83.861	-40%	(33.544)
INFO SAS LLEVO A DIFERIDO DCTO 4200075419	20.007	15.672	4.335	6.335	-32%	(2.001)
ADIC OTRO I LIC SAP	790.080	790.080	-	-	0%	-
C4179 LICENCIA SUITE BASIC	28.541	20.930	7.611	10.465	-27%	(2.854)
C4343 LICENCIA SUITE BASIC	42.092	30.516	11.575	15.784	-27%	(4.209)
C4343 LICENCIA SUITE BASIC	35.446	25.698	9.748	13.292	-27%	(3.545)
LICENCIA CREATIVE CLOUD FOR TEAMS ALL APPS	3.367	3.367	-	-	0%	-
LICENCIA CREATIVE CLOUD FOR TEAMS ALL APPS	3.367	3.367	-	-	0%	-
LICENCIA ANTIVIRUS NOD 32	14.128	14.128	-	-	0%	-
LICENCIA FIREWALL	19.775	19.775	-	-	0%	-
FORMULA TK TOTAL KERATOMETRY PARA IOL M	16.236	9.065	7.171	8.795	-18%	(1.624)
FORMULA BARRET SUITE	6.958	3.885	3.073	3.769	-18%	(696)
RET SUITE (Barrett Universal II, Barret	6.958	6.958	-	-	0%	-
TOTAL KERATOMETRY PARA IOL MASTER 700	16.236	16.236	-	-	0%	-
LISTO EYE VERSION 3.6	11.806	6.395	5.411	6.592	-18%	(1.181)
SOFTWARE ANALISIS DE FILMY	103.465	103.465	-	-	0%	-
LICENCIA HANA APENDICE 3	292.108	150.922	141.186	170.396	-17%	(29.211)
ARE P/CAMPIMETRO MODELO 750i	7.336	3.668	3.668	4.402	-17%	(734)
CIAS ADOBE	3.877	1.939	1.939	2.326	-17%	(388)
CIAS ADOBE	3.877	1.939	1.939	2.326	-17%	(388)
CIA ANTIVIRUS	15.648	7.824	7.824	9.389	-17%	(1.565)
LICENCIAS	21.976	10.622	11.354	13.552	-16%	(2.198)
LICENCIA G SUITE BASIC - R	154.814	154.814	-	-	0%	-
LICENCIA G SUITE BUSSINESS - R	42.720	42.720	-	-	0%	-
LICENCIA ALMACENAMIENTO 20 GB-R	1.875	1.875	-	-	0%	-
LICENCIA FILMORA	714	714	-	-	0%	-
LICENCIA TOPOGRAFIA PARA IOL MASTER 700	20.000	10.000	10.000	12.500	-20%	(2.500)
ACTUALIZACIÓN CONSOLA DE CONTROL GAMMA	44.164	34.809	9.356	18.711	-50%	(9.356)
LICENCIA ADOBE	3.915	3.915	-	-	0%	-
LICENCIA ADOBE	3.915	3.915	-	-	0%	-
LICENCIA ANTIVIRUS	23.376	9.351	14.026	16.363	-14%	(2.338)
LICENCIA FIREWALL FORTIGATE	104.628	40.979	63.649	74.112	-14%	(10.463)
CIA COREL DRAW	3.940	1.313	2.627	3.021	-13%	(394)
LICENCIA WINDOWS PRO	941	298	643	737	-13%	(94)
LICENCIA WOKSPACE ENTERPRISE STANDARD-R	14.301	14.301	-	-	0%	-
LICENCIA WOKSPACE BUSINESS STARTER-R	37.573	37.573	-	-	0%	-
LICENCIA FILMORA	777	777	-	-	0%	-
LICENCIA DE ANTIVIRUS NOD 32 ADVANCED	41.242	12.372	28.869	32.993	-13%	(4.124)
LICENCIA PARA SARLAF	5.950	1.686	4.264	4.859	-12%	(595)
LICENCIA DE FIREWALL FORT	53.373	15.122	38.251	43.588	-12%	(5.337)
LICENCIA PARA SARLAF	6.284	6.284	-	1.047	-100%	(1.047)
LICENCIA ANTIVIRUS	43.472	43.472	-	10.868	-100%	(10.868)
LICENCIA FIREWALL	49.663	49.663	-	20.693	-100%	(20.693)
ENTERPRISE STANDARD	89.172	89.172	-	-	0%	-
ENTERPRISE STANDARD	247.523	247.523	-	74.310	-100%	(74.310)
LICENCIA AUTOCAD LT 2024	1.630	1.630	-	206.270	-100%	(206.270)
LICENCIA AUTOCAD LT 2024	1.630	1.630	-	1.630	-100%	(1.630)
LICENCIA MIPRESS.COM PLAN PREMIUM IPS	28.087	28.087	-	1.630	-100%	(1.630)
SOFTWARE SISTEMA AIRE MEDICINAL	3.330	333	2.997	28.087	-89%	(25.090)
LICENCIA SUITE CREATIVE CLOUD ADOBE	4.977	4.977	-	3.330	-100%	(3.330)
LICENCIA SUITE CREATIVE CLOUD ADOBE	4.977	4.977	-	4.977	-100%	(4.977)
LICENCIA SUITE CREATIVE CLOUD ADOBE	4.977	4.977	-	4.977	-100%	(4.977)
LICENCIA ESET PROTECH ENTRY ON-PREM	43.787	40.138	3.649	4.977	-27%	(1.328)
LICENCIA INFOLAFT	7.200	6.000	1.200	-	100%	1.200
LICENCIA FIREWALL	45.982	38.319	7.664	-	100%	7.664
CIA WINDOWS SERVER STANDARD 2022	5.391	180	5.211	-	100%	5.211
LICENCIA WORKSPACE BUSINESS STARTER	188.540	17.140	171.400	-	100%	171.400
LICENCIA CUSTOMER FOR LIFE STANDARD	16.442	1.495	14.948	-	100%	14.948
AUTOCAD LT	1.706	-	1.706	-	100%	1.706
AUTOCAD LT	1.706	-	1.706	-	100%	1.706
LICENCIA DE GOOGLE WORKSPACE	143.235	-	143.235	-	100%	143.235
CUSTOMER FOR LIFE (CFL) STANDARD YEARLY	12.491	-	12.491	-	100%	12.491
LICENCIA PARA SARLAFT	7.868	-	7.868	-	100%	7.868
TOTALES	10.981.199	10.120.916	860.283	1.190.148	-28%	(329.865)

NOTA 8. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO:

El saldo de activos por impuesto diferidos a 31 de diciembre 2024 en el activo como en el pasivo comprende:

NOTA 8

No Anexo	CUENTA			Base Diferencia Temporal	Base Diferencia Temporal	Tarifa Renta	2024		2023		Variación			
		Débito	Crédito				Deducible	Imponible	Activo	Pasivo	Activo	Pasivo	Activo	Pasivo
									Imp. Diferido					
1	Deudores Ciales y otras Ctas por cobrar	0												
	Deterioro clientes		18.704.621		18.704.621	35%		6.546.617		14.710.309	\$ -	\$ -	(8.163.692)	
	Propiedades, planta y equipo										\$ -	\$ -	-	
	Medir - Edificio al costo atribuido	0		\$ -							\$ -	\$ -	-	
2	Medir - Edificios por revalorización	0	89.830.398		\$ -			90.432.262		\$ 91.034.812	\$ -	\$ -	(602.550)	
	Depreciación por revalorización	1.719.613		\$ 1.719.613		35%		(601.864)		(602.550)	\$ -	\$ -	685	
	Depreciación por revalorización ajuste	-				35%					\$ -	\$ -	-	
	Provisiones										\$ -	\$ -	-	
	Reconocer - Provisión contratos capitación del servicios medico y litigios	9.007.277		9.007.277		35%	3.152.547		805.000		\$ 2.347.547	\$ -	-	
4	Intangibles	1.602.079		1.602.079		35%	560.728		382.945		\$ 177.783	\$ -	-	
											\$ -	\$ -	-	

Anexos

Anexo No 1: Impuesto Diferido por Deterioro Cartera

Concepto	VR CONTABLE DIC 2024	FISCAL DIC 2024	DEFERENCIA TEMPORARIA IMPONIBLE	Tarifa	IMPUESTO DIFERIDO PASIVO
DETERIORO DE CARTERA >360	26.882.901	45.587.523	18.704.621	35%	6.546.617

Anexo No 2: Impuesto Diferido Depreciación revalorización Prop.Planta y Equipo

Concepto	Depreciación Año Revaluación	Tarifa	Impto diferido revaluado
ajuste impto difer por revalorización edificios	99.540	35%	34.839

Concepto	Depreciación por Revaluación	Tarifa	Impto diferido revaluado
impto Diferido depreciación revaluación Edificios	1.620.073	35%	567.026

Anexo No 3: Impuesto Diferido Provision

Concepto	Provision Fiscal períodos futuros	Tarifa	IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO
PASIVOS ESTIMADOS PROGRAMAS ESPECIALES	9.007.277	35%	3.152.547

Anexo No 4: Impuesto Diferido Intangibles

Concepto	VR CONTABLE DIC 2024	FISCAL DIC 2024	DEFERENCIA TEMPORARIA DEDUCIBLE	Tarifa	IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO
AMORTIZACION LICENCIAS	10.120.916	8.518.837	1.602.079	35%	560.728

NOTA 9. OBLIGACIONES FINANCIERAS:

- A) Las obligaciones financieras bancarias a largo plazo: representan el 28% del total de los pasivos.

El saldo de las Obligaciones Financieras con entidades bancarias a 31 de diciembre 2024 y 2023 tanto del pasivo corriente como del no corriente comprenden:

NOTA 9

CUENTA	2024	2023	VARIACION	
Bancos Nacionales - Corto Plazo	\$ 249.144	\$ 0	100%	\$ 249.144
Bancos Nacionales - Largo Plazo	\$ 120.629.926	\$ 133.946.651	-10%	\$ (13.316.724)
Total Bancos Nacionales	120.879.071	133.946.651	-10%	-13.067.580

	2024	2023	VARIACION	
Total Obligaciones Financieras	\$ 120.879.071	\$ 133.946.651	-10%	\$ (13.067.580)

Detalle por banco obligaciones financieras a corto y largo plazo:

Tabla X Detalle de las Obligaciones

Entidad	2024	2023	VARIACION	
Obligaciones a Corto Plazo	\$ 249.144	\$ 0	100%	\$ 249.144
BANCO BOGOTA	\$ 249.144	\$ 0	100%	\$ 249.144
Obligaciones a Largo Plazo	\$ 120.629.926	\$ 133.946.651	-9,94%	\$ (13.316.724)
BANCOLOMBIA	\$ 20.940.966	\$ 23.209.806	-10%	\$ (2.268.840)
BANCO BOGOTA	\$ 47.939.848	\$ 53.247.982	-10%	\$ (5.308.134)
ITAU CORBANCA	\$ 22.364.885	\$ 24.840.252	-10%	\$ (2.475.367)
BANCO OCCIDENTE	\$ 24.125.701	\$ 26.807.979	-10%	\$ (2.682.278)
DAVIVIENDA	\$ 5.258.527	\$ 5.840.632	-10%	\$ (582.105)
Total Obligaciones Finac	\$ 120.879.071	\$ 133.946.651	-9,76%	\$ (13.067.580)

Enseguida informacion de las obligaciones financieras que se tienen a diciembre 31 2024, con sus tasas y vigencias:

OBLIGACIONES FINANCIERAS FOSCAL							
Expresados en miles de pesos							
a Diciembre 31 2024							
CUENTA	DETALLE	OBLIGACION No.	FECHA INICIO	MONTO INICIAL	TASA	PLAZO	Saldo corte 31/12/2024
21051100	BANCO DE BOGOTA	653318879	28-abr-21	44.333.445.391	DTF+5	79 meses	34.510.999
21051114	BANCO DE BOGOTA	95476200	28-feb-24	1.500.000	IBR+ 2,6%	12 meses	249.144
21051159	ITAU	2000000341-00				9 años	21.811.583
21051160	OCCIDENTE	658-0008081-2		31.556.212.399		9 años	24.125.701
21051165	BANCO DE BOGOTA	453789473	29-may-18	17.485.712.622	IBR+5,10%	9 años	13.129.394
21051170	BANCO BOGOTA	558649406	19-ene-21	384.685.680	IBR+5	6 años	299.455
21051190	DAVIVIENDA	7004047800238158	1/06/2021	6.751.678	DTF TA 1,73%	78 cuotas	5.258.527
21051193	BANCOLOMBIA	4880084018	1/06/2021	26.613.066		78 cuotas	20.940.966
21051195	ITAU	0404123654 - 00	1/06/2021	553.302	DTF Nominal 6,74%	91 cuotas	553.302
\$							120.879.071

B) CUENTAS POR PAGAR: Representan el 43% 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 31 de diciembre 2024 y 2023 comprenden:

NOTA 9 CUENTAS POR PAGAR AL COSTO

Corto Plazo				
CUENTA	2024	2023	VARIACION	
Proveedores Nacionales	\$ 98.500.353	\$ 74.662.136	32%	\$ 23.838.217
Proveedores Del Exterior	\$ 423.921	\$ 540.418	-22%	\$ (116.497)
Arriendo	\$ 178.349	\$ 149.715	100%	\$ 28.634
Servicios Publicos	\$ 339.838	\$ 124.971	172%	\$ 214.867
Seguros	\$ 144.992	\$ 587.180	-75%	\$ (442.188)
Gastos de Viaje	\$ -	\$ 6.088	100%	\$ (6.088)
Honorarios	\$ 102.944.958	\$ 86.041.540	20%	\$ 16.903.418
Giro Empresarial pendiente	\$ 18.592	\$ 24.644	-25%	\$ (6.052)
Impuesto a las Ventas por pagar	\$ 152.249	\$ 134.415	13%	\$ 17.834
Provision Industria y Cio	\$ -	\$ -	0%	\$ -
Glosas por Legalizar Magisterio	\$ 973.667	\$ 975.280	0%	\$ (1.613)
Glosas por Legalizar Capitacion	\$ 395.888	\$ 324.478	22%	\$ 71.411
Estimado Honorarios	\$ 9.917.642	\$ 8.325.496	19%	\$ 1.592.147
Est. Honorarios Serv de Apoyo	\$ 1.294.327	\$ 2.519.714	-49%	\$ (1.225.387)
Merc consig, Prest, Devol	\$ 584.402	\$ 671.055	-13%	\$ (86.654)
Total corto plazo	\$ 216.181.748	\$ 175.260.389	23%	\$ 40.921.360

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.

Enseguida se presentas las cuentas por pagar con vinculados al costo de corto y largo plazo:

CUENTAS POR PAGAR VINCULADAS AL COSTO AL CORTO PLAZO

A 31 DE DICIEMBRE DE:

Corto Plazo				
CUENTA	2024	2023	VARIACION	
Acreedores Compañías vinculadas	\$ 70.338.487	\$ 70.171.851	0%	\$ 166.636

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

También se tienen estos valores al largo plazo y que enseguida se informan:

CUENTAS POR PAGAR VINCULADAS LARGO PLAZO

Largo Plazo				
CUENTA	2024	2023	VARIACION	
Acreedores Compañías vinculadas	\$ 69.076.222	\$ -	100%	\$ 69.076.222

CUENTAS POR PAGAR APORTES DE NOMINA
A 31 DE DICIEMBRE DE:

Corto Plazo				
CUENTA	2024	2023	VARIACION	
Pension , Salud, Sena, ICBF,libranzas, fondo de empleados, embargos judiciales	\$ 2.684.358	\$ 2.514.892	7%	\$ 169.466

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

	2024	2023	VARIACION	
Total Proveedores y Cuentas Comerciales por Pagar	289.204.594	247.947.132	17%	\$ 41.257.462

En general hay una variación del 26% de un año a otro, que corresponde a saldos por pagar a honorarios, a proveedores y cuentas por pagar entre vinculadas.

NOTA 10. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

Su composición es del 3% del total de los pasivos.

El saldo de los impuestos, gravámenes y tasas a diciembre 31 de 2024 y 2023 comprenden:

NOTA 10 IMPUESTOS Y GRAVAMENES Y TASAS

CUENTA	2024	2023	VARIACION	
Retencion en la Fuente en Renta	\$ 2.391.117	\$ 2.541.719	-6%	\$ (150.602)
Retencion fuente por ICA	\$ 36.578	\$ 32.688	12%	\$ 3.889
Provision Renta y complementarios	\$ 15.756.133	\$ 5.999.360	163%	\$ 9.756.772
TOTAL IMPSTOS Y GRAVAMENES	18.183.827	8.573.768	112%	9.610.059

El saldo por impuestos lo compone por retenciones por pagar, valor impuesto corriente en renta estimado y retención en la fuente por ICA.

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

NOTA 11. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Su composición es del 2% del total de los pasivos.

El saldo de beneficios a empleados al 31 de diciembre 2024 y 2023 comprende:

NOTA 11 BENEFICIOS A EMPLEADOS

CUENTA	2024	2023	VARIACION	
Salarios por Pagar	\$ 119.363	\$ 272.809	-56%	\$ (153.446)
Cesantias Consolidadas	\$ 5.762.285	\$ 5.030.685	15%	\$ 731.600
Intereses sobre Cesantias	\$ 668.547	\$ 574.272	16%	\$ 94.275
Vacaciones Consolidadas	\$ 4.595.489	\$ 4.486.815	2%	\$ 108.674
Obligaciones - Beneficios a Empleados	\$ 11.145.683	\$ 10.364.580	8%	\$ 781.103

Corresponden a los saldos en prestaciones sociales que se les debe a los empleados de la Fundación, como son sus cesantías, intereses y vacaciones. Se cancela en febrero de 2024 en los fondos correspondientes a cesantías de los empleados correspondientes al año 2023, a su vez pago intereses a las cesantías en el mes de enero de 2024 y enero 2023 correspondientemente. En junio y diciembre 2024 y 2023 se paga la prima a los empleados.

NOTA 12. OTROS PASIVOS-ANTICIPOS-AVANCES RECIBIDO

Se tiene pasivos anticipados y avance recibidos a corto plazo su composición en el pasivo es del 0% al 2024. El valor de año 2023 corresponde valor compra venta de casa palomitas en septiembre de 2023, se vende casa ubicada en la manzana E lote 3 Urbanización Tarragona II etapa Calle 149 A No 22-15 del municipio de Floridablanca, cuya venta está soportada por contrato de compraventa; legalización del título de propiedad en agosto de 2024 con escritura pública No 1574. También lo conforma el saldo en fiducia recibo por laudo a favor de Unión Temporal Región 5.

NOTA 12 OTROS PASIVOS-ANTICIPOS-AVANCES CORTO PLAZO

Corto Plazo				
CUENTA	2024	2023	VARIACION	
Compra Venta	\$ -	\$ 300.000	100%	\$ (300.000)
Recursos a Favor de Terceros	\$ -	\$ 14.693.452	100%	\$ (14.693.452)
Total	\$ -	\$ 14.993.452	100%	\$ (14.993.452)

Se tiene pasivos anticipados y avance recibidos a largo plazo su composición frente al total del pasivo es del 7%, Enseguida detalle de estos anticipos:

NOTA 12 OTROS PASIVOS-ANTICIPOS- AVANCES RECIBIDOS

Largo Plazo				
CUENTA	2024	2023	VARIACION	
ANTICIPO EMPRESAS	\$ 674.611	\$ 679.862	-1%	-5.251
DEPOSITO EMPRESAS CARTERA	\$ 12.533.739	\$ 12.054.198	4%	479.542
ANTICIPO DE PCTES A DEVOLVE	\$ 216.934	\$ 12.416	1647%	204.518
ANTICIPO PARTICULARES	\$ 398.631	\$ 410.230	-3%	-11.599
MINCIENCIAS CONTR 454-2020		\$ 36.084	-100%	-36.084
INVESTIGACION MINCIENCIAS 6	\$ -	\$ 16.656	-100%	-16.656
INVESTIGACION MINCIENCIAS C	\$ -	\$ 40.643	-100%	-40.643
Contrato No 599-2022 INTELI		\$ 166.945	-100%	-166.945
PASIVOS EST FINANCI UT RED INTEGRAL FOSCAL	\$ 9.552.134	\$ 93.962.441	-90%	-84.410.307
Total Pasivos-Anticipos y Avances recibidos	23.376.050	107.379.476	-78,2%	-84.003.426

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 diciembre 31 de 2024 pasivos de \$9.552.134 (cifra expresada en miles de pesos) que al comparar con año anterior disminuye; con una participación del 50%. Esta unión temporal inicio el 1ro de marzo de 2018 y finalizó el 30 de abril de 2024(contrato con la Fiduprevisora para la atención de los pacientes del magisterio).

Con saldos a 2023 están los saldos por fondos recibidos por contratos firmados con Minciencias, contratos de investigación correspondientes a Luminosidad No 625, Pure Colombia, inteligencia artificial IA y el de Banco de Tejidos contratos que ya no están vigentes y que fueron legalizadas a fecha de estas notas 2024.

NOTA 13. PASIVOS ESTIMADOS POR PAGAR

El pasivo estimado por pagar lo compone el 6% 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.

El saldo de pasivos estimados por pagar a 31 de diciembre 2024 y 2023 comprende:

NOTA 13 PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

CUENTA	2024	2023	VARIACION	
LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ 339.407	\$ 327.000	4%	\$ 12.407
HONORARIOS	\$ 1.735.503	\$ 1.288.722	35%	\$ 446.781
SERVICIOS PUBLICOS	\$ 501.282	\$ 310.457	61%	\$ 190.825
ESTIMADOS PROGRAMAS ESPECIALES	\$ 39.932.008	\$ 38.518.033	4%	\$ 1.413.975
Total	42.508.200	40.444.212	5%	2.063.988

Los honorarios estimados corresponden a honorarios pacientes acostados.

Las provisiones estimadas de programas especiales son para cumplir con las obligaciones en el programa PGP (actualmente contrato PGP con Nueva Eps y Oncología Fiduprevisora) y en un futuro cuando se termine el contrato se tenga el cubrimiento a pacientes que deben terminar sus procedimientos o represas.

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.

En mes de noviembre 2023 área jurídica informa recuperación de dos provisiones en litigios uno administrativos y otro civil por tener segunda y primera instancia en el consejo del estado y el otro porque despacho negó las pretensiones de la demanda sentencia que no fue a pelada y que el demandante no asistió. Enseguida detalle de las demandas que a 31 de diciembre de 2024 y existen con respectiva provisión:

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, (expresados en miles de pesos)
ALVARO NIÑO LINEROS Y OTR	13801986	11/08/2014	2014-00504	3. Administrativas	Demanda de	\$617.200.000	81% - 90%	2. Obligación Posible	2018-12-01	50.000
VÍCTOR RAÚL CÁRDENAS Y OT	13842689	12/12/2014	2015-00159	3. Administrativas	Demanda de	\$699.000.000	81% - 90%	2. Obligación Posible	2018-12-01	50.000
MIGUEL DARIO GONZÁLEZ HE	477606	20/02/2019	2013-00061	3. Administrativas	Demanda de	754.560.000	51% - 60%	2. Obligación Posible	2019-12-01	120.000
MAYRA ISABEL FERREIRA Y OT	1095841793	27/02/2020	2020-00014	3. Administrativas	Demanda de	\$730 SMMLV	51% - 60%	3. Obligación Remota	2021-01-04	20.000
NIDIAN KATHERINE CÁRDENA	1095924283		2021-00259	1. Civiles	Demanda de	\$548.122.202	81% - 90%	2. Obligación Posible	2023-01-01	50.000
CARMEN PUJIDO MENDOZA	37802841	1/09/2022	2022-00416	1. Civiles	Demanda de	\$74.000.000	81% - 90%	1. Obligación Probable	2023-01-01	37.000
SUPERINTENDENCIA DE INDUSTRIA Y COMERC		1/12/2024	77590-2024	3. Administrativas	Sanción por r	\$ 372.202.588	81% - 90%	1. Obligación Probable	2025-01-01	12.407
Total										339.407

NOTA 14. ACREEDORES A LARGO PLAZO

Corresponde a obligaciones contraídas por pagar a más de un año. El 0.01% del total del pasivo lo componen los acreedores a largo plazo, correspondientes a cuentas por pagar por préstamos a personas particulares y/o personas jurídicas. Sus disminuciones se deben a cruces autorizados entre entidades y pagos correspondientes a estas.

El saldo de acreedores a largo plazo a 31 de diciembre 2024 y 2023 comprende:

NOTA 14

**ACREEDORES A LARGO PLAZO
A 31 DE DICIEMBRE DE:**

Largo Plazo				
CUENTA	2024	2023	VARIACION	
Acreedores	\$ 67.560	\$ 2.519.556	-97%	\$ (2.451.996)
Total largo plazo	\$ 67.560	\$ 2.519.556	-97%	\$ (2.451.996)

NOTA 15. PATRIMONIO

El saldo por patrimonio a 31 de diciembre 2024 y 2023 comprende:

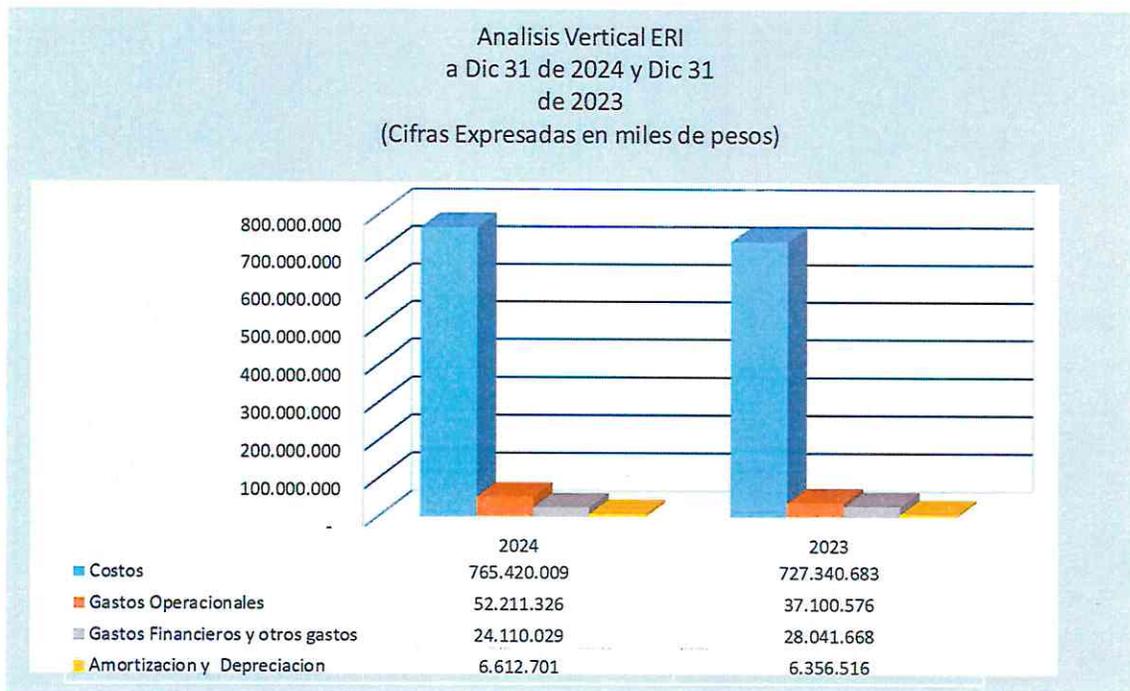
NOTA 15 PATRIMONIO

CUENTA	2024	2023	VARIACION	
Fondo Social	\$ 172.464.153	\$ 168.540.630	2%	\$ 3.923.523
Utilidades Retenidas	\$ 5.270.506	\$ 3.550.893	48%	\$ 1.719.613
Donaciones	\$ 18.273.154	\$ 18.273.154	0%	\$ -
TRANSICIÓN -POSTERIOR AL NUEVO MARCO TÉCNICO	\$ 11.173.625	\$ 11.273.165	-1%	\$ (99.540)
Resultados del Ejercicio	\$ 7.097.955	\$ 3.923.523	81%	\$ 3.174.432
Superavir por Revaluacion	\$ 220.816.076	\$ 222.436.149	-1%	\$ (1.620.073)
Total	435.095.468	427.997.514	1,66%	7.097.955

La composición del 40% en el patrimonio lo constituye el Fondo Social, donde se registran los valores por utilidades de ejercicios anteriores. El 4% 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 51% corresponde al superávit en terrenos y edificios. El 1% por utilidades Retenidas corresponden al ajuste por amortización en revaluaciones. Los ajustes por amortización año revalorización edificios se aplican al ORI por revaluación y a utilidades retenidas.

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

La composición porcentual del estado de resultado integral Ingresos de actividades operacionales, Costos Operacionales (90%) Gastos de Administración (6%), Depreciaciones y amortizaciones (1%), Ingresos no operacionales (1%), Gastos Financieros y otros gastos (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 diciembre 31 de 2024 y 2023 comprenden:

NOTA 16 INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS

	2024	2023	VARIACION	
Und Func Urgencias	\$ 42.650.176	\$ 34.448.829	24%	\$ 8.201.346
Und Func Consulta Ext	\$ 67.875.629	\$ 56.956.317	19%	\$ 10.919.311
Und Func Hospitalizac.	\$ 80.091.236	\$ 69.706.959	15%	\$ 10.384.277
Und Func Quirofano	\$ 74.057.286	\$ 65.668.284	13%	\$ 8.389.002
Und Func Apoyo Diagnost	\$ 88.864.409	\$ 77.070.746	15%	\$ 11.793.663
Und Func Mercadeo	\$ 491.927.924	\$ 478.687.979	3%	\$ 13.239.945
Otras Actv Relac. Salud	\$ 8.918.841	\$ 8.963.486	0%	\$ (44.645)
Dev, Rebajas y Destos.	\$ (46.681)	\$ (150.865)	-69%	\$ 104.184
Total	854.338.820	791.351.736	8%	62.987.084

Fundación Oftalmológica de Santander-Foscal, es una institución prestadora de servicios de salud y 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 8% donde se refleja aumento en los ingresos según prestación del servicio.

Los ingresos por el programa magisterio se registran según certificación emitida por UT RED INTEGRADA FOSCAL CUB con participación de Foscal del 50% en unidad operativa de mercadeo; contrato que terminó en abril 30 2024.

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

Enseguida visualizamos en grafica anexa concepto de ingresos no operacionales comparada con año anterior:



	2024	2023	VARIACION
Total Ingresos	\$ 790.592.895	\$ 706.478.225	12% 84.114.670

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 90% del total de los ingresos y reflejan un aumento de un periodo a otro de 5%.

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.

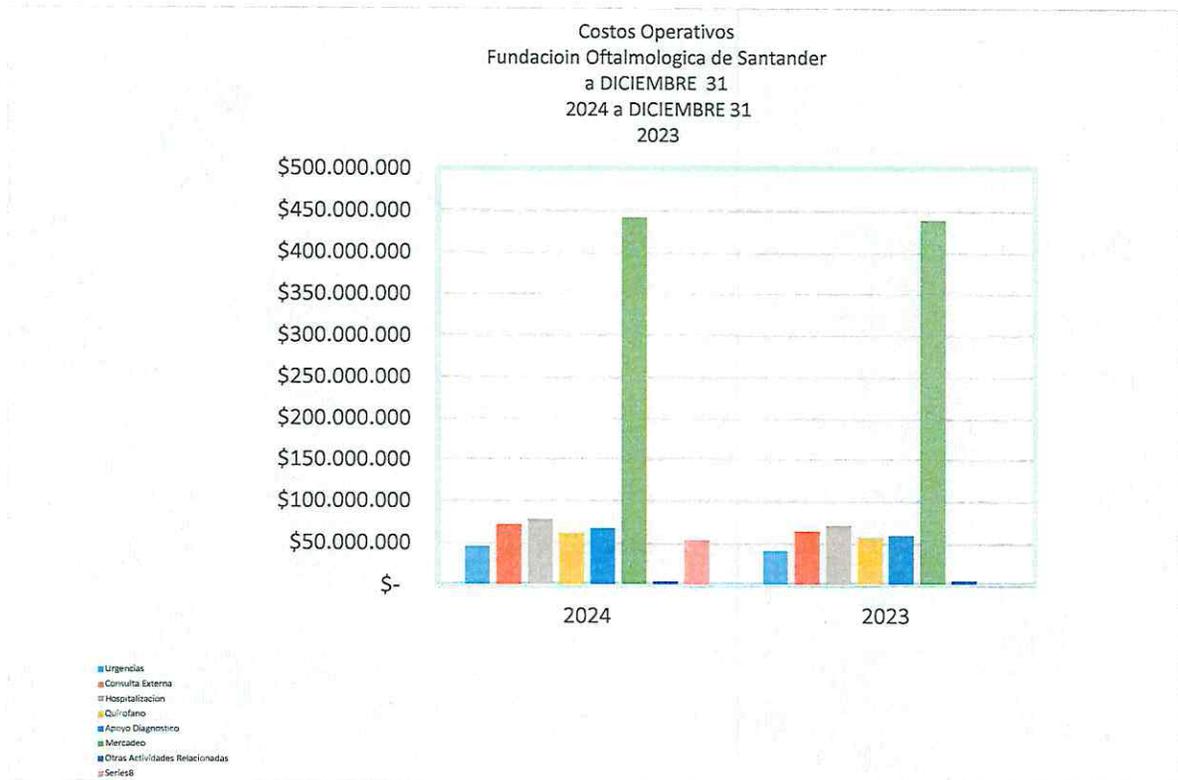
Se registran los costos del programa magisterio certificados por UT RED INTEGRADA FOSCAL CUB, con participación del 50%, contrato que termina el 30 de abril de 2024.

Los costos por unidad funcional a diciembre 31 de 2024 y 2023 lo visualizamos en siguiente cuadro:

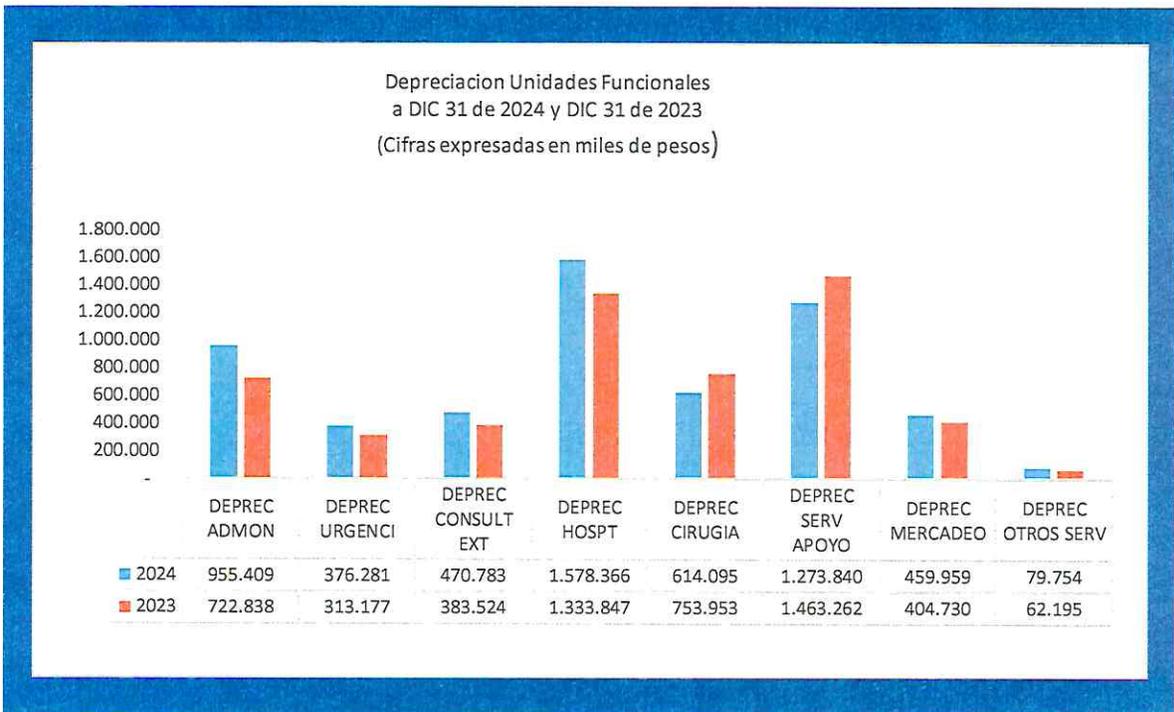
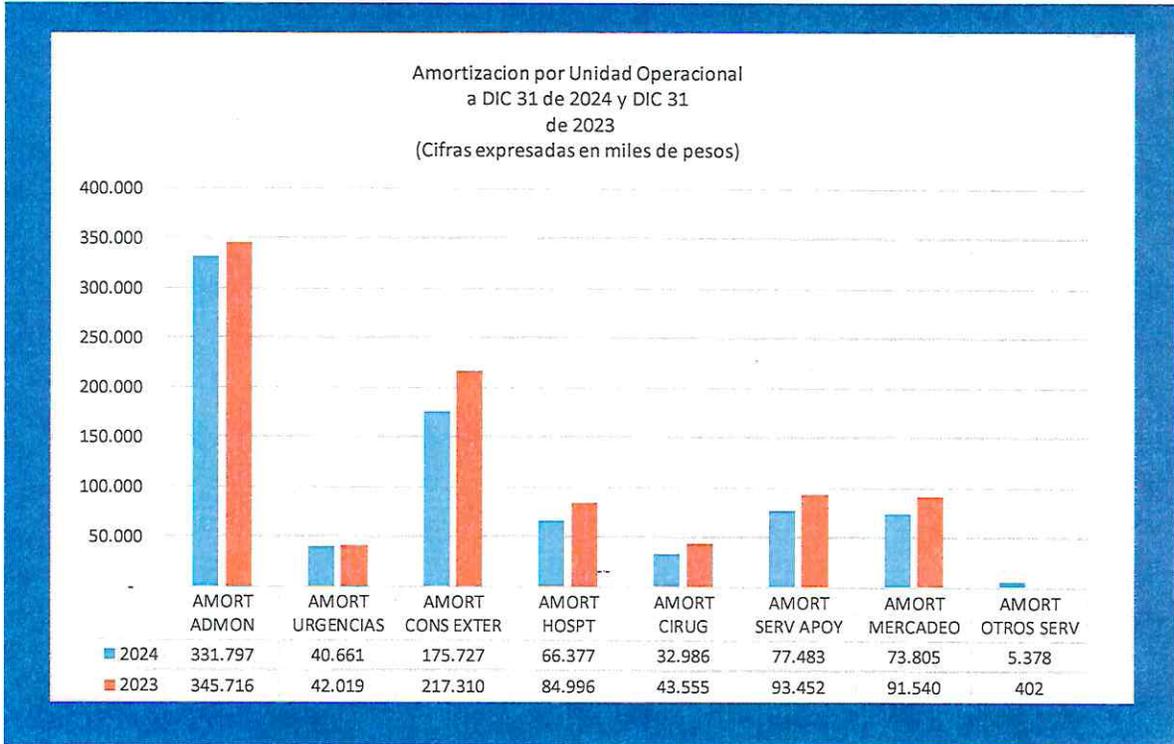
NOTA 17 COSTOS OPERACIONALES

	2024	2023	VARIACION
Unidad Funcional Urgencias	\$ 45.658.444	\$ 40.133.647	14%
Unidad Funcional Consulta Externa	\$ 72.039.472	\$ 63.663.286	13%
Unidad Funcional Hospitalización	\$ 78.054.862	\$ 71.113.347	10%
Unidad Funcional Quirofano	\$ 61.364.423	\$ 56.026.798	10%
Unidad Funcional Apoyo Diagnostico	\$ 67.319.029	\$ 58.349.630	15%
Unidad Funcional Mercadeo	\$ 441.658.865	\$ 438.422.947	1%
Otras Actividades Relacionadas	\$ 4.650.408	\$ 4.918.990	-5%
Total	770.745.504	732.628.645	5%

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



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 diciembre 31 2024 y 2023 comprenden:

NOTA 18 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

CUENTA	2024	2023	VARIACION	
GASTOS DE PERSONAL	\$ 34.337.247	\$ 29.865.216	15%	\$ 4.472.031
HONORARIOS	\$ 854.245	\$ 863.520	-1%	\$ (9.275)
IMPUESTOS	\$ 128.588	\$ 59.205	117%	\$ 69.383
ARRENDAMIENTOS	\$ 399.509	\$ 168.926	137%	\$ 230.584
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ 30.492	\$ 25.056	22%	\$ 5.436
SEGUROS	\$ 310.583	\$ 211.852	47%	\$ 98.731
SERVICIOS	\$ 3.120.585	\$ 2.278.632	37%	\$ 841.953
GASTOS LEGALES	\$ 130.534	\$ 299.826	-56%	\$ (169.292)
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 1.176.997	\$ 1.275.846	-8%	\$ (98.849)
GASTOS DE VIAJE	\$ 27.772	\$ 56.758	-51%	\$ (28.986)
DEPRECIACIONES	\$ 955.409	\$ 722.838	32%	\$ 232.571
AMORTIZACION	\$ 331.797	\$ 345.716	-4%	\$ (13.919)
DIVERSOS	\$ 999.100	\$ 1.908.741	-48%	\$ (909.641)
DETERIORO	\$ 10.695.675	\$ 87.000	0%	\$ 10.608.675
Total	53.498.533	38.169.131	40%	15.329.402

Los gastos administrativos están compuestos por el 6% del total de los ingresos. Y éstos reflejan un incremento del 37% frente al año anterior, correspondiente a incremento en gastos de personal, servicios, arrendamientos, honorarios y deterioro cartera como los conceptos más representativos.

OTROS GASTOS

CUENTA	2024	2023	VARIACION	
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	\$ 493.528	\$ 49.582	895%	\$ 443.946
GASTOS EXTRAORDINARIOS	\$ 3.064.740	\$ 2.136.500	43%	\$ 928.241
Total	3.558.268	2.186.081	63%	1.372.187

En el mes de agosto 2024 se dá de baja la venta de la casa Cl 19ª No 22-15 Manzana E Conjunto residencial Terragota de Floridablanca que era de propiedad de Foscal y se legaliza con la escritura No 1574.

Los gastos extraordinarios está la contribución al 4 por mil y por gastos no deducibles en renta.

GASTOS FINANCIEROS

CUENTA	2024	2023	VARIACION	
GASTOS INTERESES FINANCIEROS	\$ 20.325.679	\$ 25.568.465	-21%	\$ (5.242.786)
COMISIONES TARJETAS	\$ 72.951	\$ 63.610	15%	\$ 9.341
INTERESES	\$ 42.846	\$ 42.172	2%	\$ 675
DIFERENCIA EN CAMBIO	\$ 86.655	\$ 167.490	-48%	\$ (80.835)
INTERESES MORATORIOS	\$ 16.914	\$ 10.059	68%	\$ 6.855
MULTAS Y SANCIONES	\$ 6.716	\$ 3.790	77%	\$ 2.926
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	20.551.761	25.855.586	-21%	-5.303.825

Hay una disminución del 21% en gastos financieros al comparar con año anterior, reflejado en intereses corrientes por obligaciones por el cambio del DTF y diferencia en tasa de cambio.

	2024	2023	VARIACION	
Total Gtos Financ y Otros Gastos	24.110.029	28.041.668	-14%	-3.931.638

Se provisiona estimado en impuesto de renta para el 2024 según análisis y planeación tributaria, como a su vez el registro correspondiente al impuesto diferido a diciembre 31 2024.

IMPUESTOS

CUENTA	2024	2023	VARIACION	
Impuesto Renta año corriente	\$ 15.154.268	\$ 5.396.810	181%	\$ 9.757.458
Impuesto Diferido(Gasto (+) o Ingreso (+))	\$ 5.340.824	\$ 3.648.657	46%	\$ 1.692.167

NOTA 20. INDICADORES FINANCIEROS

Los indicadores financieros durante a diciembre 31 de los años 2024 y 2023 corresponden a:

	2024	2023
INDICADORES DE LIQUIDEZ		
Razón Corriente	1,29	1,88
Prueba ácida	1,26	1,85

INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO		
Nivel de endeudamiento	60,66%	61,07%
Apalancamiento Financiero CP	0,02%	0,00%
Apalancamiento Financiero LP	10,91%	12,18%
Rotación de Cartera (días)	260,81	154,39

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 68176-T