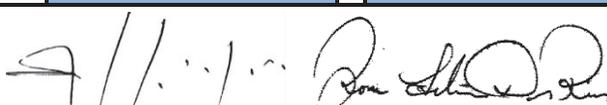


**FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTADER - FOSCAL-**  
**ESTADO A LA SITUACION FINANCIERA SEPARADO**  
**A Marzo 31 de 2021 y 2020**  
**(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)**

<b>ACTIVOS</b>	Nota	<b>a Marzo 31 de 2021</b>	<b>%P</b>	<b>a Marzo 31 de 2020</b>	<b>%P</b>	<b>% VAR</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>479.046.502</b>	<b>82</b>	<b>484.768.439</b>	<b>80</b>	<b>-1</b>
EFFECTIVO EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	1	30.982.988	5	11.761.775	2	163
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	2	708.198	0	758.198	0	-7
DEUDORES COMERC, OTRAS CUENTAS COBRAR	3	441.361.821	76	467.575.124	78	-6
INVENTARIOS	4	5.655.480	1	4.225.001	1	34
OTROS ACTIVOS AL COSTO	5	338.015	0	448.341	0	-25
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>101.696.028</b>	<b>17</b>	<b>108.549.557</b>	<b>18</b>	<b>-6</b>
PROPIEDAD PLANTA EQUIPO MEDIDOS A COSTO	6	55.824.624	10	57.823.306	10	-3
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS	2	12.582.933	2	12.582.669	2	0
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA	7	3.481.857	1	4.352.455	1	-20
OTROS ACTIVOS AL COSTO	5	29.806.614	5	33.791.126	6	-12
ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	8	3.704.287	1	9.155.338	2	-60
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>584.446.817</b>	<b>100</b>	<b>602.473.334</b>	<b>100</b>	<b>-3</b>
<b>PASIVO</b>		<b>a Marzo 31 de 2021</b>	<b>%P</b>	<b>a Marzo 31 de 2020</b>	<b>%P</b>	<b>% VAR</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>229.773.340</b>	<b>51</b>	<b>228.406.395</b>	<b>49</b>	<b>1</b>
PASIVOS FINANCIEROS A CORTO	9	156.693.893	35	183.904.692	40	-15
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	10	1.434.185	0	3.149.485	1	-54
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	11	4.851.772	1	4.152.804	1	17
PAGOS ANTICIPADOS	12	3.300.056	0,7	0	0	100
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISION	13	63.493.434	14	37.199.414	8	71
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>211.126.604</b>	<b>47</b>	<b>226.120.673</b>	<b>49</b>	<b>-7</b>
PASIVOS FINANCIEROS A LARGO	9	148.944.370	33	149.320.220	32	0
ACREEDORES LARGO PLAZO	14	14.484.578	3	21.508.025	5	-33
OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDO:	15	47.697.655	11	55.292.428	12	-14
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	8	12.899.710	3	7.316.000	2	76
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>453.799.654</b>	<b>100</b>	<b>461.843.068</b>	<b>100</b>	<b>-2</b>
<b>PATRIMONIO</b>		<b>a Marzo 31 de 2021</b>	<b>%P</b>	<b>a Marzo 31 de 2020</b>	<b>%P</b>	<b>% VAR</b>
FONDO SOCIAL MUTUAL		99.156.401	76	102.291.893	73	
PERDIDA DEL EJERCICIO ANT		-751.628	-1	7.615.956	5	
DONACIONES		18.198.562	14	18.198.562	13	0
RESULTADOS NETO DEL EJERCICIO		2.481.215	2	685.446	0	262
TRANSICIÓN -POSTERIOR NUEVO MARCO NORMATIVO		11.562.613	9	11.838.409	8	-2
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>16</b>	<b>130.647.163</b>	<b>100</b>	<b>140.630.266</b>	<b>100</b>	<b>-7</b>



**JORGE RICARDO LEON FRANCO**  
DIRECTOR GENERAL



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

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

En Representación de BTC S.A

**FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTANDER - FOSCAL**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL SEPARADO**  
 Cifras Expresadas en Miles de Pesos  
**A 31 de Marzo de 2021 y 2020**

	Nota	2.021	%P	2.020	%P	%V
Ingresos Operacionales	17	127.913.077	100	113.070.249	100	13
Costos Operacionales	18	117.077.397	92	103.256.464	91	13
<b>EXCEDENTE BRUTO</b>		<b>10.835.680</b>	<b>8</b>	<b>9.813.786</b>	<b>9</b>	<b>10</b>
Gastos Operacionales	19	5.838.751	5	5.532.564	5	6
<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>		<b>4.996.928</b>	<b>4</b>	<b>4.281.222</b>	<b>4</b>	<b>17</b>
Ingresos No Operacionales	17	1.215.455	1	827.934	1	47
Gastos Financieros y otros No Operacional	19	3.731.168	3	4.423.710	4	(16)
<b>EXCEDENTE O PERDIDA ANTES DE IMPTO</b>		<b>2.481.215</b>	<b>2</b>	<b>685.446</b>	<b>1</b>	<b>262</b>
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIO		-		-		
(-)IMPTO RENTA AÑO CORRIENTE	- 19	-	-	-	-	-
(+)IMPTO DIFERIDO	-	-	-	-	-	-
<b>UTILIDAD O PERDIDA NETA DEL EJERC</b>		<b>2.481.215</b>	<b>2</b>	<b>685.446</b>	<b>1</b>	<b>262</b>

JORGE RICARDO LEON FRANCO  
DIRECTOR GENERAL

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

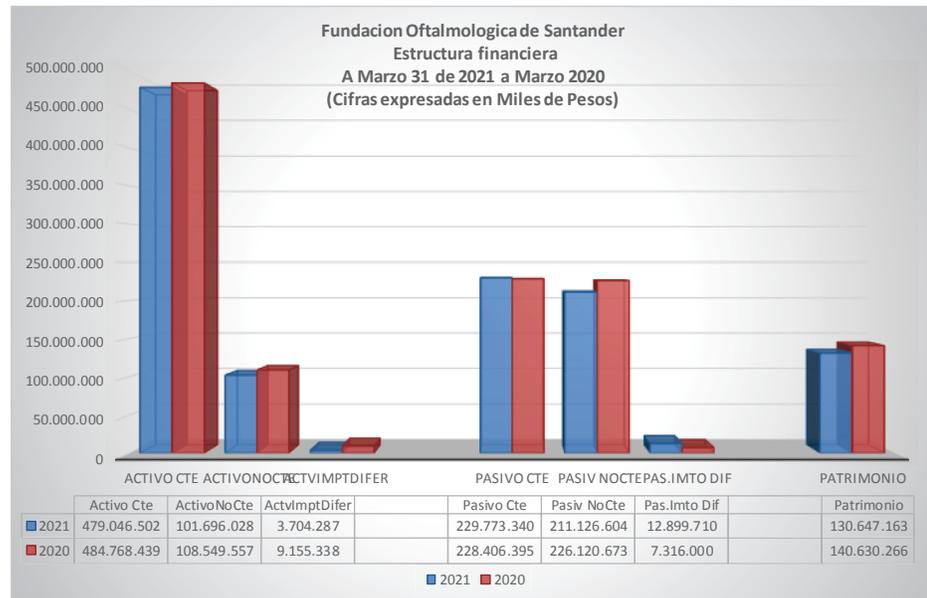
En Representación de BTC S.A

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

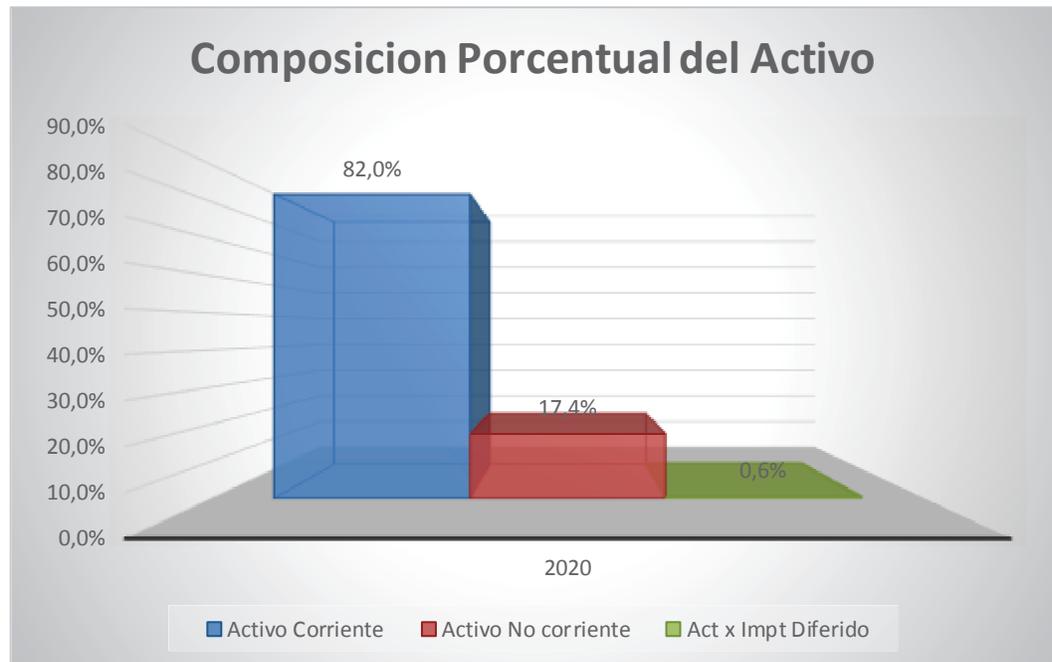
## PRESENTACION Y REVELACION NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

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 marzo 31 de 2021 corresponden así:



Del total del activo el 82% corresponde al activo corriente, el 17.4% al activo no corriente y el 0.6% activo de impuesto diferido., como lo muestra la siguiente imagen.



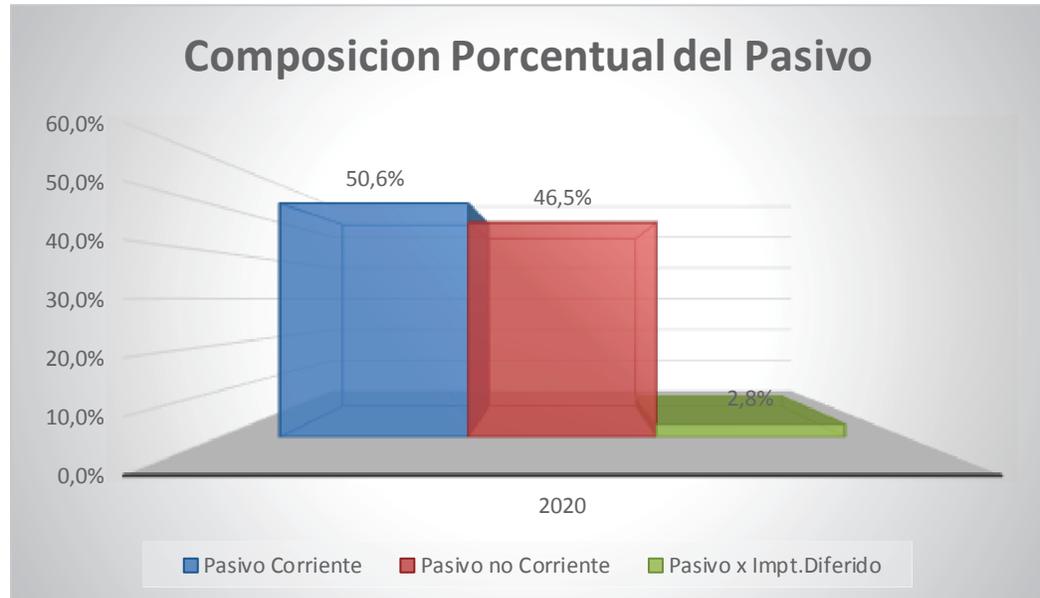
Del 82% del activo corriente corresponde al 76% los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, así como se expresa en la nota 3 de estas revelaciones.

Del 17.4% del activo no corriente, corresponde al 10% la Propiedad planta y Equipo y el 5% 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 Marzo 31 de 2021	%P
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>479.046.502</b>	<b>82</b>
EFFECTIVO EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	30.982.988	5
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	708.198	0
DEUDORES COMERC, OTRAS CUENTAS COBRAR	441.361.821	76
INVENTARIOS	5.655.480	1
OTROS ACTIVOS AL COSTO	338.015	0
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>101.696.028</b>	<b>17</b>
PROPIEDAD PLANTA EQUIPO MEDIDOS A COSTO	55.824.624	10
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS	12.582.933	2
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTINTOS A LA PLUSVALIA	3.481.857	1
OTROS ACTIVOS AL COSTO	29.806.614	5
ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	3.704.287	1
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>584.446.817</b>	<b>100</b>

- B. Del total del pasivo el 51% corresponde al pasivo corriente, el 47% al pasivo no corriente y el 3% al pasivo del impuesto diferido.



Del pasivo corriente el 50.6% lo compone en sus valores más destacados los pasivos financieros a corto plazo con un 35% de su composición, ver nota 9 y el 14% a 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 46.5% del total del pasivo, lo compone en sus valores más representativos los pasivos financieros a largo plazo con un 33% y otros pasivos-anticipos y avances recibidos con un 11%, según notas 9 y 15 respectivamente.

Composición porcentual de los pasivos está definida así:

PASIVO	a Marzo 31 de 2021	%P
PASIVO CORRIENTE	229.773.340	51
PASIVOS FINANCIEROS A CORTO	156.693.893	35
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	1.434.185	0
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	4.851.772	1
PAGOS ANTICIPADOS	3.300.056	0,7
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISION	63.493.434	14
PASIVO NO CORRIENTE	211.126.604	47
PASIVOS FINANCIEROS A LARGO	148.944.370	33
ACREEDORES LARGO PLAZO	14.484.578	3
OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDO.	47.697.655	11
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	12.899.710	3
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>453.799.654</b>	<b>100</b>

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 la participación que tiene FOSCAL en la UNION TEMPORAL RED INTEGRADA FOSCAL CUB.

C. Su composición porcentual en el patrimonio:

PATRIMONIO	a Marzo 31 de 2021	%P
FONDO SOCIAL MUTUAL	99.156.401	76
PERDIDA DEL EJERCICIO ANT	-751.628	-1
DONACIONES	18.198.562	14
RESULTADOS NETO DEL EJERCICIO	2.481.215	2
TRANSICIÓN -POSTERIOR NUEVO MARCO NORMATIVO	11.562.613	9
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>130.647.163</b>	<b>100</b>

El patrimonio su composición corresponde al 76% al fondo social de la empresa utilidades acumuladas de ejercicios anteriores, y le sigue las donaciones recibidas con el 14%. Esta composición nos la muestra la nota 16 que en enseguida se detallan en las revelaciones a la situación financiera.

**Nota 1 Instrumentos Financieros Efectivo equivalente al Efectivo:**

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

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

A la fecha de cierre no se presentan sobregiros bancarios.

La composición del efectivo equivalente al efectivo a marzo 31 de 2021 en los Activos Corrientes corresponde al 5%. El efectivo equivalente al efectivo lo componen el disponible en caja como los saldos en bancos tanto del corriente como del ahorro y valores en fiducias.

El saldo del efectivo y sus equivalentes a 31 de marzo 2021 y 2020 comprende:

*NOTA 1 EFECTIVO EQUIVALENTE AL EFECTIVO*

CUENTA	2021	2020	VARIACION	
<b>Caja</b>	\$ 90.430	\$ 32.890	175%	\$ 57.540
Caja General	\$ 67.206	\$ 10.707	528%	\$ 56.499
Cajas menores	\$ 10.054	\$ 10.114	-1%	\$ (59)
Fondos y Bases	\$ 13.170	\$ 12.070	9%	\$ 1.100

CUENTA	2021	2020	VARIACION	
<b>Cuentas Corrientes</b>	\$ 29.514.435	\$ 11.038.092	167%	\$ 18.476.344
GRUPO BANCOLOMB 101127-36	\$ 419.953	\$ 7.602.203	-94%	\$ (7.182.251)
BANCO DE OCCIDENTE 658-0010	\$ 1.843.575	\$ 99.843	1746%	\$ 1.743.732
BANCO BOGOTA 203029764 POS	\$ 1.246.635	\$ 56.675	2100%	\$ 1.189.960
BCO BOGOTA NUEVA EPS 203-22	\$ 11.502.355	\$ 853.005	0%	\$ 10.649.350
BOGOTA 203-25000-6 CENTRO C	\$ 137.219	\$ 137.367	0%	\$ (149)
BANCO BOGOTA 184178168	\$ 3.673.653	\$ 210.856	1642%	\$ 3.462.797
BANCO BOGOTA 184183077 DROG	\$ 1.321.420	\$ 476.905	177%	\$ 844.515
BOGOTA CTA.184179059 OBSERV	\$ 30.019	\$ 30.019	0%	\$ -
BANCO HELM-BANK401_36546_5)	\$ 158.338	\$ 66.721	137%	\$ 91.616
BANCO DE BOGOTA 203-22990-1	\$ 6.830.797	\$ 416.911	1538%	\$ 6.413.886
HELM BANK C. CANCER404-0037	\$ 646.162	\$ 398.385	62%	\$ 247.777
DAVIVIENDA CTE(0478 6999 98	\$ 55.059	\$ 53.017	4%	\$ 2.042
BANCO BOGOTA 834024341 ENTR	\$ 336.444	\$ 29.887	1026%	\$ 306.557
BANCO BOGOTA CTA 18417026-4	\$ 12.887	\$ 12.887	0%	\$ -
BCO HEL-BANK36460 CRED ROTA	\$ -	\$ -	0%	\$ -
BANCO BOGOTA 834000549	\$ 1.299.920	\$ 593.408	119%	\$ 706.511
<b>Cuentas de Ahorro</b>	\$ 1.841	\$ 1.841	0%	\$ -
COMULTRASAN 25459223	\$ 1.841	\$ 1.841	0%	\$ -
<b>Total Efectivo</b>	\$ 29.606.707	\$ 11.072.823	167%	\$ 18.533.883

Se tiene efectivo de uso restringido, para el manejo de los fondos entregados por proyectos firmados con Minciencias, y que a marzo 31 de 2021 corresponden a:

**EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO**  
A 31 de Marzo de

CUENTA	2021	2020	VARIACION	
<b>Cuentas Corrientes</b>				
BOGOTA 18417016-5 COLCIEN.S	\$ 17.025	\$ 36.194	-189%	\$ (19.169)
B.BOGOTA 184-17021-5 INVEST	\$ 1.276.149	\$ 559.913	78%	\$ 716.235
<b>Total Efectivo Restringido</b>	<b>1.293.174</b>	<b>596.107</b>	<b>83%</b>	<b>716.235</b>

Hay cinco 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	Investigaciones
Niveles de Luminosidad	651774455193	Observatorio
Pure Colombia	593	Investigaciones
Jovenes Investigadores	827	Investigaciones

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

**OTROS EQUIVALENTES AL EFECTIVO**  
A 31 de Marzo de

CUENTA	2021	2020	VARIACION	
<b>Inversiones en Fiducias</b>				
FIDUCIAS BANCO BOGOTA y CORFICOLOMBIANA	\$ 83.108	\$ 92.844	-10%	\$ (9.736)
<b>Total Equivalentes al Efectivo</b>	<b>\$ 83.108</b>	<b>\$ 92.844</b>	<b>-10%</b>	<b>\$ (9.736)</b>

El total del efectivo equivalente al efectivo es como se muestra enseguida y con una variación mayor comparativamente con el año anterior a marzo 31 de 2021, y se debe a los saldos en bancos cuentas corrientes.

CUENTA	2021	2020	VARIACION	
<b>Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>\$ 30.982.988</b>	<b>\$ 11.761.775</b>	<b>163%</b>	<b>\$ 19.221.213</b>

**NOTA 2 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS**

El saldo de las inversiones a 31 de marzo 2021 y 2020 lo comprenden las del corto y largo plazo, estas representadas en acciones a corto plazo y aportes a largo plazo como se puede ver en cuadros anexos:

A) **Acciones:**

NOTA 2

INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS a corto plazo

CUENTA	Entidad	Título	Nº Acciones	tipo de	% Participacion	2021	2020	VARIACION	
<b>Acciones</b>						\$ 708.198	\$ 758.198	-6,59%	\$ (50.000)
	Escanografia	91-77-51-54-117	3.640		12,02%	\$ 127.417	\$ 127.417	0,00%	\$ -
	Club Campestre	3100-2348-1923-4001-5130-6003	3.051		7%	\$ 10.968	\$ 10.968	0,00%	\$ -
	Aliansa S.A	45	2.890.385			\$ 2.890	\$ 2.890	0,00%	\$ -
	Casa de Campo	3702-2803-1414-4787-5753-8007	882		0%	\$ 12.040	\$ 12.040	0,00%	\$ -
	Linco "Logistica"	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%	\$ -
	Innovaxis S.A.S	01	490		49%	\$ -	\$ -		\$ -
	Fondo Ganadero	69304	8.683			\$ 10.194	\$ 10.194	0,00%	\$ -
	Fuacol	611	376.096.888		15%	\$ 188.048	\$ 188.048	0,00%	\$ -
	Inversiones Galvisia S.A.S				100%	\$ 1.000	\$ 1.000	0,00%	\$ -
	Coomeva			En bolsa-Deceval		\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	0,00%	\$ -
12990501	Deterioro en acciones Fuacol, Fondo Ganadero y Coomeva					\$ (1.198.242)	\$ (1.148.242)	4,35%	\$ (50.000)

El deterioro en acciones corresponde 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,
- Acciones del Fondo Ganadero entidad que está en liquidación.
- 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 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.

Recibimos títulos en acciones de Club Campestre en el año 2019, correspondientes a valores que se tenían en depósitos para futuras suscripción en acciones y por tal motivo su aumento. A su vez se reciben títulos en acciones de Casa de Campo en el año 2019, por el mismo motivo que se reciben las del Club Campestre.

Enseguida detalle de los Aportes:

**B) Aportes:**

CUENTA	Tipo de Inversión	2021	2020	VARIACION	
<b>Otras Inversiones</b>		<b>\$ 12.582.933</b>	<b>\$ 12.582.670</b>	<b>0,00%</b>	<b>\$ 263</b>
COOP FINAN DE STDE C	Aportes	\$ 501	\$ 501	0,00%	\$ -
COOPCENTRAL	Aportes	\$ 63.891	\$ 63.891	0,00%	\$ -
COOMEVA FINANCIERA	Aportes	\$ 6.995	\$ 6.732	3,91%	\$ 263
FUNDACION AMIGOS ESPERANZA DE VIDA	Aportes	\$ 1.000	\$ 1.000	0,00%	\$ -
FUNDACION AVANZAR FOS	Aportes	\$ 1.000	\$ 1.000	0,00%	\$ -
FOSUNAB	Aportes	\$ 12.509.546	\$ 12.509.546	0,00%	\$ -

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Identificación de la inversión						B. Inversiones en patrimonio de otra entidad		
1. Tercero	2. NIT	3. Clasificación	4. Tipo de inversión	5. Otra (Indique cual)	6. Medición	7. Total patrimonio o Valor por acción	8. No de acciones	9. Valor a 31/03/2021
ESCANOGRAFIA	8000003702	4. Instrumento financiero	3. Acciones		Costo-Deterioro	\$ 127.417	3.640	\$ 127.417
CLUB CAMPESTRE	8040006013	4. Instrumento financiero	3. Acciones		Costo-Deterioro	\$ 10.968	2.811	\$ 10.968
ALIANSA S.A	8040152499	4. Instrumento financiero	3. Acciones		Costo-Deterioro	\$ 2.890	2.890.385	\$ 2.890
CASA DE CAMPO S.A	8902110725	4. Instrumento financiero	3. Acciones		Costo-Deterioro	\$ 12.040	882	\$ 12.040
LOGISTICA INSTITUCIONAL SAS	9001276752	1. Inversión en asociada	3. Acciones		Costo-Deterioro	\$ 500.000	360.000	\$ 500.000
INFFOS	9003883273	4. Instrumento financiero	3. Acciones		Costo-Deterioro	\$ 2.500	250	\$ 2.500
INBIOCOOP SAS	9001779711	4. Instrumento financiero	3. Acciones		Costo-Deterioro	\$ 51.383	8.947	\$ 51.383
FUCOL S.A	8110177369	4. Instrumento financiero	3. Acciones		Costo-Deterioro	\$ 188.048	376.096.888	\$ -
FONDO GANADERO	8902009026	4. Instrumento financiero	3. Acciones		Costo-Deterioro	\$ 10.194	8.683	\$ -
INVERSIONES GALVISIA	9010854971	4. Instrumento financiero	3. Acciones		Costo-Deterioro	\$ 1.000	100	\$ 1.000
FINANCIERA COMULTRASAN	8040097528	4. Instrumento financiero	6. Otra	APORTES	Costo-Deterioro	\$ 501		\$ 501
COOMEVA EPS	8050004274	4. Instrumento financiero	3. Acciones		Costo-Deterioro	\$ 1.000.000		\$ -
COOPCENTRAL	8902030889	4. Instrumento financiero	6. Otra	APORTES	Costo-Deterioro	\$ 63.891		\$ 63.891
BANCO COOMEVA	8903006251	4. Instrumento financiero	6. Otra	APORTES	Costo-Deterioro	\$ 6.602		\$ 6.995
FUNDACION AMIGOS ESPERANZA	9010860853	4. Instrumento financiero	6. Otra	APORTES	Costo-Deterioro	\$ 1.000		\$ 1.000
FUNDACION AVANZAR FOS	9003574143	1. Inversión en asociada	6. Otra	APORTES	Costo-Deterioro	\$ 1.000		\$ 1.000
FUNDACION FOSUNAB	9003307520	1. Inversión en asociada	6. Otra	APORTES	Costo-Deterioro	\$ 12.509.546		\$ 12.509.546
<b>Totales</b>						<b>\$ 14.488.980</b>		<b>\$ 13.291.131</b>

El Total de las inversiones por cada año con corte a marzo 31 de 2021 y 2020 es:

	2021	2020	VARIACION	
<b>Total Activos Financieros</b>	<b>\$ 13.291.131</b>	<b>\$ 13.340.868</b>	<b>-0,4%</b>	<b>\$ (49.737)</b>

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

### Nota 3. ACTIVOS FINANCIEROS DEUDORES:

Los deudores comerciales, otras cuentas por cobrar lo compone el 76% del total de los activos y cuyo saldo de deudores a 31 de marzo 2021 y 2020 comprende:

#### NOTA 3 DEUDORES COMERCIALES

CUENTA			VARIACION	
	2021	2020	%	VALOR
CLIENTES NAC FACTUR.PENDIENTES POR RADICAR	42.913.302	35.630.143	20%	\$ 7.283.159
CUENTAS POR COBRAR FACTURAS RADICADAS	117.477.414	133.544.157	-12%	\$ (16.066.743)
CUENTAS POR COBRAR A VINCULADOS ECONOMI	210.204.230	220.652.237	-5%	\$ (10.448.006)
PRESTAMO PARTICULARES	7.184.138	6.202.281	16%	\$ 981.857
ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	328.576	830.670	-60%	\$ (502.094)
OTROS GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	936.575	514.298	0%	\$ 422.276
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJ	26.045	19.944	31%	\$ 6.101
DEUDORES CHEQUES DEV	-	7.380	-100%	\$ (7.380)
DEUDORES VENTAS SIN FACTURAR	6.342.193	6.714.133	-6%	\$ (371.940)
DEUDORES CONCEP VARIOS CONT	-	152	-100%	\$ (152)
CONCILIACIONES	168.486	168.486	0%	\$ -
COBRO FALLO A EMBARGOS JUDICIA	277.333	482.007	-42%	\$ (204.674)
DEUDORES ESTIMADOS CAPITACI	-	5.630.907	0%	\$ (5.630.907)
DEUDORES CAPITA PROGRAMA MAGISTERIO	6.631.013	6.631.013	0%	\$ -
DEUDORES MAGIS.PYP	800.000	800.000	0%	\$ -
DEUDORES MAGI.ALTO COST	42.256.121	42.256.121	0%	\$ -
DEUDOR CESION CARTERA AL PR	-	5.744.733	-100%	\$ (5.744.733)
DEUDORES DIVIDENDOS O PARTI	1.001.051	1.049.125	0%	\$ (48.073)
DEUDORES DIFICIL COBRO	6.270.735	5.618.662	12%	\$ 652.073
DIFERIDO PROGRAMA MAGISTERI	24.946.296	24.945.294	0%	\$ 1.001
DETERIORO ACUMULADO DE CUEN	-37.322.522	-38.015.501	-2%	\$ 692.979
<b>TOTAL DEUDORES DEL SISTEMA- AL COSTO</b>	<b>430.440.984</b>	<b>459.426.239</b>	<b>-6%</b>	<b>\$ (28.985.256)</b>

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; saldos deteriorados al 100%.

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

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

Cuentas por cobrar del programa magisterio a Fidupervisora 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 ayudas diagnósticas; para las cuales ya se prestó el servicio y que están pendientes de su factura.

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

El siguiente cuadro corresponde al valor de anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor a marzo 31 2021 comparativo con año 2020:

**CUENTAS POR COBRAR**  
**ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR**  
 A 31 de Marzo de

CUENTA	2021	2020	VARIACION	
Anticipo de Impuesto de Industria y Comercio	\$ 1.031.013	\$ 965.526	7%	\$ 65.487
Retención en la Fuente	\$ 5.180.362	\$ 2.560.883	102%	\$ 2.619.479
Impuesto a las Ventas Retenido	\$ 1.709	\$ 1.231	0%	\$ 478
AUTORR.IMPTO.RENTA.DECRETO	\$ 4.707.753	\$ 4.621.245	2%	\$ 86.508
<b>Total</b>	<b>\$ 10.920.837</b>	<b>\$ 8.148.885</b>	<b>34%</b>	<b>\$ 2.771.953</b>

	2021	2020	VARIACION	
<b>Total Cuentas por Cobrar</b>	<b>\$ 441.361.821</b>	<b>\$ 467.575.124</b>	<b>-6%</b>	<b>\$ (26.213.303)</b>

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

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

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

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

<b>Deterioro Cartera Clientes</b>	
<b>A 31 de diciembre 2020</b>	<b>(37.570.361)</b>
aplicación al deterioro	469.750
Gasto por Deterioro año 2021	(221.911)
<b>Total Acumulado Deterioro a Marzo31/21</b>	<b>(37.322.522)</b>

Los dividendos decretados han sido de las inversiones de Escanografía y de Logística Institucional SAS, valores registrados según certificados de estas entidades en el año 2019.

#### NOTA 4. INVENTARIOS:

El saldo de inventario a 31 de marzo 2021 y 2020 comprende:

##### NOTA 4 INVENTARIOS

CUENTA	2021	2020	VARIACION	
<b>INVENTARIOS PARA SER VENDIDOS</b>	\$ 5.598.109	\$ 4.181.148	34%	\$ 1.416.962
INVENTARIO OPTICA	\$ 480.637	\$ 482.155	0%	\$ (1.518)
MEDICAMENTOS	\$ 3.584.869	\$ 2.715.226	32%	\$ 869.643
MATERIAL MÉDICO QUIRÚRGICO	\$ 1.428.313	\$ 914.698	56%	\$ 513.615
MATERIALES ODONTOLÓGICOS	\$ 2.902	\$ 886	227%	\$ 2.016
ELEMENTOS DE ASEO Y LAVANDE	\$ 91.442	\$ 65.335	40%	\$ 26.106
INVENTARIO GASES	\$ 9.947	\$ 2.847		\$ 7.100
<b>INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACION DE SERVICIOS O PROCESO DE PRODUCCIÓN</b>	\$ 57.371	\$ 43.853	31%	13.518
ELEMENTOS DE PAPEL Y TIPOGRAFIA	\$ 8.295	\$ 6.113	36%	\$ 2.182
DOTACION PARA TRABAJ	\$ 8.936	\$ 2.848	0%	\$ 6.088
REPUESTOS MAQ Y EQUI	\$ 1.596	\$ 2.674	-40%	\$ (1.078)
VÍVERES Y RANCHO	\$ 12.629	\$ 7.352	72%	\$ 5.278
IMPLENTOS HOSP, ELEMENTOS DIDACTICOS	\$ 25.914	\$ 24.867	4%	\$ 1.048
<b>Total</b>	\$ 5.655.480	\$ 4.225.001	34%	\$ 1.430.479

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

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

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

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

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

**NOTA 5. OTROS ACTIVOS:**

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

El convenio No 120235 con el ICETEX, está inactivo, pero es un convenio que inicio desde el año 11 de mayo de 1999 con fecha próxima a su vencimiento el 11 de mayo del año 2020. Este convenio se solicitó en enero de 2020 su cancelación el cual está en su trámite.

El saldo de otros activos al 31 de marzo 2021 y 2020 comprende:

*NOTA 5 OTROS ACTIVOS CORRIENTES*

	2021	2020	VARIACION	
FONDO EDUCACION	\$ 338.015	\$ 448.341	-25%	\$ (110.327)
	<b>338.015</b>	<b>448.341</b>	<b>-25%</b>	<b>-110.327</b>

Lo compone los otros activos corrientes el 0.06% del total de los activos los cuales corresponden al convenio de educación que se tiene con el Fondo de empleados (vigente) y el icetex (inactivo).

*NOTA 5 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES*

	2021	2020	VARIACION	
ACTIVOS EST FINAC UT RED INT FOSCAL CUB	\$ 29.806.614	\$ 33.791.126	-12%	\$ (3.984.512)
	29.806.614	33.791.126	-12%	-3.984.512

Otros Activos del no corriente lo compone el 5% del total de los activos, y porcentaje significativo corresponde al valor del total de los activos que certifica en sus estados a la situación Financiera la UT RED INTEGRADA FOSCAL CUB cuyo porcentaje de participación en esta unión temporal finalizó a 31 de enero 2021 con una participación del 51.13%.

Foscal tiene participación del 51.13% en esta Unión Temporal Integrada Foscal CUB, en cumplimiento al contrato por licitación para atender la población del Magisterio, a través de la Fiduprevisora, convenio que inicia el 1ro de marzo de 2018.

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

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

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

El saldo de propiedad planta y equipo a 31 de marzo 2021 y 2020 comprende:

NOTA 6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

CUENTA	2021	2020	VARIACION	
Terrenos	\$ 10.708.451	\$ 10.708.451	0%	\$ -
Construcciones en Curso	\$ 79.651	\$ 6.949	0%	\$ 72.702
Maquinaria y Equipo en montaje	\$ -	\$ -	0%	\$ -
Construcciones y Edificaciones	\$ 36.761.554	\$ 36.119.679	2%	\$ 641.875
Maquinaria y Equipo	\$ 4.183.740	\$ 3.976.261	5%	\$ 207.479
Equipo de Oficina	\$ 10.383.059	\$ 10.184.636	2%	\$ 198.423
Equipo de Comunicación y Computacion	\$ 4.048.645	\$ 3.702.709	9%	\$ 345.936
Equipos Médico-Científico	\$ 44.586.821	\$ 44.562.137	0%	\$ 24.684
Flota y Equipo de Transporte	\$ 317.076	\$ 317.076	0%	\$ -
Acueductos, Palntas y Redes	\$ 4.951.948	\$ 4.954.615	0%	\$ (2.666)
Armamento de Vigilancia		\$ -	0%	\$ -
Depreciacion Acum	\$ (60.196.322)	\$ (56.709.207)	6%	\$ (3.487.114)
<b>Total</b>	<b>\$ 55.824.624</b>	<b>\$ 57.823.306</b>	<b>-3%</b>	<b>\$ (1.998.682)</b>

**Tabla 2 Detalle Neto de Depreciación**

CUENTA	AÑO 2021		AÑO 2020	
	DEPRECIACION	VALOR NETO	DEPRECIACION	VALOR NETO
Terrenos		\$ 10.708.451		\$ 10.708.451
Construcciones en Curso		\$ 79.651		\$ 6.949
Maquinaria y Equipo en montaje		\$ -		\$ -
Construcciones y Edificaciones	\$ (2.882.121)	\$ 33.879.433	\$ (2.124.027)	\$ 33.995.652
Maquinaria y Equipo	\$ (2.281.372)	\$ 1.902.368	\$ (1.998.918)	\$ 1.977.344
Equipo de Oficina	\$ (8.750.599)	\$ 1.632.460	\$ (8.434.425)	\$ 1.750.211
Equipo de Computación y Comunicación	\$ (3.321.407)	\$ 727.237	\$ (3.157.483)	\$ 545.227
Equipos Médico-Científico	\$ (37.789.818)	\$ 6.797.003	\$ (35.888.911)	\$ 8.673.226
Flota y Equipo de Transporte	\$ (317.076)	\$ -	\$ (317.076)	\$ -
Acueductos, Palntas y Redes	\$ (4.853.928)	\$ 98.021	\$ (4.788.368)	\$ 166.247
<b>Total</b>	<b>\$ (60.196.322)</b>	<b>\$ 55.824.624</b>	<b>\$ (56.709.207)</b>	<b>\$ 57.823.306</b>

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

El registro por bajas en propiedad planta y equipo durante el mes de marzo de 2021 fue de 6.509(en miles de pesos) en activos de oficina y computo.

El total de adquisiciones durante marzo de 2021 fue de \$159.951 (valor en miles de pesos) en activos por equipo de Oficina, maquinaria y equipo, cómputo y equipo médico, como se informa en cuadro siguiente de acumulado a este mes con respecto a bajas y adquisiciones por grupo de activos:

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

	Terrenos	Construcciones en Curso	Construcciones y Edificaciones	Maquinaria y Equipo	Equipo de Oficina	Equipo de Computación y Comunicación	Equipos Médico-Científico	Flota y Equipo de Transporte	Acueducto, Planta y Redes
31/12/2020	\$ 10.708.451	\$ 79.651	\$ 36.761.554	\$ 4.171.676	\$ 10.310.943	\$ 3.920.123	\$ 44.590.737	\$ 317.076	\$ 4.954.614
Adquisiones y Adiciones, mejoras				\$ 12.063	\$ 74.531	\$ 135.851	\$ 1.348		
Anticipos									
Traslados		\$ -							
Bajas					\$ (2.415)	\$ (7.328)	\$ (5.264)		\$ (2.666)
Depreciación acumulada			(2.882.121)	(2.281.372)	(8.750.599)	(3.321.407)	(37.789.818)	(317.076)	(4.853.928)
31-03-2021 (Saldo)	10.708.451	79.651	33.879.433	1.902.368	1.632.460	727.238	6.797.003	(0)	98.020

	2021	2020	VARIACION	
Total Propiedades Planta y Equipo & Propiedades de Inversión	\$ 55.824.624	\$ 57.823.306	-3%	\$ (1.998.682)

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

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

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

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

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

**NOTA 7. ACTIVOS INTANGIBLES:**

El saldo de activos intangibles a 31 de marzo 2021 y 2020 comprende:

*NOTA 7*

CUENTA	2021	2020	VARIACION	
Licencias y Software	\$ 9.835.803	\$ 9.462.907	4%	\$ 372.896
Amortización Acumulada - Software	\$ (6.353.946)	\$ (5.110.451)	24%	\$ (1.243.495)
<b>Total</b>	<b>\$ 3.481.857</b>	<b>\$ 4.352.455</b>	<b>-20%</b>	<b>\$ (870.599)</b>

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

En enero de 2021 se adquieren licencias por un valor de adquisición de \$104.628 (valor expresado en miles de pesos) llevándose su amortización unas a un año y otras a diez según política dependiendo del contrato firmado en su adquisición.

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

**Tabla x: Detalle Licencias y Software**

NOMBRE DEL SOFTWARE	VALOR DE ADQUISICIÓN	Amortización Acumulada	Saldo a Marzo 31 /2021	Saldo a Marzo 31/ 2020	VARIACION	
PROYECTO SAP	1.079.686	728.788	350.898	458.867	-24%	(107.969)
LICENCIAS SAP	6.140.364	4.212.631	1.927.734	2.668.587	-28%	(740.853)
LICENCIAS	365.625	191.953	173.672	210.234	-17%	(36.562)
SOFTWARE UM INDEP	52.200	25.870	26.330	31.346	-16%	(5.015)
SOFTWARE Nvivo	4.015	2.008	2.008	2.409	-17%	(402)
C22343 RENOVACION LICENCI	22.289	11.145	11.145	13.374	-17%	(2.229)
2521 LICENCIA OFFICE365/365	335.443	159.335	176.107	209.652	-16%	(33.544)
INFO SAS LLEVO A DIFERIDO D	20.007	8.169	11.837	13.838	-14%	(2.001)
ADIC OTRO I LIC SAP	790.080	616.998	173.081	250.006	-31%	(76.925)
C4179 LICENCIA SUITE BASIC	28.541	10.227	18.314	21.168	-13%	(2.854)
C4343 LICENCIA SUITE BASIC	42.092	14.732	27.360	31.569	-13%	(4.209)
C4343 LICENCIA SUITE BASIC	35.446	12.406	23.040	26.584	-13%	(3.545)
LICENCIA OFFICE	-	-	-	43.111	-100%	(43.111)
LICENCIA CREATIVE CLOUD FC	3.367	3.367	-	-		-
LICENCIA CREATIVE CLOUD FC	3.367	3.367	-	-		-
LICENCIA ANTIVIRUS NOD 32	14.128	14.128	-	-	0%	-
LICENCIA FIREWALL	19.775	19.775	-	-		-
FORMULA TK TOTAL KERATON	16.236	2.977	13.259	14.883	-11%	(1.624)
FORMULA BARRET SUITE	6.958	1.276	5.683	6.378	-11%	(696)
RET SUITE (Barrett Universal I	6.958	6.958	-	2.319	-100%	(2.319)
TOTAL KERATOMETRY PARA IC	16.236	16.236	-	5.412	-100%	(5.412)
LISTO EYE VERSION 3.6	11.806	1.968	9.838	11.019	-11%	(1.181)
SOFTWARE ANALISIS DE FILM	103.465	103.465	-	-	0%	-
LICENCIA HANA APENDICE 3	292.108	41.382	250.726	279.937	-10%	(29.211)
ARE P/CAMPIMETRO MODELO	7.336	917	6.419	7.153	-10%	(734)
CIAS ADOBE	3.877	485	3.392	3.780	-10%	(388)
CIAS ADOBE	3.877	485	3.392	3.780	-10%	(388)
CIA ANTIVIRUS	15.648	1.956	13.692	15.257	0%	(1.565)
LICENCIAS	21.976	2.381	19.595	21.793	0%	(2.198)
LICENCIA G SUITE BASIC - R	154.814	103.209	51.605	-		51.605
LICENCIA G SUITE BUSSINESS	42.720	28.480	14.240	-		14.240
LICENCIA ALMACENAMIENTO	1.875	1.250	625	-		625
LICENCIA FILMORA	714	298	417	-		417
LICENCIA TOPOGRAFIA PARA	20.000	625	19.375	-		19.375
ACTUALIZACIÓN CONSOLA DE	16.937	414	16.523	-		16.523
LICENCIA ADOBE	3.915	979	2.936	-		2.936
LICENCIA ADOBE	3.915	979	2.936	-		2.936
LICENCIA ANTIVIRUS	23.376	584	22.792	-		22.792
LICENCIA FIREWALL FORTIGAT	104.628	1.744	102.885	-		102.885
<b>TOTALES</b>	<b>9.835.802</b>	<b>6.353.945</b>	<b>3.481.857</b>	<b>4.352.455</b>	<b>-20%</b>	<b>(870.598)</b>

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

	Licencias	software	Total
<b>31/12/2020</b>	<b>9.722.523</b>		<b>9.722.523</b>
Adquisiciones y Adiciones	113.279		113.279
Bajas			-
Amortizaciones Acumuladas	(6.353.946)		(6.353.946)
<b>Saldo a Marzo 31 de 2021</b>	<b>3.481.857</b>	<b>-</b>	<b>3.481.857</b>

**NOTA 8. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO:**

El saldo de activos por impuesto diferidos a 31 de marzo 2021 en el activo corriente como en el pasivo corriente comprende:

NOTA 8

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

Anexos

Anexo No 1: Impuesto Diferido por Deterioro

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

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

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

Anexo No 3: Impuesto Diferido Provision

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

Anexo No 4: Impuesto Diferido Intangibles

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

Anexo No 5: Impuesto Diferido Perdidas Fiscales

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

**NOTA 9 OBLIGACIONES FINANCIERAS:**

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

El saldo de las Obligaciones Financieras a 31 de marzo de 2021 y 2020 tanto del pasivo corriente como del no corriente comprenden:

NOTA 9

TABLA 1

CUENTA	2021	2020	VARIACION	
Bancos Nacionales - Corto Plazo	\$ 9.140.078	\$ 8.612.330	6%	\$ 527.748
Bancos Nacionales - Largo Plazo	\$ 148.944.370	\$ 149.320.220	0%	\$ (375.849)
<b>Total Bancos Nacionales</b>	<b>158.084.448</b>	<b>157.932.550</b>	<b>0%</b>	<b>151.899</b>
	2021	2020	VARIACION	
<b>Total Obligaciones Financieras</b>	<b>\$ 158.084.448</b>	<b>\$ 157.932.550</b>	<b>0%</b>	<b>\$ 151.899</b>

**Tabla X Detalle de las Obligaciones**

Entidad	2021	2020	VARIACION	
<b>Obligaciones a Corto Plazo</b>	<b>\$ 9.140.078</b>	<b>\$ 8.612.330</b>	<b>6%</b>	<b>\$ 527.748</b>
BANCOLOMBIA	\$ 856.119	\$ 1.355.697	-37%	\$ (499.578)
BANCO BOGOTA	\$ 7.252.357	\$ 6.119.971	19%	\$ 1.132.386
BANCO OCCIDENTE	\$ 1.031.602	\$ 1.136.662	-9%	\$ (105.060)
<b>Obligaciones a Largo Plazo</b>	<b>\$ 148.944.370</b>	<b>\$ 149.320.220</b>	<b>-0,25%</b>	<b>\$ (375.849)</b>
BANCOLOMBIA	\$ 26.431.066	\$ 26.613.066	-1%	\$ (182.000)
BANCO BOGOTA	\$ 56.152.957	\$ 56.152.957	0%	\$ 0
ITAU CORBANCA	\$ 28.655.232	\$ 28.713.475	0%	\$ (58.242)
BANCO OCCIDENTE	\$ 31.019.757	\$ 31.114.425	0%	\$ (94.669)
DAVIVIENDA	\$ 6.685.359	\$ 6.726.297	-1%	\$ (40.938)
<b>Total Obligaciones Finac</b>	<b>\$ 158.084.448</b>	<b>\$ 157.932.550</b>	<b>0,10%</b>	<b>\$ 151.899</b>

Enseguida informacion de las obligaciones financieras que se tienen a mrzo 31 2021, con sus tasas y vigencias:



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

OBLIGACIONES FINANCIERAS FOSCAL							
Expresados en miles de pesos							
A Marzo 31 2021							
CUENTA	DETALLE	OBLIGACION	FECHA INICIO	MONTO INICIAL	TASA	PLAZO	Saldo corte 31/03/2021
		No.					
21051002	BANCO DE BOGOTA	356045227	07-dic-16	990.000.000	IBR+5,10%	3 meses	919.211
21051004	BANCO DE BOGOTA	155763759	20-sep-12	4.000.000.000	IBR+5,10%	5 años	328.667
21051030	BANCO DE BOGOTA	357889331	04-jul-17	469.000.000	IBR+5,10%	3 meses	458.519
21051049	BANCO DE BOGOTA	354657338	05-jul-16	489.000.000	IBR+5,10%	6 meses	473.249
21051051	BANCO DE BOGOTA	256339073	02-dic-14	2.000.000.000	IBR+5,10%	5 años	986.000
21051052	BANCO DE BOGOTA	256339171	02-dic-14	343.378.637	IBR+5,10%	5 años	169.285
21051059	BANCO DE BOGOTA	258071749	03-jun-15	2.650.000.000	IBR+5,10%	5 años	1.567.740
21051062	BANCO DE BOGOTA	258537006	27-jul-15	489.999.999	IBR+5,10%	12 años	483.140
21051063	BANCO DE BOGOTA	258536962	27-jul-15	2.255.000.000	IBR+5,10%	12 años	2.223.430
21051064	BANCO DE BOGOTA	258536980	27-jul-15	2.255.000.001	IBR+5,10%	12 años	2.223.430
21051066	BANCO DE BOGOTA	259003697	14-sep-15	5.000.000.000	IBR+5,10%	12 años	4.930.000
21051109	BANCOLOMBIA S.A.	1260177980		6.500.015.902		9 años	6.227.015
21051110	BANCO DE BOGOTA	258536944	27-jul-15	490.000.000	IBR+5,10%	12 años	483.140
21051111	BANCO DE BOGOTA	258536935	27-jul-15	2.254.999.998	IBR+5,10%	12 años	2.223.430
21051112	BANCO DE BOGOTA	258536908	27-jul-15	2.255.000.002	IBR+5,10%	12 años	2.223.430
21051129	BANCO DE BOGOTA	355187147	05-sep-16	1.000.000.000	IBR+5,10%	12 meses	488.931
21051141	BANCO DE BOGOTA	356870110	06-mar-17	450.000.000	IBR+5,10%	6 meses	443.609
21051154	BANCO DE BOGOTA	359906425	14-feb-18	1.404.000.000	IBR+5,10%	12 meses	1.268.893
21051156	OCCIDENTE-CESANTIAS	658-0008017-0		999.832.720		12 meses	309.999
21051159	ITAU	2000000341-00				9 años	28.655.232
21051160	OCCIDENTE	658-0008081-2		31.556.212.399		9 años	31.019.757
21051161	DAVIVIENDA	7004047800154223 LP		4.093.776.305		9 años	2.729.133
21051162	DAVIVIENDA	7004047800155949 LP		2.729.184.201		9 años	3.956.226
21051163	BANCOLOMBIA S.A.	1260176378		27.010.000.000		9 años	20.204.050
21051164	BANCO DE BOGOTA	453795894	23-may-18	16.371.610.358	IBR+5,10%	9 años	16.142.408
21051165	BANCO DE BOGOTA	453789473	29-may-18	17.485.712.622	IBR+5,10%	9 años	16.856.227
21051166	BANCO DE BOGOTA	453795929	23-may-18	4.997.916.070	IBR+5,10%	9 años	4.927.945
21051167	BANCOLOMBIA	4880083728	15-feb-21	540.426.362		12 meses	486.384
21051168	BANCO BOGOTA OBLIG	559098829	15-feb-21	1.997.406.364		12 meses	1.830.956
21051169	OCCIDENTE	65830018183	15-feb-21	787.203.125		12 meses	721.603
21051170	BANCO BOGOTA	558649406	31-mar-21	384.685.680			384.686
21051180	BANCO DE BOGOTA	357088580	31-mar-17	1.400.000.000	IBR+5,10%	6 meses	1.368.989
21051187	BANCOLOMBIA S.A.	1260080248	01/02/2019	495.991.885		12 meses	182.938
21051188	BANCOLOMBIA S.A.	1260080247	01/02/2019	1.004.008.145		12 meses	186.798
							<b>\$ 158.084.448</b>

B) CUENTAS POR PAGAR: Representan el 33% 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 marzo 2021 y 2020 comprenden:

NOTA 9 CUENTAS POR PAGAR AL COSTO

Corto Plazo				
CUENTA	2021	2020	VARIACION	
Proveedores Nacionales	\$ 42.223.416	\$ 47.344.344	-10,82%	\$ (5.120.928)
Proveedores Del Exterior	\$ 220.844	\$ -	100,00%	\$ 220.844
Arriendo	\$ 109.299	\$ 445.160	-75,45%	\$ (335.861)
Servicios Publicos	\$ 158.308	\$ 10.652		\$ 147.656
Seguros	\$ 15.265	\$ 17.147	-10,97%	\$ (1.882)
Gastos de Viaje	\$ 605	\$ 605		\$ -
Honorarios	\$ 87.208.372	\$ 115.338.744	-24,39%	\$ (28.130.372)
Impuesto a las Ventas por pagar	\$ 33.144	\$ 21.803	52,02%	\$ 11.342
Impuesto de Industria y Comerc	\$ 0	\$ 84.132		\$ (84.131)
Glosas por Legalizar Magisterio	\$ 1.080.197	\$ 1.168.950	-7,59%	\$ (88.754)
Glosas por Legalizar Capitacion	\$ 191.351	\$ 265.017	-27,80%	\$ (73.665)
Merc consig, Prest, Devol	\$ 541.446	\$ 659.029	-17,84%	\$ (117.583)
<b>Total corto plazo</b>	<b>\$ 131.812.231</b>	<b>\$ 165.381.025</b>	<b>-20,30%</b>	<b>\$ (33.568.794)</b>

Con una variación de un año a otro correspondiente al -20.30%, y su valor representa pagos a prestadores de servicio de salud por concepto de honorarios y proveedores.

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

### CUENTAS POR PAGAR VINCULADAS AL COSTO

A 31 de Marzo de

Corto Plazo				
CUENTA	2021	2020	VARIACION	
Acreeedores Compañías vinculadas	\$ 14.217.574	\$ 7.836.135	81,44%	\$ 6.381.439

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 31 de Marzo de

Corto Plazo				
CUENTA	2021	2020	VARIACION	
Pension , Salud, Sena, ICBF, libranzas, fondo de empleados, embargos judiciales	\$ 1.524.009	\$ 2.075.201	-26,56%	\$ (551.192)

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

<b>Total Proveedores y Cuentas Comerciales por Pagar</b>	<b>147.553.815</b>	<b>175.292.361</b>	<b>-15,82%</b>	<b>\$ (27.738.547)</b>
--	--------------------	--------------------	----------------	------------------------

En general hay una variación del -15.82% de un año a otro con respecto al año anterior, que corresponde a pagos por servicios en salud honorarios, y 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 31 marzo 2021 y 2020 comprenden:

##### NOTA 10 IMPUESTOS Y GRAVAMENES Y TASAS

CUENTA	2021	2020	VARIACION	
Retencion en la Fuente en Renta	\$ 1.175.658	\$ 1.055.884	11,34%	\$ 119.773
Retencion fuente por ICA	\$ 16.950	\$ 13.637	24,29%	\$ 3.313
Provision Renta y complementarios	\$ 241.578	\$ 2.079.964	0,00%	\$ (1.838.387)
<b>TOTAL IMPOTOS Y GRAVAMENES</b>	<b>1.434.185</b>	<b>3.149.485</b>	<b>-54,46%</b>	<b>-1.715.301</b>

El saldo por impuestos corriente se compone por retenciones por pagar, provisión el impuesto de renta y complementarios a marzo 31 de 2021.

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

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

La provisión renta y complementarios corresponde a los años 2020 y 2019.

## NOTA 11. BENEFICIOS A EMPLEADOS

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

El saldo de beneficios a empleados al 31 de marzo 2021 y 2020 comprende:

### NOTA 11 BENEFICIOS A EMPLEADOS

CUENTA	2021	2020	VARIACION	
Salarios por Pagar	\$ 88.444	\$ 55.571	59%	\$ 32.874
Cesantías Consolidadas	\$ 900.308	\$ 834.095	8%	\$ 66.213
Intereses sobre Cesantías	\$ 27.188	\$ 24.096	13%	\$ 3.093
Prima de Servicios	\$ 848.120	\$ 825.040	0%	\$ 23.080
Vacaciones Consolidadas	\$ 2.987.712	\$ 2.414.003	24%	\$ 573.709
<b>Obligaciones - Beneficios a Empleados</b>	<b>\$ 4.851.772</b>	<b>\$ 4.152.804</b>	<b>17%</b>	<b>\$ 698.968</b>

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

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

Su variación de un año a otro se debe al concepto de vacaciones consolidadas.

## NOTA 12 PAGOS ANTICIPADOS

Largo Plazo				
CUENTA	2021	2020	VARIACION	
PAGOS ANTICIPADOS	\$ 3.300.056	\$ -	100%	\$ 3.300.056
Total largo plazo	\$ 3.300.056	\$ -	100%	\$ 3.300.056

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

Estos anticipos se pagarán con servicios entre febrero y julio de 2021

El pago anticipado su composición frente al total del pasivo es del 0.7%

## NOTA 13. PASIVOS ESTIMADOS POR PAGAR

El pasivo estimado por pagar lo compone el 14% del total del pasivo y se tiene provisión para litigios y demandas, como también costos por honorarios de servicios prestados en atención a pacientes, servicios públicos (agua, luz) y contingencias en los costos en los programas especiales de capitación con Nueva EPS. Se registra provisión para el servicio de PGP para futuros cobros y costos correspondiente al tiempo que se vive por el coronavirus Covid-19.

El saldo de pasivos estimados por pagar a 31 de marzo 2021 y 2020 comprende:

*NOTA 13 PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES*

CUENTA	2021	2020	VARIACION	
LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ 610.000	\$ 640.000	-4,69%	\$ (30.000)
HONORARIOS	\$ 7.278.300	\$ 7.397.216	-1,61%	\$ (118.916)
SERVICIOS PUBLICOS	\$ 435.023	\$ 527.528	-17,54%	\$ (92.505)
ESTIMADOS PROGRAMAS ESPECIALES	\$ 55.170.111	\$ 28.634.670	92,67%	\$ 26.535.441
<b>Total</b>	<b>63.493.434</b>	<b>37.199.414</b>	<b>70,68%</b>	<b>26.294.021</b>

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.

**Tabla x Resumen Detalle**  
**Variaciones**

	Judiciales	Civiles	Total
<b>SALDO A Marzo 31/2020</b>	<b>\$ 640.000</b>	<b>\$ 36.559.414</b>	<b>\$ 37.199.414</b>
Adiciones			\$ -
Valores cargados contra la provision		\$ 26.535.441	\$ 26.535.441
Valores revertidos de provision	\$ (30.000)	\$ (211.421)	\$ (241.421)
<b>31-Marzo-2021 (Saldo)</b>	<b>\$ 610.000</b>	<b>\$ 62.883.434</b>	<b>\$ 63.493.434</b>

Enseguida detalle de las demandas que a marzo 31 de 2021 se tienen:

	Identificación del Demandante	Fecha de Inicio	No. proceso	Clasificación	Descripción del Proceso	Valor Inicial de las pretensiones	Valoración de la probabilidad final de pérdida (%)	Calificación	Fecha de Valoración	Valor de la Obligación estimada a cierre de	
	YULY MARITZA GELVEZ RAMI	1098616285	04/04/14	2013-01057	3. Administrativas	Demanda de Reparación Direc	\$500 SMMLV	81% - 90%	1. Obligación Probable	2018-12-01	250.000.000
	ALVARO NIÑO LINEROS Y OTR	13801986	11/08/14	2014-00504	3. Administrativas	Demanda de Reparación Direc	\$617.200.000	81% - 90%	2. Obligación Posible	2018-12-01	50.000.000
	VICTOR RAUL CARDENAS Y C	13842889	12/12/14	2015-00159	3. Administrativas	Demanda de Reparación Direc	\$699.000.000	81% - 90%	2. Obligación Posible	2018-12-01	50.000.000
	RUBELA AGUILAR Y OTROS	28258967	05/06/16	2016-00115	1. Civiles	Demanda de Responsabilidad	\$213.000.000	51% - 60%	3. Obligación Remota	2018-12-01	50.000.000
	CARLOS IGNACIO SALAMANC	91285044	10/12/10	2010-00362	1. Civiles	Demanda de Responsabilidad	\$200.000.000	21% - 30%	3. Obligación Remota	2018-12-01	20.000.000
	ANA JULIA PARRA Y OTROS	51962568	16/08/16	2016-00211	1. Civiles	Demanda de Responsabilidad	\$259.000.000	41% - 50%	3. Obligación Remota	2018-12-01	50.000.000
	MIGUEL DARIO GONZALEZ HE	477606	20/02/13	2013-061	3. Administrativas	Demanda de Reparación Direc	\$ 754.560.000	51% - 60%	2. Obligación Posible	2019-12-01	120.000.000
	MAYRA ISABEL FERREIRA Y C	1.095.841.793	27/02/20	2020-00014	3. Administrativas	Demanda de Reparación Direc	\$730 SMMLV	51% - 60%	3. Obligación Remota	2021-01-04	20.000.000
										\$	610.000.000

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

Por su parte, la Fiduprevisora demanda a UT Oriente Región 5 y sus participes 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 3% del total del pasivo lo componen los acreedores a largo plazo, correspondientes a cuentas por pagar por préstamos por personas particulares y/o personas jurídicas entre ellos Fundación Avanzar Fos. Sus disminuciones se deben a cruces autorizados entre entidades.

El saldo de acreedores a largo plazo a 31 de marzo 2021 y 2020 comprende:

**NOTA 14**

**ACREEDORES A LARGO PLAZO**

A 31 de Marzo de

Largo Plazo				
CUENTA	2021	2020	VARIACION	
Acreedores	\$ 14.484.578	\$ 21.508.025	-33%	\$ (7.023.447)
<b>Total largo plazo</b>	<b>\$ 14.484.578</b>	<b>\$ 21.508.025</b>	<b>-33%</b>	<b>\$ (7.023.447)</b>

**NOTA 15. OTROS PASIVOS – ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS**

El 11% del total del pasivo lo componen los anticipos y avances recibidos.

El ingreso recibido por anticipado en el pasivo, son los anticipos recibidos de clientes que son registrados como ingresos diferidos mientras las obligaciones correlativas no hayan sido cumplidas y esto implica el reconocimiento de un activo y un pasivo por el importe recibido; como el dinero ya se recibió lo que se tiene es una obligación de desempeño pendiente; con una disminución del-10%

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

Se tiene contrato de colaboración con la Unab del espacio Schooll Management de Fosunab, valor que se amortiza en 5 años por remodelación en bien ajeno.

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 a diciembre 2020.

El saldo por pasivos, anticipos y avances recibidos a 31 de marzo 2021 y 2020 comprende:

*NOTA 15 OTROS PASIVOS Y AVANCES RECIBIDOS*

CUENTA	2021	2020	VARIACION	
ANTICIPO EMPRESAS	\$ 538.019	\$ 798.865	-33%	-260.846
DEPOSITO EMPRESAS CARTERA	\$ 10.794.855	\$ 11.387.941	-5%	-593.086
MEDULA OSEA	\$ 1.304.213	\$ 1.180.120	11%	124.093
ANTICIPO DE PCTES A DEVOLVE	\$ 622.475	\$ 1.263.950	-51%	-641.476
ANTICIPO PARTICULARES	\$ 1.302.422	\$ 1.115.092	17%	187.329
CONTRATO COLABORACION UNAB	\$ 14.212	\$ 184.752	-92%	-170.540
COLCIENCIAS SALUD PUBLICA C	\$ 17.443	\$ 36.799	-53%	-19.356
INVESTIGACION COLCIENCIAS 6	\$ 218.502	\$ 258.175	-15%	-39.674
JOVENES INVESTIG.CONT No 82	\$ 336.097		0%	336.097
INVESTIGACION COLCIENCIAS C	\$ 168.652	\$ 307.523	-45%	-138.871
PASIVOS EST FINANCIADOS UT RED INTEGRAL	\$ 32.380.767	\$ 38.759.209	-16%	-6.378.442
<b>Total Pasivos-Anticipos y Avances recibidos</b>	<b>47.697.655</b>	<b>55.292.428</b>	<b>-14%</b>	<b>-7.594.773</b>

**NOTA 16. PATRIMONIO**

El saldo por patrimonio a 31 de marzo 2021 y 2020 comprende:

*NOTA 16 PATRIMONIO*

CUENTA	2021	2020	VARIACION	
Fondo Social	\$ 99.156.401	\$ 102.291.893	-3%	\$ (3.135.492)
Donaciones	\$ 18.198.562	\$ 18.198.562	0%	\$ -
TRANSICIÓN -POSTERIOR AL NUEVO MARCO TÉCNICO	\$ 11.562.613	\$ 11.838.409	-2%	\$ (275.796)
Resultados del Ejercicio	\$ 2.481.215	685.446	262%	\$ 1.795.769
Resultado Ejercicio Anterior	\$ (751.628)	\$ 7.615.956		\$ (8.367.584)
<b>Total</b>	<b>130.647.163</b>	<b>140.630.266</b>	<b>-7,10%</b>	<b>-9.983.104</b>

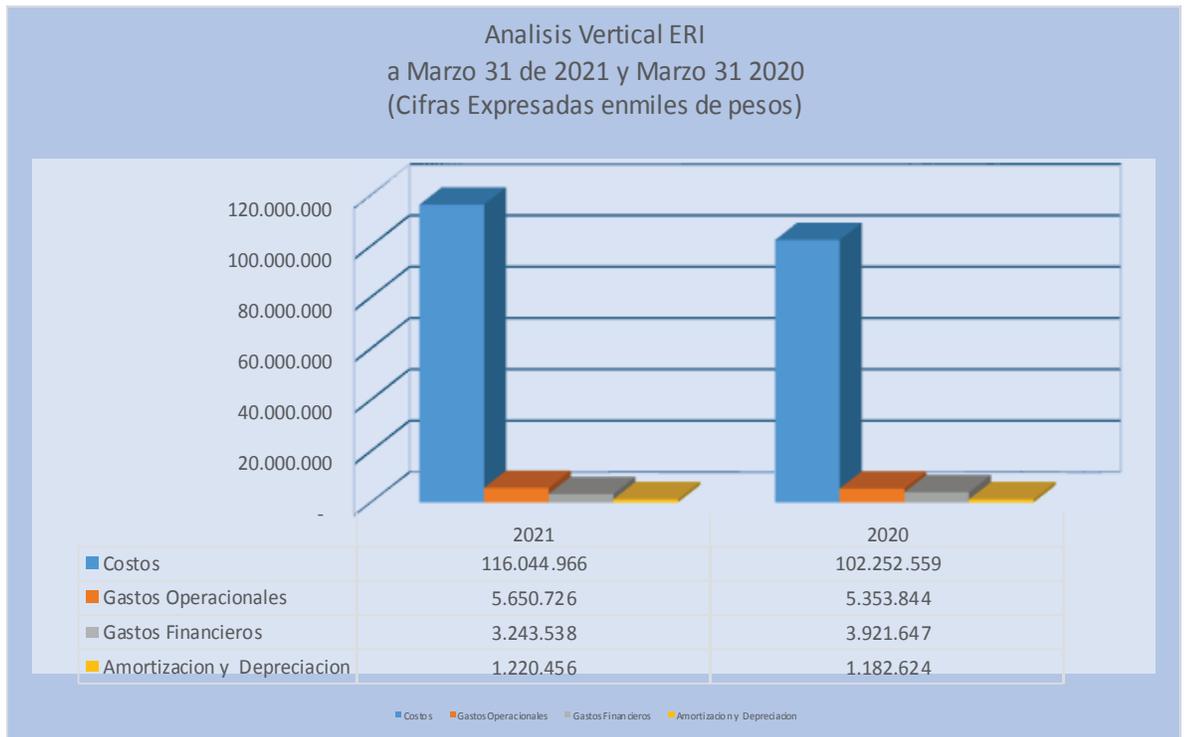
La composición del 76% del total del patrimonio lo constituye el Fondo Social, donde se registran los valores por utilidades de ejercicios anteriores. El 14% lo compone las donaciones valores recibidos por la institución prestadora de servicios de salud, por pura liberalidad de personas naturales y jurídicas nacionales cuya destinación de estos bienes recibidos fue para incrementar la capacidad operativa y administrativa de la administración.

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

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

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

La composición porcentual del estado de resultado integral Ingresos de actividades operacionales, Costos Operacionales (91%) Gastos de Administración (4%), Depreciaciones y amortizaciones (1%), Ingresos no operacionales (1%), Gastos Financieros (3%).



## NOTA 17. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

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

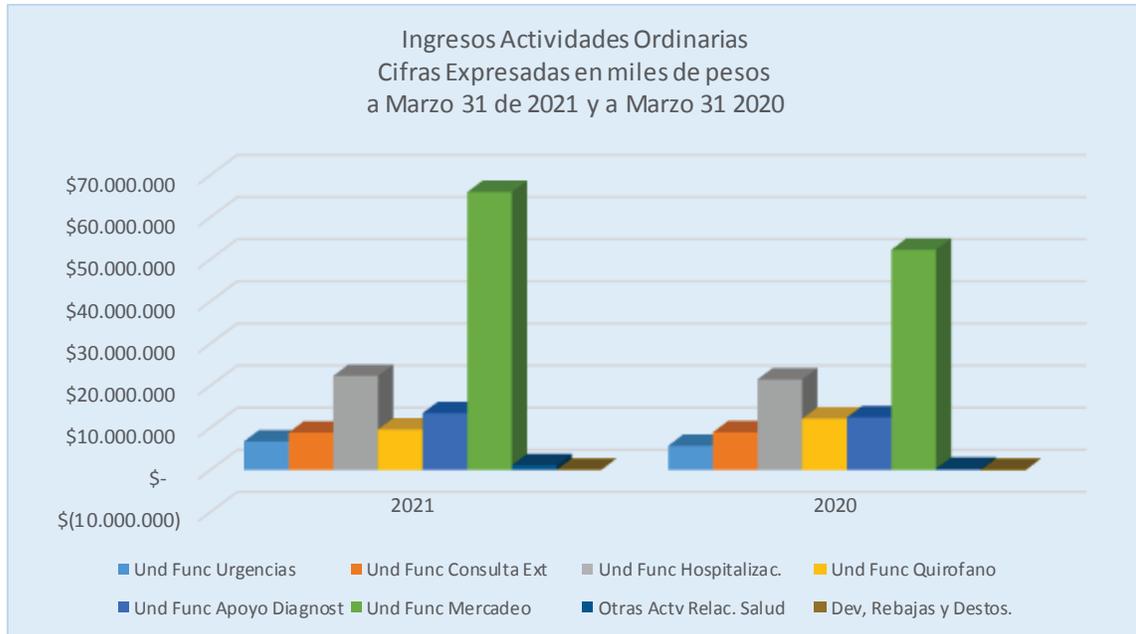
Los ingresos durante los años del periodo contable marzo 31 de 2021 y 2020 comprenden:

### NOTA 17 INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS

	2021	2020	VARIACION	
Und Func Urgencias	\$ 6.743.853	\$ 5.697.421	18,37%	\$ 1.046.432
Und Func Consulta Ext	\$ 8.833.277	\$ 8.920.385	-0,98%	\$ (87.107)
Und Func Hospitalizac.	\$ 22.296.773	\$ 21.470.368	3,85%	\$ 826.405
Und Func Quirofano	\$ 9.575.858	\$ 12.124.227	-21,02%	\$ (2.548.369)
Und Func Apoyo Diagnost	\$ 13.451.133	\$ 12.457.071	7,98%	\$ 994.062
Und Func Mercadeo	\$ 65.946.389	\$ 52.252.790	26,21%	\$ 13.693.599
Otras Actv Relac. Salud	\$ 1.088.491	\$ 239.922	353,69%	\$ 848.569
Dev, Rebajas y Destos.	\$ (22.699)	\$ (91.934)	-75,31%	\$ 69.236
<b>Total</b>	<b>127.913.077</b>	<b>113.070.249</b>	<b>13,13%</b>	<b>14.842.827</b>

Fundación Oftalmológica de Santander-Foscal, es una institución prestadora de servicios de salud quien trata pacientes desde atención en urgencias como un servicio de alto costo, por lo cual sus ingresos se ven reflejados en cada una de las unidades operacionales que la componen como lo refleja cuadro anterior, el cual comparativamente con año anterior sus ingresos aumentan en un 13.13% donde se refleja aumento en los ingresos según prestación del servicio.

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



### OTROS INGRESOS

A 31 de Marzo de

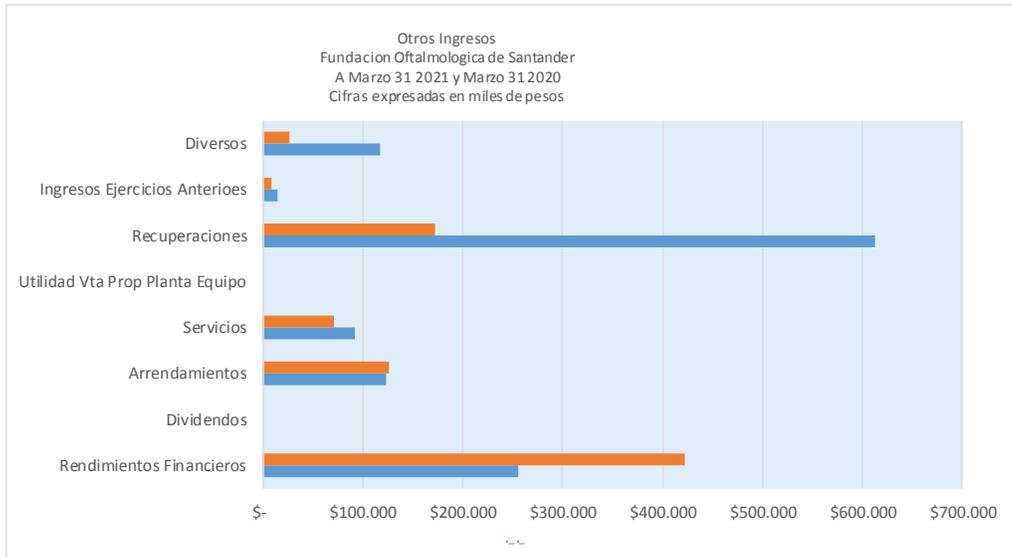
	2021	2020	VARIACION	
Rendimientos Financieros	\$ 255.377	\$ 422.792	-39,60%	\$ (167.415)
Dividendos	\$ -	\$ -		\$ -
Arrendamientos	\$ 123.607	\$ 126.447	-2,25%	\$ (2.840)
Servicios	\$ 91.925	\$ 71.732	28,15%	\$ 20.193
Utilidad Vta Prop Planta Equipo		\$ -		\$ -
Recuperaciones	\$ 612.034	\$ 171.644	256,57%	\$ 440.390
Ingresos Ejercicios Anteriores	\$ 15.014	\$ 9.288	61,64%	\$ 5.725
Diversos	\$ 117.498	\$ 26.031	351,37%	\$ 91.467
<b>Total</b>	<b>1.215.455</b>	<b>827.934</b>	<b>46,81%</b>	<b>387.521</b>

Los ingresos por rendimientos financieros compuesta por el 1% del total de los ingresos y refleja aumento de 46.81% correspondientes a pagos por intereses de mora. Los ingresos por recuperaciones compuesta por el 0.5% de total de los ingresos operativos y refleja un aumento de 61.64% correspondientes recibos en valores por licencias e incapacidades.

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

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

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



	2021	2020	VARIACION	
<b>Total Ingresos</b>	<b>\$ 129.128.532</b>	<b>\$ 113.898.184</b>	<b>13,37%</b>	<b>15.230.348</b>

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

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

## NOTA 18. COSTOS OPERACIONALES

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

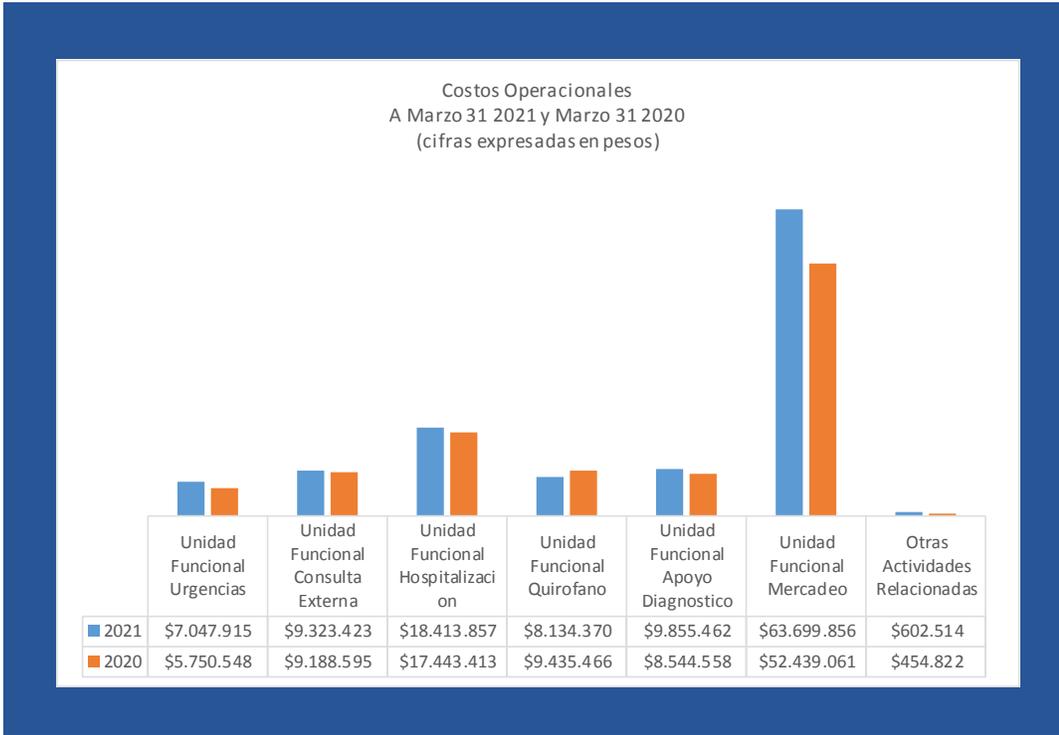
Los costos compuestos por el 92% de los ingresos y reflejan un aumento de un periodo a otro de 13.39%.

Los costos durante los años del periodo contable a 31 de marzo 2021 y 2020 comprenden:

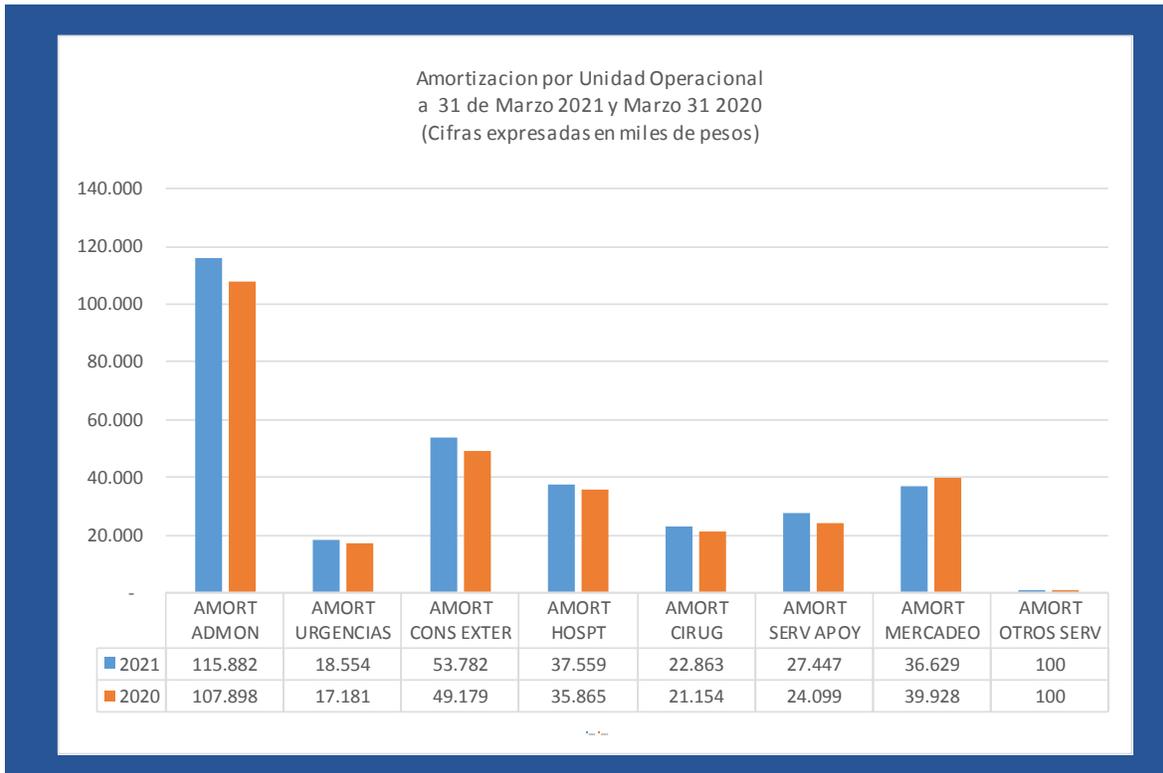
### NOTA 18 COSTOS OPERACIONALES

	2021	2020	VARIACION	
Unidad Funcional Urgencias	\$ 7.047.915	\$ 5.750.548	22,56%	\$ 1.297.368
Unidad Funcional Consulta Externa	\$ 9.323.423	\$ 9.188.595	1,47%	\$ 134.828
Unidad Funcional Hospitalización	\$ 18.413.857	\$ 17.443.413	5,56%	\$ 970.443
Unidad Funcional Quirofano	\$ 8.134.370	\$ 9.435.466	-13,79%	\$ (1.301.096)
Unidad Funcional Apoyo Diagnostico	\$ 9.855.462	\$ 8.544.558	15,34%	\$ 1.310.904
Unidad Funcional Mercadeo	\$ 63.699.856	\$ 52.439.061	21,47%	\$ 11.260.795
Otras Actividades Relacionadas	\$ 602.514	\$ 454.822	32,47%	\$ 147.692
<b>Total</b>	<b>117.077.397</b>	<b>103.256.464</b>	<b>13,39%</b>	<b>13.820.933</b>

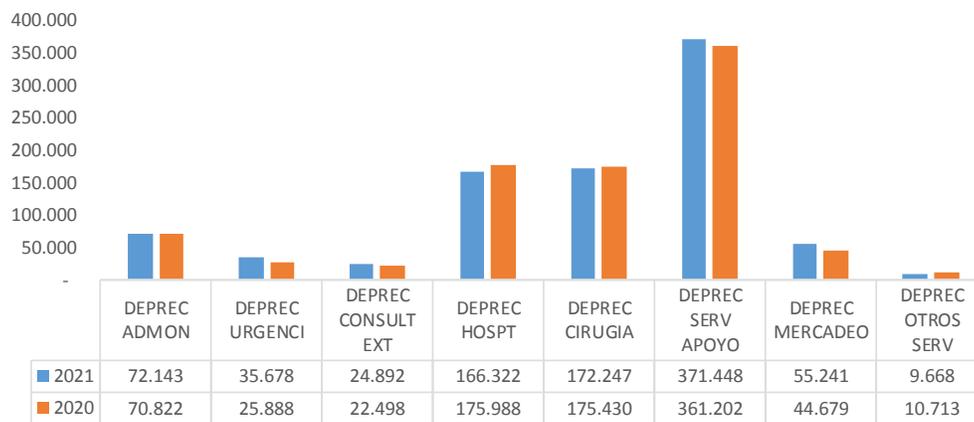
Costos por unidades funcionales según gráfico:



Las depreciaciones y amortizaciones por unidades operacionales y administrativas corresponden:



Depreciacion Unidades Funcionales  
a Marzo 31 2021 y Marzo 31 2021  
(Cifras expresadas en miles de pesos)



## NOTA 19. GASTOS ADMINISTRATIVOS

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

Los gastos durante los años del período contable a marzo 31 2021 y 2020 comprenden:

### NOTA 19 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

CUENTA	2021	2020	VARIACION	
GASTOS DE PERSONAL	\$ 4.439.274	\$ 4.127.278	8%	\$ 311.996
HONORARIOS	\$ 138.520	\$ 387.261	-64%	\$ (248.741)
IMPUESTOS	\$ 10.765	\$ 17.235	-38%	\$ (6.470)
ARRENDAMIENTOS	\$ 20.164	\$ 20.516	-2%	\$ (352)
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ 4.878	\$ 1.580	100%	\$ 3.298
SEGUROS	\$ 56.683	\$ 42.754	33%	\$ 13.929
SERVICIOS	\$ 427.630	\$ 341.678	25%	\$ 85.952
GASTOS LEGALES	\$ 16.918	\$ 8.767	93%	\$ 8.151
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 210.108	\$ 131.455	60%	\$ 78.653
ADECUACIONES E INSTALACIONES	\$ 461	\$ 20.980	-98%	\$ (20.519)
GASTOS DE VIAJE	\$ 1.578	\$ 14.387	-89%	\$ (12.809)
DEPRECIACIONES	\$ 72.143	\$ 70.822	2%	\$ 1.321
AMORTIZACION	\$ 115.882	\$ 107.898	7%	\$ 7.985
DIVERSOS	\$ 101.836	\$ 89.953	13%	\$ 11.884
DETERIORO	\$ 221.910	\$ 150.000	48%	\$ 71.910
<b>Total</b>	<b>5.838.751</b>	<b>5.532.564</b>	<b>5,53%</b>	<b>306.188</b>

### OTROS GASTOS

CUENTA	2021	2020	VARIACION	
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	\$ 9.541	\$ 5.234	82%	\$ 4.307
GASTOS EXTRAORDINARIOS	\$ 478.088	\$ 496.829	-4%	\$ (18.740)
<b>Total</b>	<b>487.630</b>	<b>502.063</b>	<b>-2,87%</b>	<b>-14.433</b>

### GASTOS FINANCIEROS

CUENTA	2021	2020	VARIACION	
GASTOS INTERESES FINANCIEROS	\$ 3.174.733	\$ 3.878.190	-18%	\$ (703.457)
COMISIONES TARJETAS	\$ 12.071	\$ 12.110	0%	\$ (39)
INTERESES	\$ 10.193	\$ 10.794	-6%	\$ (601)
DIFERENCIA EN CAMBIO	\$ 45.233	\$ 3.780	1097%	\$ 41.452
INTERESES MORATORIOS	\$ 1.124	\$ 16.764	-93%	\$ (15.640)
MULTAS Y SANCIONES	\$ 185	\$ 9	1976%	\$ 176
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>3.243.538</b>	<b>3.921.647</b>	<b>-17%</b>	<b>-678.109</b>

<b>Total Otros Gastos</b>	<b>3.731.168</b>	<b>4.423.710</b>	<b>-15,66%</b>	<b>-692.543</b>
---------------------------	------------------	------------------	----------------	-----------------

Los gastos administrativos compuestos por el 5% del total de los ingresos refleja un aumento del 5.53%, de un año a otro correspondiente a gastos por deterioro de clientes cartera, servicios, seguros, mantenimientos entre otros.

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

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

**NOTA 20. INDICADORES FINANCIEROS**

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

NOTA 20 INDICADORES FINANCIEROS

	2021	2020
<b>INDICADORES DE LIQUIDEZ</b>		
Razòn Corriente	2,08	2,12
Prueba ácida	2,06	2,10

<b>INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO</b>		
Nivel de endeudamiento	77,65%	76,66%
Apalancamiento Financiero CP	1,56%	1,43%
Apalancamiento Financiero LP	25,48%	24,78%
Rotaciòn de Cartera (días)	168,97	164,90

**JORGE RICARDO LEÓN FRANCO**  
DIRECTOR GENERAL

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

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

