CLÍNICA FOSCAL
ESPERANZA DE VIDA

ACREDITACIÓN EN SALUD

FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTADER -FOSCAL
ESTADO A LA SITUACION FINANCIERA SEPARADO
A marzo 31 de 2023 y 2022
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

ACTIVOS	Nota	A Marzo 31 2023	%P	A Marzo 31 2022	%P	% VAR
ACTIVO CORRIENTE		587.499.715	57	502.195.470	63	17
EFECTIVO EQUIVALENTE AL EFECTIVO	1	46.702.334	5	21.766.815	3	115
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	2	860.805	0	860.805	0	0
DEUDORES COMERC, OTRAS CUENTAS COBRAR	3	533.291.739	52	474.555.092	59	12
INVENTARIOS	4	6.123.156	1	4.916.797	1	25
OTROS ACTIVOS AL COSTO	5	521.680	0	95.960	0	444
ACTIVO NO CORRIENTE		438.968.526	43	287.316.042	36	53
PROPIEDAD PLANTA EQUIPO MEDIDOS A COSTO	6	377.016.907	37	246.584.811	31	53
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS	2	12.571.555	1	12.571.555	2	0
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTINTOS A LA PLUSVALIA	7	1.378.389	0	2.492.762	0	-45
OTROS ACTIVOS AL COSTO	5	48.001.676	5	25.666.914	3	87
ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	8	1.782.785	0	8.562.991	1	-79
TOTAL ACTIVO		**1.028.251.026**	**100**	**798.074.503**	**100**	**29**

PASIVO	Nota	A Marzo 31 2023	%P	A Marzo 31 2022	%P	% VAR
PASIVO CORRIENTE		284.486.968	47	248.337.800	47	15
PASIVOS FINANCIEROS A CORTO	9	212.429.921	35	182.605.247	35	16
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	10	22.363.264	4	8.839.884	2	153
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	11	7.380.670	1	5.436.642	1	36
PASIVOS ANTICIPADOS- AVANCES RECIBIDOS	12	0	0	161.819	0	100
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISION	13	42.313.112	7	51.294.208	10	-18
PASIVO NO CORRIENTE		222.628.867	37	210.466.811	40	6
PASIVOS FINANCIEROS A LARGO	9	141.270.931	23	150.968.627	29	-6
ACREEDORES LARGO PLAZO	14	3.422.110	1	4.800.019	1	-29
PASIVOS ANTICIPADOS- AVANCES RECIBIDOS-OTROS	12	77.935.826	13	54.698.165	10	42
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	8	102.691.304	17	68.958.084	13	49
TOTAL PASIVOS		**609.807.139**	**100**	**527.762.696**	**100**	**16**

PATRIMONIO	Nota	A Marzo 31 2023	%P	A Marzo 31 2022	%P	% VAR
FONDO SOCIAL MUTUAL		113.438.507	27	113.438.507	42	0
UTILIDAES RETENIDAS		1.829.321	0	533.522		100
GANANC O PERDIDA DEL EJERCICIO ANT		55.102.123	13	0	0	100
DONACIONES		18.273.154	4	18.253.062	7	0
SUPERAVIT POR REVALUACION		224.059.742	54	127.505.989	47	0
RESULTADOS NETO DEL EJERCICIO		-5.630.104	-1	-886.884	0	535
TRANSICIÓN -POSTERIOR NUEVO MARCO NORMATIVO		11.371.144	3	11.467.612	4	-1
TOTAL PATRIMONIO	**15**	**418.443.887**	**100**	**270.311.807**	**100**	**55**

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

ESPERANZA DE VIDA
FOSCAL: Calle 155A # 23 - 09, Autopista a Floridablanca PBX: 7008000
FOSCAL Internacional: Calle 157 # 20 - 95, Zona Franca FOSUNAB PBX: 7000300
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia.

CLÍNICA FOSCAL
ESPERANZA DE VIDA

ACREDITACIÓN EN SALUD

FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTANDER - FOSCAL
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL SEPARADO
Cifras Expresadas en Miles de Pesos
A 31 de Marzo de 2023 y 2022

	Nota	2023	%P	2022	%P	%V
Ingresos Operacionales	16	172.190.703	100	148.070.839	100	16
Costos Operacionales	17	164.360.719	95	138.287.137	93	19
EXCEDENTE BRUTO		**7.829.983**	**5**	**9.783.702**	**7**	**(20)**
Gastos Operacionales	18	9.120.934	5	6.831.962	5	34
EXCEDENTE OPERACINAL		**(1.290.950)**	**(1)**	**2.951.740**	**2**	**(144)**
Ingresos No Operacionales	16	2.948.834	2	1.145.017	1	158
Gastos Financieros y otros No Operaciona	18	7.287.987	4	4.983.641	3	46
EXCEDENTE O PERDIDA ANTES DE IMPTO		**(5.630.104)**	**(3)**	**(886.884)**	**(1)**	**535**
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIO		-				
(-)IMPTO RENTA AÑO CORRIENTE -	18	-	- -	-	-	-
(-)IMPTO DIFERIDO -		-	- -	-	-	
UTILIDAD O PERDIDA NETA DEL EJERC		**(5.630.104)**	**(3)**	**(886.884)**	**(1)**	**535**
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	19					
GANANCIAS (PERDIDAS) POR REVALUACION						
TERRENOS		65.170.658		9.259.480		
EDIFICIOS		158.889.084		118.246.509		
TOTAL RESULTADOS INTEGRALES		**218.429.638**		**126.619.104**	**86**	**73**

JORGE RICARDO LEON FRANCO
DIRECTOR GENERAL

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

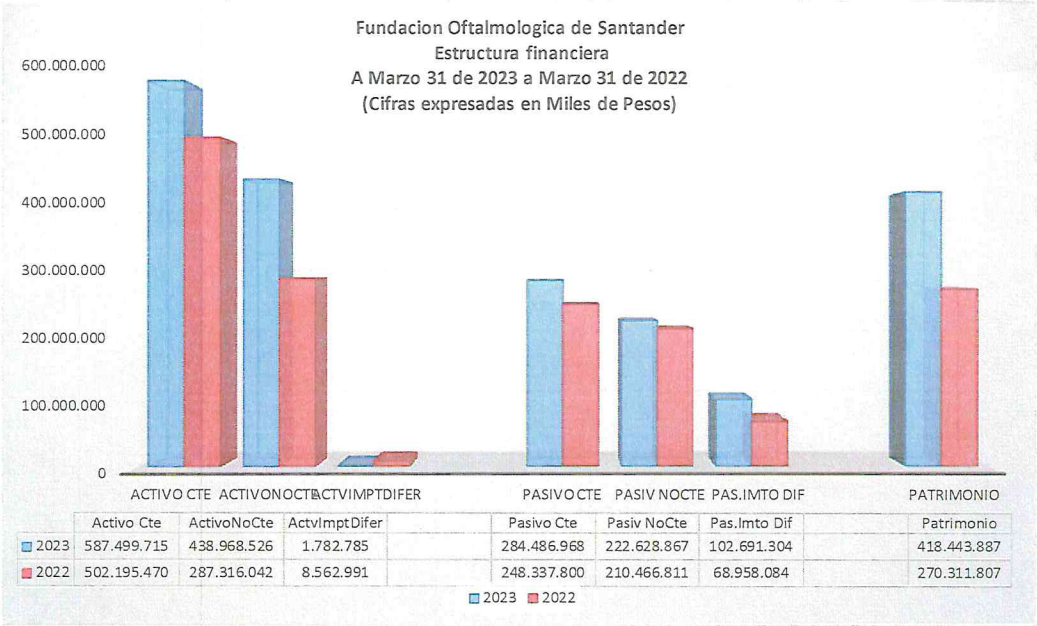
ROSA LIILIANA DIAZ RIOS
CONTADOR
T.P. 68.176-T

ESPERANZA DE VIDA
FOSCAL: Calle 155A # 23 - 09, Autopista a Floridablanca PBX: 7008000
FOSCAL Internacional: Calle 157 # 20 - 95, Zona Franca FOSUNAB PBX: 7000300
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia.

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 2023 corresponden así:



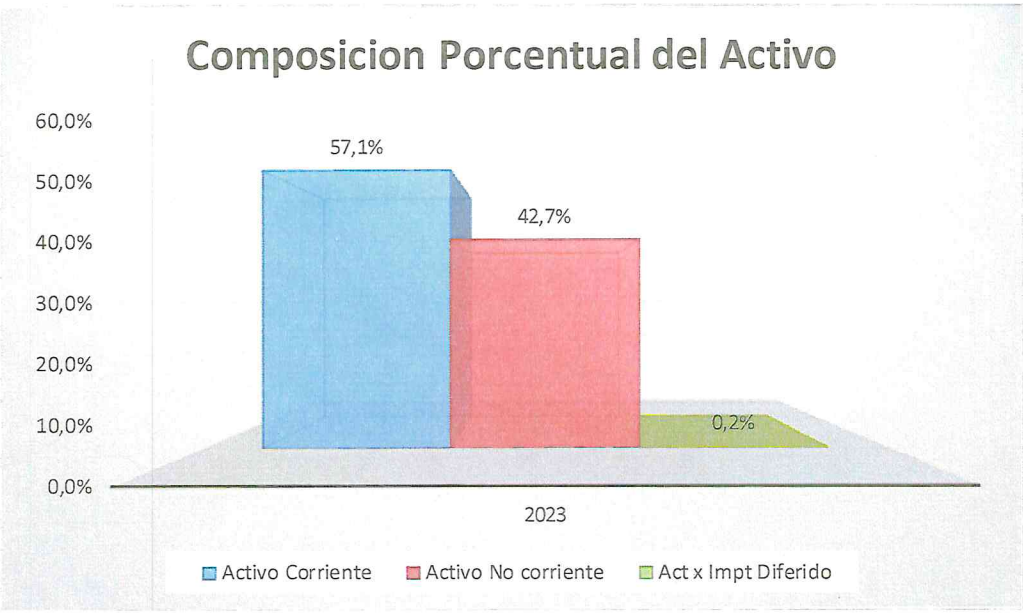
	Activo Cte	ActivoNoCte	ActvImptDifer	Pasivo Cte	Pasiv NoCte	Pas.Imto Dif	Patrimonio
2023	587.499.715	438.968.526	1.782.785	284.486.968	222.628.867	102.691.304	418.443.887
2022	502.195.470	287.316.042	8.562.991	248.337.800	210.466.811	68.958.084	270.311.807

Del total del activo el 57.1% corresponde al activo corriente, el 42.7% al activo no corriente y el 0.2% activo de impuesto diferido., como lo muestra la siguiente imagen.

Del 57.1% del activo corriente corresponde al 52% de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, así como se expresa en la nota 3 de estas revelaciones.

Del 42.7% del activo no corriente, corresponde al 37% 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.

ESPERANZA DE VIDA
FOSCAL: Calle 155A # 23 - 09, Autopista a Floridablanca PBX: 7008000
FOSCAL Internacional: Calle 157 # 20 - 95, Zona Franca FOSUNAB PBX: 7000300
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia.



La Composición porcentual de los activos está definida así:

ACTIVOS	A Marzo 31 2023	%P
ACTIVO CORRIENTE	587.499.715	57
EFECTIVO EQUIVALENTE AL EFECTIVO	46.702.334	5
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	860.805	0
DEUDORES COMERC, OTRAS CUENTAS COBRAR	533.291.739	52
INVENTARIOS	6.123.156	1
OTROS ACTIVOS AL COSTO	521.680	0
ACTIVO NO CORRIENTE	438.968.526	43
PROPIEDAD PLANTA EQUIPO MEDIDOS A COSTO	377.016.907	37
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS	12.571.555	1
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTINTOS A LA PLUSVALIA	1.378.389	0
OTROS ACTIVOS AL COSTO	48.001.676	5
ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	1.782.785	0
TOTAL ACTIVO	**1.028.251.026**	**100**

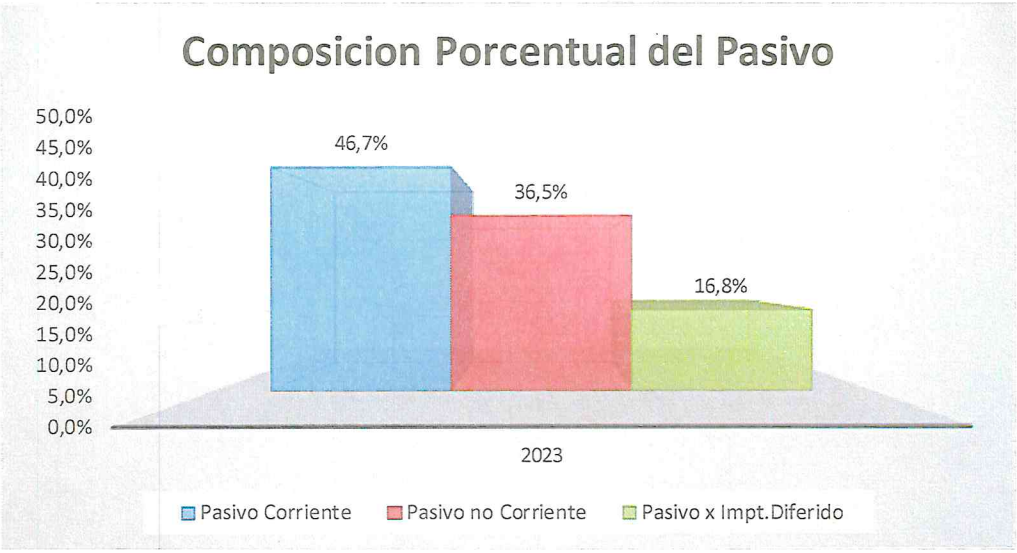
ESPERANZA DE VIDA
FOSCAL: Calle 155A # 23 - 09, Autopista a Floridablanca PBX: 7008000
FOSCAL Internacional: Calle 157 # 20 - 95, Zona Franca FOSUNAB PBX: 7000300
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia.

B. Del total del pasivo el 46.7% corresponde al pasivo corriente, el 36.5% al pasivo no corriente y el 16.8% al pasivo del impuesto diferido.

Del 46.7% del pasivo corriente lo compone en sus valores más destacados los pasivos financieros a corto plazo con un 35% de su composición, ver nota 9 y el 7% 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 36.5% del total del pasivo, lo compone en sus valores más representativos los pasivos financieros a largo plazo con un 23% y pasivos-anticipos y avances recibidos con un 13%, según notas 9 y 12 respectivamente.

Composición porcentual de los pasivos está definida así:



ESPERANZA DE VIDA
FOSCAL: Calle 155A # 23 - 09, Autopista a Floridablanca PBX: 7008000
FOSCAL Internacional: Calle 157 # 20 - 95, Zona Franca FOSUNAB PBX: 7000300
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia.

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

PASIVO	A Marzo 31 2023	%P
PASIVO CORRIENTE	284.486.968	47
PASIVOS FINANCIEROS A CORTO	212.429.921	35
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	22.363.264	4
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	7.380.670	1
PASIVOS ANTICIPADOS- AVANCES RECIBIDOS	0	0
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISION	42.313.112	7
PASIVO NO CORRIENTE	222.628.867	37
PASIVOS FINANCIEROS A LARGO	141.270.931	23
ACREEDORES LARGO PLAZO	3.422.110	1
PASIVOS ANTICIPADOS- AVANCES RECIBIDOS-OTROS	77.935.826	13
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	102.691.304	17
TOTAL PASIVOS	**609.807.139**	**100**

C. Su composición porcentual en el patrimonio:

PATRIMONIO	A Marzo 31 2023	%P
FONDO SOCIAL MUTUAL	113.438.507	27
UTILIDAES RETENIDAS	1.829.321	0
GANANC O PERDIDA DEL EJERCICIO ANT	55.102.123	13
DONACIONES	18.273.154	4
SUPERAVIT POR REVALUACION	224.059.742	54
RESULTADOS NETO DEL EJERCICIO	-5.630.104	-1
TRANSICIÓN -POSTERIOR NUEVO MARCO NORMATIVO	11.371.144	3
TOTAL PATRIMONIO	**418.443.887**	**100**

El patrimonio su composición corresponde al 54% superávit por revaluación, el 27% 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.

ESPERANZA DE VIDA
FOSCAL: Calle 155A # 23 - 09, Autopista a Floridablanca PBX: 7008000
FOSCAL Internacional: Calle 157 # 20 - 95, Zona Franca FOSUNAB PBX: 7000300
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia.

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 marzo 31 de 2023 en los activos corrientes corresponde al 5% 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 marzo 2023 y 2022 comprende:

FOSCAL: Calle 155A # 23 - 09, Autopista a Floridablanca PBX: 7008000
FOSCAL Internacional: Calle 157 # 20 - 95, Zona Franca FOSUNAB PBX: 7000300
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia.

NOTA 1 EFECTIVO EQUIVALENTE AL EFECTIVO

CUENTA	2023	2022	VARIACION	
Caja	$ 113.499	$ 108.801	4%	$ 4.698
Caja General	$ 84.178	$ 79.285	6%	$ 4.893
Cajas menores	$ 13.761	$ 15.756	-13%	$ (1.996)
Fondos y Bases	$ 15.560	$ 13.760	13%	$ 1.800
Cuentas Corrientes	$ 12.212.801	$ 4.936.086	147%	$ 7.276.715
BANCOLOMBIA No 291-000017-5	$ 67.929	$ 29.965	100%	$ 37.964
GRUPO BANCOLOMB 101127-36	$ 121.012	$ 67.082	80%	$ 53.930
BANCO DE OCCIDENTE 658-0010	$ 98.616	$ 83.903	18%	$ 14.713
BANCO BOGOTA 203029764 POS	$ 290.499	$ 186.324	56%	$ 104.175
BCO BOGOTA NUEVA EPS 203-22	$ 2.557.795	$ 163.819	1461%	$ 2.393.976
BOGOTA 203-25000-6 CENTRO C	$ 139.007	$ 139.007	0%	$ -
BANCO BOGOTA 184178168	$ 2.152.065	$ 1.090.796	97%	$ 1.061.269
BANCO BOGOTA 184183077 DROG	$ 250.023	$ 1.017	24481%	$ 249.006
BOGOTA CTA.184179059 OBSERV	$ -	$ 30.019	-100%	$ (30.019)
BANCO HELM-BANK401_36546_5)	$ 263.744	$ 264.259	0%	$ (515)
BANCO DE BOGOTA 203-22990-1	$ 3.242.221	$ 37.387	8572%	$ 3.204.834
HELM BANK C. CANCER404-0037	$ 248.866	$ 248.866	0%	$ -
DAVIVIENDA CTE(0478 6999 98	$ 64.104	$ 61.730	4%	$ 2.374
BANCO BOGOTA 834024341 ENTR	$ 100.400	$ 324.826	-69%	$ (224.426)
BANCO BOGOTA CTA 18417026-4	$ 12.887	$ 12.887	0%	$ -
BANCO BOGOTA 834000549	$ 2.603.634	$ 2.194.199	19%	$ 409.434
Cuentas de Ahorro	$ 1.841	$ 1.841	0%	$ -
COMULTRASAN 25459223	$ 1.841	$ 1.841	0%	$ -
Total Efectivo	$ 12.328.141	5.046.729	144%	7.281.413

Se tiene efectivo de uso restringido, para el manejo de los fondos entregados por proyectos firmados con Minciencias, y que a marzo 31 de 2023 corresponden a:

Hay cinco proyectos de investigación firmados con Minciencias dos de estos les queda un saldo por devolver a marzo 31 de 2023 debido a la terminación del contrato y que componen el uso restringido de las anteriores cuentas bancarias los cuales son informados a continuación y que están vigentes:

Destinaciòn Efectivo Uso Restringido

Nombre Proyecto	Contrato No ó Codigo	Area
Banco de Tejidos	651777757697-C.809-2(	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

ESPERANZA DE VIDA
FOSCAL: Calle 155A # 23 - 09, Autopista a Floridablanca PBX: 7008000
FOSCAL Internacional: Calle 157 # 20 - 95, Zona Franca FOSUNAB PBX: 7000300
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia.

Otros equivalentes al efectivo están los fondos de derecho fiduciario, actualmente tenemos con el Banco Bogotá, Corficolombiana, y títulos Tidis para el pago de obligaciones tributarias, como lo muestra el siguiente cuadro:

CUENTA	2023	2022	VARIACION	
Inversiones en Fiducias				
FIDUCIAS BANCO BOGOTA,y CORFICOLOMBIANA, y OMNIBUS	$ 33.409.130	$ 14.443.577	131%	$ 18.965.552
Titulos de Devolución de Impuestos Nacionales (TIDIS)	$ 44.942	$ -	100%	$ 44.942
Total Otros Equivalentes al Efectivo	**$ 33.454.072**	**$ 14.443.577**	**132%**	**$ 19.010.494**

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

CUENTA	2023	2022	VARIACION	
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**$ 46.702.334**	**$ 21.766.815**	**115%**	**$ 24.935.520**

A nombre de Foscal se abren dos fondos de inversión fideicomisos uno en Corficolombia y el otro en el Occidente donde se depositaron los recursos del segundo laudo conta la Fiduprevisora por UT REGION 5., cada uno con un valor en miles de pesos de capital por $64.040.272; valores que se pueden disponer hasta que no se obtenga resultado al fallo de este., se abren a nombre de Foscal por ser partícipe mayoritario.

ESPERANZA DE VIDA
FOSCAL: Calle 155A # 23 - 09, Autopista a Floridablanca PBX: 7008000
FOSCAL Internacional: Calle 157 # 20 - 95, Zona Franca FOSUNAB PBX: 7000300
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia.

NOTA 2 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

El saldo de las inversiones a 31 de marzo 2023 y 2022 lo comprenden las del corto y largo plazo, están representadas en acciones a corto plazo y aportes a largo plazo como se puede ver en cuadros anexos:

A) ***Acciones:***

NOTA 2

INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS a corto plazo

CUENTA	Entidad	Titulo	Nº Acciones	Tipo de Accion	% Participacion	2023	2022	VARIACION	
Acciones						$ 860.805	$ 860.805	0,00%	$ (0)
	Escanografia	91-77-51-54-117	3.882		12,02%	$ 277.004	$ 277.004	0,00%	$ -
	Club Campestre	3100-2348-1923-4001-5130-6003	3.171		0,0828%	$ 13.968	$ 13.968	0,00%	$ -
	Aliansa S.A	45	2.890.385		6,5%	$ 2.890	$ 2.890	0,00%	$ -
	Casa de Campo	3702-2803-1414-4787-5753-8007	936		0,0462%	$ 13.060	$ 13.060	0,00%	$ (0)
	Linco "Logistica Institu	16-17-18-19-20-21-22-23-24-25-26-28-34	360.000		24%	$ 500.000	$ 500.000	0,00%	$ -
	Inffos S.A.S	001	250		25%	$ 2.500	$ 2.500	0,00%	$ -
	Inbiocop S.A.S	21	8.947		30%	$ 51.383	$ 51.383	0,00%	$ -
	Fondo Ganadero	69304	8.683			$ 10.194	$ 10.194	0,00%	$ -
	Fucol	611	376.096.888		15%	$ 188.048	$ 188.048	0,00%	$ -
	Coomeva			En bolsa-Deceval		$ 1.000.000	$ 1.000.000	0,00%	$ -
12990501	Deterioro en acciones Fucol, Fondo Ganadero y Coomeva					$ (1.198.242)	$ (1.198.242)	0,00%	$ -

El deterioro en acciones corresponde a:

a) Acciones de FUCOL, sociedad que cesó sus actividades comerciales y suscribió un acuerdo de reestructuración bajo la ley 550 de 1990 de fecha 28 de diciembre de 2000,

b) Acciones del Fondo Ganadero entidad que está en liquidación.

c) Acciones en bolsa de Coomeva EPS con un deterioro total al valor de sus acciones; en abril de 2020 se termina de llevar al deterioro el 100%. Acciones en bolsa con valor a la baja.

Se encuentran dadas en garantía por la suma de $100,000,000, las 1549 acciones de que es titular FOSCAL en la sociedad ESCANOGRAFIA S.A., prenda que se encuentra debidamente inscrita en los libros de acciones de la sociedad. Se procede solicitud para liberar estas acciones ya que en este año 2022 en abril se quedó al día con la obligación.

ESPERANZA DE VIDA
FOSCAL: Calle 155A # 23 - 09, Autopista a Floridablanca PBX: 7008000
FOSCAL Internacional: Calle 157 # 20 - 95, Zona Franca FOSUNAB PBX: 7000300
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia.

Enseguida detalle de los Aportes:

B) **Aportes:**

CUENTA	Tipo de Inversión	2023	2022	VARIACION	
Otras Inversiones		$ 12.571.555	$ 12.571.555	0,00%	$ (0)
COOP FINAN DE STDE C	Aportes	$ 651	$ 501	29,90%	$ 150
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%	$ -

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.

ESPERANZA DE VIDA
FOSCAL: Calle 155A # 23 - 09, Autopista a Floridablanca PBX: 7008000
FOSCAL Internacional: Calle 157 # 20 - 95, Zona Franca FOSUNAB PBX: 7000300
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia.

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

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

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

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

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

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

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

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

Identificación de la inversión						B. Inversiones en patrimonio de otra entidad			
1. Tercero	2. NIT	3. Clasificación	4. Tipo de inversión	5. Otra (Indique cual)	6. Medición	7. Total patrimonio o Valor por acción	8. No de acciones	9. Participación %	9. Valor a 28/02/2023
ESCANOGRAFIA	8000003702	4. Instrumento financiero: L	3. Acciones		Costo-Deterioro	$ 277.004	3.882	12,02%	$ 277.004
CLUB CAMPESTRE	8040006013	4. Instrumento financiero: L	3. Acciones		Costo-Deterioro	$ 13.968	3.171	0,0826%	$ 13.968
ALINSA S.A	8040152499	4. Instrumento financiero: L	3. Acciones		Costo-Deterioro	$ 2.890	2.890.385		$ 2.890
CASA DE CAMPO S,A	8902110725	4. Instrumento financiero: L	3. Acciones		Costo-Deterioro	$ 13.060	936	0,0462%	$ 13.060
LOGISTICA INSTITUCIONAL SAS	9001276752	1. Inversión en asociada: T	3. Acciones		Costo-Deterioro	$ 500.000	360.000	24%	$ 500.000
INFFOS	9003883273	4. Instrumento financiero: L	3. Acciones		Costo-Deterioro	$ 2.500	250	25%	$ 2.500
INBIOCOP SAS	9001779711	4. Instrumento financiero: L	3. Acciones		Costo-Deterioro	$ 51.383	8.947	30%	$ 51.383
FUCOL S,A	8110177369	4. Instrumento financiero: [	Acciones		Costo-Deterioro	$ 188.048	376.096.888	15,06%	$ -
FONDO GANADERO	8902009026	4. Instrumento financiero: [	3. Acciones		Costo-Deterioro	$ 10.194	8.683		$ -
INVERSIONES GALVISIA	9010854971	4. Instrumento financiero: [	3. Acciones		Costo-Deterioro	$ -	-	0%	$ -
FINANCIERA COMULTRASAN	8040097528	4. Instrumento financiero: L	6. Otra	APORTES	Costo-Deterioro	$ 651			$ 651
COOMEVA EPS	8050004274	4. Instrumento financiero: L	3. Acciones		Costo-Deterioro	$ 1.000.000			$ -
COOPCENTRAL	8902030889	4. Instrumento financiero: L	6. Otra	APORTES	Costo-Deterioro	$ 47.769			$ 47.769
BANCO COOMEVA	8903006251	4. Instrumento financiero: L	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
					Totales	$ 14.630.602			$ 13.432.360

ESPERANZA DE VIDA
FOSCAL: Calle 155A # 23 - 09, Autopista a Floridablanca PBX: 7008000
FOSCAL Internacional: Calle 157 # 20 - 95, Zona Franca FOSUNAB PBX: 7000300
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia.

El Total de las inversiones por cada año con corte a marzo 31 de 2023 y 2022 es:

	2023	2022	VARIACION	
Total Activos Financieros	$ 13.432.360	$ 13.432.360	0,0%	$ (1)

La composición de las inversiones en el total de los activos representa el 1%. Su variación es del 0% de un período a otro, no hubo ni deterioro ni adquisición de inversiones durante el año 2022.

Nota 3. ACTIVOS FINANCIEROS DEUDORES:

Los deudores comerciales, otras cuentas por cobrar lo compone el 52% del total de los activos y cuyo saldo de deudores a 31 de marzo 2023 y 2022 comprende:

NOTA 3 DEUDORES COMERCIALES

			VARIACION	
CUENTA	2023	2022	%	VALOR
CLIENTES NAC FACTUR.PENDIENTES POR RADICAR	27.618.595	27.431.569	1%	$ 187.026
CUENTAS POR COBRAR FACTURAS RADICADAS	129.139.141	146.558.153	-12%	$ (17.419.012)
CUENTAS POR COBRAR A VINCULADOS ECONOMICO	251.988.049	206.290.021	22%	$ 45.698.029
PRESTAMO PARTICULARES	35.647.641	12.120.762	194%	$ 23.526.878
ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	507.583	2.653.612	-81%	$ (2.146.029)
OTROS GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	856.685	1.188.800	-28%	$ (332.115)
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJ	231.806	38.768	498%	$ 193.038
DEUDORES VENTAS SIN FACTURAR	5.893.532	12.934.924	-54%	$ (7.041.392)
DEUDORES CONCEP VARIOS CONT	7.103	7.277	-2%	$ (174)
DEUDORES VTA SIN FACTURAR VACUNACION	938.406	860.678	9%	$ 77.728
DEUDA FIDUPREVISORA	27.242.814	0	100%	$ 27.242.814
DEUDA LAUDO FIDUPREVISORA	1.025.351	0	100%	$ 1.025.351
COBRO FALLO A EMBARGOS JUDICIA	224.638	220.781	2%	$ 3.857
DEUDORES ESTIMADOS CAPITACION	-	1.900.000	0%	$ (1.900.000)
DEUDORES CAPITA PROGRAMA MAGISTERIO	6.631.013	6.631.013	0%	$ -
DEUDORES MAGIS.PYP	800.000	800.000	0%	$ -
DEUDORES MAGI.ALTO COST	42.256.121	42.256.121	0%	$ -
DEUDORES DIVIDENDOS O PARTI	298.406	438.454	-32%	$ (140.048)
DEUDORES DIFICIL COBRO	10.085.796	6.492.046	55%	$ 3.593.750
DIFERIDO PROGRAMA MAGISTERI	-	26.934.112	-100%	$ (26.934.112)
DETERIORO ACUMULADO DE CUEN	-26.358.454	-35.855.588	-26%	$ 9.497.134
TOTAL DEUDORES DEL SISTEMA- AL COSTO	515.034.225	459.901.504	12%	$ 55.132.721

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.

ESPERANZA DE VIDA
FOSCAL: Calle 155A # 23 - 09, Autopista a Floridablanca PBX: 7008000
FOSCAL Internacional: Calle 157 # 20 - 95, Zona Franca FOSUNAB PBX: 7000300
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia.

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

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

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

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

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

Se tienen saldos de cartera clientes en proceso jurídico y de difícil cobro, como son las empresas en liquidación correspondientes a: CAFESALUD EPS; HUMANA VIVIR SA EPS; CRUZ BLANCA EPS; SALUDCOOP EPS; GOLDEN GROUP EPS S.A; CAFABA; COMFENALCO ANTIOQUIA; SALUD VIDA; EMDISALUD; COOPERATIVA DE SALUD; QBICA CONSTRUCCIONES; ASOCIACION MUTUAL; COOMEVA, MEDIMAS entre otros y cuyos saldos están deteriorados al 100%.,

La cartera se analizó individualmente, 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 prestación de servicios otorgados a Fundación Fosunab.

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

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

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

ESPERANZA DE VIDA
FOSCAL: Calle 155A # 23 - 09, Autopista a Floridablanca PBX: 7008000
FOSCAL Internacional: Calle 157 # 20 - 95, Zona Franca FOSUNAB PBX: 7000300
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia.

El siguiente cuadro corresponde al valor de anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor a marzo 31 de 2023 comparativo con año 2022:

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

CUENTA	2023	2022	VARIACION	
Anticipo de Impuesto de Industria y Comercio	$ 1.108.167	$ 1.017.438	9%	$ 90.729
Retención en la Fuente	$ 8.533.565	$ 7.701.042	11%	$ 832.523
Impuesto a las Ventas Retenido	$ 2.625	$ 2.616	0%	$ 9
IVA DESCONTABLE TRIBUTO PPYE		$ 394.002	100%	$ (394.002)
AUTORR.IMPTO.RENTA.DECRETO	$ 8.613.157	$ 5.538.492	56%	$ 3.074.665
Total	**$ 18.257.513**	**$ 14.653.589**	25%	$ 3.603.925

	2023	2022	VARIACION	
Total Cuentas por Cobrar	**$ 533.291.739**	**$ 474.555.092**	**12,38%**	**$ 58.736.646**

El valor de aplicación al acumulado deterioro año 2023 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 se hizo con clientes como Nueva Eps, La previsora, Consorcio Fidusyga y Fisalud, Gobernación de Santander, particulares, empresas en liquidación entre otros.

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

Enseguida cuadro deterioro clientes:

ESPERANZA DE VIDA
FOSCAL: Calle 155A # 23 - 09, Autopista a Floridablanca PBX: 7008000
FOSCAL Internacional: Calle 157 # 20 - 95, Zona Franca FOSUNAB PBX: 7000300
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia.

Deterioro Cartera Clientes	
A 31 de diciembre 2022	26.828.884
aplicaciòn al deterioro	(470.430)
Gasto por Deterioro año 2023	
Total Acumulado Deterioro a marzo 31 /23	**26.358.454**

NOTA 4. INVENTARIOS:

El saldo de inventario a 31 de marzo 2023 y 2022 comprende:

NOTA 4 INVENTARIOS

CUENTA	2023	2022	VARIACION	
INVENTARIOS PARA SER VENDIDOS	**$ 6.070.490**	**$ 4.768.731**	27%	$ 1.301.759
INVENTARIO OPTICA	$ 546.017	$ 527.317	4%	$ 18.700
MEDICAMENTOS	$ 4.021.740	$ 3.035.560	32%	$ 986.180
MATERIAL MÉDICO QUIRÚRGICO	$ 1.397.516	$ 1.086.826	29%	$ 310.690
MATERIALES ODONTOLÓGICOS	$ 6.793	$ 11.828	-43%	$ (5.036)
ELEMENTOS DE ASEO Y LAVANDE	$ 91.514	$ 106.032	-14%	$ (14.518)
INVENTARIO GASES	$ 6.910	$ 1.168	492%	$ 5.743
INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACION DE SERVICIOS O PROCESO DE PRODUCCIÓN	**$ 52.667**	**$ 148.067**	-64%	(95.400)
ELEMENTOS DE PAPEL Y TIPOGRAFIA	$ 8.268	$ 17.417	-53%	$ (9.148)
DOTACION PARA TRABAJ	$ 3.162	$ 9.201	-66%	$ (6.040)
REPUESTOS MAQ Y EQUI	$ 2.961	$ 80.672	-96%	$ (77.711)
VÍVERES Y RANCHO	$ 19.291	$ 17.843	8%	$ 1.448
IMPLENTOS HOSP, ELEMENTOS DIDACTICOS	$ 18.985	$ 22.934	-17%	$ (3.948)
Total	**$ 6.123.156**	**$ 4.916.797**	**25%**	**$ 1.206.359**

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.

ESPERANZA DE VIDA
FOSCAL: Calle 155A # 23 - 09, Autopista a Floridablanca PBX: 7008000
FOSCAL Internacional: Calle 157 # 20 - 95, Zona Franca FOSUNAB PBX: 7000300
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia.

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 enero 31 2023, se tienen los siguientes pendientes para su consumo:

Fundacion Oftalmologica de Santander-Foscal Saldos inventario mercancia en consignacion a marzo 31 2023 (Valores Expresados en miles de pesos)	
Nombre del Proveedor	**Valor Total**
EXEL MEDICAL S.A.S	277.453
JOHNSON & JOHNSON MEDTECH COLOMBIA	268.885
MEDTRONIC COLOMBIA S.A.	156.489
L M INSTRUMENTS S A	129.762
ADVANCED STERILIZATION PRODUCTS COL	80.531
AUROBINDO PHARMA COLOMBIA S A S	54.958
MEDI REX S.A.S	53.605
AMAREY NOVA MEDICAL S.A.	38.774
CURVILCO DEL ORIENTE S.A.S.	31.922
UNION MEDICAL S.A.S	31.874
KCI COLOMBIA S A S	31.525
TELEFLEX MEDICAL COLOMBIA SAS	27.014
CARDINAL HEALTH COLOMBIA S A S	20.511
RODRIANGEL & CIA. LTDA.	18.002
DISTMEDIAS Y ORTOPEDICOS SAS	16.309
C.T.P MEDICA S.A.	7.106
INSUMEDICAL LTDA	6.655
INVIVO BIOINGENIERIA SAS	4.760
GLOBAL AIM S.A.S	3.180
INFFOS S.A.S	2.481
TECNOLOGIAS MEDICAS COLOMBIA S.A.S	2.110
LOZANO PICON CLAUDIA MERCEDES	1.830
NATURAL SENSE S.A.S.	1.614
MEDINISTROS S.A.S.	1.500
LARROTA MALDONADO JOSE LUIS	1.378
KLAX PHARMACEUTICS S.A.S	522
VITALITA PHARMA SAS	395
SERRANO RODRIGUEZ RUTH	386
EVOLUCIA SAS	357
GRUPO CREAMODA SAS	210
LABORATORIO CIENTIFICO COLOMBIANO S	189
MEDLINE INTERNATIONAL COLOMBIA S.A.	100
INSUMEDICOS PLUS SOCIEDAD POR	98
GRUPO VITACORP S.A.S	94
GRUPO COLORS INTERNATIONAL S.A.S	80
FERRETERIA Y SERVICIOS MINIMAX SAS	48
Total saldo inventario mercancia consignacion	**1.272.708**

ESPERANZA DE VIDA
FOSCAL: Calle 155A # 23 - 09, Autopista a Floridablanca PBX: 7008000
FOSCAL Internacional: Calle 157 # 20 - 95, Zona Franca FOSUNAB PBX: 7000300
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia.

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 aumento en los inventarios de un año a otro reflejándose en medicamentos e inventario en ópticas.

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.

En el año 2022 se registran condonaciones siendo estos soportados por acta.

El saldo de otros activos al 31 de marzo 2023 y 2022 comprende:

NOTA 5 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

CUENTA		2023	2022	VARIACION	
189530	FONDO EDUCACION	$ 521.680	$ 95.960	444%	$ 425.720
Total		521.680	95.960	444%	425.720

ESPERANZA DE VIDA
FOSCAL: Calle 155A # 23 - 09, Autopista a Floridablanca PBX: 7008000
FOSCAL Internacional: Calle 157 # 20 - 95, Zona Franca FOSUNAB PBX: 7000300
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia.

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 el 0.1% 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		2023	2022	VARIACION	
189550	ACTIVOS EST FINAC UT RED INT FOSCAL CUB	$ 48.001.676	$ 25.666.914	87%	$ 22.334.762
Total		48.001.676	25.666.914	87%	22.334.762

Otros Activos del no corriente lo compone el 5% del total de los activos, y porcentaje significativo de un año a otro por aumento y que corresponde al valor del total de los activos que certifica en sus estados a la situación Financiera, UT RED INTEGRADA FOSCAL CUB.

Foscal tiene participación del 50% en esta Unión Temporal Integrada Foscal CUB, en cumplimiento al contrato por licitación para atender la población del Magisterio, a través de la Fiduprevisora, convenio que inicia el 1ro de marzo de 2018.

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

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

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

El saldo de propiedad planta y equipo a 31 de marzo 2023 y 2022 comprende:

ESPERANZA DE VIDA
FOSCAL: Calle 155A # 23 - 09, Autopista a Floridablanca PBX: 7008000
FOSCAL Internacional: Calle 157 # 20 - 95, Zona Franca FOSUNAB PBX: 7000300
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia.

NOTA 6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

CUENTA	2023	2022	VARIACION	
Terrenos	$ 75.879.109	$ 19.967.930	280%	$ 55.911.178
Construcciones en Curso	$ 737.641	$ 489.702	51%	$ 247.939
Maquinaria y Equipo en montaje	$ -	$ -	0%	$ -
Construcciones y Edificaciones	$ 291.856.086	$ 218.853.975	33%	$ 73.002.111
Maquinaria y Equipo	$ 5.401.658	$ 4.517.777	20%	$ 883.881
Equipo de Oficina	$ 9.980.923	$ 9.378.034	6%	$ 602.889
Equipo de Comunicación y Computacion	$ 6.755.131	$ 4.913.327	37%	$ 1.841.804
Equipos Médico-Cientifico	$ 42.198.490	$ 40.969.931	3%	$ 1.228.559
Flota y Equipo de Transporte	$ 350.976	$ 350.976	0%	$ -
Acueductos, Palntas y Redes	$ 4.823.637	$ 4.916.349	-2%	$ (92.712)
Armamento de Vigilancia		$ -		$ -
Depreciacion Acum	$ (60.966.745)	$ (57.773.192)	6%	$ (3.193.553)
Total	**$ 377.016.907**	**$ 246.584.811**	53%	**$ 130.432.096**

El 28% 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

	AÑO 2023		AÑO 2022	
CUENTA	DEPRECIACION	VALOR NETO	DEPRECIACION	VALOR NETO
Terrenos		$ 75.879.109		$ 19.967.930
Construcciones en Curso		$ 737.641		$ 489.702
Maquinaria y Equipo en montaje	$ -	$ -		$ -
Construcciones y Edificaciones	$ (5.583.055)	$ 286.273.031	$ (4.409.298)	$ 214.444.677
Maquinaria y Equipo	$ (2.898.584)	$ 2.503.074	$ (2.542.433)	$ 1.975.344
Equipo de Oficina	$ (7.918.393)	$ 2.062.531	$ (7.720.955)	$ 1.657.079
Equipo de Computación y Comunicación	$ (3.771.468)	$ 2.983.664	$ (3.352.192)	$ 1.561.135
Equipos Médico-Cientifico	$ (35.770.465)	$ 6.428.025	$ (34.687.595)	$ 6.282.336
Flota y Equipo de Transporte	$ (244.265)	$ 106.712	$ (214.485)	$ 136.492
Acueductos, Palntas y Redes	$ (4.780.517)	$ 43.121	$ (4.846.233)	$ 70.116
Total	**$ (60.966.745)**	**$ 377.016.907**	**$ (57.773.192)**	**$ 246.584.811**

Enseguida las ordenes por reforma con corte a marzo 31 de 2023:

ORDENES INTERNAS POR REFORMAS

80000000064	*378.600*	*1/08/2022*	*HABITACIONES PISO 8 CAL*
80000000066	*197.736*	*1/02/2023*	*MODELACION FACHADA EDIFICIO E INTERIOR*

El total de adquisiciones durante el mes de marzo de 2023 fue por un valor de 1.389.328 (valor en miles de pesos) en activos por remodelaciones en edificios, compras en equipo de Oficina,

ESPERANZA DE VIDA
FOSCAL: Calle 155A # 23 - 09, Autopista a Floridablanca PBX: 7008000
FOSCAL Internacional: Calle 157 # 20 - 95, Zona Franca FOSUNAB PBX: 7000300
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia.

equipo de cómputo y equipo médico, como se informa en cuadro siguiente en su acumulado en este mes con respecto a bajas y adquisiciones por grupo de activos.

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

	Terrenos	Construcciones en Curso	Maquinaria y Equipo en montaje	Construcciones y Edificaciones, Revaluaciones	Maquinaria y Equipo	Equipo de Oficina	Equipo de Computación y Comunicación	Equipos Médico-Cientifico	Flota y Equipo de Transporte	Acueducto, Planta y Redes
31/12/2022	$ 75.879.109	$ 161.306	$ -	$ 289.421.882	$ 5.151.950	$ 9.786.675	$ 6.395.049	$ 41.450.527	$ 350.976	$ 4.837.420
Adquiciones y Adiciones,mejoras		576.335		2.434.204	$ 249.708	$ 245.962	$ 453.475	$ 853.171		
Anticipos										
Tralasdos										
Bajas					$ -	$ (51.712)	$ (93.391)	$ (105.209)		$ (13.783)
Depreciacion acumulada				(5.583.055)	(2.898.584)	(7.918.393)	(3.771.468)	(35.770.465)	(244.265)	(4.780.517)
28-02-2023 (Saldo)	75.879.109	737.641	-	286.273.031	2.503.073	2.062.532	2.983.665	6.428.025	106.712	43.121

	2023	2022	VARIACION	
Total Propiedades Planta y Equipo & Propiedades de Inversión	**$ 377.016.907**	**$ 246.584.811**	189%	**$ 130.432.096**

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 perdida 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 perdidas 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

ESPERANZA DE VIDA
FOSCAL: Calle 155A # 23 - 09, Autopista a Floridablanca PBX: 7008000
FOSCAL Internacional: Calle 157 # 20 - 95, Zona Franca FOSUNAB PBX: 7000300
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia.

NOTA 7. ACTIVOS INTANGIBLES:

El saldo de activos intangibles a 31 de marzo 2023 y 2022 comprende:

NOTA 7

CUENTA	2023	2022	VARIACION	
Licencias y Software	$ 10.027.411	$ 10.021.126	0%	$ 6.284
Amortización Acumulada - Software	$ (8.649.022)	$ (7.528.365)	15%	$ (1.120.657)
Total	**$ 1.378.389**	**$ 2.492.762**	-45%	$ (1.114.373)

Activos intangibles lo compone el 0.1% del total de los activos.

De lo corrido del año 2022 se adquieren por valor de $59.323(valor expresado en miles de pesos), llevando a su amortización unos a un año, 5 años y otras a 10 años según política como dependiendo del contrato formalizado.

De lo corrido en el año 2023 se adquiere licencias por un valor de $6.284 (valor expresado en miles de pesos)

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

Tabla x: Detalle Licencias y Software

NOMBRE DEL SOFTWARE	VALOR DE ADQUISICIÓN	Amortización Acumulada	Saldo a Marzo 31 /2023	Saldo a Marzo /2022	VARIACION	
PROYECTO SAP	1.079.686	944.726	134.961	242.929	-44%	(107.969)
LICENCIAS SAP	6.140.364	5.694.337	446.027	1.186.880	-62%	(740.853)
LICENCIAS	365.625	265.078	100.547	137.109	-27%	(36.562)
SOFTWARE UM INDEP	52.200	35.900	16.300	21.315	-24%	(5.015)
SOFTWARE Nvivo	4.015	2.811	1.205	1.606	-25%	(402)
C22343 RENOVACION LICENCIA FIRE	22.289	15.603	6.687	8.916	-25%	(2.229)
2521 LICENCIA OFFICE365/365PE1/VI	335.443	226.424	109.019	142.563	-24%	(33.544)
INFO SAS LLEVO A DIFERIDO DCTO 42	20.007	12.171	7.836	9.837	-20%	(2.001)
ADIC OTRO I LIC SAP	790.080	770.848	19.231	96.156	-80%	(76.925)
C4179 LICENCIA SUITE BASIC	28.541	15.935	12.606	15.460	-18%	(2.854)
C4343 LICENCIA SUITE BASIC	42.092	23.150	18.941	23.150	-18%	(4.209)
C4343 LICENCIA SUITE BASIC	35.446	19.495	15.951	19.495	-18%	(3.545)
LICENCIA CREATIVE CLOUD FOR TEAI	3.367	3.367	-	-	100%	-
LICENCIA CREATIVE CLOUD FOR TEAI	3.367	3.367	-	-	100%	-
LICENCIA ANTIVIRUS NOD 32	14.128	14.128	-	-	100%	-
LICENCIA FIREWALL	19.775	19.775	-	-	100%	-
FORMULA TK TOTAL KERATOMETRY F	16.236	6.224	10.012	11.636	-14%	(1.624)
FORMULA BARRET SUITE	6.958	2.667	4.291	4.987	-14%	(696)
RET SUITE (Barrett Universal II, Barret	6.958	6.958	-	-	100%	-
TOTAL KERATOMETRY PARA IOL MAS	16.236	16.236	-	-	100%	-
LISTO EYE VERSION 3.6	11.806	4.329	7.477	8.658	-14%	(1.181)
SOFTWARE ANALISIS DE FILMY	103.465	103.465	-	-	0%	-
LICENCIA HANA APENDICE 3	292.108	99.804	192.304	221.515	-13%	(29.211)
ARE P/CAMPIMETRO MODELO 750i	7.336	2.384	4.952	5.686	-13%	(734)
CIAS ADOBE	3.877	1.260	2.617	3.005	-13%	(388)
CIAS ADOBE	3.877	1.260	2.617	3.005	-13%	(388)
CIA ANTIVIRUS	15.648	5.086	10.563	12.127	-13%	(1.565)
LICENCIAS	21.976	6.776	15.200	17.398	-13%	(2.198)
LICENCIA G SUITE BASIC - R	154.814	154.814	-	-	100%	-
LICENCIA G SUITE BUSSINESS - R	42.720	42.720	-	-	100%	-
LICENCIA ALMACENAMIENTO 20 GB-	1.875	1.875	-	-	100%	-
LICENCIA FILMORA	714	714	-	-	100%	-
LICENCIA TOPOGRAFIA PARA IOL MAS	20.000	5.625	14.375	16.875	-15%	(2.500)
ACTUALIZACIÓN CONSOLA DE CONTR	44.164	18.437	25.728	35.083	-27%	(9.356)
LICENCIA ADOBE	3.915	3.915	-	-	100%	-
LICENCIA ADOBE	3.915	3.915	-	-	100%	-
LICENCIA ANTIVIRUS	23.376	5.260	18.117	20.454	-11%	(2.338)
LICENCIA FIREWALL FORTIGATE	104.628	22.669	81.959	92.422	-11%	(10.463)
CIA COREL DRAW	3.940	624	3.317	3.711	-11%	(394)
LICENCIA WINDOWS PRO	941	133	807	901	-10%	(94)
LICENCIA WOKSPACE ENTERPRISE ST	14.301	14.301	-	8.342	-100%	(8.342)
LICENCIA WOKSPACE BUSINESS STAR	37.573	37.573	-	21.917	-100%	(21.917)
LICENCIA FILMORA	777	777	-	583	-100%	(583)
LICENCIA DE ANTIVIRUS NOD 32 ADV	41.242	5.155	36.086	40.211	-10%	(4.124)
LICENCIA PARA SARLAF	5.950	645	5.305	5.900	100%	(595)
LICENCIA DE FIREWALL FORT	53.373	5.782	47.591	52.929	100%	(5.337)
LICENCIA PARA SARLAF	6.284	524	5.761			
TOTALES	**10.027.411**	**8.649.022**	**1.378.389**	**2.492.762**	-45%	**(1.120.133)**

ESPERANZA DE VIDA

FOSCAL: Calle 155A # 23 - 09, Autopista a Floridablanca PBX: 7008000
FOSCAL Internacional: Calle 157 # 20 - 95, Zona Franca FOSUNAB PBX: 7000300
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia.

NOTA 8. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO:

El saldo de activos por impuesto diferidos a 31 de marzo 2023 en el activo como en el pasivo comprende:

NOTA 8

No Anexo	CUENTA	Débito	Crédito	Base Diferencia Temporaria Deducible	Base Diferencia Temporaria Imponible	Tarifa Renta	2022 Activo Imp. Diferido	2022 Pasivo Imp. Diferido	2021 Activo Imp. Diferido	2021 Pasivo Imp. Diferido	Variación Activo Imp. Diferido	Variación Pasivo Imp. Diferido
	Deudores Ciales y otras Ctas pc	0										
1	Deterioro clientes		33.304.260		33.304.260	35%		11.656.491	4.239.374		$ (4.239.374)	$ 11.656.491
											$ -	$ -
	Propiedades, planta y equipo									$ 5.320.138	$ -	$ (5.320.138)
	Medir - Edificio al costo atribuido	0		$ -							$ -	$ -
2	Medir - Edificios por revalorizacior	0	68.958.084		$ -			$68.958.084		$63.671.197	$ -	$ -
	Depreciacion por revalorizacion	1.295.799		$ 1.295.799		35%		(453.530)			$ -	$ (453.530)
	Depreciacion por revalorizacion aju	-				35%				$ (33.250)	$ -	$ 33.250
	Provisiones										$ -	$ -
3	Reconocer - Provisión contratos capitacion del servicvios medico	4.400.526	-	4.400.526		35%	1.540.184		4.200.000		$ (2.659.816)	$ -
											$ -	$ -
4	**Intangibles**	693.145	-	693.145		35%	242.601		123.618		$ 118.983	$ -
											$ -	$ -

Anexos

Anexo No 1: Impuesto Diferido por Deterioro Cartera

Concepto	VR CONTABLE DIC 2022	FISCAL DIC 2022	DEFERENCIA TEMPORARIA IMPONIBLE	Tarifa	IMPUESTO DIFERIDO PASIVO
DETERIORO DE CARTERA >360	26.828.884	60.133.144	33.304.260	35%	11.656.491

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

Concepto	Depreciacion Año Revaluacion	Tarifa	Impto diferido revalaluado
ajuste impto difer por revalorizacior	96.467	35%	33.763

Concepto	Depreciacion por Revaluacion	Tarifa	Impto diferido revalaluado
impto Diferido depreciacion revalua	1.199.332	35%	419.766

ESPERANZA DE VIDA
FOSCAL: Calle 155A # 23 - 09, Autopista a Floridablanca PBX: 7008000
FOSCAL Internacional: Calle 157 # 20 - 95, Zona Franca FOSUNAB PBX: 7000300
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia.

Concepto	Impto diferido por revaluacion	Tarifa	Impto diferido revalaluado
impto Diferido revalucion	64.372.165	35%	22.530.258

Anexo No 3: Impuesto Diferido Provision

Concepto	Provision Fiscal períodos futuros	Tarifa	IMPUESTO DIFERIDO
PASIVOS ESTIMADOS PROGRAMAS	4.400.526	35%	1.540.184

Anexo No 4: Impuesto Diferido Intangibles

Concepto	VR CONTABLE DIC 2021	FISCAL DIC 2021	DEFERENCIA TEMPORARIA DEDUCIBLE	Tarifa	IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO
AMORTIZACION LICENCIAS	8.376.175	7.683.030	693.145	35%	242.601

NOTA 9 OBLIGACIONES FINANCIERAS:

A) Las obligaciones financieras: representan el 23% del total de los pasivos.

El saldo de las Obligaciones Financieras a 31 de marzo 2023 y 2022 tanto del pasivo corriente como del no corriente comprenden:

NOTA 9

TABLA 1

CUENTA	2023	2022	VARIACION	
Bancos Nacionales - Corto Plazo	$ 0	$ 0	0%	$ -
Bancos Nacionales - Largo Plazo	$ 141.270.931	$ 150.968.627	-6%	$ (9.697.696)
Total Bancos Nacionales	141.270.931	150.968.627	-6%	-9.697.696

	2023	2022	VARIACION	
Total Obligaciones Financieras	$ 141.270.931	$ 150.968.627	-6%	$ (9.697.696)

Obligaciones a Largo Plazo	$ 141.270.931	$ 150.968.627	-6,42%	$ (9.697.696)
BANCOLOMBIA	$ 24.425.256	$ 26.437.455	-8%	$ (2.012.199)
BANCO BOGOTA	$ 56.183.068	$ 59.430.397	-5%	$ (3.247.329)
ITAU CORBANCA	$ 26.208.985	$ 28.490.677	-8%	$ (2.281.692)
BANCO OCCIDENTE	$ 28.291.121	$ 29.932.044	-5%	$ (1.640.923)
DAVIVIENDA	$ 6.162.501	$ 6.678.054	-8%	$ (515.553)
Total Obligaciones Finac	$ 141.270.931	$ 150.968.627	-6,42%	$ (9.697.696)

ESPERANZA DE VIDA
FOSCAL: Calle 155A # 23 - 09, Autopista a Floridablanca PBX: 7008000
FOSCAL Internacional: Calle 157 # 20 - 95, Zona Franca FOSUNAB PBX: 7000300
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia.

Enseguida informacion de las obligaciones financieras que se tienen marzo 31 2023, con sus tasas y vigencias:

OBLIGACIONES FINANCIERAS FOSCAL Expresados en miles de pesos a Marzo 31 2023							
CUENTA	DETALLE	OBLIGACION No.	FECHA INICIO	MONTO INICIAL	TASA	PLAZO	Saldo corte 31/03/2023
21051100	BANCO DE BOGOTA	653318879	28-abr-21	44.333.445.391	DTF+5	79 meses	40.446.105
21051159	ITAU	2000000341-00				9 años	25.655.683
21051160	OCCIDENTE	658-0008081-2		31.556.212.399		9 años	28.291.121
21051165	BANCO DE BOGOTA	453789473	29-may-18	17.485.712.622	IBR+5,10%	9 años	15.386.008
21051170	BANCO BOGOTA	558649406	19-ene-21	384.685.680	IBR+5	6 años	350.955
21051190	DAVIVIENDA	7004047800238158	1/06/2021	6.751.678	DTF TA 1,73%	78 cuotas	6.162.501
21051193	BANCOLOMBIA	4880084018	1/06/2021	26.613.066		78 cuotas	24.425.256
21051195	ITAU	0404123654 - 00	1/06/2021	553.302	DTF Nominal 6,74%	91 cuotas	553.302
						$	141.270.931

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

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

Obligaciones de nómina todos los acreedores correspondientes al pago por beneficio de empleados. Las cuentas son corrientes.

El saldo de las Cuentas por pagar a 31 de marzo 2023 y 2022 comprenden:

Con una variación de un año a otro correspondiente del 28%, y su valor representa en proveedores

ESPERANZA DE VIDA
FOSCAL: Calle 155A # 23 - 09, Autopista a Floridablanca PBX: 7008000
FOSCAL Internacional: Calle 157 # 20 - 95, Zona Franca FOSUNAB PBX: 7000300
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia.

NOTA 9 CUENTAS POR PAGAR AL COSTO

Corto Plazo				
CUENTA	2023	2022	VARIACION	
Proveedores Nacionales	$ 62.838.895	$ 48.971.596	28%	$ 13.867.299
Proveedores Del Exterior	$ 656.128	$ 894.996	-27%	$ (238.868)
Arriendo	$ -	$ 140.009	100%	$ (140.009)
Servicios Publicos	$ 35.180	$ 9.704	263%	$ 25.476
Seguros	$ 11.132	$ 156.358	-93%	$ (145.226)
Gastos de Viaje	$ 3.092	$ 8.863	100%	$ (5.771)
Honorarios	$ 85.730.811	$ 100.652.866	-15%	$ (14.922.055)
GIRO EMPRESARIAL PENDIENTE	$ 22.540	$ 11.655	93%	$ 10.885
Impuesto a las Ventas por pagar	$ 82.993	$ 149.620	-45%	$ (66.627)
Impuesto de Industria y Comerc	$ 0	$ 28.549	100%	$ (28.548)
Provision Industria y Cio	$ 48.483	$ 31.963	52%	$ 16.520
Impuesto al consumo	$ 29	$ 33	0%	$ (4)
Glosas por Legalizar Magisterio	$ 980.793	$ 1.015.387	-3%	$ (34.594)
Glosas por Legalizar Capitacion	$ 240.304	$ 205.842	17%	$ 34.463
ESTIMADO HONORARIOS MEDICO	$ 5.152.011	$ 4.269.423	21%	$ 882.588
ESTIM. HONORARIO MEDICO SER APO	$ 1.772.105	$ 27.353		$ 1.744.752
Merc consig, Prest, Devol	$ 403.032	$ 685.021	-41%	$ (281.988)
Total corto plazo	$ 157.977.528	$ 157.259.236	0%	$ 718.292

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	2023	2022	VARIACION	
Acreedores Compañias vinculadas	$ 51.699.422	$ 23.843.308	117%	$ 27.856.115

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

ESPERANZA DE VIDA

FOSCAL: Calle 155A # 23 - 09, Autopista a Floridablanca PBX: 7008000
FOSCAL Internacional: Calle 157 # 20 - 95, Zona Franca FOSUNAB PBX: 7000300
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia.

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

Corto Plazo				
CUENTA	2023	2022	VARIACION	
Pension , Salud, Sena, ICBF,libranzas, fondo de empleados, embargos judiciales	$ 2.752.971	$ 1.502.703	83%	$ 1.250.268

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

Total Proveedores y Cuentas Comerciales por Pagar	**212.429.921**	**182.605.247**	16%	**$ 29.824.674**

En general hay una variación del 16% de un año a otro, que corresponde cuentas por pagar a proveedores.

NOTA 10. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

Su composición es del 4% del total de los pasivos.

El saldo de los impuestos, gravámenes y tasas a 31 de marzo de 2023 y 2022 comprenden:

NOTA 10 IMPUESTOS Y GRAVAMENES Y TASAS

CUENTA	2023	2022	VARIACION	
Retencion en la Fuente en Renta	$ 1.753.711	$ 1.322.803	33%	$ 430.908
Retencion fuente por ICA	$ 28.676	$ 16.022	79%	$ 12.654
Provision Renta y complementarios	$ 20.580.877	$ 7.501.059	0%	$ 13.079.818
TOTAL IMPTOS Y GRAVAMENES	**22.363.264**	**8.839.884**	**153%**	**13.523.380**

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

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

Se declara renta año 2021 en el mes de abril de 2022 con saldo a favor y este fue requerido ante la Dian en mes de junio de 2022.

ESPERANZA DE VIDA
FOSCAL: Calle 155A # 23 - 09, Autopista a Floridablanca PBX: 7008000
FOSCAL Internacional: Calle 157 # 20 - 95, Zona Franca FOSUNAB PBX: 7000300
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia.

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 2023 y 2022 comprende:

NOTA 11 BENEFICIOS A EMPLEADOS

CUENTA	2023	2022	VARIACION	
Salarios por Pagar	$ 138.005	$ 128.020	8%	$ 9.985
Cesantias Consolidadas	$ 1.350.894	$ 999.499	35%	$ 351.396
Intereses sobre Cesantias	$ 39.506	$ 29.919	32%	$ 9.588
Prima de Servicios	$ 1.275.967	$ 984.808	0%	$ 291.159
Vacaciones Consolidadas	$ 4.576.298	$ 3.294.397	39%	$ 1.281.901
Obligaciones - Beneficios a Empleados	$ 7.380.670	$ 5.436.642	36%	$ 1.944.028

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 2022 se cancela las primas según ley y como lo estipula el gobierno. Se cancela en febrero de 2023 en los fondos correspondientes a cesantías de los empleados correspondientes al año 2022, a su vez pago intereses a las cesantías en el mes de enero de 2023 correspondientemente.

NOTA 12. PAGOS ANTICIPADOS

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

El saldo por pasivos, anticipos y avances recibidos a 31 de marzo 2023 y 2022 comprende:

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

NOTA 12 PAGOS ANTICIPADOS

Corto Plazo				
CUENTA	2023	2022	VARIACION	
PAGOS ANTICIPADOS	$ -	$ 161.819	100%	$ (161.819)
Total largo plazo	$ -	$ 161.819	100%	$ (161.819)

ESPERANZA DE VIDA
FOSCAL: Calle 155A # 23 - 09, Autopista a Floridablanca PBX: 7008000
FOSCAL Internacional: Calle 157 # 20 - 95, Zona Franca FOSUNAB PBX: 7000300
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia.

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

Se inicia su legalización con servicios prestados desde el mes de abril de 2021, y se termina su legalización en abril de 2022.

B) Los del largo plazo su composición frente al total del pasivo es del 13%, Enseguida detalle de estos anticipos:

NOTA 12 OTROS PASIVOS Y AVANCES RECIBIDOS

Largo Plazo				
CUENTA	2023	2022	VARIACION	
ANTICIPO EMPRESAS	$ 1.061.002	$ 1.362.339	-22%	-301.337
DEPOSITO EMPRESAS CARTERA	$ 9.348.206	$ 12.182.920	-23%	-2.834.715
MEDULA OSEA	$ 175.152	$ 1.096.674	-84%	-921.522
ANTICIPO DE PCTES A DEVOLVE	$ 239.713	$ 358.954	-33%	-119.241
ANTICIPO PARTICULARES	$ 974.320	$ 947.234	3%	27.087
COLCIENCIAS SALUD PUBLICA C		$ 4.434	-100%	-4.434
MINCIENCIAS CONTR 454-2020	$ 104.225	$ 150.000	100%	-45.775
MINCIENCIAS CONTR 081-2021		$ 33.201	100%	-33.201
INVESTIGACION MINCIENCIAS 6	$ 16.656	$ 120.650	-86%	-103.994
JOVENES INVESTIG.CONT No 82		$ 7.591	-100%	-7.591
INVESTIGACION MINCIENCIAS C	$ 40.643	$ 115.685	-65%	-75.042
INVESTIGACION MINCIENC CTTO 658-202	$ 13.834	$ 66.401	100%	-52.567
Contrato No 599-2022 INTELI	$ 285.828	$ -	100%	285.828
PASIVOS EST FINANC UT RED INTEGRAL FC	$ 65.676.246	$ 38.252.081	72%	27.424.165
Total Pasivos-Anticipos y Avances recibidos	**77.935.826**	**54.698.165**	**42,5%**	**23.237.661**

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 Enero 31 de 2023 unos pasivos de $60.554.581(cifra expresada en miles de pesos) que al comparar con año anterior aumenta; con una participación del 50%. Esta unión temporal inicio el 1ro de marzo de 2018 (contrato con la Fiduprevisora para la atención de los pacientes del magisterio).

ESPERANZA DE VIDA
FOSCAL: Calle 155A # 23 - 09, Autopista a Floridablanca PBX: 7008000
FOSCAL Internacional: Calle 157 # 20 - 95, Zona Franca FOSUNAB PBX: 7000300
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia.

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 vigentes.

NOTA 13. PASIVOS ESTIMADOS POR PAGAR

El pasivo estimado por pagar lo compone el 7% 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 marzo 2023 y 2022 comprende:

NOTA 13 PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

CUENTA	2023	2022	VARIACION	
LITIGIOS Y DEMANDAS	$ 647.000	$ 610.000	6%	$ 37.000
HONORARIOS	$ 1.790.156	$ 4.624.392	-61%	$ (2.834.236)
SERVICIOS PUBLICOS	$ 350.349	$ 487.388	-28%	$ (137.039)
ESTIMADOS PROGRAMAS ESPECIALES	$ 39.525.608	$ 45.572.429	-13%	$ (6.046.821)
Total	**42.313.112**	**51.294.208**	**-18%**	**-8.981.096**

Los honorarios corresponden a honorarios pacientes acostados.

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

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

Enseguida detalle de las demandas que a 31 de marzo de 2023:

ESPERANZA DE VIDA
FOSCAL: Calle 155A # 23 - 09, Autopista a Floridablanca PBX: 7008000
FOSCAL Internacional: Calle 157 # 20 - 95, Zona Franca FOSUNAB PBX: 7000300
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia.

FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTANDER-FOSCAL
INFORME PROCESOS JUDICIALES CON CORTE A ENERO 31 2023

ITEM	NOMBRE DEMANDANTE	Identificación del Demandante	Fecha de Inicio	No. proceso	Clasificación	Descripción del Proceso	Valor inicial de las pretensiones	Valoración de la probabilidad final de pérdida (%)	Calificación	Fecha de Valoración	Valor de la Obligación estimada a cierre de periodo
1	YULY MARITZA GELVEZ RAMIR	1098616285	4/04/2014	2013-01057	3. Administrativas	Demanda de Reparación Directa, falle	$500 SMMLV	81% - 90%	1. Obligación Probable	2018-12-01	250.000.000
2	ALVARO NIÑO LINEROS Y OTR	13801986	11/08/2014	2014-00504	3. Administrativas	Demanda de Reparación Directa, falle	$617.200.000	81% - 90%	2. Obligación Posible	2018-12-01	50.000.000
3	VÍCTOR RAÚL CÁRDENAS Y OT	13842689	12/12/2014	2015-00159	3. Administrativas	Demanda de Reparación Directa, falle	$699.000.000	81% - 90%	2. Obligación Posible	2018-12-01	50.000.000
4	RUBIELA AGUILAR Y OTROS	28258967	5/06/2016	2016-00115	1. Civiles	Demanda de Responsabilidad Civil Cor	$213.000.000	81% - 90%	1. Obligación Probable	2018-12-01	50.000.000
5	CARLOS IGNACIO SALAMANCA	91285044	10/12/2010	2010-00362	1. Civiles	Demanda de Responsabilidad Civil Cor	$200.000.000	21% - 30%	3. Obligación Remota	2018-12-01	20.000.000
6	MIGUEL DARIO GONZALEZ HE	477606	20/02/2013	2013-00061	3. Administrativas	Demanda de Reparación Directa, falle	754560000	51% - 60%	2. Obligación Posible	2019-12-01	120.000.000
7	MAYRA ISABEL FERREIRA Y OT	1095841793	27/02/2020	2020-00014	3. Administrativas	Demanda de Reparación Directa, cirug	$730 SMMLV	51% - 60%	3. Obligación Remota	2021-01-04	20.000.000
8	NIDIAN KATHERINE CÁRDENAS	1095924283		2021-00259	1. Civiles	Demanda de Responsabilidad Civil Cor	$548.122.202	81% - 90%	2. Obligación Posible	2023-01-01	50.000.000
9	CARMEN PULIDO MENDOZA	37802841	1/09/2022	2022-00416	1. Civiles	Demanda de Responsabilidad civil, ate	$74.000.000	81% - 90%	1. Obligación Probable	2023-01-01	37.000.000
											647.000.000

NOTA 14. ACREEDORES A LARGO PLAZO

Corresponde a obligaciones contraídas por pagar a más de un año. El 1% del total del pasivo lo componen los acreedores a largo plazo, correspondientes a cuentas por pagar por préstamos por personas particulares y/o personas jurídicas. Sus disminuciones se deben a cruces autorizados entre entidades.

El saldo de acreedores a largo plazo a 31 de marzo 2023 y 2022 comprende:

NOTA 14

ACREEDORES A LARGO PLAZO
A 31 DE MARZO DE:

Largo Plazo				
CUENTA	2023	2022	VARIACION	
Acreedores	$ 3.422.110	$ 4.800.019	-29%	$ (1.377.909)
Total largo plazo	$ 3.422.110	$ 4.800.019	-29%	$ (1.377.909)

NOTA 15. PATRIMONIO

El saldo por patrimonio a 31 de marzo 2023 y 2022 comprende:

CUENTA	2023	2022	VARIACION	
Fondo Social	$ 113.438.507	$ 113.438.507	0%	$ -
Utilidades Retenidas	$ 1.829.321	$ 533.522	243%	$ 1.295.800
Donaciones	$ 18.273.154	$ 18.253.062	0%	$ 20.092
TRANSICIÓN -POSTERIOR AL NUEVO MARCO TÉCNICO	$ 11.371.144	$ 11.467.612	-1%	$ (96.468)
Resultados del Ejercicio	$ (5.630.196)	(886.884)	535%	$ (4.743.312)
Superavir por Revaluacion	$ 224.059.742	$ 127.505.989	76%	$ 96.553.753
Resultado Ejercicio Anterior	$ 55.102.123	$ -	-100%	$ 55.102.123
Total	418.443.795	270.311.807	54,80%	148.131.988

ESPERANZA DE VIDA
FOSCAL: Calle 155A # 23 - 09, Autopista a Floridablanca PBX: 7008000
FOSCAL Internacional: Calle 157 # 20 - 95, Zona Franca FOSUNAB PBX: 7000300
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia.

La composición del 27%el total del 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 54% corresponde al superávit en terrenos y edificios. El 0.4% por utilidades Retenidas corresponden al ajuste por amortización en revaluaciones.

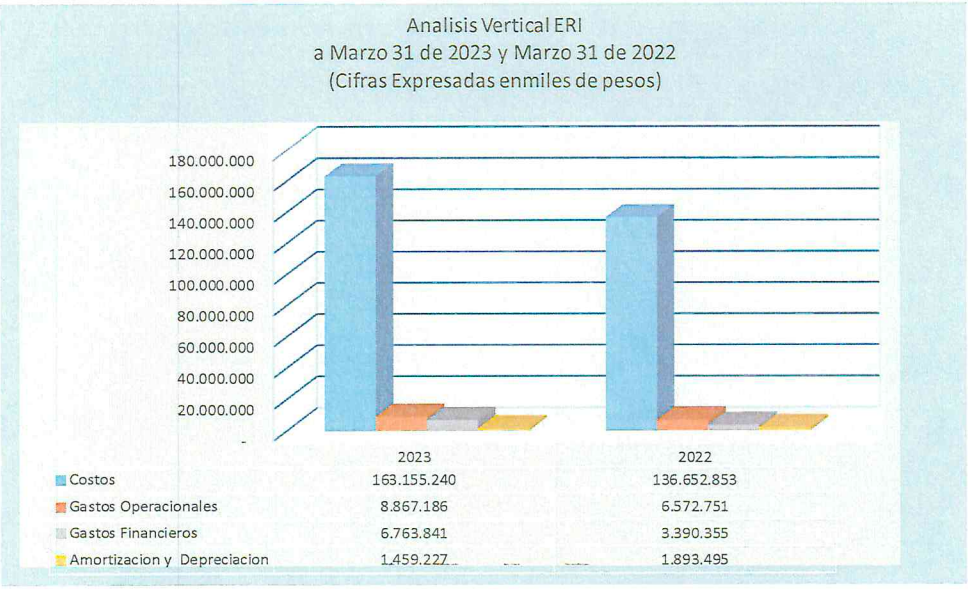
Los ajustes por amortización año revalorización edificios se aplican al ORI por revaluación y a utilidades retenidas.

Se recibe equipo médico en calidad de donación en abril de 2022 según escritura No 0592 por parte de UNAB: Universidad Autónoma de Bucaramanga a razón de $54.500 (valor expresado en miles de pesos)

FOSCAL: Calle 155A # 23 - 09, Autopista a Floridablanca PBX: 7008000
FOSCAL Internacional: Calle 157 # 20 - 95, Zona Franca FOSUNAB PBX: 7000300
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia.

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

La composición porcentual del estado de resultado integral Ingresos de actividades operacionales, Costos Operacionales (95%) Gastos de Administración (5%), Depreciaciones y amortizaciones (1%), Ingresos no operacionales (1.5%), Gastos Financieros (4%).



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 marzo 31 de 2023 y 2022 comprenden:

ESPERANZA DE VIDA
FOSCAL: Calle 155A # 23 - 09, Autopista a Floridablanca PBX: 7008000
FOSCAL Internacional: Calle 157 # 20 - 95, Zona Franca FOSUNAB PBX: 7000300
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia.

NOTA 16 INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS

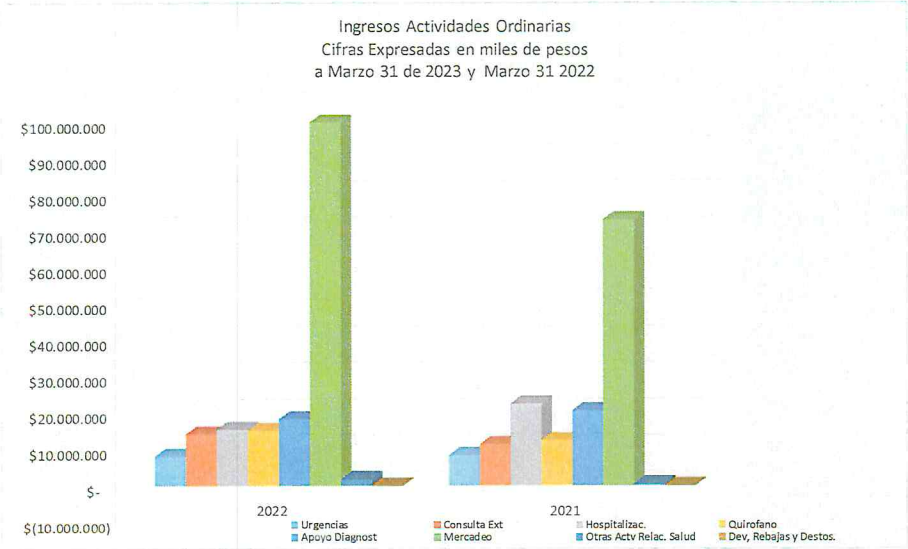
	2023	2022	VARIACION	
Und Func Urgencias	$ 7.999.760	$ 8.240.237	-3%	$ (240.476)
Und Func Consulta Ext	$ 14.128.953	$ 11.197.833	26%	$ 2.931.121
Und Func Hospitalizac.	$ 15.349.690	$ 22.348.516	-31%	$ (6.998.826)
Und Func Quirofano	$ 15.061.237	$ 12.248.738	23%	$ 2.812.499
Und Func Apoyo Diagnost	$ 18.186.507	$ 20.471.489	-11%	$ (2.284.982)
Und Func Mercadeo	$ 99.777.102	$ 73.080.496	37%	$ 26.696.606
Otras Actv Relac. Salud	$ 1.773.449	$ 509.129	248%	$ 1.264.321
Dev, Rebajas y Destos.	$ (85.996)	$ (25.598)	236%	$ (60.398)
Total	172.190.703	148.070.839	16%	24.119.864

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 21% donde se refleja aumento en los ingresos según prestación del servicio.

Se lleva por estimado al ingreso los pacientes que quedan acostados a último día del mes y a su vez aplicación en vacunación covid-19.

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.

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



ESPERANZA DE VIDA
FOSCAL: Calle 155A # 23 - 09, Autopista a Floridablanca PBX: 7008000
FOSCAL Internacional: Calle 157 # 20 - 95, Zona Franca FOSUNAB PBX: 7000300
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia.

Los ingresos no operacionales los conforman:

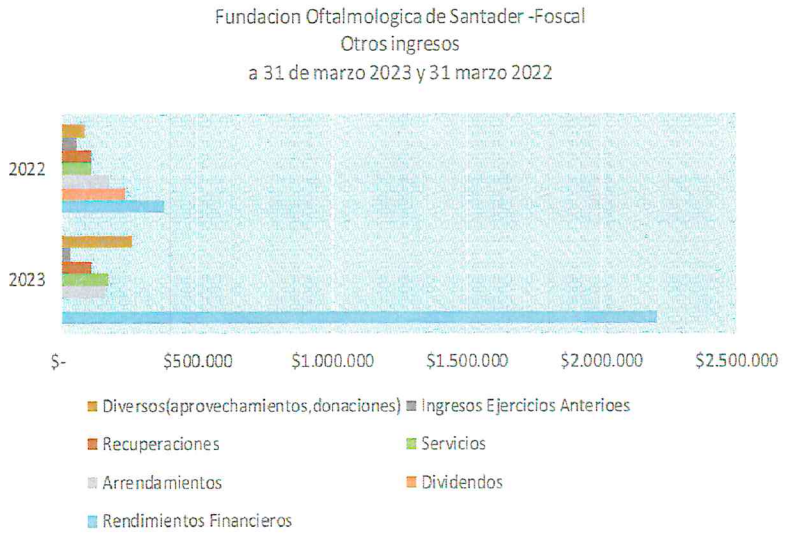
OTROS INGRESOS
A 31 DE MARZO DE:

	2023	2022	VARIACION	
Rendimientos Financieros	$ 2.205.798	$ 378.540	483%	$ 1.827.258
Dividendos	$ -	$ 232.916	100%	$ (232.916)
Arrendamientos	$ 163.572	$ 176.746	-7%	$ (13.174)
Servicios	$ 173.552	$ 106.662	63%	$ 66.890
Recuperaciones	$ 110.778	$ 108.718	2%	$ 2.060
Ingresos Ejercicios Anterioes	$ 34.857	$ 56.605	-38%	$ (21.748)
Diversos(aprovechamientos,dor	$ 260.276	$ 84.830	207%	$ 175.446
Total	2.948.834	1.145.017	158%	1.803.817

Los ingresos por rendimientos financieros compuesta por el 1,2% del total de los ingresos y refleja un aumento del 483% rendimientos financieros en fiducias.

Los ingresos por recuperaciones compuesta por el 0.1% de total de los ingresos operativos y refleja un aumento del 2% correspondientes a ingresos por recuperación en provisiones, licencias e incapacidades.

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



ESPERANZA DE VIDA
FOSCAL: Calle 155A # 23 - 09, Autopista a Floridablanca PBX: 7008000
FOSCAL Internacional: Calle 157 # 20 - 95, Zona Franca FOSUNAB PBX: 7000300
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia.

	2023	2022	VARIACION	
Total Ingresos	$ 175.139.536	$ 149.215.856	17%	25.923.681

Desde el año 2022 se obtiene mayores ingresos comparadas con las estadísticas normales mensuales de la actividad económica de la institución, las cuales se reflejan en todas las unidades operacionales de hospitalización, cirugías, urgencias, consulta externa, mercadeo y apoyo diagnóstico.

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 95% del total de los ingresos y reflejan un aumento de un periodo a otro de 19%.

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%

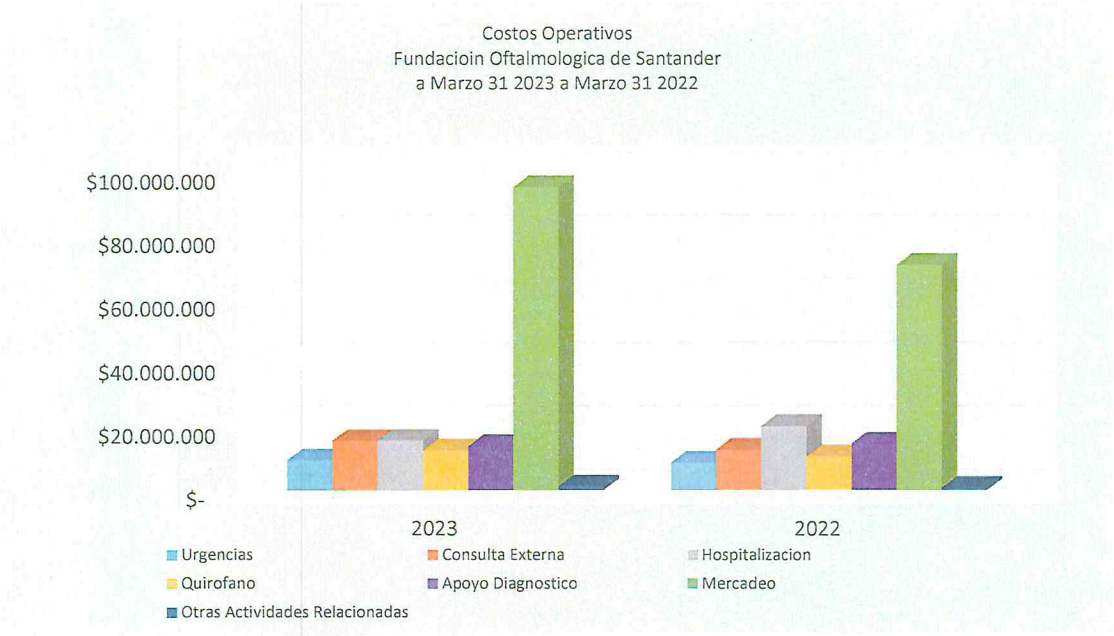
Los costos por unidad funcional a marzo 31 2023 y 2022 lo visualizamos en siguiente cuadro:

NOTA 17 COSTOS OPERACIONALES

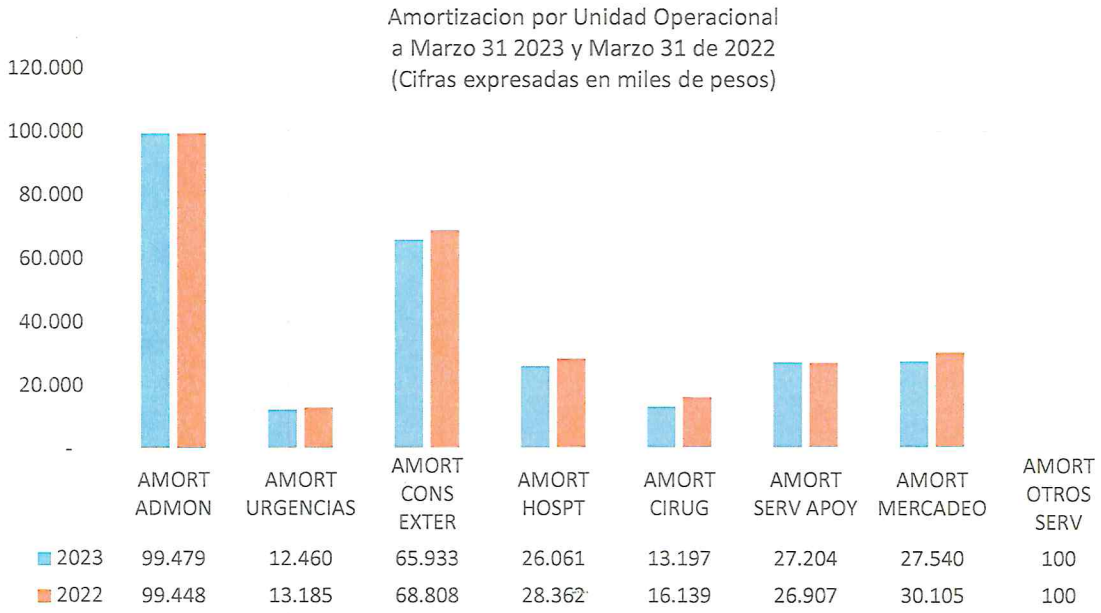
	2022	2021	VARIACION	
Unidad Funcional Urgencias	$ 9.587.650	$ 8.714.861	10%	$ 872.789
Unidad Funcional Consulta Externa	$ 15.762.578	$ 12.746.877	24%	$ 3.015.701
Unidad Funcional Hospitalizacion	$ 15.818.739	$ 20.219.737	-22%	$ (4.400.998)
Unidad Funcional Quirofano	$ 12.643.914	$ 10.597.851	19%	$ 2.046.063
Unidad Funcional Apoyo Diagnostico	$ 13.936.597	$ 14.625.369	-5%	$ (688.773)
Unidad Funcional Mercadeo	$ 95.353.618	$ 70.688.608	35%	$ 24.665.011
Otras Actividades Relacionadas	$ 1.257.623	$ 693.835	81%	$ 563.788
Total	164.360.719	138.287.137	19%	26.073.583

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

ESPERANZA DE VIDA
FOSCAL: Calle 155A # 23 - 09, Autopista a Floridablanca PBX: 7008000
FOSCAL Internacional: Calle 157 # 20 - 95, Zona Franca FOSUNAB PBX: 7000300
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia.

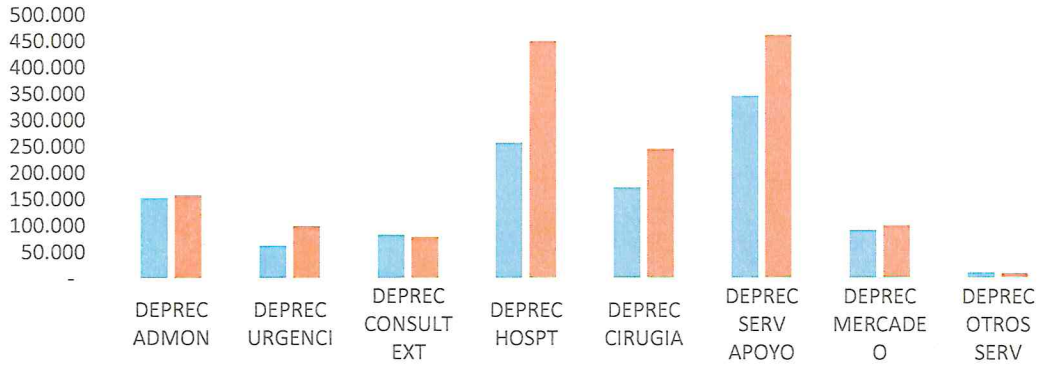


Las depreciaciones y amortizaciones por unidades operacionales y administrativas corresponden:



ESPERANZA DE VIDA
FOSCAL: Calle 155A # 23 - 09, Autopista a Floridablanca PBX: 7008000
FOSCAL Internacional: Calle 157 # 20 - 95, Zona Franca FOSUNAB PBX: 7000300
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia.

Depreciacion Unidades Funcionales
a Marzo 31 de 2023 y Marzo 31 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos)



	DEPREC ADMON	DEPREC URGENCI	DEPREC CONSULT EXT	DEPREC HOSPT	DEPREC CIRUGIA	DEPREC SERV APOYO	DEPREC MERCADEO	DEPREC OTROS SERV
2023	154.269	64.175	84.733	258.282	173.781	347.166	92.931	11.916
2022	159.763	101.192	79.253	451.123	246.028	461.708	101.591	9.781

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 marzo 31 2023 y 2022 comprenden:

ESPERANZA DE VIDA
FOSCAL: Calle 155A # 23 - 09, Autopista a Floridablanca PBX: 7008000
FOSCAL Internacional: Calle 157 # 20 - 95, Zona Franca FOSUNAB PBX: 7000300
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia.

NOTA 18 GASTOS DE ADMINISTRACIÒN

CUENTA	2023	2022	VARIACION	
GASTOS DE PERSONAL	$ 7.539.036	$ 5.257.041	43%	$ 2.281.995
HONORARIOS	$ 106.993	$ 61.349	74%	$ 45.644
IMPUESTOS	$ 17.463	$ 7.858	122%	$ 9.605
ARRENDAMIENTOS	$ 33.757	$ 24.932	35%	$ 8.825
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	$ 11.264	$ 5.400	109%	$ 5.864
SEGUROS	$ 48.035	$ 59.849	-20%	$ (11.814)
SERVICIOS	$ 514.720	$ 439.050	17%	$ 75.670
GASTOS LEGALES	$ 19.176	$ 30.820	-38%	$ (11.644)
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	$ 312.372	$ 203.618	53%	$ 108.754
GASTOS DE VIAJE	$ 21.521	$ 10.645	102%	$ 10.875
DEPRECIACIONES	$ 154.269	$ 159.763	-3%	$ (5.494)
AMORTIZACION	$ 99.479	$ 99.448	0%	$ 31
DIVERSOS	$ 155.850	$ 104.543	49%	$ 51.307
DETERIORO	$ 87.000	$ 367.646	0%	$ (280.646)
Total	9.120.934	6.831.962	34%	2.288.972

Los gastos administrativos están compuestos por el 5% del total de los ingresos. Y éstos reflejan un aumento del 34% frente al año anterior, correspondiente a incremento salarial, servicios, mantenimiento, honorarios.

OTROS GASTOS

CUENTA	2023	2022	VARIACION	
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	$ 12.547	$ 998.825	-99%	$ (986.278)
GASTOS EXTRAORDINARIOS	$ 511.599	$ 594.462	-14%	$ (82.862)
Total	524.146	1.593.286	-67%	-1.069.140

GASTOS FINANCIEROS

CUENTA	2023	2022	VARIACION	
GASTOS INTERESES FINANCIEROS	$ 6.639.560	$ 3.335.208	99%	$ 3.304.351
COMISIONES TARJETAS	$ 17.598	$ 15.381	14%	$ 2.217
INTERESES	$ 11.051	$ 9.329	18%	$ 1.722
DIFERENCIA EN CAMBIO	$ 88.147	$ 8.500	937%	$ 79.646
INTERESES MORATORIOS	$ 5.735	$ 6.134	-6%	$ (399)
MULTAS Y SANCIONES	$ 1.751	$ 15.803	-89%	$ (14.052)
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	**6.763.841**	**3.390.355**	**100%**	**3.373.486**

Total Gtos Financ y Otros Gastos	**7.287.987**	**4.983.641**	**46%**	**2.304.346**

ESPERANZA DE VIDA
FOSCAL: Calle 155A # 23 - 09, Autopista a Floridablanca PBX: 7008000
FOSCAL Internacional: Calle 157 # 20 - 95, Zona Franca FOSUNAB PBX: 7000300
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia.

Hay un aumento del 100% en gastos financieros al comparar con año anterior, reflejando este en intereses corrientes por obligaciones por el cambio del DTF y diferencia en tasa de cambio.

NOTA 19. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

NOTA 19 OTROS RESULTADOS INTEGRALES
GANANCIAS(PEDIDAS)POR REVALUACION

CUENTA	2023	2022	VARIACION	
TERRENOS	$ 65.170.658	$ 9.259.480	604%	$ 55.911.178
EDIFICIOS	$ 158.889.084	$ 118.246.509	34%	$ 40.642.575
TOTAL RESULTADOS INTEGRALES-ORI	$ 224.059.742	$ 127.505.989	100%	$ 96.553.753

Se aprueba revelación en edificios y terrenos a diciembre 31 2021, se registra su impuesto diferido por revaluación. En 2022 se registra amortización depreciación anual de su revaluación.

NOTA 20. INDICADORES FINANCIEROS

Los indicadores financieros durante a marzo 31 de los años 2023 y 2022 corresponden a:

NOTA 20 INDICADORES FINANCIEROS

	2023	2022
INDICADORES DE LIQUIDEZ		
Razón Corriente	2,07	2,02
Prueba ácida	2,04	2,00

INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO		
Nivel de endeudamiento	59,31%	66,13%
Apalancamiento Financiero CP	0,00%	0,00%
Apalancamiento Financiero LP	13,74%	18,92%
Rotación de Cartera (días)	90,81	144,15

JORGE RICARDO LEÓN FRANCO
DIRECTOR GENERAL

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

ROSA LILIANA DIAZ RIOS
CONTADOR
T.P 68176-T

ESPERANZA DE VIDA
FOSCAL: Calle 155A # 23 - 09, Autopista a Floridablanca PBX: 7008000
FOSCAL Internacional: Calle 157 # 20 - 95, Zona Franca FOSUNAB PBX: 7000300
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia.