



# FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTADER -FOSCAL ESTADO A LA SITUACION FINANCIERA SEPARADO A SEPTIEMBRE 30 de 2023 y SEPTIEMBRE 30 DE 2022

(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

	(Cifra	s Expresadas en Miles	de Pesos)			
ACTIVOS	Nota	A SEPT 30 2023	%Р	A SEPT 30 2022	%P	% VAR
ACTIVO CORRIENTE	] [	595.401.543	57	526.327.293	63	13
EFECTIVO EQUIVALENTE AL EFECTIVO	1	17.526.379	2	12.212.697	1	44
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	2	860.805	0	860.805	0	0
DEUDORES COMERC, OTRAS CUENTAS COBRAR	3	569.759.369	54	506.468.544	61	12
INVENTARIOS	4	6.733.310	1	6.127.093	1	10
OTROS ACTIVOS AL COSTO	5	521.680	0	658.153	0	-21
ACTIVO NO CORRIENTE		453.896.165	43	299.861.096	36	51
PROPIEDAD PLANTA EQUIPO MEDIDOS A COSTO	6	379.212.862	36	252.709.260	30	50
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS	2	12.571.555	1	12.571.555	2	o
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTINTOS A LA PLUSVALIA	7	1.021.292	o	1.921.791	0	-47
OTROS ACTIVOS AL COSTO	5	61.090.456	6	32,658,491	4	87
ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	8	1.782.785	0	8.562.991	1	-79
TOTAL ACTIVO		1.051.080.493	100	834.751.381	100	26
PASIVO	Nota	A SEPT 30 2023	%Р	A SEPT 30 2022	%P	% VAR
PASIVO CORRIENTE		298.314.678	47	278.979.098	49	7
PASIVOS FINANCIEROS A CORTO	9	244.885.161	39	219.623.509	39	12
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	10	2.000.826	o	1.581.097	0	27
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	11	11.255.102	2	8.674.712	2	30
PASIVOS ANTICIPADOS- AVANCES RECIBIDOS	12	310.000	О	0	0	100
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISION	13	39.863.588	6	49.099.780	9	-19
PASIVO NO CORRIENTE		233.737.362	37	218.452.129	39	7
PASIVOS FINANCIEROS A LARGO	9	136.561.378	22	146.160.022	26	-7
ACREEDORES LARGO PLAZO	14	2.839.870	0	4.896.332	1	-42
PASIVOS ANTICIPADOS- AVANCES RECIBIDOS-OTROS	12	94.336,114	15	67.395.774	12	40
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	8	102.691.304	16	68.958.084	12	49
TOTAL PASIVOS		634.743.343	100	566.389.311	100	12
PATRIMONIO	Nota	A SEPT 30 2023	%P	A SEPT 30 2022	%P	% VAR
FONDO SOCIAL MUTUAL		168.540.630	40	113.438.507	42	49
UTILIDAES RETENIDAS		1.829.321	0	533.522		100
DONACIONES		18.273.154	4	18.270.912	7	0
SUPERAVIT POR REVALUACION		224.059.742	54	127.505.989	48	0
RESULTADOS NETO DEL EJERCICIO		-7.736.841	-2	-2.854.471	-1	171
TRANSICIÓN -POSTERIOR NUEVO MARCO NORMATIVO	-	11.371.144	3	11.467.612	4	-1
TOTAL PATRIMONIO	15	416.337.150	100	268.362.070	100	55

JORGE RICARDO LEON FRANCO
DIRECTOR GENERAL

GABRIEL VASQUEZ TRISTANCHO

ò

ROSA LIILIANA DIAZ RIOS CONTADOR

T.P.68,176-T

T.P. 12043-T REVISOR FISCAL

REVISOR FISCAL

Designado por BTC S.A





# FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTANDER - FOSCAL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL SEPARADO

Cifras Expresadas en Miles de Pesos

# A 30 de SEPTIEMBRE de 2023 y SEPTIEMBRE 30 2022

	Nota	2023	%P	2022	%P	%V
Ingresos Operacionales	16	555.758.709	100	468,792,337	100	19
Costos Operacionales	17	522.628.001	94	435.822.512	93	20
EXCEDENTE BRUTO		33.130.708	6	32.969.825	7	C
Gastos Operacionales	18	27.588.462	5	23.955.724	5	15
EXCEDENTE OPERACINAL	-	5.542.246	1	9.014.100	2	(39
Ingresos No Operacionales	16	7.753.125	1	3.542.908	1	119
Gastos Financieros y otros No Operaciona	18	21.032.212	4	15.411.480	3	36
EXCEDENTE O PERDIDA ANTES DE IMPTO		(7.736.841)	(1)	(2.854.471)	(1)	171
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIO		ğ				
(-)IMPTO RENTA AÑO CORRIENTE - (-)IMPTO DIFERIDO -	18	¥ 4	8 4	₽ ₩	© (8)	설
UTILIDAD O PERDIDA NETA DEL EJERC	ì	(7.736.841)	(1)	(2.854.471)	(1)	171
OTROS RESULTADOS INTEGRALES GANANCIAS (PERDIDAS) POR REVALUACION TERRENOS EDIFICIOS	19	65.170.658 158.889.084		9.259.480 118.246.509		
TOTAL RESULTADOS INTEGRALES		216.322.901		124.651.517	27	74

DIRECTOR GENERAL

GABRIEL VASQUEZ TRISTANCHO

T.P. 12043-T REVISOR FISCAL

Designado por BTC S.A

ROSA LIILIANA DIAZ RIOS CONTADOR

T.P.68,176-T

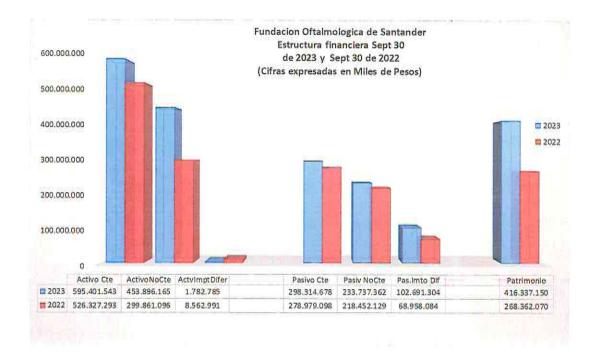




# PRESENTACION Y REVELACION NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

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 septiembre 30 de 2023 corresponden así:



Del total del activo el 56.6% corresponde al activo corriente, el 43.2% al activo no corriente y el 0.2% activo de impuesto diferido., como lo muestra la siguiente imagen.

Del 56.6% del activo corriente corresponde al 54% de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, así como se expresa en la nota 3 de estas revelaciones.

Del 43.2% del activo no corriente, corresponde al 36% la Propiedad planta y Equipo y el 6% 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 SEPT 30 2023	%P
ACTIVO CORRIENTE		595.401.543	57
EFECTIVO EQUIVALENTE AL EFECTIVO	1	17.526.379	2
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	2	860.805	0
DEUDORES COMERC, OTRAS CUENTAS COBRAR	3	569.759.369	54
INVENTARIOS	4	6.733.310	1
OTROS ACTIVOS AL COSTO	5	521.680	0
ACTIVO NO CORRIENTE		453.896.165	43
PROPIEDAD PLANTA EQUIPO MEDIDOS A COSTO	5	379.212.862	36
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS	2	12.571.555	1
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTINTOS A LA PLUSVALIA	7	1.021.292	0
OTROS ACTIVOS AL COSTO	3	61.090.456	6
ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	Ħ	1.782.785	0
TOTAL ACTIVO		1.051.080.493	100



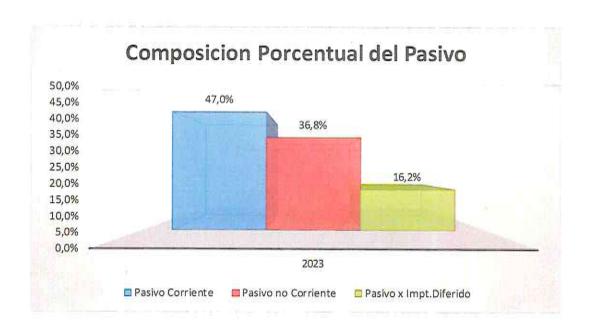


Del total del pasivo el 47% corresponde al pasivo corriente, el 36.8% al pasivo no corriente y el 16.2% al pasivo del impuesto diferido.

Del 47% del pasivo corriente lo compone en sus valores más destacados los pasivos financieros a corto plazo con un 39% de su composición, ver nota 9 y el 6% los pasivos estimados y provisión que en su nota 13 de estas revelaciones a los estados a la situación financiera será explicado debidamente.

Los pasivos no corrientes con una composición del 36.9% del total del pasivo, lo compone en sus valores más representativos los pasivos financieros a largo plazo con un 22% y pasivos-anticipos y avances recibidos con un 15%, según notas 9 y 12 respectivamente.

Composición porcentual de los pasivos está definida así:







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 SEPT 30 2023	%P
PASIVO CORRIENTE		298.314.678	47
PASIVOS FINANCIEROS A CORTO	9	244.885.161	39
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	Ħ	2.000.826	0
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	#	11.255.102	2
PASIVOS ANTICIPADOS- AVANCES RECIBIDOS	#	310.000	0
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISION	#_	39.863.588	6
PASIVO NO CORRIENTE		233.737.362	37
PASIVOS FINANCIEROS A LARGO	9	136.561.378	22
ACREEDORES LARGO PLAZO	#	2.839.870	0
PASIVOS ANTICIPADOS- AVANCES RECIBIDOS-OTRO	os #	94.336.114	15
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	8	102.691.304	16
TOTAL PASIVOS		634.743.343	100

# C. Su composición porcentual en el patrimonio:

PATRIMONIO	A SEPT 30 2023	%Р
FONDO SOCIAL MUTUAL	168.540.630	40
UTILIDAES RETENIDAS	1.829.321	0
DONACIONES	18.273.154	4
SUPERAVIT POR REVALUACION	224.059.742	54
RESULTADOS NETO DEL EJERCICIO	-7.736.841	-2
TRANSICIÓN -POSTERIOR NUEVO MARCO NORMATIVO	11.371.144	3
TOTAL PATRIMONIO	416.337.150	100





El patrimonio su composición corresponde al 54% superávit por revaluación, el 40% al fondo social de la empresa utilidades acumuladas de ejercicios anteriores, y le sigue las donaciones recibidas con el 4%. Esta composición nos la muestra la nota 15 que se detallan en las revelaciones a la situación financiera.

## Sistemas Integrado de Gestión del Riesgo

Nuestra institución para el abordaje del Sistema Integrado de Gestión del Riesgo bajo los lineamientos de la circular 4-5 de la Superintendencia Nacional de Salud se llevaron a cabo las siguientes acciones durante el año 2022:

- · Planeación del Sistema Integrado de Gestión del Riesgo.
- · Definición de la Estructura de los Equipos de Trabajo
- · Designación de Líderes de los Subsistemas de Riesgos
- Capacitación del Sistema Integrado de Gestión del Riesgo
- Articulación del Sistema de Gestión del Riesgo
- Diseño del Modelo Institucional del Ciclo de Gestión del Riesgo
- · Implementación del Módulo de Gestión del Riesgo en la Plataforma de Visión Empresarial
- % de Avance de Implementación de los Subsistema de Administración de Riesgos según los lineamientos de la circular 4-5 de 2021

A continuación, se presenta los % de avance en el cumplimiento de los lineamientos específicos del Sistema Integrado de Gestión del Riesgo:

No.	Subsistema de Administración del Riesgo	% AVANCE
1	Subsistema de Administración del Riesgo de Lavado de Activos, la Financiación del Terrorismo y la Financiación de la Proliferación de Armas de Destrucción Masiva - LA/FT/FPADM	83%
2	Subsistema de Administración del Riesgo de Corrupción, Opacidad y Fraude - SICOF	87%
3	Subsistema de Administración del Riesgo en Salud	44%
4	Subsistema de Administración del Riesgo Operacional	60%
5	Subsistema de Administración de Riesgo de Grupo	NA
6	Subsistema de Administración del Riesgo de Liquidez	85%
7	Subsistema de Administración del Riesgo de Crédito	53%
8	Subsistema de Administración del Riesgo de Mercado de Capitales	18%
9	Subsistema de Administración del Riesgo Actuarial	15%
10	Programa de Transparencia y Ética Empresarial - PTEE	67%





# 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 septiembre 30 de 2023 en los activos corrientes corresponde al 2% lo representa el disponible en la caja, los saldos en bancos tanto del corriente como del ahorro, valores en fiducias y bancos en uso restringido.

El saldo del efectivo y sus equivalentes a 30 de septiembre 2023 y 2022 comprende:





#### NOTA 1 EFECTIVO EQUIVALENTE AL EFECTIVO

CUENTA		2023	-	2022	V	ARIA	ION
Caja	\$	114.364	\$	114.129	0%	\$	236
Caja General	\$	81.025	\$	84.158	-4%	\$	(3.134)
Cajas menores	\$	15.280	\$	14.631	4%	\$	649
Fondos y Bases	\$	18.060	\$	15.340	18%	\$	2.720
Cuentas Corrientes	\$	7.548.166	\$	3.788.154	99%	\$	3.760.012
BANCOLOMBIA No 291-000017-5	\$	5.621	\$	0	100%	\$	5.621
GRUPO BANCOLOMB 101127-36	\$	38.821	\$	47.833	-19%	\$	(9.011)
BANCO DE OCCIDENTE 658-0010	\$	234.052	\$	18.574	1160%	\$	215.477
BANCO BOGOTA 203029764 POS	\$	19.133	\$	131.972	-86%	\$	(112.839)
BCO BOGOTA NUEVA EPS 203-22	\$	75.094	\$	734.952	-90%	\$	(659.858)
BOGOTA 203-25000-6 CENTRO C	\$		\$	139.007	-100%	\$	(139.007)
BANCO BOGOTA 184178168	\$	7.144	\$	19.612	-64%	\$	(12.468)
BANCO BOGOTA 184183077 DROG	\$	62.880	\$	49.865	26%	\$	13.015
BANCO HELM-BANK401_36546_5)	\$	263.301	\$	263.744	0%	\$	(443)
BANCO DE BOGOTA 203-22990-1	\$	68.121	\$	9.329	630%	\$	58.792
HELM BANK C. CANCER404-0037	\$	#( )	\$	248.866	-100%	\$	(248.866)
DAVIVIENDA CTE(0478 6999 98	\$	364.486	\$	61.460	493%	\$	303.026
BANCO BOGOTA 834024341 ENTR	\$	23.420	\$	113.193	-79%	\$	(89.773)
BANCO BOGOTA CTA 18417026-4	\$	12.887	\$	12.887	0%	\$	-
BANCO BOGOTA 834000549	\$	6.373.115	\$	1.936.861	229%	\$	4.436.255
BANCOLOMBIA 2044872712	\$	91	V.		C.935.95	\$	91
Cuentas de Ahorro	\$	1.841	\$	1.841	0%	\$	Etation April 5
COMULTRASAN 25459223	\$	1.841	\$	1.841	0%	\$	
Total Efectivo	s	7.664.372	THE RES	3.904.124	96%	1	3,760,247

Se tiene efectivo de uso restringido, para el manejo de los fondos entregados por proyectos firmados con Minciencias, y que a septiembre 30 de 2023 corresponden a:

## EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO A 30 DE SEPTIEMBRE DE:

CUENTA	2023	TO S	2022	V	ARIACI	ON
Cuentas						
B.BOGOTA 184-17021-5 INVEST	\$ 861.080	\$	644.798	298%	\$	216.282
Total Efectivo Restringido	861.080	jare-	644.798	298%		216.282

Hay seis proyectos de investigación firmados con Minciencias dos de estos les queda un saldo por devolver a septiembre 30 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:





Destinación Efectivo Uso Restringido

Nombre Proyecto	Contrato No ó Codigo	Area
Banco de Tejidos	651777757697-C.809-20	Investigaciones
Pure Colombia	593-2018	Investigaciones
Cotraco	454-2020	Investigaciones
Contrato 658-2021 - Joven rural	658-2021	Investigaciones
Contrato No 599-2022 Inteligencia Artif	599-2022	Investigaciones
Contrato 263-2023 - Jóvenes	80740-263-2022	Investigaciones

A su vez en efectivo restringido 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 contra 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.

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:

#### OTROS EQUIVALENTES AL EFECTIVO A 30 DE SEPTIEMBRE DE:

CUENTA	THE REAL PROPERTY.	2023	2022	VARIACION					
Inversiones en Fiducias									
FIDUCIAS BANCO BOGOTA,y CORFICOLOMBIANA, y OMNIBUS	\$	9.000.927	\$ 6.063.775	48%	\$	2.937.152			
Titulos de Devolución de Impuestos Nacionales (TIDIS)	\$		\$ 1.600.000	100%	\$	(1.600.000)			
Total Otros Equivalentes al Efectivo	\$	9.000.927	\$ 7.663.775	17%	\$	1.337.152			

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	g) to	2022	V	VARIACION			
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ 17.526.379	\$	12.212.697	44%	\$	5.313.682		





#### NOTA 2. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

El saldo de las inversiones a 30 de septiembre 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

GUENTA	Entidad	Titulo	Nº Acciones	Tipo de Accion	% Participacion		202.6		2022	VARIA	CIO	N
Acciones						5	860,805	\$	860.805	0,00%	9	(0)
Acciones						\$	860,805	\$	860.805	0,00%	\$	(0)
	Escanografia	91-77-51-54-117-134	3.882		12,0296	\$	277.004	\$	277.004	0,00%	s	:
	Club Campestre	3100-2348-1923- 4001-5130-6003- 7886-9488-10484	3.171		0,0828%	5	13.968	5	13.968	0,00%	s	
	Aliansa S.A	45	2.890.385		6,5%	5	2,890	\$	2.890	0,00%	\$	
	Casa de Campo	3702-2803-1414- 4787-5753-8007- 10477-10812-8565	936		0,0462%	ş	13.060	\$	13.060	0.00%	s	(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%	5	
	Inffos S.A.S	001	125		25%	ŝ	2.500	\$	2.500	0,00%		
	Inbiocop 5.A.5	21	8,947		30%	\$	51.383	5	51.383	0,00%	\$	
	Fondo Ganadero	69304	8.683			8	10.194	\$	10.194	0,00%	ş	g.
	Fucol	611	376.096.888		15%	\$		\$	188.048	-100,00%	5	(188.048)
	Coomeva			En bolsa-Deceval		5	1,000,000	5	1.000.000	0,00%	S	=0.000000000000000000000000000000000000
12990501	Deterioro en acciones Fucol, Fondo Ganadero y Coomeva			in charachte said Albert Arbant		\$	(1.010.194)	\$	(1.198.242)	-15,69%		188.048

#### El deterioro en acciones corresponde a:

- a) Las 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 en deterioro cubiertas al 100%. Estas acciones dadas de baja en el mes de agosto de 2023
- Acciones del Fondo Ganadero entidad que está en liquidación. Acciones en deterioro cubiertas al 100%.
- 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.





## Enseguida detalle de los Aportes:

#### B) Aportes:

CUENTA	Tipo de Inversión	2023	2022	VARIA	CION	
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%	\$	2
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

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





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

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

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

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

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

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

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

# FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTANDER

	Identifi	cación de la inver	sión			B.	Invers	iones en pa	trimonio de otra	entidad
1. Toronto	Z. NIT	3. Clasificación	4. Tipo de Inversión	5 Otra (Indique cual)	6. Mudición	7. Total pairin o Valor por a		8. No de acciones	9. Participación %	9. Valor a 30/09/2023
ESCANOGRAFIA	8000003702 4	. Instrumento financiero: L	. Acciones		Costo-Deterioro	\$ 27	7.004	3.882	12,02%	5 277.004
CLUB CAMPESTRE	8040006013 4	Instrumento financiero: U	3. Acciones		Costo-Deteriora	5 1	3.958	3,171	0,0828%	
ALINSA S A		. Instrumento financiero: La	3. Acciones		Costo-Deterioro	8	2.890	2 890:385	6,5%	
CASA DE CAMPO S,A	8902110725 4	. Instrumento financiaro: L	3. Acciones		Costo-Deterioro	8 1	3,060	936	0.0462%	
LOGISTICA INSTITUCIONAL SAS	9001276752 1	. Inversión en asociada: 13	3. Acciones		Costo-Deterioro	5 50	0.000	360.000	24%	
INFFOS	9003883273 4	Instrumento financiero: L	3. Acciones		Costo-Deterioro	8	2.500	125	25%	
INBIOCOP SAS	9001779711 4	. Instrumento financiero: L	Acciones		Costo-Deterioro	\$ 5	1.383	8.947	30%	
FONDO GANADERO	8902009026	4. Instrumento financiero:	3. Acciones		Costo-Deterioro	5 1	0.194	8.683		5 .
INVERSIONES GALVISIA	9010854971	4. Instrumento financiero: (	3. Acciones	Example Service	Costo-Deterioro	8	+	+	0%	8 -
FINANCIERA COMULTRASAN	8040097528 4	instrumento financiero: Li	5. Otra	APORTES	Costo-Deterioro	\$	651		- Innihi	\$ 651
COOMEVA EPS	8050004274 4	. Instrumento financiero: L 3	Acciones.	The state of the s	Costo-Deterioro	\$ 1.00	0.000			8 .
COOPGENTRAL	8902030889 4	Instrumento financiero: L t	Otra	APORTES	Costo-Deterioro	8 4	7.769			\$ 47,769
BANCO COOMEVA	8903006251 4	Instrumento financiero; Li	Otra	APORTES	Costo-Deterioro	8 1	1.588			\$ 11.588
FUNDACION AMIGOS ESPERANZA	9010860853 1	. Inversión en asociada: 16	. Otra	APORTES	Costo-Deterioro	5	1.000			5 1.000
FUNDACION AVANZAR FOS	9003574143 1	Inversión en asociada: "It	Otm	APORTES	Costo-Deterioro	8	1.000			\$ 1,000
FUNDACION FOSUNAB	9003307520 1	. Inversión un asociada: 10	Ctra	APORTES	Costo-Deterioro	\$ 12.50	9.546		50%	
					Totales	\$ 14.44	2.583	-		\$ 13,432,380





El Total de las inversiones por cada año con corte a septiembre 30 de 2023 y 2022 es:

	2023	2022	VARIACION	Mark (	
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.

En mes de septiembre 2023 se aprueba la venta de las acciones de Inffos SAS.

#### **NOTA 3. ACTIVOS FINANCIEROS DEUDORES**

Los deudores comerciales, otras cuentas por cobrar lo compone el 54% del total de los activos y cuyo saldo de deudores a 30 de septiembre 2023 y 2022 comprende:

NOTA 3 DEUDORES COMERCIALES

			VA	RIACI	ON
CUENTA	2023	2022	%	In in	VALOR
CLIENTES NAC FACTUR. PENDIENTES PO	31.493.435	39.851.071	-21%	\$	(8.357.635)
CUENTAS POR COBRAR FACTURAS RAD	169.770.527	164.277.572	3%	\$	5.492.954
CUENTAS POR COBRAR A VINCULADOS	245.843.449	215.787.816	14%	\$	30.055.632
PRESTAMO PARTICULARES	38.542.897	14.143.519	173%	\$	24.399.377
ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	574.965	481.176	19%	\$	93.789
OTROS GASTOS PAGADOS POR ANTICIE	690.605	870.254	-21%	\$	(179.649)
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJ	101.101	34.015	197%	\$	67.086
DEUDORES VENTAS SIN FACTURAR	5.278.527	9.448.831	-44%	\$	(4.170.304)
DEUDORES CONCEP VARIOS CONT	3.644	7.398	-51%	\$	(3.754)
DEUDORES VTA SIN FACTURAR VACUN	939.534	936.479	0%	\$	3.055
DEUDA FIDUPREVISORA	27.242.814	0	100%	\$	27.242.814
DEUDA LAUDO FIDUPREVISORA	998.430	0	100%	\$	998.430
COBRO FALLO A EMBARGOS JUDICIA	224.638	224.638	0%	\$	
DEUDORES CAPITA PROGRAMA MAGIS	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	161.642	298.406	-46%	\$	(136.764)
DEUDORES DIFICIL COBRO	10.089.393	10.258.421	-2%	\$	(169.028)
DIFERIDO PROGRAMA MAGISTERI		26.933.661	-100%	\$	(26.933.661)
DETERIORO ACUMULADO DE CUEN	-23.700.789	-36.383.321	-35%	\$	12.682.532
TOTAL DEUDORES DEL SISTEMA- AL COSTO	557.941.946	496.857.070	12%	\$	61.084.875

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





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

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

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

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

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

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

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

Las cuentas por cobrar entre vinculadas corresponden a prestación de servicios otorgados a Fundación Fosunab.

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

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 Escenografía, Linco e Inbicob, decretados según certificación y pendientes de su pago.





El siguiente cuadro corresponde al valor de anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor a septiembre 30 de 2023 comparativo con año 2022:

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

CUENTA	2023	1000	2022	VARIACION		
Anticipo de Impuesto de Industria y Comercio	\$ 1.161.338	\$	1.058.922	10%	\$	102,417
Retención en la Fuente	\$ 4.802.450	\$	4.770.840	1%	\$	31.609
Impuesto a las Ventas Retenido	\$ 2.147	\$	2.517	0%	\$	(370)
AUTORR.IMPTO.RENTA.DECRETO	\$ 5.851.489	\$	3.779.195	55%	\$	2.072.294
Total	\$ 11.817.424	\$	9.611.474	23%	\$	2.205.950

	JE 1983	2023		2022	VARIACION		
Total Cuentas por Cobrar	\$	569.759.369	\$	506,468,544	12,50% \$	63.290.825	

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, 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:

Deterioro Cartera Clientes	
A 31 de diciembre 2022	26.828.884
aplicación al deterioro	(3.128.095)
Gasto por Deterioro año 2023	¥
Total Acumulado Deterioro a SEPT 30	
de 2023	23.700.789





#### **NOTA 4. INVENTARIOS:**

El saldo de inventario a 30 de septiembre 2023 y 2022 comprende:

#### NOTA 4 INVENTARIOS

CUENTA	2023		2022	VAR	ACION		
INVENTARIOS PARA SER VENDIDOS	\$ 6.665.803	\$	6.063.264	10%	\$	602.539	
INVENTARIO OPTICA	\$ 591.007	\$	526.842	12%	\$	64.166	
MEDICAMENTOS	\$ 4.760.928	\$	4.242.381	12%	\$	518.547	
MATERIAL MÉDICO QUIRÚRGICO	\$ 1.183.174	\$	1.169.744	1%	\$	13.430	
MATERIALES ODONTOLÓGICOS	\$ 1.493	\$	6.984	-79%	\$	(5,492)	
ELEMENTOS DE ASEO Y LAVANDE	\$ 123.662	\$	116.398	6%	\$	7.264	
INVENTARIO GASES	\$ 5.540	\$	915	505%	\$	4.624	
INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACION DE SERVICIOS O PROCESO DE PRODUCCIÓN	\$ 67.507	\$	63.829	6%		3.678	
ELEMENTOS DE PAPEL Y TIPOGRAFIA	\$ 9.564	\$	11,681	-18%	\$	(2.117)	
DOTACION PARA TRABAJ	\$ 2.336	\$	7.492	-69%	\$	(5.156)	
REPUESTOS MAQ Y EQUI	\$ 1.916	\$	1.628	18%	\$	288	
VÍVERES Y RANCHO	\$ 20.900	\$	18.717	12%	\$	2.183	
IMPLENTOS HOSP, ELEMENTOS DIDACTICOS	\$ 32.790	\$	24.311	35%	\$	8.479	
Total	\$ 6.733.310	\$	6.127.093	10%	\$	606.217	

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

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

La institución tiene inventarios por mercancía en consignación, los cuales son reconocidos en el momento de su consumo y no son registrados en los inventarios propios de la institución.

Se lleva control de los inventarios que deja el proveedor en mercancía en consignación los cuales, a septiembre 30 de 2023, se tienen los siguientes pendientes para su consumo:





# Fundacion Oftalmologica de Santander-Foscal Saldos inventario mercancia en consignacion a Septiembre 30 2023

(Valores Expresados en miles de pesos)

	s)
JOHNSON & JOHNSON MEDTECH COLOMBIA	309.655
MEDTRONIC COLOMBIA S.A.	207.543
EXEL MEDICAL S.A.S	193.998
L M INSTRUMENTS S A	107.745
AUROBINDO PHARMA COLOMBIA S A S	58.889
MEDI REX S.A.S	49.569
KCI COLOMBIA S A S	48.327
UNION MEDICAL S.A.S	38.615
AMAREY NOVA MEDICAL S.A.	37.683
INSUMEDICAL LTDA	29.584
CARDINAL HEALTH COLOMBIA S A S	26.007
TELEFLEX MEDICAL COLOMBIA SAS	23.220
CURVILCO DEL ORIENTE	20.568
RODRIANGEL & CIA. LTDA.	18.002
DISTMEDIAS Y ORTOPEDICOS SAS	12.948
ADVANCED STERILIZATION PRODUCTS COL	11.914
LH S.A.S.	9.379
INFFOS SAS	4.470
INVIVO BIOINGENIERIA SAS	3.660
OTOPHARMA S.A.S.	1.862
NATURAL SENSE S.A.S.	1.818
INSUMEDICOS PLUS SOCIEDAD POR	1.500
GLOBAL AIM S.A.S	1.211
SPACESALUD S.A.S.	956
MEDINISTROS S.A.S.	800
VITALITA PHARMA SAS	395
SERRANO RODRIGUEZ RUTH	386
GRUPO CREAMODA SAS	210
MEDLINE INTERNATIONAL	193
GRUPO VITACORP S.A.S	189
GRUPO COLORS INTERNATIONAL S.A.S	80
Total saldo inventario mercancia consignacion	1.221.374





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 30 de septiembre 2023 y 2022 comprende:

NOTA 5 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

FONDO EDUCACION	2023		2022	VARIACION		
	\$ 521.680	\$	658.153	-21%	\$	(136.473)
	521.680	MAI	658.153	-21%	1000	-136.473





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

	2023	2022	VARIACION		
ACTIVOS EST FINAC UT RED INT FOSCAL CUB	\$ 61.090.456	\$ 32.658.491	87%	\$ 28.431.965	
Constitution of the second	61.090.456	32.658.491	87%	28,431,965	

Otros Activos del no corriente lo compone el 6% 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 30 de septiembre 2023 y 2022 comprende:





# 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	\$	2.020.134	\$	732.222	176%	\$	1.287.912	
Construcciones y Edificaciones	\$	292.913.309	\$	224.113.510	31%	\$	68.799.799	
Maquinaria y Equipo	\$	5.776.335	\$	4.812.351	20%	\$	963.983	
Equipo de Oficina	\$	10.232.749	\$	9.640.243	6%	\$	592.506	
Equipo de Comunicación y Computacion	\$	7.258.377	\$	6.023.366	21%	\$	1.235.011	
Equipos Médico-Cientifico	\$	43.286.954	\$	41.422.521	5%	\$	1.864.433	
Flota y Equipo de Transporte	\$	350.976	\$	350.976	0%	\$		
Acueductos, Paintas y Redes	\$	4.852.511	\$	4.900.280	-1%	\$	(47.770)	
Armamento de Vigilancia	- 1		\$			\$		
Depreciacion Acum	\$	(63.357.590)	\$	(59.254.140)	7%	\$	(4.103.450)	
Total	\$	379.212.862	\$	252.709.260	50%	\$	126.503.602	

El 36% lo compone propiedad planta y equipo del total de los activos; correspondientes a las remodelaciones, los Terrenos, Edificios, Maquinaria, Equipo de Oficina, Equipo de Cómputo, Equipo Médico Científico, Flota y equipo de transporte como todas las redes.

Tabla 2 Detalle Neto de Depreciación

		AÑO	20.	23	AÑO 2022				
CUENTA	DEPRECIACION			VALOR NETO	DEPRECIACION		VALOR NETO		
Terrenos			\$	75.879.109			\$	19.967.930	
Construcciones en Curso			\$	2.020.134			\$	732.222	
Construcciones y Edificaciones	\$	(6.776.513)	\$	286.136.796	\$	(4.762.531)	\$	219.350.979	
Maquinaria y Equipo	\$	(3.110.213)	\$	2.666.122	\$	(2.711.060)	\$	2.101.291	
Equipo de Oficina	\$	(8.047.291)	\$	2.185.458	\$	(7.824.663)	\$	1.815.580	
Equipo de Computación y Comunicación	\$	(4.028.538)	\$	3.229.838	\$	(3.604.582)	\$	2.418.784	
Equipos Médico-Cientifico	\$	(36.360.324)	\$	6.926.630	\$	(35.278.374)	\$	6.144.148	
Flota y Equipo de Transporte	\$	(259.155)	\$	91.822	\$	(229.375)	\$	121.602	
Acueductos, Paintas y Redes	\$	(4.775.557)	\$	76.954	\$	(4.843.556)	\$	56.725	
Total	\$	(63.357.590)	\$	379.212.862	\$	(59.254.140)	\$	252.709.260	

Enseguida las ordenes por reforma con corte a septiembre 30 de 2023:

# ORDENES INTERNAS POR

REFORMAS

8000000064	956.225	1/08/2022	BITACIONES PISO 8
8000000066	902.603	1/02/2023	CION FACHADA EDIFICIO E





El total de adquisiciones durante el mes de septiembre 2023 fue por un valor de \$832.370 (valor en miles de pesos) en remodelaciones edificio, equipo de Oficina, equipo de cómputo, equipo médico. Sus bajas en el mes fueron de \$44.750 (valor en miles de pesos) como se informa en cuadro siguiente acumulado año:

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

		Terrenos		trucciones en Curso	Construcciones y Edificaciones, Revaluaciones		Maquinaria y Equipo	Equ	ipo de Oficina	Ca	Equipo de imputación y imunicación	li	juipos Médico Científico		ta y Equipo Transporte		cuoducto ; nta y Redes
31/12/2022	\$	75.879.109	\$	161.306	\$ 289,421,882	5	5.151.950	5	9.786.679	\$	6,395,049	Ś	41,450,527	4	350.976	5	4.837.420
Adquiciones y Adiciones,mejoras			7.	1.858.828	3.491.426	5	626.028	S	572.880	5	1.173.149	5	2.127.030	- 1		4	46.225.00
Anticipos				100000000	= 400 AV 20 AV C			-		1			50.000,1000			-	100.222,00
Tralasdos						Т											
Bajas						5	(1.643)	5	(126,806)	6	(309,821)	4	(290,604)				(31,134)
Depreciacion acumulada					(6,776,513)		(3.110.213)		(8,047,291)		(4.028.538)		(36.360.324)		(259.155)	2	(4.775.557)
31-05-2023 (Saldo)	h	75,879,109	Н	2,020.134	286,136,795		2,666,122	ı,	2.185.458		3.229.839		6,926,630		91.822		76.955

	2023	2022	VARIACION
Total Propiedades Planta y Equipo & Propiedades de Inversión	\$ 379.212.862	\$ 252.709.260	200% \$ 126.503.602

En septiembre se vende casa ubicada en la manzana E lote 3 Urbanización Tarragona II etapa Calle 149 A No 22-15 del municipio de Floridablanca, cuya venta está soportada por contrato de compra venta; legalización del título de propiedad en abril de 2024 como lo indica cláusula séptima del contrato.

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.

En el año 2022 hubo revalorización en edificios.





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

GRUPO	VIDA UTIL (AÑOS)	Metodo Depreciacion
TERRENOS	N/A	LINEAL
CONSTRUCCIONES Y EDIFI	130	LINEAL
MAQUINARIA Y EQUIPO	10	LINEAL
EQUIPO DE OFICINA	10	LINEAL
EQUIPO DE COMPUTO Y CO	5	LINEAL
MAQ.EQUIPO MEDICO CIEN	10	LINEAL
EQUIPO DE TRANSPORTE	5	LINEAL
ACUEDUCTO, PLANTAS Y R	10	LINEAL

#### NOTA 7. ACTIVOS INTANGIBLES

El saldo de activos intangibles a 30 de septiembre 2023 y 2022 comprende:

NOTA 7

CUENTA		2023	100	2022	VARIACION		
Licencias y Software	\$	10.120.546	\$	10.021.126	1%	\$	99.420
Amortización Acumulada - Software	\$	(9.099.254)	\$	(8.099.336)	12%	\$	(999.919)
Total	\$	1.021.292	\$	1.921.791	-47%	\$	(900.499)

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

De lo corrido del año 2022 se adquieren por valor de \$59.313 (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 \$99.419 (valor expresado en miles de pesos), llevando su amortización a un año, 5 años y otras a 10 años según política dependiendo del contrato formalizado.

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





Tabla x: Detalle Licencias y Software

NOMBRE DEL SOFTWARE	VALOR DE ADQUISICIÓN	Amortización Acumulada	Saldo sept 30 /2023	Saldo a sept 30 /2022	VARIA	CION
PROYECTO SAP	1.079.686	998.710	80.976	188.945	-57%	(107.969
LICENCIAS SAP	6,140.364	5.948.149	192.215	816.454	-76%	(624.239)
LICENCIAS	365.625	283.359	82.266	118.828	-31%	(36.562)
SOFTWARE UM INDEP	52.200	38.408	13.792	18.807	-27%	(5.015
SOFTWARE NVIVO	4.015	3.011	1.004	1,405	-29%	(402)
C22343 RENOVACION LICENCIA FIRE	22.289	16.717	5.572	7.801	-29%	(2.229)
2521 LICENCIA OFFICE365/365PE1/VI	335.443	243.196	92.247	125.791	-27%	(33.544)
INFO SAS LLEVO A DIFERIDO DCTO 42	20.007	13.171	6.836	8.836	-23%	(2.001)
ADIC OTRO I LIC SAP	790.080	790.080	-	57.694	-100%	(57.694)
C4179 LICENCIA SUITE BASIC	28.541	17.362	11.179	14.033	-20%	(2.854)
C4343 LICENCIA SUITE BASIC	42.092	25.255	16.837	21.046	-20%	(4.209)
C4343 LICENCIA SUITE BASIC	35.446	21.267	14.178	17.723	-20%	(3.545)
LICENCIA CREATIVE CLOUD FOR TEAM	3,367	3.367	211270	1.7.7.4.0	100%	(3.343)
LICENCIA CREATIVE CLOUD FOR TEAM	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	7.036	9,200	10.824	-15%	(1.624)
FORMULA BARRET SUITE	6.958	3.015	3.943	4.639	-15%	(696)
RET SUITE (Barrett Universal II, Barret	6.958	6.958	9.010	4.035	100%	
TOTAL KERATOMETRY PARA IOL MAS	16.236	16.236			100%	
LISTO EYE VERSION 3.6	11.806	4.919	6.887	8.067	-15%	/1 101\
SOFTWARE ANALISIS DE FILMY	103.465	103.465	0.667	8.067	-15%	(1.181)
LICENCIA HANA APENDICE 3	292.108	114.409	177.699	206.910	-14%	(20.244)
ARE P/CAMPIMETRO MODELO 750i	7.336	2.751	4.585	5,319	-14%	(29.211)
CIAS ADOBE	3.877	1.454	2.423	2.811	-14%	(734)
CIAS ADOBE	3.877	1.454	2.423	2.811		(388)
CIA ANTIVIRUS	15.648	5.868	9.780	11.345	-14% -14%	(388)
LICENCIAS	21.976	7.875	14.101	16.299	-13%	(1.565)
LICENCIA G SUITE BASIC - R	154.814	154.814	14.101	10.299	100%	(2.198)
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	6,875	13.125	15.625	-16%	(2.500)
ACTUALIZACIÓN CONSOLA DE CONTR	44.164	23.114	21.050		-31%	(2.500)
LICENCIA ADOBE	3.915	3.915	21.050	30.406	100%	(9.356)
LICENCIA ADOBE	3.915	3.915			100%	-
LICENCIA ANTIVIRUS	23.376	6.428	16.948	19.285	-12%	(2.220)
LICENCIA FIREWALL FORTIGATE	104.628	27.901	76.727	87.190		(2.338)
CIA COREL DRAW	3.940	821	3,120	3,514	-12% -11%	(10.463)
LICENCIA WINDOWS PRO	941	180	760			(394)
LICENCIA WOKSPACE ENTERPRISE STA	14.301	14.301	760	854	-11%	(94)
LICENCIA WOKSPACE BUSINESS STAR	37.573	37.573		1.192 3.131	-100%	(1.192)
LICENCIA FILMORA	777	777	*/		-100%	(3.131)
LICENCIA DE ANTIVIRUS NOD 32 ADV	41.242	7.217	34 034	194	-100%	(194)
LICENCIA PARA SARLAF	5.950	942	34.024 5.008	38.148	-11%	(4.124)
LICENCIA DE FIREWALL FORT	53.373	8.451	44.923	5.603	-11%	(595)
LICENCIA PARA SARLAF			7. Parameter 1	50.260	-11%	(5.337)
LICENCIA ANTIVIRUS	6.284	3.666	2.618		100%	2.618
LICENCIA FIREWALL	43.472	21.736	21.736		100%	21.736
	49.663	16.554	33.109	4 004 004	100%	
TOTALES	10.120.546	9.099.254	1.021.292	1.921.791	-47%	(957.962)





# NOTA 8. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO:

El saldo de activos por impuesto diferidos a 30 de septiembre 2023 en el activo como en el pasivo comprende:

_							71	122	20	121	v	urtacion
HØ nexo	CUENTA			Ismperaris	Base Diforencia Temporaria	Tarifa Renta	Activo	Pasivo	Activo	Pantvo	Activo	Pasivo
-		Debito	Crédito	Deducible	Imponible		Imp. Diferido					
	Deudores Ciales y otras Ctas po	0										
1	Deteriora clientes	100	33,304,260		33.304.260	35%		11.656.491	4.239.374		5 (4.239.374)	\$ 11,656,49
											S .	\$
	Propiedades, planta y equipo									\$ 5,320,138	5	5 (5.320.13
	Medir - Edificio al costo atribuido	0		\$ -							5 -	5
2	Medir - Edificios por revalorizacios		68.958.084		5 .			\$68,958,084		\$63,671,197	s .	5
	Deprecicion por revalorizacion	1.295.799		\$ 1,295,799		35% 25%		(453.530)			5	\$ (453.530
	Deprecicion por revalorizacion aju	000000000000000000000000000000000000000				25%				5 (33.250)	s .	\$ 33,250
	Provisiones Reconocer - Provisión contratos										\$	\$ .
3	capitacion del servicylos medico	4.400.526	35	4.400.526		35%	1.540.184		4.200.000		5 (2.659,816)	s .
											\$ 16	\$
4	intangibles	693.145	(8)	693,145		35%	242.601		123,618		S 118.983	5
											\$	5

#### 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 revalorizacion	96.467	35%	33.763

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





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 a largo plazo: representan el 22% del total de los pasivos.

El saldo de las Obligaciones Financieras a 30 de septiembre 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	\$	136.561.378	\$	146.160.022	-7%	\$	(9.598.645)	
Total Bancos Nacionales		136.561.378		146.160.022	-79	6	-9.598.645	





Detalle por banco obligaciones financieras a largo plazo:

	2023	10.82	2022	VARIACION			
Total Obligaciones Financieras	\$ 136,561,378	\$	146.160.022	-7%	\$	(9.598.645)	
Obligaciones a Largo Plazo	\$ 136.561.378	\$	146.160.022	-6,57%	\$	(9.598.645)	
BANCOLOMBIA	\$ 23.614.956	\$	25.366.089	-7%	\$	(1.751.133)	
BANCO BOGOTA	\$ 54.309.609	\$	57.931.630	-6%	\$	(3.622.021)	
ITAU CORBANCA	\$ 25.335.326	\$	27.280.183	-7%	\$	(1.944.858)	
BANCO OCCIDENTE	\$ 27.344.434	\$	29.174.695	-6%	\$	(1.830.260)	
DAVIVIENDA	\$ 5.957.053	\$	6.407.425	-7%	\$	(450.373)	
Total Obligaciones Finac	\$ 136.561.378	\$	146.160.022	-6,57%	\$	(9.598.645)	

Enseguida informacion de las obligaciones financieras que se tienen a septiembre 30 2023, con sus tasas y vigencias:

Expresados en miles de pesos a sept 30 2023											
CUENTA	DETALLE	OBLIGACION No.	FECHA INICIO	MONTO INICIAL	TASA	PLAZO	Saldo corte 30/09/2023				
21051100	BANCO DE BOGOTA	653318879	28-abr-21	44.333.445.391	DTF+5	79 meses	39.097.217				
21051159	ITAU	2000000341-00				9 años	24.782.023				
21051160	OCCIDENTE	658-0008081-2		31.556.212.399		9 años	27.344.434				
21051165	BANCO DE BOGOTA	453789473	29-may-18	17.485.712.622	IBR+5,10%	9 años	14.873.141				
21051170	BANCO BOGOTA	558649406	19-ene-21	384.685.680	IBR+5	6 años	339.250				
21051190	DAVIVIENDA	7004047800238158	1/06/2021	6.751.678	DTF TA 1,73%	78 cuotas	5.957.053				
21051193	BANCOLOMBIA	4880084018	1/06/2021	26.613.066		78 cuotas	23.614.956				
21051195	ITAU	0404123654 - 00	1/06/2021	553.302	DTF Nominal 6,74%	91 cuotas	553.302				

# B) CUENTAS POR PAGAR: Representan el 39% del total de los pasivos.

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

El saldo de las Cuentas por pagar a 30 de septiembre 2023 y 2022 comprenden:

136.561.378





	Corto P	lazo		C MINISTER	1110	0 10 10 10
CUENTA	2023		2022	VA	RIA	CION
Proveedores Nacionales	\$ 74.203.055	\$	68.742.557	8%	\$	5.460.497
Proveedores Del Exterior	\$ 453.046	\$	406.449	11%	\$	46.597
Arriendo	\$ 255.676	\$	2.418	100%	\$	253.258
Servicios Publicos	\$ 45.560	\$	240.580	-81%	\$	(195.020)
Seguros	\$ 73.608	\$	568.253	-87%	\$	(494.645)
Gastos de Viaje	\$ 24.876	\$	-	100%	\$	24.876
Honorarios	\$ 83.920.295	\$	103.636.743	-19%	\$	(19.716.449)
Giro Empresarial pendiente	\$ 18.454	\$	14.692	26%	\$	3.762
Impuesto a las Ventas por pagar	\$ 94.726	\$	66.634	42%	\$	28.092
Impuesto de Industria y Comerc	\$ 0	\$	28.549	100%	\$	(28.548)
Provision Industria y Cio	\$ 130.839	\$	119.008	10%	\$	11.831
Impuesto al consumo	\$ 37	\$	16	0%	\$	21
Glosas por Legalizar Magisterio	\$ 980.793	\$	1.014.892	-3%	\$	(34.100)
Glosas por Legalizar Capitacion	\$ 257.143	\$	266.610	-4%	\$	(9.466)
ESTIMADO HONORARIOS MEDICO	\$ 7.422.080	\$	4.071.170	82%	\$	3.350.909
ESTIM. HONORARIO MEDICO SER APO	\$ 2.343.688	\$	1.184.763	98%	\$	1.158.924
Merc consig, Prest, Devol	\$ 456.651	\$	1.075.058	-58%	\$	(618.407)
Total corto plazo	\$ 170.680.525	\$	181.438.393	-6%	\$	(10.757.867)

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

# CUENTAS POR PAGAR VINCULADAS AL COSTO A 30 DE SEPTIEMBRE DE:

	Corto P	lazo		NO.	0 100	THE STATE OF
CUENTA	2023		2022	VARIACION		
Acreedores Compañias vinculadas	\$ 72.806.063	\$	36.705.976	98%	\$	36.100.086

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





## CUENTAS POR PAGAR APORTES DE NOMINA A 30 DE SEPTIEMBRE DE:

	Corto P	lazo			1	ARTE PARTY
CUENTA	2023	No.	2022	VARIACION		
Pension , Salud, Sena, ICBF,libranzas, fondo de empleados, embargos judiciales	\$ 1.398.573	\$	1.479.140	-5%	\$	(80.568)

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	244.885.161	219.623.509	12%	\$ 25.261.652
Control Clares por Tagar	A STATE OF THE PARTY OF THE PAR	Name of Contract of Street, St		

En general hay una variación del 12% de un año a otro, que corresponde cuentas por pagar a proveedores, honorarios médicos y otras obligaciones.

# NOTA 10. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

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

El saldo de los impuestos, gravámenes y tasas a 30 de septiembre de 2023 y 2022 comprenden:

#### NOTA 10 IMPUESTOS Y GRAVAMENES Y TASAS

CUENTA		2023	2022	VARIACION		
Retencion en la Fuente en Renta	\$	1.970.013	\$ 1.555.050	27%	\$	414.963
Retencion fuente por ICA	\$	30.813	\$ 26.047	18%	\$	4.766
TOTAL IMPTOS Y GRAVAMENES	TAX INC.	2.000.826	1.581.097	27%	Series .	419.729

El saldo por impuestos corriente se compone por retenciones por pagar, retención en la fuente por ICA.

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





#### **NOTA 11. BENEFICIOS A EMPLEADOS**

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

El saldo de beneficios a empleados al 30 de septiembre 2023 y 2022 comprende:

NOTA 11 BENEFICIOS A EMPLEADOS

CUENTA	2023			2022	VARIACION			
Salarios por Pagar	\$	935.951	\$	139.441	571%	\$	796.510	
Cesantias Consolidadas	\$	3.900.239	\$	3.091.158	26%	\$	809.081	
Intereses sobre Cesantias	\$	332.292	\$	264.379	26%	\$	67.913	
Prima de Servicios	\$	1.371.092	\$	1.132.945	0%	\$	238.147	
Vacaciones Consolidadas	\$	4.715.529	\$	4.046.790	17%	\$	668.739	
Obligaciones - Beneficios a Empleados	\$	11.255.102	\$	8.674.712	30%	\$	2.580.390	

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. En junio 2023 se paga obligación con la prima mitad de año a los empleados.

#### **NOTA 12. PAGOS ANTICIPADOS**

Se tiene pasivos anticipados y avance recibidos a corto plazo lo cual corresponde a dos contratos de compraventa uno por venta casa ubicada en la manzana E lote 3 Urbanización Tarragona II etapa Calle 149 A No 22-15 del municipio de Floridablanca, cuya venta está soportada por contrato de compraventa; legalización del título de propiedad en abril de 2024 como lo indica cláusula séptima del contrato. y acciones de INFOSS SAS

**NOTA 12 PAGOS ANTICIPADOS** 

		Corto Pla:	ZO.	EVICENCE OF STREET			ADRIVATOR.
CUENTA Compra Venta	Par Liver	2023		2022	VARIACION		
	\$	310.000	\$		100%	\$	310.000
Total largo plazo	\$	310,000	\$		100%	\$	310.000





Se tiene pasivos anticipados y avance recibidos a largo plazo

Su composición frente al total del pasivo es del 15%, Enseguida detalle de estos anticipos:

NOTA 12 OTROS PASIVOS Y AVANCES RECIBIDOS

	Largo Pla	zo	Name and Address of the Owner, where the Owner, which the	O STORY OF THE REAL	THE RESIDENCE	
CUENTA	2023		2022	VARIACION		
ANTICIPO EMPRESAS	\$ 876.134	\$	1.830.443	-52%	-954.309	
DEPOSITO EMPRESAS CARTERA	\$ 11.570.904	\$	12.987.178	-11%	-1.416.274	
MEDULA OSEA	\$	\$	1.441.857	-100%	-1.441.857	
ANTICIPO DE PCTES A DEVOLVE	\$ 61.536	\$	278.224	-78%	-216.688	
ANTICIPO PARTICULARES	\$ 551.256	\$	1.071.098	-49%	-519,841	
COLCIENCIAS SALUD PUBLICA C	10012000000	\$	(820)	-100%	820	
MINCIENCIAS CONTR 454-2020	\$ 103.918	\$	150.000	100%	-46.082	
MINCIENCIAS CONTR 081-2021		\$	33.201	100%	-33.201	
INVESTIGACION MINCIENCIAS 6	\$ 16.656	\$	61.039	-73%	-44.383	
JOVENES INVESTIG.CONT No 82		\$	1.884	-100%	-1.884	
INVESTIGACION MINCIENCIAS C	\$ 40.643	\$	75.526	-46%	-34.883	
INVESTIGACION MINCIENC CTTO 658-202	\$ 13.834	\$	66.401	100%	-52.567	
Contrato No 599-2022 INTELI	\$ 188.420	\$	-	100%	188.420	
Contrato 263-2023 - Jóvenes	\$ 24.000	\$	2	100%	24.000	
PASIVOS EST FINANC UT RED INTEGRAL FO	\$ 80.888.814	\$	49.399.743	64%	31,489,071	
Total Pasivos-Anticipos y Avances recibidos	94.336.114		67.395.774	40,0%	26.940.340	

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 septiembre 30 de 2023 unos pasivos de \$88.888.814(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).

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 6% del total del pasivo y se tiene provisión para litigios y demandas, servicios públicos (agua, luz) y contingencias en los costos en los programas especiales de capitación con Nueva EPS.





El saldo de pasivos estimados por pagar a 30 de septiembre 2023 y 2022 comprende:

NOTA 13 PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

CUENTA	2023	2022	VARIACION			
LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ 597.000	\$ 560.000	7%	\$	37.000	
HONORARIOS	\$ 1.475.526	\$ 2.722.244	-46%	\$	(1.246.718)	
SERVICIOS PUBLICOS	\$ 471.935	\$ 252.055	87%	\$	219.881	
ESTIMADOS PROGRAMAS ESPECIALES	\$ 37.319.127	\$ 45.565.481	-18%	\$	(8.246.354)	
Total	39.863.588	49.099.780	-19%		-9.236.192	

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 30 de septiembre de 2023:

DEMANDANTE	del Demandante	Fecha de Inicio	No. proceso	Clasificación	Descripci ón del Proceso	Valor Inicial de las prétensione s	la probabilidad final de pérdida (%)		Fecha de Valoración	Valor de la Obligación estimada a cierre de periodo
LY MARITZA GELVEZ RAMIR	1098616285	4/04/2014	2013-01057	3. Administrativas	Demanda de	\$500 SMMLV	81% - 90%	1. Obligación Probable	2018-12-01	250,000,000
/ARO NIÑO LINEROS Y OTR	13801986	11/08/2014	2014-00504	3. Administrativas	Demanda de	\$617.200.000	81% - 90%	Obligación Posible		50,000,000
TOR RAUL CÁRDENAS Y OT	19842689	12/12/2014	2015-00150	3. Administrativas	Demanda de	\$699,000,000	81% - 90%	2. Obligación Posible	110000000000000000000000000000000000000	\$0,000,000
RLOS IGNACIO SALAMANCA	91285044	10/12/2010	2010-00362	1. Civiles	Demanda de	5200,000,000	21% - 30%	3. Obligación Remota		20,000,000
SUEL DARIO GONZALEZ HEF	477506	20/02/2013	2013-00061	3. Administratives	Demanda de					120.000.000
YRA ISABEL FERREIRA Y OT	1095841793	27/02/2020	2020-00014	3. Administrativas	Demanda de	S730 SMMLV				20.000,000
DIAN KATHERINE CÁRDENA:	1095924283		2021-00259	1. Civiles	Demanda de	5548,122,202	81% - 90%			50,000,000
MEN PULIDO MENDOZA	37802841	1/09/2022	2022-00416		4 AMERICAN CONTRACTOR PROPERTY OF THE	A long which the state of the s		ALICA DO CONTRACTOR OF THE PARTY OF THE PART	2023-01-01	37,000,000
1	ARO NIÑO LINEROS Y OTR TOR RAŬL EÁRDENAS Y OT RLOS IGNACIO SALAMANCA BUEL DARIO GONZALEZ HEF YRA ISABEL PERREIRA Y OT IIAN KATHERINE CARDENA	LY MARITZA GELVEZ RAMIR 1008616/285  VARIO NIÑO LINEROS Y OTR 13801986  TOR RAUL CARDENAS Y OT 13842869  RLOS IGNACIO SALAMANCA 91285044  VUEL DARIO GONZALEZ HE 477200  RUNA ISABEL FERREIRA Y OT 1,095441799  IAN KATHERINE CÁRDENA 1095924288	AY MARITZA GELVEZ RAMIF 1008610235 4/04/30/11  VARO NIÑO LINEROS Y OTR 1380/986 11/08/2014  TOR RAÚL CÁRDENAS Y OT 1384/889 12/12/2014  RLOS IGNACIO SALAMANCA 91285044 10/12/2010  RUEL DARIO GONZALEZ HEI 477000 20/02/2013  VILEL DARIO GONZALEZ HEI 477000 20/02/2013  TURA ISABEL FERBEIRA Y OT 1095641799 27/02/2020  RIAN KATHERINE CARDENA 1095624288	LY MARITZA GELVEZ RAMIR 1008616285 4/04/3014 2013-01057  ARIO NIÑO LINEROS Y OTR 13801986 11/08/2014 2013-00159  TOR RAÚL CARDENAS Y OT 13842889 12/12/2014 2013-00159  RLOS IGNACIO SALAMANCA 91285044 10/12/2010 2010-00362  RUEL DARIO GONZALEZ HEI 477000 20/02/2013 2013-00061  RUN IASRAL FERREIRA Y OT 1095841799 27/02/2020 2020-00014  IAN KATHERINE CARDENA 1095824288 2021-00259	AMBRITZA GELVEZ RAMIR 1088616285 4/04/2014 2013-01057 3. Administrativas 1018 0118 0118 0118 0118 0118 0118 011	AMONINO LINEROS Y OTR 1380/386 1/04/2/01/4 2014-00504 3. Administrativas Demanda de TOR RAÚL CÁRDENAS Y OT 1380/3869 12/12/2/2014 2015-00150 3. Administrativas Demanda de TOR RAÚL CÁRDENAS Y OT 1380/3869 12/12/2/2014 2015-00150 3. Administrativas Demanda de VIEL DARIO GONZALEZ HE 477000 20/02/2013 2013-00061 3. Administrativas Demanda de VIEL DARIO GONZALEZ HE 477000 20/02/2013 2013-00061 3. Administrativas Demanda de VIEL DARIO GONZALEZ HE 477000 20/02/2013 2013-00061 3. Administrativas Demanda de VIEL DARIO GONZALEZ HE 477000 20/02/2020 2020-00014 3. Administrativas Demanda de VIEL DARIO GONZALEZ HE 477000 20/02/2020 2020-00014 3. Administrativas Demanda de VIEL DARIO GONZALEZ HE 477000 20/02/2020 2020-00014 3. Administrativas Demanda de VIEL DARIO GONZALEZ HE 477000 20/02/2020 2020-00014 3. Administrativas Demanda de VIEL DARIO GONZALEZ HE 477000 20/02/2020 2020-00014 3. Administrativas Demanda de VIEL DARIO GONZALEZ HE 477000 20/02/2020 2020-00014 3. Administrativas Demanda de VIEL DARIO GONZALEZ HE 477000 20/02/2020 2020-00014 3. Administrativas Demanda de VIEL DARIO GONZALEZ HE 477000 20/02/2020 2020-00014 3. Administrativas Demanda de VIEL DARIO GONZALEZ HE 477000 20/02/2020 2020-00014 3. Administrativas Demanda de VIEL DARIO GONZALEZ HE 477000 20/02/2020 2020-00014 3. Administrativas Demanda de VIEL DARIO GONZALEZ HE 477000 20/02/2020 2020-00014 3. Administrativas Demanda de VIEL DARIO GONZALEZ HE 477000 20/02/2020 2020-00014 3. Administrativas Demanda de VIEL DARIO GONZALEZ HE 477000 20/02/2020 2020-00014 3. Administrativas Demanda de VIEL DARIO GONZALEZ HE 477000 20/02/2020 2020-00014 3. Administrativas Demanda de VIEL DARIO GONZALEZ HE 477000 20/02/2020 2020-00014 3. Administrativas DEMANDA VIEL DARIO GONZALEZ HE 477000 20/02/2020 2020-00014 3. Administrativas DEMANDA VIEL DARIO GONZALEZ HE 477000 20/02/2020 2020-00014 3. Administrativas DEMANDA VIEL DARIO GONZALEZ HE 477000 20/02/2020 2020-00014 3. Administrativas DEMANDA VIEL DARIO GONZALEZ HE 477000 20/02/2020 2020-00014 3. Administrativas DEMANDA	AMO NIRO LINEROS Y OTR 13801985 4/04/2014 2019-01057 3. Administrativas Demanda de \$500 SMMLV ARIO NIRO LINEROS Y OTR 13801986 11/08/2014 2014-00504 3. Administrativas Demanda de \$617.200.000 RIOS IGNACIO SALAMANCA 91285044 10/12/2014 2015-00199 3. Administrativas Demanda de \$699.000.000 RIOS IGNACIO SALAMANCA 91285044 10/12/2014 2015-00199 3. Administrativas Demanda de \$699.000.000 RIOS IGNACIO SALAMANCA 91285044 10/12/2010 2010-00362 1. Civiles Demanda de \$200.000.000 SUEL DANIO GONZALEZ HEI 477600 20/02/2013 2013-00061 3. Administrativas Demanda de \$74500000 RIOS IGNACIO SALAMANCA 91285044 10/12/2010 2010-000362 1. Civiles Demanda de \$74500000 RIOS IGNACIO SALAMANCA 91285044 10/12/2010 2010-00061 3. Administrativas Demanda de \$74500000 RIOS IGNACIO SALAMANCA 91285044 10/12/2010 2010-000364 1. Civiles Demanda de \$745000000000000000000000000000000000000	ARIO NIRO LINEROS Y OTR 13801985 1/08/2014 2019-01057 3. Administrativas Demanda de \$500 SMMLV 81% 90% ARIO NIRO LINEROS Y OTR 13801986 11/08/2014 2014-00504 3. Administrativas Demanda de \$6917.000.000 81% 90% RLOS IGNACIO SALAMANCA 91285044 10/12/2014 2015-00159 3. Administrativas Demanda de \$6917.000.000 81% 90% RLOS IGNACIO SALAMANCA 91285044 10/12/2014 2015-00159 3. Administrativas Demanda de \$500.000.000 21% 90% RLOS IGNACIO SALAMANCA 91285044 10/12/2010 2015-00362 1. Civiles Demanda de \$500.000.000 21% 90% RUEL DARIO GONZALEZ HEI 477600 20/02/2013 2013-00061 3. Administrativas Demanda de \$74500000 21% 90% RUEL DARIO GONZALEZ HEI 477600 20/02/2013 2013-00061 3. Administrativas Demanda de \$74500000 21% 90% RUEL DARIO GONZALEZ HEI 477600 20/02/2012 2020-00014 3. Administrativas Demanda de \$74500000 21% 90% POS	Y MARITZA GELVEZ RAMIR 1098510285 4/04/2014 2019-01057 3. Administrativas Demanda de \$500 SMMLV 81% - 80% 1. Obligación Probable ARIO NIÑO LINEROS Y OTR 13801986 11/08/2014 2014-00504 3. Administrativas Demanda de \$617.200.000 81% - 90% 2. Obligación Posible 10. OR RADL CARONAS Y OT 1. 38849889 1.21/2/2014 2015-00199 3. Administrativas Demanda de \$699.000.000 81% - 90% 2. Obligación Posible 10.05 (GNACIO SALAMANCA 91285044 10/12/2014 2015-00199 3. Administrativas Demanda de \$200.000.000 21% - 90% 2. Obligación Remota 91280 40/02/2014 2015-00046 3. Administrativas Demanda de \$200.000.000 21% - 90% 2. Obligación Remota 9128 47700 20/02/2014 2015-00061 3. Administrativas Demanda de \$754500000 \$1% - 90% 2. Obligación Posible 10.	ARIO NIÑO LINEROS VOTR 13801986 11/08/2014 2013-00304 3, Administrativas Demanda de \$500,0000 21%-90% 1, Obligación Probable 2018-12-01 2010 RADIO LINEROS VOTR 13801986 11/08/2014 2013-00304 3, Administrativas Demanda de \$617,200,000 81%-90% 2, Obligación Posible 2018-12-01 ROS RADI CARDENAS VOT 13842689 12/3/2/2/034 2018-00304 3, Administrativas Demanda de \$900,000 013%-90% 2, Obligación Posible 2018-12-01 ROS (RACIO SALAMAN CA 91285044 10/12/2/010 2010-00362 1, Civiles Demanda de \$200,000,000 21%-30% 2, Obligación Remota 2011-12-01 VIUL DANIO GONZALEZ HEI 477505 20/07/2013 2010-00362 3, Administrativas Demanda de \$200,000,000 21%-30% 3, Obligación Remota 2011-12-01 VIUL BABAL ERRERIRA VOT 1095841799 3, VIVIL/2010 2020-00014 3, Administrativas Demanda de \$700,000 51% 60% 2, Obligación Remota 2011-12-01 VIUL BABAL ERRERIRA VOT 1095841799 3, VIVIL/2010 2020-00014 3, Administrativas Demanda de \$700,000 51% 60% 2, Obligación Remota 2011-12-01 VIUL BABAL ERRERIRA VOT 1095841799 3, VIVIL/2010 2020-00014 3, Administrativas Demanda de \$700,000 51% 60% 2, Obligación Posible 2023-01-01 IAM KARTHERINE CARDENNA 309594288 2021-00259 1, Civiles Demonda de \$545,122,202 51% 50% 2, Obligación Posible 2023-01-01

#### **NOTA 14. ACREEDORES A LARGO PLAZO**

Corresponde a obligaciones contraídas por pagar a más de un año. El 0.4% 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 y pagos correspondientes a estas.





El saldo de acreedores a largo plazo a 30 de septiembre 2023 y 2022 comprende:

#### NOTA 14

## ACREEDORES A LARGO PLAZO A 30 DE SEPTIEMBRE DE:

		Largo P	lazo				AND STREET	
CUENTA		2023		2022	VARIACION			
Acreedores	\$	\$ 2.839.870		4.896.332	-42%	\$	(2.056.462)	
Total largo plazo	\$	2.839.870	\$	4.896.332	-42%	\$	(2.056.462)	

#### NOTA 15. PATRIMONIO

El saldo por patrimonio a 30 de septiembre 2023 y 2022 comprende:

#### NOTA 15 PATRIMONIO

CUENTA	11	2023		2022	VAF	IIA	CION
Fondo Social	\$	168.540.630	\$	113.438.507	49%	\$	55.102.123
Utilidades Retenidas	\$	1.829.321	\$	533.522	243%	\$	1.295.800
Donaciones	\$	18.273.154	\$	18.270.912	0%	\$	2.242
TRANSICIÓN -POSTERIOR AL NUEVO MARCO TÉCNICO	\$	11.371.144	\$	11.467.612	-1%	\$	(96.468)
Resultados del Ejercicio	\$	(7.736.841)	1	(2.854.471)	171%	escalata.	(4.882.370)
Superavir por Revaluacion	\$	224.059.742	\$	127.505.989	76%	\$	96.553.753
Total	and State	416.337.150		268.362.070	55,14%	1 1/1	147.975.080

La composición del 40% 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.

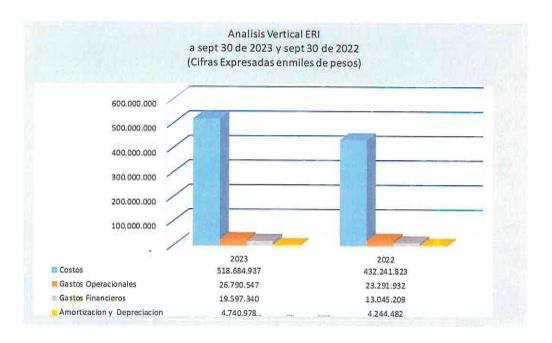
Se recibe equipo médico en calidad de donación en abril de 2022 según escritura No 0592 por parte de UNAB: Universidad Autónoma de Bucaramanga a razón de \$54.500 (valor expresado en miles de pesos)





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

La composición porcentual del estado de resultado integral Ingresos de actividades operacionales, Costos Operacionales (93%) 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 septiembre 30 de 2023 y 2022 comprenden: NOTA 16 INGRESOS ACTIVIDADES **ORDINARIAS** 

	2023	2022	V	ARL	ACION
Und Func Urgencias	\$ 25.385.443	\$ 25.155.343	1%	\$	230.100
Und Func Consulta Ext	\$ 42.138.560	\$ 37.398.413	13%	\$	4.740.147
Und Func Hospitalizac.	\$ 51.271.645	\$ 73.602.489	-30%	\$	(22.330.844)
Und Func Quirofano	\$ 47.384.668	\$ 40.450.859	17%	\$	6.933.809
Und Func Apoyo Diagnost	\$ 57.888.105	\$ 53.013.877	9%	\$	4.874.228
Und Func Mercadeo	\$ 324.476.689	\$ 237.311.096	37%	\$	87.165.593
Otras Actv Relac. Salud	\$ 7.348.169	\$ 1.924.389	282%	\$	5.423.780
Dev, Rebajas y Destos.	\$ (134.572)	\$ (64.130)	110%	\$	(70.442)
Total	555.758.709	468.792.337	19%	AV.	86.966.372



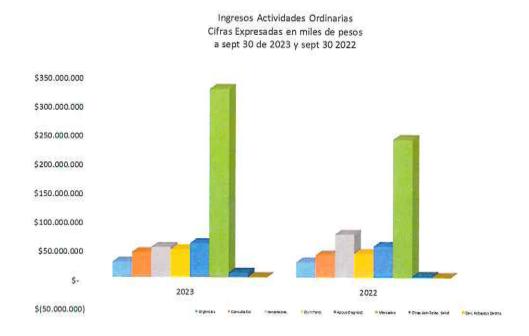


Fundación Oftalmológica de Santander-Foscal, es una institución prestadora de servicios de salud y trata pacientes desde atención en urgencias hasta un servicio de alto costo, por lo cual sus ingresos se ven reflejados en cada una de las unidades operacionales que la componen como lo refleja cuadro anterior, el cual comparativamente con año anterior sus ingresos aumentan en un 19% 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:







Los ingresos no operacionales los conforman:

# OTROS INGRESOS A 30 DE SEPTIEMBRE DE:

	2023	N. F.	2022	VARIACION		
Rendimientos Financieros	\$ 3.331.578	\$	536.819	521%	\$	2.794.759
Dividendos	\$ 225.434	\$	240.177	100%	\$	(14.743)
Arrendamientos	\$ 508.661	\$	484.721	5%	\$	23.940
Servicios	\$ 615.523	\$	576.084	7%	\$	39,439
Recuperaciones	\$ 1.940.863	\$	1.160.248	67%	\$	780.616
Ingresos Ejercicios Anterioes	\$ 140.293	\$	72.534	93%	\$	67.759
Diversos(aprovechamientos,dor	\$ 990.773	\$	472.327	110%	\$	518.446
Total	7.753.125		3.542.908	119%	The	4.210.217

Los ingresos por rendimientos financieros compuesta por el 0.6% del total de los ingresos y refleja un aumento del 521% que corresponde a rendimientos financieros en fiducias.

Los ingresos por recuperaciones compuesta por el 0.3% de total de los ingresos operativos y refleja un aumento del 67% correspondientes a ingresos por recuperación; en provisiones intereses bancarios, licencias e incapacidades.

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







	2023	2022	VARIACION		
Total Ingresos	\$ 563.511.834	\$ 472.335.245	19%	91.176.589	

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 94% del total de los ingresos y reflejan un aumento de un periodo a otro de 20%.

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 septiembre 30 2023 y 2022 lo visualizamos en siguiente cuadro:

NOTA 17 COSTOS OPERACIONALES

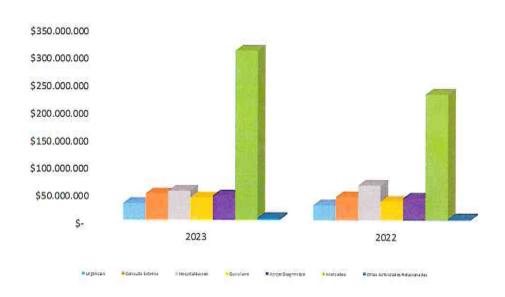
	2023			2022	VARIACION		
Urgencias	\$	29.542.286	\$	26.638.392	11%	\$	2.903.894
Consulta Externa	\$	47.198.777	\$	41.681.194	13%	\$	5.517.583
Hospitalizacion	\$	52.152.099	\$	62.777.206	-17%	\$	(10.625.107)
Quirofano	\$	40.328.456	\$	34,118.848	18%	\$	6.209.608
Apoyo Diagnostico	\$	43.831.226	\$	39.778.685	10%	\$	4.052.541
Mercadeo	\$	306.319.494	\$	228.378.958	34%	\$	77.940.536
Otras Actividades Relacionadas	\$	3.255.663	\$	2.449.229	33%	\$	806.434
Total		522.628.001		435.822.512	20%	W.A.	86.805.488

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



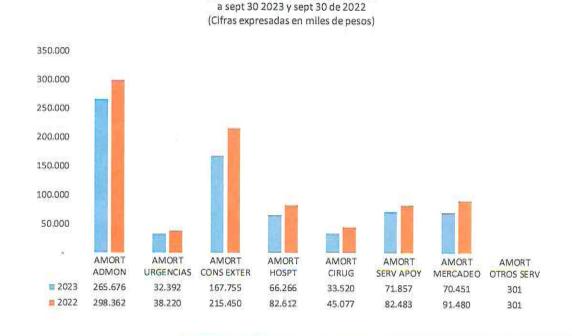


Costos Operativos Fundacióin Oftal mologica de Santander a sept 30 2023 a sept 30 2022



Las depreciaciones y amortizaciones por unidades operacionales y administrativas corresponden:

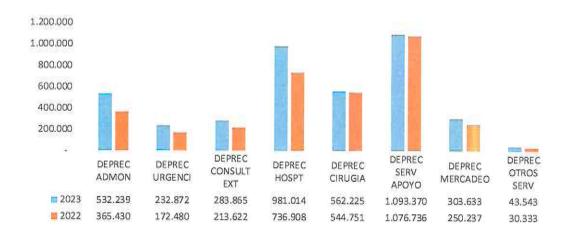
Amortizacion por Unidad Operacional







Depreciacion Unidades Funcionales a sept 30 de 2023 y sept 30 2022 (Cifras expresadas en miles de pesos)



#### **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 septiembre 30 2023 y 2022 comprenden:





#### NOTA 18 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

CUENTA		2023		2022	V	ARIA	CION
GASTOS DE PERSONAL	\$	22.099.337	\$	16.950.695	30%	\$	5.148,641
HONORARIOS	\$	581.019	\$	241.032	141%	\$	339.987
IMPUESTOS	\$	42.818	\$	35.275	21%	\$	7.543
ARRENDAMIENTOS	\$	122.983	\$	85.885	43%	\$	37.097
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$	22.539	\$	15.800	43%	\$	6.739
SEGUROS	\$	121.804	\$	175.380	-31%	\$	(53.576)
SERVICIOS	\$	1.661.039	\$	1.491.848	11%	\$	169.191
GASTOS LEGALES	\$	204.319	\$	216.033	-5%	\$	(11.714)
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$	922.216	\$	1.010.266	-9%	\$	(88.049)
GASTOS DE VIAJE	\$	46.576	\$	44.534	5%	\$	2.042
DEPRECIACIONES	\$	532.239	\$	365.430	46%	\$	166.809
AMORTIZACION	\$	265.676	\$	298.362	-11%	\$	(32.686)
DIVERSOS	\$	878.897	\$	451.663	95%	\$	427.233
DETERIORO	\$	87.000	\$	2.573.520	0%	\$	(2.486.520)
Total	HAM	27.588.462	NE.	23.955.724	15%	Take	3.632.738

Los gastos administrativos están compuestos por el 5% del total de los ingresos. Y éstos reflejan un aumento del 15% frente al año anterior, correspondiente a incremento salarial, servicios, mantenimiento, depreciaciones, honorarios, arrendamientos.

#### **OTROS GASTOS**

CUENTA	THE STATE OF	2023		2022	VARIA		ACION	
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	\$	30.426	\$	1.009.394	-97%	\$	(978.968)	
GASTOS EXTRAORDINARIOS	\$	1.404.446	\$	1.356.877	4%	\$	47.569	
Total		1.434.872	XX	2.366.271	-39%		-931.399	

#### **GASTOS FINANCIEROS**

CUENTA		2023		2022	V	ARIA	CION
GASTOS INTERESES FINANCIEROS	\$	19.344.670	\$	12.580.869	54%	\$	6.763.800
COMISIONES TARJETAS	\$	49.372	\$	49.781	-1%	\$	(409
INTERESES	\$	30.994	\$	37.755	-18%	\$	(6.761
DIFERENCIA EN CAMBIO	\$	161.769	\$	318.335	-49%	\$	(156.567)
INTERESES MORATORIOS	\$	8.638	\$	28.970	-70%	\$	(20.332)
MULTAS Y SANCIONES	\$	1.898	\$	29.499	-94%	\$	(27.601)
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		19.597.340		13.045.209	50%	1000	6.552.130
Total Gtos Financ y Otros Gastos	No.	21.032.212	O O I	15.411.480	36%	Date:	5.620.732

Hay un aumento del 50% 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 2022, 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 septiembre 30 de los años 2023 y 2022 corresponden a:

	2023	2022	
INDICADORES DE LIQUIDEZ			
Razòn Corriente	2,00	1,89	
Prueba ácida	1,97	1,86	

INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO		
Nivel de endeudamiento	60,39%	67,85%
Apalancamiento Financiero CP	0,00%	0,00%
Apalancamiento Financiero LP	12,99%	17,51%
Rotación de Cartera (dias)	119,83	159,99

JORGE RICARDO LEÓN FRANCO DIRECTOR GENERAL

GABRIEL VÁSQUEZ TRISTANCHO

ROSĂ LILIANA DIAZ RIOS CONTADOR

T.P 12043-T

T.P 68176-T

**REVISOR FISCAL** Designado por BTC S.A