

FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTADER - FOSCAL-
ESTADO A LA SITUACION FINANCIERA SEPARADO
A SEPTIEMBRE 30 de 2021 y 2020
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

ACTIVOS	Nota	a Septiembre 30		a Septiembre 30		% VAR
		de 2021	%P	de 2020	%P	
ACTIVO CORRIENTE		487.122.139	83	465.408.898	80	5
EFFECTIVO EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	1	29.020.654	5	11.672.621	2	149
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	2	707.198	0	708.198	0	0
DEUDORES COMERC, OTRAS CUENTAS COBRAR	3	452.223.151	77	448.290.202	77	1
INVENTARIOS	4	4.889.423	1	4.289.536	1	14
OTROS ACTIVOS AL COSTO	5	281.713	0	448.341	0	-37
ACTIVO NO CORRIENTE		97.252.577	17	105.500.518	18	-8
PROPIEDAD PLANTA EQUIPO MEDIDOS A COSTO	6	57.584.675	10	57.164.699	10	1
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS	2	12.582.933	2	12.582.933	2	0
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA	7	2.893.312	0	3.884.063	1	-26
OTROS ACTIVOS AL COSTO	5	24.191.657	4	31.868.823	5	-24
ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	8	3.704.287	1	9.155.338	2	-60
TOTAL ACTIVO		588.079.003	100	580.064.754	100	1
PASIVO	Nota	a Septiembre 30		a Septiembre 30		% VAR
		de 2021	%P	de 2020	%P	
PASIVO CORRIENTE		233.234.081	51	218.717.902	49	7
PASIVOS FINANCIEROS A CORTO	9	172.522.763	38	159.006.102	36	9
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	10	1.464.808	0	1.861.145	0	-21
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	11	7.558.252	2	6.167.076	1	23
PAGOS ANTICIPADOS	12	2.162.491	0	0	0	100
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISION	13	49.525.767	11	51.683.578	12	-4
PASIVO NO CORRIENTE		213.266.846	46	217.246.648	49	-2
PASIVOS FINANCIEROS A LARGO	9	155.509.283	34	149.242.219	34	4
ACREEDORES LARGO PLAZO	14	9.883.466	2	18.143.611	4	-46
OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDO:	15	47.874.098	10	49.860.818	11	-4
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	8	12.899.710	3	7.316.000	2	76
TOTAL PASIVOS		459.400.637	100	443.280.551	100	4
PATRIMONIO	Nota	a Septiembre 30		a Septiembre 30		% VAR
		de 2021	%P	de 2020	%P	
FONDO SOCIAL MUTUAL		99.156.401	77	102.291.893	75	
PERDIDA DEL EJERCICIO ANT		-751.628	-1	7.615.956	6	
DONACIONES		18.198.562	14	18.198.562	13	0
RESULTADOS NETO DEL EJERCICIO		512.419	0	-3.160.618	-2	-116
TRANSICIÓN -POSTERIOR NUEVO MARCO NORMATIVO		11.562.613	9	11.838.409	9	-2
TOTAL PATRIMONIO	16	128.678.366	100	136.784.203	100	-6



JORGE RICARDO LEON FRANCO
DIRECTOR GENERAL



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

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

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 2021 y 2020

	Nota	2.021	%P	2.020	%P	%V
Ingresos Operacionales	17	384.566.085	100	325.221.660	100	18
Costos Operacionales	18	359.508.870	93	300.391.884	92	20
EXCEDENTE BRUTO		25.057.216	7	24.829.776	8	1
Gastos Operacionales	19	17.919.284	5	17.185.774	5	4
EXCEDENTE OPERACIONAL		7.137.932	2	7.644.002	2	(7)
Ingresos No Operacionales	17	3.375.357	1	3.695.518	1	(9)
Gastos Financieros y otros No Operacional	19	10.000.870	3	14.500.138	4	(31)
EXCEDENTE O PERDIDA ANTES DE IMPTO		512.419	0	(3.160.618)	(1)	(116)
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIO		-				
(-)IMPTO RENTA AÑO CORRIENTE	- 19	-	-	-	-	-
(+)IMPTO DIFERIDO	-	-	-	-	-	-
UTILIDAD O PERDIDA NETA DEL EJERC		512.419	0	(3.160.618)	(1)	(116)

JORGE RICARDO LEON FRANCO
DIRECTOR GENERAL

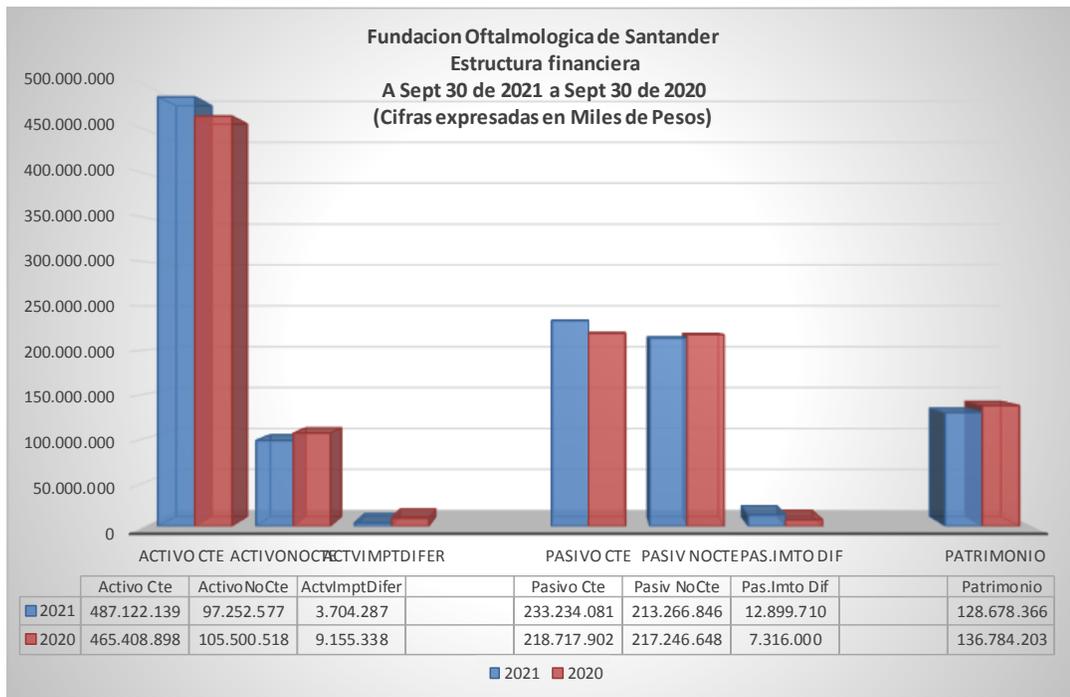
BTC S.A
GABRIEL VASQUEZ TRISTANCHO
T.P.12043-T
REVISOR FISCAL
Designado por BTC S.A

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

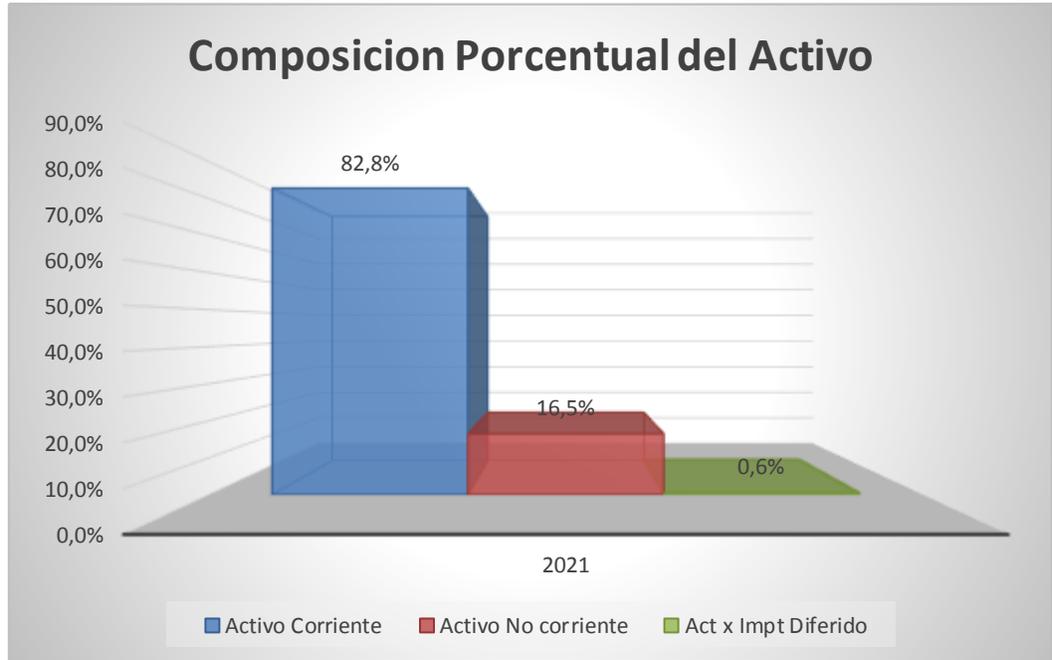
PRESENTACION Y REVELACION NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

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

- A. Su composición porcentual de sus activos y pasivos a septiembre 30 de 2021 corresponden así:



Del total del activo el 82.8% corresponde al activo corriente, el 16.5% al activo no corriente y el 0.6% activo de impuesto diferido., como lo muestra la siguiente imagen.



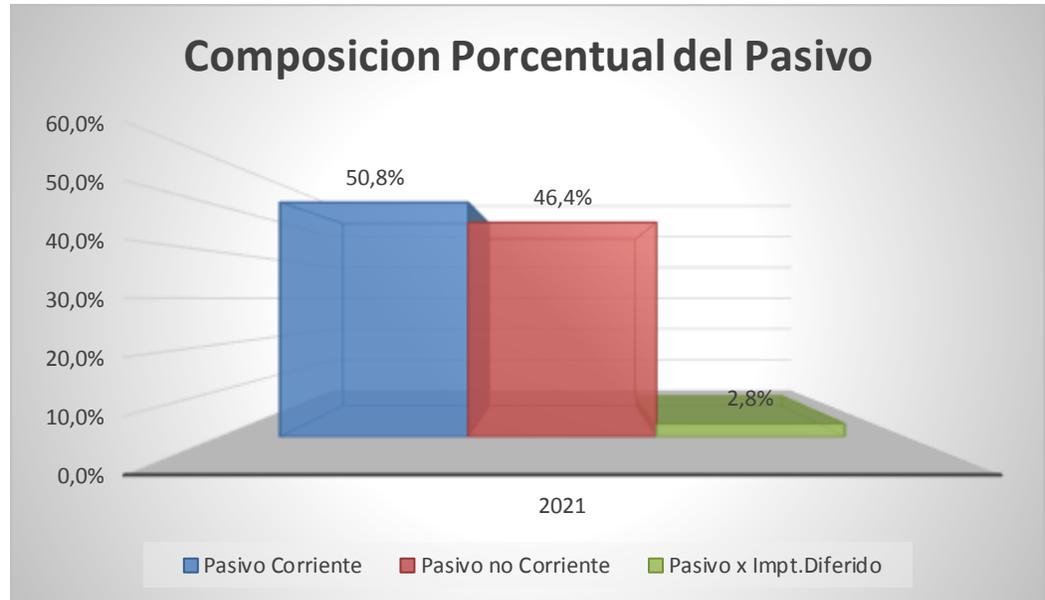
Del 82.8% del activo corriente corresponde al 77% de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, así como se expresa en la nota 3 de estas revelaciones.

Del 16.5% del activo no corriente, corresponde al 10% la Propiedad planta y Equipo y el 4% 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 Septiembre 30 de 2021	%P
ACTIVO CORRIENTE	487.122.139	83
EFFECTIVO EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	29.020.654	5
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	707.198	0
DEUDORES COMERC, OTRAS CUENTAS COBRAR	452.223.151	77
INVENTARIOS	4.889.423	1
OTROS ACTIVOS AL COSTO	281.713	0
ACTIVO NO CORRIENTE	97.252.577	17
PROPIEDAD PLANTA EQUIPO MEDIDOS A COSTO	57.584.675	10
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS	12.582.933	2
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTINTOS A LA PLUSVALIA	2.893.312	0
OTROS ACTIVOS AL COSTO	24.191.657	4
ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	3.704.287	1
TOTAL ACTIVO	588.079.003	100

- B. Del total del pasivo el 49.5% corresponde al pasivo corriente, el 47,6% al pasivo no corriente y el 2.9% al pasivo del impuesto diferido.



Del pasivo corriente el 50.8% lo compone en sus valores más destacados los pasivos financieros a corto plazo con un 37% de su composición, ver nota 9 y el 11% los pasivos estimados y provisión que en su nota 13 de estas revelaciones a los estados a la situación financiera serán explicados debidamente.

Los pasivos no corrientes con una composición del 46.4% del total del pasivo, lo compone en sus valores más representativos los pasivos financieros a largo plazo con un 34% y otros pasivos-anticipos y avances recibidos con un 10%, según notas 9 y 15 respectivamente.

Composición porcentual de los pasivos está definida así:

PASIVO	a Septiembre 30	
	de 2021	%P
PASIVO CORRIENTE	233.234.081	51
PASIVOS FINANCIEROS A CORTO	172.522.763	38
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	1.464.808	0
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	7.558.252	2
PAGOS ANTICIPADOS	2.162.491	0
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISION	49.525.767	11
PASIVO NO CORRIENTE	213.266.846	46
PASIVOS FINANCIEROS A LARGO	155.509.283	34
ACREEDORES LARGO PLAZO	9.883.466	2
OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDO	47.874.098	10
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	12.899.710	3
TOTAL PASIVOS	459.400.637	100

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

C. Su composición porcentual en el patrimonio:

PATRIMONIO	a Septiembre 30	
	de 2021	%P
FONDO SOCIAL MUTUAL	99.156.401	77
PERDIDA DEL EJERCICIO ANT	-751.628	-1
DONACIONES	18.198.562	14
RESULTADOS NETO DEL EJERCICIO	512.419	0
TRANSICIÓN -POSTERIOR NUEVO MARCO NORMATIVO	11.562.613	9
TOTAL PATRIMONIO	128.678.366	100

El patrimonio su composición corresponde al 77% del fondo social de la empresa utilidades acumuladas de ejercicios anteriores, y le sigue las donaciones recibidas con el 14%. Esta composición nos la muestra la nota 16 que en enseguida se detallan en las revelaciones a la situación financiera.

Nota 1 Instrumentos Financieros Efectivo equivalente al Efectivo:

El efectivo y equivalentes de efectivo está representado por el disponible en caja, cuentas de ahorros y corrientes, Fondos de vueltos donde se maneja el dinero con que cuenta la fundación, puede 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 2021 en los Activos Corrientes corresponde al 5%. El efectivo equivalente al efectivo lo compone el disponible en caja como los saldos en bancos tanto del corriente como del ahorro y valores en fiducias.

El saldo del efectivo y sus equivalentes a 30 de septiembre 2021 y 2020 comprende:

NOTA 1 EFECTIVO EQUIVALENTE AL EFECTIVO

CUENTA	2021	2020	VARIACION
Caja	\$ 88.245	\$ 47.509	86% \$ 40.736
Caja General	\$ 67.717	\$ 24.576	176% \$ 43.141
Cajas menores	\$ 6.458	\$ 9.863	-35% \$ (3.404)
Fondos y Bases	\$ 14.070	\$ 13.070	8% \$ 1.000
Cuentas Corrientes	\$ 21.098.796	\$ 2.547.977	728% \$ 18.550.818
BANCOLOMBIA No 291-000017-5	\$ 404.093	\$ -	\$ 404.093
GRUPO BANCOLOMB 101127-36	\$ 50.660	\$ 185.200	-73% \$ (134.540)
BANCO DE OCCIDENTE 658-0010	\$ 198.074	\$ 16.909	1071% \$ 181.165
BANCO BOGOTA 203029764 POS	\$ 188.923	\$ 126.161	50% \$ 62.762
BCO BOGOTA NUEVA EPS 203-22	\$ 610.073	\$ 93.018	0% \$ 517.055
BOGOTA 203-25000-6 CENTRO C	\$ 137.219	\$ 137.435	0% \$ (217)
BANCO BOGOTA 184178168	\$ 500.137	\$ 272.553	84% \$ 227.583
BANCO BOGOTA 184183077 DROG	\$ 745.642	\$ 143.876	418% \$ 601.765
BOGOTA CTA.184179059 OBSERV	\$ 30.019	\$ 30.019	0% \$ -
BANCO HELM-BANK401_36546_5)	\$ 318.176	\$ 161.709	97% \$ 156.467
BANCO DE BOGOTA 203-22990-1	\$ 15.236.225	\$ 1.211	1258090% \$ 15.235.014
HELM BANK C. CANCER404-0037	\$ 646.162	\$ 646.162	0% \$ -
DAVIVIENDA CTE(0478 6999 98	\$ 56.144	\$ 54.717	3% \$ 1.428
BANCO BOGOTA 834024341 ENTR	\$ 106.461	\$ 58.857	81% \$ 47.604
BANCO BOGOTA CTA 18417026-4	\$ 12.887	\$ 12.887	0% \$ -
BANCO BOGOTA 834000549	\$ 1.857.900	\$ 607.262	206% \$ 1.250.639
Cuentas de Ahorro	\$ 1.841	\$ 1.841	0% \$ -
COMULTRASAN 25459223	\$ 1.841	\$ 1.841	0% \$ -
Total Efectivo	\$ 21.188.882	\$ 2.597.328	716% \$ 18.591.555

Se tiene efectivo de uso restringido, para el manejo de los fondos entregados por proyectos firmados con Minciencias, y que a septiembre 30 de 2021 corresponden a:

EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO
A 30 de Septiembre de

CUENTA	2021	2020	VARIACION	
Cuentas Corrientes				
BOGOTA 18417016-5 COLCIEN.S	\$ 50.226	\$ 26.209	109%	\$ 24.016
B.BOGOTA 184-17021-5 INVEST	\$ 1.854.852	\$ 621.978	50%	\$ 1.232.874
Total Efectivo Restringido	1.905.077	648.187	53%	1.232.874

Hay cuatro proyectos de investigación firmados con Minciencias y que componen el uso restringido de las anteriores cuentas bancarias los cuales son informados a continuación y que están vigentes:

Destinación Efectivo Uso Restringido

Nombre Proyecto	Contrato No ó Código	Area
Banco de Tejidos	651777757697	Investigaciones
Niveles de Luminosidad	651774455193	Observatorio
Pure Colombia	593	Investigaciones
Jovenes Investigadores	827	Investigaciones

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

OTROS EQUIVALENTES AL EFECTIVO
A 30 de Septiembre de

CUENTA	2021	2020	VARIACION	
Inversiones en Fiducias				
FIDUCIAS BANCO BOGOTA y CORFICOLOMBIANA	\$ 5.926.695	\$ 8.427.106	-30%	\$ (2.500.411)
Total Equivalentes al Efectivo	\$ 5.926.695	\$ 8.427.106	-30%	\$ (2.500.411)

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

CUENTA	2021	2020	VARIACION
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ 29.020.654	\$ 11.672.621	149% \$ 17.348.034

NOTA 2 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

El saldo de las inversiones a 30 de septiembre 2021 y 2020 lo comprenden las del corto y largo plazo, estas representadas en acciones a corto plazo y aportes a largo plazo como se puede ver en cuadros anexos:

A) Acciones:

NOTA 2

INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS a corto plazo

CUENTA	Entidad	Título	Nº Acciones	Tipo de Accion	% Participacion	2021	2020	VARIACION
Acciones						\$ 707.198	\$ 708.198	-0,14% \$ (1.000)
	Escanografía	91-77-51-54-117	3.640		12,02%	\$ 127.417	\$ 127.417	0,00% \$ -
	Club Campestre	3100-2348-1923-4001-5130-6003	3.051		7%	\$ 10.968	\$ 10.968	0,00% \$ -
	Aliansa S.A	45	2.890.385			\$ 2.890	\$ 2.890	0,00% \$ -
	Casa de Campo	3702-2803-1414-4787-5753-8007	882		0%	\$ 12.040	\$ 12.040	0,00% \$ -
	Linco "Logística Inst	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% \$ -
	Fuacol	611	376.096.888		15%	\$ 188.048	\$ 188.048	0,00% \$ -
	Inversiones Galvisia S.A.S				100%	\$ 1.000	\$ 1.000	0,00% \$ -
	Coomeva			En bolsa-Deceval		\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	0,00% \$ -
12990501	Deterioro en acciones Fuacol, Fondo Ganadero y Coomeva					\$ (1.199.242)	\$ (1.198.242)	0,08% \$ (1.000)

El deterioro en acciones corresponde a:

- a) Acciones de FUCOL, sociedad que cesó sus actividades comerciales y suscribió un acuerdo de reestructuración bajo la ley 550 de 1990 de fecha 28 de diciembre de 2000,
- b) Acciones del Fondo Ganadero entidad que está en liquidación.
- c) Acciones en bolsa de Coomeva EPS con un deterioro total al valor de sus acciones; en abril de 2020 se termina de llevar al deterioro el 100%. Acciones en bolsa con valor a la baja.
- d) Inversiones Galvisia SAS, empresa que no tiene actividades comerciales y está en proceso de cierre., en julio se entrega la sede a su propietario.

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.

Enseguida detalle de los Aportes:

B) Aportes:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Fundación 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, 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. NT	3. Clasificación	4. Tipo de inversión	5. Otra (Indique cual)	6. Medición	7. Total patrimonio o Valor por acción	8. No de acciones	9. Valor a 30/09/2021
ESCANOGRAFIA	8000003702	4. Instrumento financiero	3. Acciones		Costo-Deterioro	\$ 127.417	3.640	\$ 127.417
CLUB CAMPESTRE	8040006013	4. Instrumento financiero	3. Acciones		Costo-Deterioro	\$ 10.968	2.811	\$ 10.968
ALIANSA S.A	8040152499	4. Instrumento financiero	3. Acciones		Costo-Deterioro	\$ 2.890	2.890.385	\$ 2.890
CASA DE CAMPO S.A	8902110725	4. Instrumento financiero	3. Acciones		Costo-Deterioro	\$ 12.040	882	\$ 12.040
LOGISTICA INSTITUCIONAL SAS	9001276752	1. Inversión en asociada	3. Acciones		Costo-Deterioro	\$ 500.000	360.000	\$ 500.000
INFFOS	9003883273	4. Instrumento financiero	3. Acciones		Costo-Deterioro	\$ 2.500	250	\$ 2.500
INBIOOP SAS	9001779711	4. Instrumento financiero	3. Acciones		Costo-Deterioro	\$ 51.383	8.947	\$ 51.383
FUCOL S.A	8110177369	4. Instrumento financiero	3. Acciones		Costo-Deterioro	\$ 188.048	376.096.888	\$ -
FONDO GANADERO	8902009026	4. Instrumento financiero	3. Acciones		Costo-Deterioro	\$ 10.194	8.683	\$ -
INVERSIONES GALVISIA	9010854971	4. Instrumento financiero	3. Acciones		Costo-Deterioro	\$ 1.000	100	\$ -
FINANCIERA COMULTRASAN	8040097528	4. Instrumento financiero	6. Otra	APORTES	Costo-Deterioro	\$ 501		\$ 501
COOMEVA EPS	8050004274	4. Instrumento financiero	3. Acciones		Costo-Deterioro	\$ 1.000.000		\$ -
COOPCENTRAL	8902030889	4. Instrumento financiero	6. Otra	APORTES	Costo-Deterioro	\$ 63.891		\$ 63.891
BANCO COOMEVA	8903006251	4. Instrumento financiero	6. Otra	APORTES	Costo-Deterioro	\$ 6.602		\$ 6.995
FUNDACION AMIGOS ESPERANZA	9010860853	4. Instrumento financiero	6. Otra	APORTES	Costo-Deterioro	\$ 1.000		\$ 1.000
FUNDACION AVANZAR FOS	9003574143	1. Inversión en asociada	6. Otra	APORTES	Costo-Deterioro	\$ 1.000		\$ 1.000
FUNDACION FOSUNAB	9003307520	1. Inversión en asociada	6. Otra	APORTES	Costo-Deterioro	\$ 12.509.546		\$ 12.509.546
Totales						\$ 14.488.980		\$ 13.290.131

El Total de las inversiones por cada año con corte a septiembre 30 de 2021 y 2020 es:

	2021	2020	VARIACION	
Total Activos Financieros	\$ 13.290.131	\$ 13.291.131	0,0%	\$ (1.000)

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

Nota 3. ACTIVOS FINANCIEROS DEUDORES:

Los deudores comerciales, otras cuentas por cobrar lo compone el 77% del total de los activos y cuyo saldo de deudores a 30 de septiembre 2021 y 2020 comprende:

NOTA 3 DEUDORES COMERCIALES

CUENTA			VARIACION	
	2021	2020	%	VALOR
CLIENTES NAC FACTUR. PENDIENTES POR RADICAR	49.115.576	44.370.029	11%	\$ 4.745.547
CUENTAS POR COBRAR FACTURAS RADICADAS	115.727.370	108.108.181	7%	\$ 7.619.189
CUENTAS POR COBRAR A VINCULADOS ECONOMI	205.723.950	220.948.835	-7%	\$ (15.224.884)
PRESTAMO PARTICULARES	11.832.573	6.449.833	83%	\$ 5.382.740
ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	324.058	179.951	80%	\$ 144.107
OTROS GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	687.208	666.030	0%	\$ 21.178
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJ	25.635	23.407	10%	\$ 2.228
DEUDORES CHEQUES DEV		7.380	-100%	\$ (7.380)
DEUDORES VENTAS SIN FACTURAR	7.342.351	4.499.781	63%	\$ 2.842.570
DEUDORES CONCEP VARIOS CONT	191	1.075	-82%	\$ (884)
CONCILIACIONES	63.182	168.486	-63%	\$ (105.304)
DEUDORES VTA SIN FACTURAR VACUNACION	744.110	0	0%	\$ 744.110
COBRO FALLO A EMBARGOS JUDICIA	277.333	480.781	-42%	\$ (203.448)
DEUDORES ESTIMADOS CAPITACI	-	2.853.173	0%	\$ (2.853.173)
DEUDORES CAPITA PROGRAMA MAGISTERIO	6.631.013	6.631.013	0%	\$ -
DEUDORES MAGIS.PYP	800.000	800.000	0%	\$ -
DEUDORES MAGI.ALTO COST	42.256.121	42.256.121	0%	\$ -
DEUDOR CESION CARTERA AL PR	-	7.575.733	-100%	\$ (7.575.733)
DEUDORES DIVIDENDOS O PARTI	741.626	1.049.125	0%	\$ (307.499)
DEUDORES DIFICIL COBRO	6.595.088	6.269.225	5%	\$ 325.863
DIFERIDO PROGRAMA MAGISTERI	24.921.542	24.942.421	0%	\$ (20.879)
DETERIORO ACUMULADO DE CUEN	-36.761.854	-35.931.202	2%	\$ (830.652)
TOTAL DEUDORES DEL SISTEMA- AL COSTO	437.047.073	442.349.376	-1%	\$ (5.302.303)

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

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

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

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

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

Se tienen saldos de cartera clientes en proceso jurídico y de difícil cobro, como son las empresas en liquidación correspondientes a: CAFESALUD EPS; HUMANA VIVIR SA EPS; CRUZ BLANCA EPS; SALUDCOOP EPS; GOLDEN GROUP EPS S.A; CAFABA; COMFENALCO ANTIOQUIA; SALUD VIDA;EMDISALUD; saldos deteriorados al 100%.

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

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

Cuentas por cobrar del programa magisterio a 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, aplicación de vacunación covid-19 y ayudas diagnósticas; para las cuales ya se prestó el servicio y que están pendientes de su factura.

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

El siguiente cuadro corresponde al valor de anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor a septiembre 30 2021 comparativo con año 2020:

CUENTAS POR COBRAR
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR
 A 30 de Septiembre de

CUENTA	2021	2020	VARIACION	
Anticipo de Impuesto de Industria y Comercio	\$ 1.126.338	\$ 973.673	16%	\$ 152.664
Retención en la Fuente	\$ 10.943.686	\$ 2.332.406	369%	\$ 8.611.279
Impuesto a las Ventas Retenido	\$ 2.005	\$ 1.201	0%	\$ 804
AUTORR.IMPTO.RENTA.DECRETO	\$ 3.104.050	\$ 2.633.546	18%	\$ 470.504
Total	\$ 15.176.078	\$ 5.940.826	155%	\$ 9.235.252

	2021	2020	VARIACION	
Total Cuentas por Cobrar	\$ 452.223.151	\$ 448.290.202	0,88%	\$ 3.932.949

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

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

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

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

Deterioro Cartera Clientes	
A 31 de diciembre 2020	(37.570.361)
aplicación al deterioro	1.030.418
Gasto por Deterioro año 2021	(221.911)
Total Acumulado Deterioro a Sept/21	(36.761.854)

Los dividendos decretados han sido de las inversiones de Escanografía y de Logística Institucional SAS, valores registrados según certificados de estas entidades en el año 2019. Se ha venido recibiendo pagos por abonos con respecto a cobro por dividendos decretados de parte de estas entidades.

NOTA 4. INVENTARIOS:

El saldo de inventario a 30 de septiembre 2021 y 2020 comprende:

NOTA 4 INVENTARIOS

CUENTA	2021	2020	VARIACION	
INVENTARIOS PARA SER VENDIDOS	\$ 4.824.189	\$ 4.239.280	14%	\$ 584.909
INVENTARIO OPTICA	\$ 473.070	\$ 434.287	9%	\$ 38.784
MEDICAMENTOS	\$ 3.048.069	\$ 2.300.638	32%	\$ 747.430
MATERIAL MÉDICO QUIRÚRGICO	\$ 1.185.669	\$ 1.410.136	-16%	\$ (224.467)
MATERIALES ODONTOLÓGICOS	\$ 401	\$ 679	-41%	\$ (279)
ELEMENTOS DE ASEO Y LAVANDE	\$ 115.979	\$ 90.205	29%	\$ 25.773
INVENTARIO GASES	\$ 1.002	\$ 3.335		\$ (2.333)
INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACION DE SERVICIOS O PROCESO DE PRODUCCIÓN	\$ 65.233	\$ 50.256	30%	\$ 14.977
ELEMENTOS DE PAPEL Y TIPOGRAFIA	\$ 10.139	\$ 5.519	84%	\$ 4.620
DOTACION PARA TRABAJ	\$ 4.120	\$ 5.518	0%	\$ (1.399)
REPUESTOS MAQ Y EQUI	\$ 1.580	\$ 2.674	-41%	\$ (1.093)
VÍVERES Y RANCHO	\$ 27.650	\$ 8.965	208%	\$ 18.686
IMPLENTOS HOSP, ELEMENTOS DIDACTICOS	\$ 21.744	\$ 27.580	-21%	\$ (5.836)
Total	\$ 4.889.423	\$ 4.289.536	14%	\$ 599.886

	2021	2020	VARIACION	
Total Inventario	\$ 4.889.423	\$ 4.289.536	14%	\$ 599.886

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

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

La institución tiene inventarios por mercancía en consignación, los cuales son reconocidos en el momento de su consumo y no son registrados en los inventarios propios de la institución. Se lleva control de los inventarios que deja el proveedor en mercancía en consignación los cuales a septiembre 30 2021, se tienen los siguientes pendientes para su consumo:

SALDO INVENTARIO MERCANCIA EN CONSIGNACION	
Valores Expresados en Miles de Pesos	
Descripcion Acreedor	Saldo
EXEL MEDICAL S.A.S	278.830
L M INSTRUMENTS S A	180.212
JOHNSON & JOHNSON DE COLOMBIA SA	163.289
MEDTRONIC COLOMBIA S.A.	128.975
PINT PHARMA COLOMBIA SAS	85.466
BAXALTA COLOMBIA S.A.S	71.742
MEDI REX S.A.S	65.563
AMAREY NOVA MEDICAL S.A.	63.795
UNION MEDICAL S.A.S	55.567
CURVILCO DEL ORIENTE S.A.S	33.345
ADVANCED STERILIZATION PRODUCTS COL	31.646
TELEFLEX MEDICAL COLOMBIA SAS	28.409
KCI COLOMBIA S A S	27.533
CARDINAL HEALTH COLOMBIA S A S	23.550
DISTMEDIAS Y ORTOPEDICOS SAS	22.876
RODRIANGEL & CIA. LTDA.	18.002
QUIRUMEDICAS LTDA.	15.036
C.T.P MEDICA S.A.	12.994
OTROS PROVEEDORES DE MENOR CUANTIA	46.965
Total a Septiembre 30 201 Inv Merc Consignac	1.353.795

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

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

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

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

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.

NOTA 5. OTROS ACTIVOS:

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

El convenio No 120235 con el ICETEX, en mes de mayo de 2021 se liquida y esta entidad entrega el valor que tenía en su fondo a nuestra entidad.

El saldo de otros activos al 30 de septiembre 2021 y 2020 comprende:

NOTA 5 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

CUENTA	2021	2020	VARIACION	
189530 FONDO EDUCACION	\$ 281.713	\$ 448.341	-37%	\$ (166.628)
Total	281.713	448.341	-37%	-166.628

Su diferencia corresponde a registros condonaciones y liquidación de convenio No 120235 con el ICETEX.

Lo compone los otros activos corrientes el 0.05% 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	2021	2020	VARIACION	
189550 ACTIVOS EST FINAC UT RED INT FOSCAL CUB	\$ 24.191.657	\$ 31.868.823	-24%	\$ (7.677.165)
Total	24.191.657	31.868.823	-24%	-7.677.165

Otros Activos del no corriente lo compone el 5% del total de los activos, y porcentaje significativo corresponde al valor del total de los activos que certifica en sus estados a la situación Financiera la UT RED INTEGRADA FOSCAL CUB cuyo porcentaje de participación en esta unión temporal finalizó a 30 de junio 2021 con una participación del 51.23%.

Foscal tiene participación del 51.23% en esta Unión Temporal Integrada Foscal CUB, en cumplimiento al contrato por licitación para atender la población del Magisterio, a través de la Fiduprevisora, convenio que inicia el 1ro de marzo de 2018.

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

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

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

El saldo de propiedad planta y equipo a 30 de septiembre 2021 y 2020 comprende:

NOTA 6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

CUENTA	2021	2020	VARIACION
Terrenos	\$ 10.708.451	\$ 10.708.451	0% \$ -
Construcciones en Curso	\$ 107.161	\$ 79.651	0% \$ 27.510
Maquinaria y Equipo en montaje	\$ 2.467.694	\$ -	0% \$ 2.467.694
Construcciones y Edificaciones	\$ 36.761.554	\$ 36.761.554	0% \$ -
Maquinaria y Equipo	\$ 4.247.988	\$ 4.041.415	5% \$ 206.573
Equipo de Oficina	\$ 10.378.035	\$ 10.272.370	1% \$ 105.665
Equipo de Comunicación y Computación	\$ 4.539.632	\$ 3.861.706	18% \$ 677.926
Equipos Médico-Científico	\$ 44.236.454	\$ 44.605.465	-1% \$ (369.011)
Flota y Equipo de Transporte	\$ 317.076	\$ 317.076	0% \$ -
Acueductos, Palntas y Redes	\$ 4.908.522	\$ 4.954.615	-1% \$ (46.093)
Armamento de Vigilancia	\$ -	\$ -	0% \$ -
Depreciación Acum	\$ (61.087.891)	\$ (58.437.604)	5% \$ (2.650.288)
Total	\$ 57.584.675	\$ 57.164.699	1% \$ 419.976

Tabla 2 Detalle Neto de Depreciación

CUENTA	AÑO 2021		AÑO 2020	
	DEPRECIACION	VALOR NETO	DEPRECIACION	VALOR NETO
Terrenos		\$ 10.708.451		\$ 10.708.451
Construcciones en Curso		\$ 107.161		\$ 79.651
Maquinaria y Equipo en montaje	\$ -	\$ 2.467.694	\$ -	\$ -
Construcciones y Edificaciones	\$ (3.301.286)	\$ 33.460.269	\$ (2.462.957)	\$ 34.298.597
Maquinaria y Equipo	\$ (2.382.166)	\$ 1.865.821	\$ (2.136.799)	\$ 1.904.616
Equipo de Oficina	\$ (8.774.700)	\$ 1.603.336	\$ (8.586.884)	\$ 1.685.486
Equipo de Computación y Comunicación	\$ (3.179.196)	\$ 1.360.435	\$ (3.236.811)	\$ 624.894
Equipos Médico-Científico	\$ (38.300.393)	\$ 5.936.061	\$ (36.869.886)	\$ 7.735.579
Flota y Equipo de Transporte	\$ (317.076)	\$ -	\$ (317.076)	\$ -
Acueductos, Palntas y Redes	\$ (4.833.074)	\$ 75.447	\$ (4.827.190)	\$ 127.425
Total	\$ (61.087.891)	\$ 57.584.675	\$ (58.437.604)	\$ 57.164.699

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

El registro por bajas en propiedad planta y equipo durante el mes de septiembre 2021 fue de \$45.868 (en miles de pesos) en activos de oficina, cómputo y equipo médico.

El total de adquisiciones durante septiembre de 2021 fue de \$367.836 (valor en miles de pesos) en activos por equipo de Oficina, maquinaria y equipo, cómputo, equipo médico, como se informa en cuadro siguiente de acumulado a este mes con respecto a bajas y adquisiciones por grupo de activos:

Se está haciendo la finalización en el montaje equipo adquirido: Resonador Magnético.

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

	Terrenos	Construcciones en Curso	Maquinaria y Equipo en montaje	Construcciones y Edificaciones	Maquinaria y Equipo	Equipo de Oficina	Equipo de Computación y Comunicación	Equipos Médico-Científico	Flota y Equipo de Transporte	Acueducto, Planta y Redes
31/12/2020	\$ 10.708.451	\$ 79.651	\$ -	\$ 36.761.554	\$ 4.171.676	\$ 10.310.943	\$ 3.920.123	\$ 44.590.737	\$ 317.076	\$ 4.954.614
Adquisiciones y Adiciones, mejoras		27.509	2.467.694		\$ 126.191	\$ 222.133	\$ 912.306	\$ 105.642		
Anticipos										
Traslados		\$ -								
Bajas					\$ (49.880)	\$ (155.040)	\$ (292.797)	\$ (459.926)		\$ (46.093)
Depreciación acumulada				(3.301.286)	(2.382.166)	(8.774.700)	(3.179.196)	(38.300.393)	(317.076)	(4.833.074)
31-03-2021 (Saldo)	10.708.451	107.161	2.467.694	33.460.268	1.865.821	1.603.336	1.360.435	5.936.061	(0)	75.447

	2021	2020	VARIACION	
Total Propiedades Planta y Equipo & Propiedades de Inversión	\$ 57.584.675	\$ 57.164.699	1%	\$ 419.976

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

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

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

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

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

NOTA 7. ACTIVOS INTANGIBLES:

El saldo de activos intangibles a 30 de septiembre 2021 y 2020 comprende:

NOTA 7

CUENTA	2021	2020	VARIACION	
Licencias y Software	\$ 9.857.521	\$ 9.594.300	3%	\$ 263.221
Amortización Acumulada - Software	\$ (6.964.209)	\$ (5.710.237)	22%	\$ (1.253.972)
Total	\$ 2.893.312	\$ 3.884.063	-26%	\$ (990.751)

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

De lo que ha corrido del año 2021 se adquieren licencias por un valor de adquisición de \$134.998(valor expresado en miles de pesos) llevándose su amortización unas a un año y otras a diez según política dependiendo del contrato firmado en su adquisición.

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

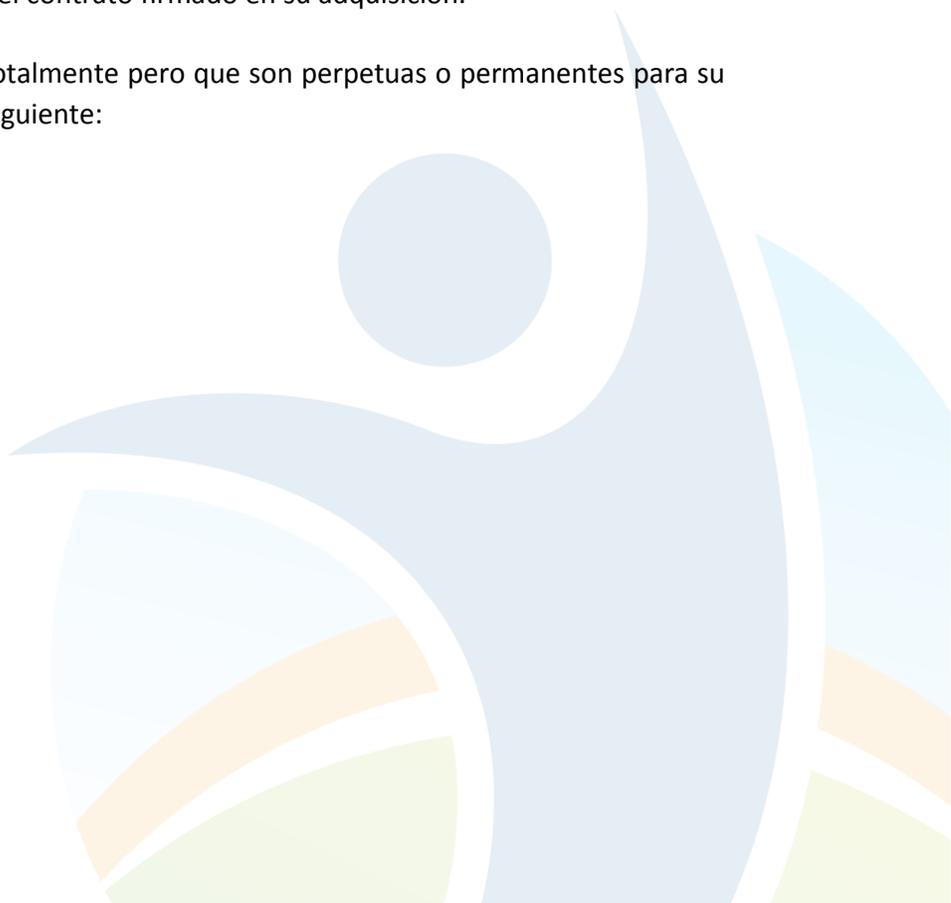


Tabla x: Detalle Licencias y Software

NOMBRE DEL SOFTWARE	VALOR DE ADQUISICIÓN	Amortización Acumulada	Saldo a Sept 30 /2021	Saldo a Sept 30/ 2020	VARIACION	
PROYECTO SAP	1.079.686	782.773	296.914	404.882	-27%	(107.969)
LICENCIAS SAP	6.140.364	4.583.057	1.557.307	2.298.160	-32%	(740.853)
LICENCIAS	365.625	210.234	155.390	191.953	-19%	(36.562)
SOFTWARE UM INDEP	52.200	28.377	23.823	28.838	-17%	(5.015)
SOFTWARE Nvivo	4.015	2.208	1.807	2.208	-18%	(402)
C22343 RENOVACION LICENC	22.289	12.259	10.030	12.259	-18%	(2.229)
2521 LICENCIA OFFICE365/365	335.443	176.107	159.335	192.880	-17%	(33.544)
INFO SAS LLEVO A DIFERIDO D	20.007	9.170	10.837	12.838	-16%	(2.001)
ADIC OTRO I LIC SAP	790.080	655.461	134.619	211.544	-36%	(76.925)
C4179 LICENCIA SUITE BASIC	28.541	11.654	16.887	19.741	-14%	(2.854)
C4343 LICENCIA SUITE BASIC	42.092	16.837	25.255	29.464	-14%	(4.209)
C4343 LICENCIA SUITE BASIC	35.446	14.178	21.267	24.812	-14%	(3.545)
LICENCIA OFFICE	-	-	-	-	0%	-
LICENCIA CREATIVE CLOUD FC	3.367	3.367	-	-		-
LICENCIA CREATIVE CLOUD FC	3.367	3.367	-	-		-
LICENCIA ANTIVIRUS NOD 32	14.128	14.128	-	-		-
LICENCIA FIREWALL	19.775	19.775	-	-		-
FORMULA TK TOTAL KERATOM	16.236	3.788	12.448	14.071	-12%	(1.624)
FORMULA BARRET SUITE	6.958	1.624	5.335	6.031	-12%	(696)
RET SUITE (Barrett Universal I	6.958	6.958	-	-		-
TOTAL KERATOMETRY PARA IC	16.236	16.236	-	-		-
LISTO EYE VERSION 3.6	11.806	2.558	9.248	10.428	-11%	(1.181)
SOFTWARE ANALISIS DE FILM	103.465	103.465	-	-	0%	-
LICENCIA HANA APENDICE 3	292.108	55.987	236.121	265.331	-11%	(29.211)
ARE P/CAMPIMETRO MODELCO	7.336	1.284	6.052	6.786	-11%	(734)
CIAS ADOBE	3.877	678	3.199	3.586	-11%	(388)
CIAS ADOBE	3.877	678	3.199	3.586	-11%	(388)
CIA ANTIVIRUS	15.648	2.738	12.910	14.475	0%	(1.565)
LICENCIAS	21.976	3.480	18.497	20.694	0%	(2.198)
LICENCIA G SUITE BASIC - R	154.814	154.814	-	85.008		(85.008)
LICENCIA G SUITE BUSSINESS	42.720	42.720	-	23.971		(23.971)
LICENCIA ALMACENAMIENTO	1.875	1.875	-	516		(516)
LICENCIA FILMORA	714	655	60	-		60
LICENCIA TOPOGRAFIA PARA	20.000	1.875	18.125	-		18.125
ACTUALIZACIÓN CONSOLA DE	34.716	5.207	29.508	-		29.508
LICENCIA ADOBE	3.915	2.936	979	-		979
LICENCIA ADOBE	3.915	2.936	979	-		979
LICENCIA ANTIVIRUS	23.376	1.753	21.623	-		21.623
LICENCIA FIREWALL FORTIGA	104.628	6.975	97.653	-		97.653
CIA COREL DRAW	3.940	33	3.908	-		
TOTALES	9.857.521	6.964.209	2.893.312	3.884.063	-26%	(994.658)

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

	Licencias	software	Total
31/12/2020	9.722.523		9.722.523
Adquisiciones y Adiciones	134.998		134.998
			-
Amortizaciones Acumuladas	(6.964.209)		(6.964.209)
Saldo a Sept 30 de 2021	2.893.312	-	2.893.312

NOTA 8. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO:

El saldo de activos por impuesto diferidos a 30 de septiembre 2021 en el activo corriente como en el pasivo corriente comprende:

NOTA 8

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

Anexos

Anexo No 1: Impuesto Diferido por Deterioro

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

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

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

Anexo No 3: Impuesto Diferido Provision

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

Anexo No 4: Impuesto Diferido Intangibles

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

Anexo No 5: Impuesto Diferido Perdidas Fiscales

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

NOTA 9 OBLIGACIONES FINANCIERAS:

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

El saldo de las Obligaciones Financieras a 30 de septiembre 2021 y 2020 tanto del pasivo corriente como del no corriente comprenden:

NOTA 9

TABLA 1

CUENTA	2021	2020	VARIACION	
Bancos Nacionales - Corto Plazo	\$ 1.322.061	\$ 7.999.532	-83%	\$ (6.677.471)
Bancos Nacionales - Largo Plazo	\$ 155.509.283	\$ 149.242.219	4%	\$ 6.267.063
Total Bancos Nacionales	156.831.344	157.241.751	0%	-410.407
	2021	2020	VARIACION	
Total Obligaciones Financieras	\$ 156.831.344	\$ 157.241.751	0%	\$ (410.407)

Tabla X Detalle de las Obligaciones

Entidad	2021	2020	VARIACION	
Obligaciones a Corto Plazo	\$ 1.322.061	\$ 7.999.532	-83%	\$ (6.677.471)
BANCOLOMBIA	\$ 162.128	\$ 1.076.577	-85%	\$ (914.449)
BANCO BOGOTA	\$ 832.253	\$ 5.992.959	-86%	\$ (5.160.706)
BANCO OCCIDENTE	\$ 327.681	\$ 929.996	-65%	\$ (602.315)
Obligaciones a Largo Plazo	\$ 155.509.283	\$ 149.242.219	4,20%	\$ 6.267.063
BANCOLOMBIA	\$ 27.427.791	\$ 26.535.066	3%	\$ 892.726
BANCO BOGOTA	\$ 60.824.974	\$ 56.152.957	8%	\$ 4.672.018
ITAU CORBANCA	\$ 29.642.927	\$ 28.713.475	3%	\$ 929.452
BANCO OCCIDENTE	\$ 30.678.558	\$ 31.114.425	-1%	\$ (435.867)
DAVIVIENDA	\$ 6.935.032	\$ 6.726.297	3%	\$ 208.735
Total Obligaciones Finac	\$ 156.831.344	\$ 157.241.751	-0,26%	\$ (410.407)

Enseguida informacion de las obligaciones financieras que se tienen a septiembre 30 2021, con sus tasas y vigencias:

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

OBLIGACIONES FINANCIERAS FOSCAL							
Expresados en miles de pesos							
A Septiembre 30 2021							
CUENTA	DETALLE	OBLIGACION	FECHA INICIO	MONTO INICIAL	TASA	PLAZO	Saldo corte 30/09/2021
		No.					
21051100	BANCO DE BOGOTA	653318879	28-abr-21	44.333.445.391	DTF+5	79 meses	43.793.890
21051159	ITAU	2000000341-00				9 años	27.810.709
21051160	OCCIDENTE	658-0008081-2		31.556.212.399		9 años	30.678.558
21051165	BANCO DE BOGOTA	453789473	29-may-18	17.485.712.622	IBR+5,10%	9 años	16.651.080
21051167	BANCOLOMBIA	4880083728	15-feb-21	540.426.362		12 meses	162.128
21051168	BANCO BOGOTA	559098829	15-feb-21	1.997.406.364		12 meses	832.253
21051169	OCCIDENTE	65830018183	15-feb-21	787.203.125		12 meses	327.681
21051170	BANCO BOGOTA	558649406	19-ene-21	384.685.680	IBR+5	6 años	380.004
21051189	DAVIVIENDA	7004047800238141	01/06/2021	424.889	0,00%	24 cuotas	265.556
21051190	DAVIVIENDA	7004047800238158	01/06/2021	6.751.678	DTF TA 1,73%	78 cuotas	6.669.476
21051191	BANCOLOMBIA	4880084055	01/06/2021	321.427	0,00%	18 cuotas	267.856
21051192	BANCOLOMBIA	4880084056	01/06/2021	947.952	0,00%	18 cuotas	789.960
21051193	BANCOLOMBIA	4880084018	01/06/2021	26.613.066		78 cuotas	26.369.976
21051194	ITAU	004042365 -22 LP	01/06/2021	1.705.221	0,00%	20 Cuotas	1.278.916
21051195	ITAU	0404123654 - 00	01/06/2021	553.302	DTF Nominal 6,74%	91 cuotas	553.302
							\$ 156.831.344

B) CUENTAS POR PAGAR: Representan el 37% 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 2021 y 2020 comprenden:

NOTA 9 CUENTAS POR PAGAR AL COSTO

Corto Plazo				
CUENTA	2021	2020	VARIACION	
Proveedores Nacionales	\$ 49.918.338	\$ 39.471.356	26,47%	\$ 10.446.982
Proveedores Del Exterior	\$ 346.644	\$ 343.856	100,00%	\$ 2.788
Arriendo	\$ -	\$ 124.947	-100,00%	\$ (124.947)
Servicios Publicos	\$ 2.741	\$ 5.533	-50,45%	\$ (2.791)
Seguros	\$ 352.281	\$ 162.575	116,69%	\$ 189.705
Gastos de Viaje	\$ 2.114	\$ 605	249,39%	\$ 1.509
Honorarios	\$ 92.078.917	\$ 92.519.596	-0,48%	\$ (440.679)
GIRO EMPRESARIAL PENDIENTE	\$ 8.808			\$ 8.808
Impuesto a las Ventas por pagar	\$ 53.632	\$ 23.280	130,37%	\$ 30.351
Provision Industria y Cio	\$ 166.321	\$ 69.943	137,79%	\$ 96.378
Impuesto al consumo	\$ 10	\$ 42		\$ (33)
Glosas por Legalizar Magisterio	\$ 1.019.856	\$ 1.091.918	-6,60%	\$ (72.062)
Glosas por Legalizar Capitacion	\$ 190.218	\$ 238.788	-20,34%	\$ (48.570)
ESTIMADO HONORARIOS MEDICO	\$ 5.227.479	\$ 3.177.577		\$ 2.049.902
ESTIM. HONORARIO MEDICO SER APO	\$ -	\$ 298.551		\$ (298.551)
Merc consig, Prest, Devol	\$ 668.447	\$ 559.628	19,44%	\$ 108.818
Total corto plazo	\$ 150.035.805	\$ 138.088.195	8,65%	\$ 11.947.610

Con una variación de un año a otro correspondiente al 8.65%, y su valor representa pagos a prestadores de servicio de salud por concepto de honorarios y proveedores, y aumento en saldos a pagar a proveedores.

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

CUENTAS POR PAGAR VINCULADAS AL COSTO

A 30 de Septiembre de

Corto Plazo				
CUENTA	2021	2020	VARIACION	
Acreedores Compañías vinculadas	\$ 19.536.087	\$ 11.265.871	73,41%	\$ 8.270.217

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 Plazo				
CUENTA	2021	2020	VARIACION	
Pension , Salud, Sena, ICBF, libranzas, fondo de empleados, embargos judiciales	\$ 1.628.810	\$ 1.652.505	-1,43%	\$ (23.695)
Total Proveedores y Cuentas Comerciales por Pagar	171.200.702	151.006.571	13,37%	\$ 20.194.131

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

En general hay una variación del 13.37% de un año a otro, que corresponde a pagos entre compañías vinculadas., a partir del mes de junio de 2021 se inicia a llevar en pasivos reales las provisiones de honorarios médicos valores surgidos a raíz de suceso pasados y sobre las cuales se ha determinado de una forma fiable el importe de la obligación.

NOTA 10. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

Su composición es del 0.32% del total de los pasivos.

El saldo de los impuestos, gravámenes y tasas a 30 septiembre 2021 y 2020 comprenden:

NOTA 10 IMPUESTOS Y GRAVAMENES Y TASAS

CUENTA	2021	2020	VARIACION	
Retencion en la Fuente en Renta	\$ 1.444.453	\$ 942.972	53,18%	\$ 501.481
Retencion fuente por ICA	\$ 20.355	\$ 10.818	88,16%	\$ 9.537
Provision Renta y complementarios	\$ -	\$ 907.356	0,00%	\$ (907.356)
TOTAL IMPOTOS Y GRAVAMENES	1.464.808	1.861.145	-21,30%	-396.337

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

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

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

La provisión renta y complementarios corresponde al año 2019. La provisión año 2020 ya fue registrada en el mes de abril de 2021 con la presentación correspondiente de la declaración renta 2020., se solicitó saldo a favor en renta año 2020 en agosto 5 de 2021., y en septiembre 30 recibimos resolución devolución por parte de Dian.

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 2021 y 2020 comprende:

NOTA 11 BENEFICIOS A EMPLEADOS

CUENTA	2021	2020	VARIACION	
Salarios por Pagar	\$ 99.715	\$ 85.239	17%	\$ 14.476
Cesantías Consolidadas	\$ 2.729.111	\$ 2.465.814	11%	\$ 263.297
Intereses sobre Cesantías	\$ 232.919	\$ 215.975	8%	\$ 16.944
Prima de Servicios	\$ 966.543	\$ 836.804	0%	\$ 129.739
Vacaciones Consolidadas	\$ 3.529.964	\$ 2.563.245	38%	\$ 966.719
Obligaciones - Beneficios a Empleados	\$ 7.558.252	\$ 6.167.076	23%	\$ 1.391.176

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

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

NOTA 12 PAGOS ANTICIPADOS

Largo Plazo				
CUENTA	2021	2020	VARIACION	
PAGOS ANTICIPADOS	\$ 2.162.491	\$ -	100%	\$ 2.162.491
Total largo plazo	\$ 2.162.491	\$ -	100%	\$ 2.162.491

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

Se inicia su legalización con servicios prestados desde el mes de abril de 2021

El pago anticipado su composición frente al total del pasivo es del 0.5%

NOTA 13. PASIVOS ESTIMADOS POR PAGAR

El pasivo estimado por pagar lo compone el 11% del total del pasivo y se tiene provisión para litigios y demandas, servicios públicos (agua, luz) y contingencias en los costos en los programas especiales de capacitación con Nueva EPS. Se registra provisión para el servicio de PGP para futuros cobros y costos correspondiente al tiempo que se vive por el coronavirus Covid-19.

El saldo de pasivos estimados por pagar a 30 de septiembre 2021 y 2020 comprende:

NOTA 13 PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

CUENTA	2021	2020	VARIACION	
LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ 610.000	\$ 640.000	-4,69%	\$ (30.000)
HONORARIOS	\$ 2.271.387	\$ 1.318.759	72,24%	\$ 952.628
SERVICIOS PUBLICOS	\$ 515.493	\$ 471.296	9,38%	\$ 44.197
ESTIMADOS PROGRAMAS ESPECIALES	\$ 46.128.886	\$ 49.253.523	-6,34%	\$ (3.124.637)
Total	49.525.767	51.683.578	-4,18%	-2.157.811

Desde abril de 2020, se dio inicio a provisionar para el programa PGP, lo de atención pendiente en COVID-19 y su vez también a estimar provisión para los intereses en obligaciones financieras, ya que con convenio con los bancos debido a la crisis con la pandemia se llega a un acuerdo para el no cobro sea partir del 2021. Esta provisión se ha venido utilizando en este año ya que los pacientes inician a venir a que se les programe y ejecuten los procedimientos pendientes.

Las provisiones estimadas de programas especiales son para cumplir con las obligaciones en el programa PGP en un futuro cuando se termine el contrato y se tenga el cubrimiento a pacientes que deben terminar sus procedimientos. Durante los últimos meses se han venido aplicando provisiones de PGP, se han reactivado procedimientos pendientes, luego de bajar contagios covid.

Hay una variación del 4.18% de un año a otro, que corresponde a provisiones a programa especial PGP y a partir del mes de junio de 2021 se inicia a llevar en pasivos reales las provisiones de honorarios médicos valores surgidos a raíz de suceso pasados y sobre las cuales se ha determinado de una forma fiable el importe de la obligación.

Tabla x Resumen Detalle
Variaciones

	Judiciales	Civiles	Total
SALDO A agosto 31/2020	\$ 640.000	\$ 51.043.578	\$ 51.683.578
Adiciones			\$ -
Valores cargados contra la provision		\$ (3.124.637)	\$ (3.124.637)
Valores revertidos de provision	\$ (30.000)	\$ 996.825	\$ 966.825
30-Sept-2021 (Saldo)	\$ 610.000	\$ 48.915.767	\$ 49.525.767

Se procede a efectuar cálculos de probabilidades de ocurrencia para reconocer provisiones de la parte jurídica.

Enseguida detalle de las demandas que a 30 de septiembre 2021 se tienen:

	Identificación del Demandante	Fecha de Inicio	No. proceso	Clasificación	Descripción del Proceso	Valor Inicial de las pretensiones	Valoración de la probabilidad final de pérdida (%)	Calificación	Fecha de Valoración	Valor de la Obligación estimada a cierre de	
	YULY MARITZA GELVEZ RAMÍREZ	1098616285	04/04/14	2013-01057	3. Administrativas	Demanda de Reparación Directa	\$500 SMMLV	81% - 90%	1. Obligación Probable	2018-12-01	250.000.000
	ALVARO NIÑO LINEROS Y OTROS	13801986	11/08/14	2014-00504	3. Administrativas	Demanda de Reparación Directa	\$617.200.000	81% - 90%	2. Obligación Posible	2018-12-01	50.000.000
	VICTOR RAÚL CÁRDENAS Y OTROS	13842689	12/12/14	2015-00159	3. Administrativas	Demanda de Reparación Directa	\$699.000.000	81% - 90%	2. Obligación Posible	2018-12-01	50.000.000
	RUBIELA AGUILAR Y OTROS	28258967	05/06/16	2016-00115	1. Civiles	Demanda de Responsabilidad	\$213.000.000	51% - 60%	3. Obligación Remota	2018-12-01	50.000.000
	CARLOS IGNACIO SALAMANC	91285044	10/12/10	2010-00362	1. Civiles	Demanda de Responsabilidad	\$200.000.000	21% - 30%	3. Obligación Remota	2018-12-01	20.000.000
	ANA JULIA PARRA Y OTROS	51962568	16/08/16	2016-00211	1. Civiles	Demanda de Responsabilidad	\$259.000.000	41% - 50%	3. Obligación Remota	2018-12-01	50.000.000
	MIGUEL DARIO GONZALEZ HE	477606	20/02/13	2013-061	3. Administrativas	Demanda de Reparación Directa	\$ 754.560.000	51% - 60%	2. Obligación Posible	2019-12-01	120.000.000
	MAYRA ISABEL FERREIRA Y O	1.095.841.793	27/02/20	2020-00014	3. Administrativas	Demanda de Reparación Directa	\$730 SMMLV	51% - 60%	3. Obligación Remota	2021-01-04	20.000.000
											610.000.000

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

Por su parte, la Fiduprevisora demanda a UT Oriente Región 5 y sus partícipes por valor de 143.427.370.429 dentro del proceso de liquidación del contrato 12076-006-2012 firmado entre la Fiduprevisora S.A y la Unión Temporal Oriente Región 5.

Aunque la participación teórica de la Foscal en la Unión Temporal Oriente Región 5 es del 53%, las demandas se basan en actividades de los partícipes, siendo el principal componente el alto costo a cargo de Foscal.

NOTA 14. ACREEDORES A LARGO PLAZO

Corresponde a obligaciones contraídas por pagar a más de un año. El 2% del total del pasivo lo componen los acreedores a largo plazo, correspondientes a cuentas por pagar por préstamos por personas particulares y/o personas jurídicas entre ellos Fundación Avanzar Fos. Sus disminuciones se deben a cruces autorizados entre entidades.

El saldo de acreedores a largo plazo a 30 de septiembre 2021 y 2020 comprende:

NOTA 14

ACREEDORES A LARGO PLAZO

A 30 de Septiembre de

Largo Plazo				
CUENTA	2021	2020	VARIACION	
Acreedores	\$ 9.883.466	\$ 18.143.611	-46%	\$ (8.260.145)
Total largo plazo	\$ 9.883.466	\$ 18.143.611	-46%	\$ (8.260.145)

NOTA 15. OTROS PASIVOS – ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

El 10% del total del pasivo lo componen los anticipos y avances recibidos.

El ingreso recibido por anticipado en el pasivo, son los anticipos recibidos de clientes que son registrados como ingresos diferidos mientras las obligaciones correlativas no hayan sido cumplidas y esto implica el reconocimiento de un activo y un pasivo por el importe recibido; como el dinero ya se recibió lo que se tiene es una obligación de desempeño pendiente; con una disminución del-14%

El valor de disminución en otros pasivos y avances corresponde al registro de los pasivos que certifica la UT RED INTEGRAL FOSCAL CUB. Foscal en esta unión temporal a diciembre 31 2020 está con una participación del 51.23%, esta unión temporal inicio el 1ro de marzo de 2018 (contrato con la Fiduprevisora para la atención de los pacientes del magisterio).

Se tiene contrato de colaboración con la Unab del espacio Schooll Management de Fosunab, valor que se amortiza en 5 años por remodelación en bien ajeno., amortización que finalizó el pasado abril de los presentes.

Están los saldos por fondos recibidos por contratos firmados con Minciencias, contratos de investigación correspondientes a Luminosidad No 625, Pure Colombia y el de Banco de Tejidos contratos vigentes.

El saldo por pasivos, anticipos y avances recibidos a 30 de septiembre 2021 y 2020 comprende:

NOTA 15 OTROS PASIVOS Y AVANCES RECIBIDOS

CUENTA	2021	2020	VARIACION	
ANTICIPO EMPRESAS	\$ 826.856	\$ 754.159	10%	72.697
DEPOSITO EMPRESAS CARTERA	\$ 11.223.979	\$ 11.266.520	0%	-42.541
MEDULA OSEA	\$ 1.082.826	\$ 1.086.717	0%	-3.891
ANTICIPO DE PCTES A DEVOLVE	\$ 333.621	\$ 524.008	-36%	-190.387
ANTICIPO PARTICULARES	\$ 841.738	\$ 1.140.020	-26%	-298.282
CONTRATO COLABORACION UNAB	\$ -	\$ 99.482	-100%	-99.482
COLCIENCIAS SALUD PUBLICA C	\$ 13.487	\$ 26.389	-49%	-12.902
PROYECTO DEEPSARS	\$ 183.201	\$ 116.089		67.111
INVESTIGACION COLCIENCIAS 6	\$ 184.009	\$ 229.032	-20%	-45.024
JOVENES INVESTIG.CONT No 82	\$ 217.851		0%	217.851
INVESTIGACION COLCIENCIAS C	\$ 133.100	\$ 220.406	-40%	-87.306
PASIVOS EST FINANCIUT RED INTEGRAL	\$ 32.833.430	\$ 34.397.994	-5%	-1.564.564
Total Pasivos-Anticipos y Avances recibidos	47.874.098	49.860.818	-4%	-1.986.720

NOTA 16. PATRIMONIO

El saldo por patrimonio a 30 de septiembre 2021 y 2020 comprende:

NOTA 16 PATRIMONIO

CUENTA	2021	2020	VARIACION
Fondo Social	\$ 99.156.401	\$ 102.291.893	-3% \$ (3.135.492)
Donaciones	\$ 18.198.562	\$ 18.198.562	0% \$ -
TRANSICIÓN -POSTERIOR AL NUEVO MARCO TÉCNICO	\$ 11.562.613	\$ 11.838.409	-2% \$ (275.796)
Resultados del Ejercicio	\$ 512.419	(3.160.618)	-116% \$ 3.673.036
Resultado Ejercicio Anterior	\$ (751.628)	\$ 7.615.956	-110% \$ (8.367.584)
Total	128.678.366	136.784.203	-5,93% -8.105.836

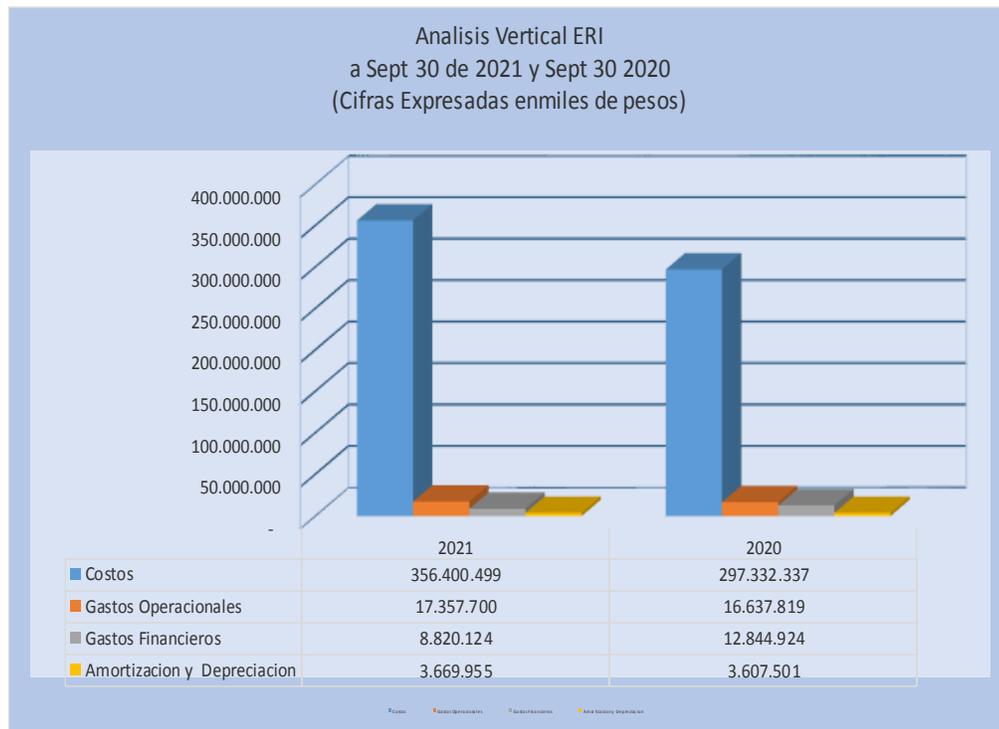
La composición del 77% del total del patrimonio lo constituye el Fondo Social, donde se registran los valores por utilidades de ejercicios anteriores. El 14% lo compone las donaciones valores recibidos por la institución prestadora de servicios de salud, por pura liberalidad de personas naturales y jurídicas nacionales cuya destinación de estos bienes recibidos fue para incrementar la capacidad operativa y administrativa de la administración.

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

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

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

La composición porcentual del estado de resultado integral Ingresos de actividades operacionales, Costos Operacionales (93%) Gastos de Administración (5%), Depreciaciones y amortizaciones (1%), Ingresos no operacionales (1%), Gastos Financieros (2%).



NOTA 17. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

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

Los ingresos durante los años del periodo contable septiembre 30 de 2021 y 2020 comprenden:

NOTA 17 INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS

	2021	2020	VARIACION	
Und Func Urgencias	\$ 22.760.301	\$ 15.654.758	45,39%	\$ 7.105.543
Und Func Consulta Ext	\$ 28.843.848	\$ 19.561.862	47,45%	\$ 9.281.986
Und Func Hospitalizac.	\$ 71.958.273	\$ 61.691.544	16,64%	\$ 10.266.730
Und Func Quirofano	\$ 29.769.534	\$ 25.606.410	16,26%	\$ 4.163.125
Und Func Apoyo Diagnost	\$ 41.581.134	\$ 32.577.303	27,64%	\$ 9.003.831
Und Func Mercadeo	\$ 187.251.117	\$ 169.400.635	10,54%	\$ 17.850.483
Otras Actv Relac. Salud	\$ 2.466.746	\$ 921.039	167,82%	\$ 1.545.706
Dev, Rebajas y Destos.	\$ (64.868)	\$ (191.891)	-66,20%	\$ 127.023
Total	384.566.085	325.221.660	18,25%	59.344.426

Fundación Oftalmológica de Santander-Foscal, es una institución prestadora de servicios de salud quien trata pacientes desde atención en urgencias como un servicio de alto costo, por lo cual sus ingresos se ven reflejados en cada una de las unidades operacionales que la componen como lo refleja cuadro anterior, el cual comparativamente con año anterior sus ingresos aumentan en un 17.20% donde se refleja aumento en los ingresos según prestación del servicio.

Se llevan por estimado al ingreso los pacientes que quedan acostados a ultimo día del mes y a su vez aplicación vacunación covid-19 ya que aún no se ha hecho factura, pero si se ha prestado el servicio.

Se registra ingresos estimados por aplicación vacunación covid-19, a esta fecha se ha llevado un valor total de 639.961(cifra expresada en miles de pesos)., Se ha facturado el valor de 515.844(cifra expresada en miles de pesos, indicado por el Fondo Nacional de Gestión del Riesgo de Desastres.

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



OTROS INGRESOS
A 30 de Septiembre de

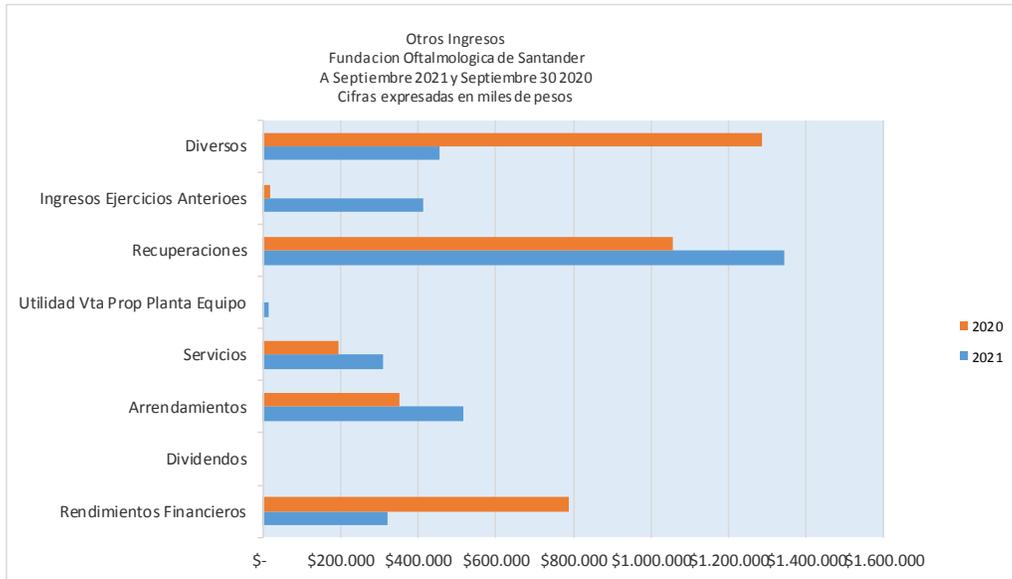
	2021	2020	VARIACION	
Rendimientos Financieros	\$ 322.332	\$ 789.189	-59,16%	\$ (466.857)
Dividendos	\$ -	\$ -		\$ -
Arrendamientos	\$ 515.962	\$ 350.432	47,24%	\$ 165.530
Servicios	\$ 311.237	\$ 195.201	59,44%	\$ 116.035
Utilidad Vta Prop Planta Equipo	\$ 12.700	\$ -		\$ 12.700
Recuperaciones	\$ 1.344.051	\$ 1.057.391	27,11%	\$ 286.660
Ingresos Ejercicios Anteriores	\$ 414.563	\$ 17.142	2318,41%	\$ 397.421
Diversos	\$ 454.512	\$ 1.286.163	-64,66%	\$ (831.651)
Total	3.375.357	3.695.518	-8,66%	-320.162

Los ingresos por rendimientos financieros compuesta por el 0.084% del total de los ingresos y refleja disminución del -59.16%. Los ingresos por recuperaciones compuesta por el 0.3% de total de los ingresos operativos y refleja un aumento de 27.11% correspondientes recibos en valores por licencias e incapacidades.

Ingresos diversos corresponde recibo en mayo de 2020 de dos donaciones por el grupo seguros Bolívar quienes se solidarizan con los colombianos en este momento de crisis generada por el Covid-19 y en particular con el sector de la salud uno de los sectores más afectados por esta pandemia., se recibe \$400 millones por parte del grupo seguros Bolívar y Pro-Santander. En el mes de junio de 2020 se registra ingreso por subvención un valor de \$580.203.000 correspondiente a que Foscal se postula para el mes de abril con el Programa de Apoyo al Empleo Formal-PAEF según decretos gubernamentales 639, 677 y 815 con resoluciones 1129-1200 y 1242 del año 2020 cumpliendo con sus normatividades exigidas para tal solicitud. Se reciben y se registran ingresos por subvenciones del gobierno el valor consignado por el ADRES para las camas UCI para la pandemia por \$471.637.658. durante el año 2020., y por este mismo concepto en el mes de marzo de 2021 se recibe un valor de 101.239.938 correspondiente al mes de noviembre de 2020., en el mes de mayo de 2021 se registra el valor de \$89.221.050 correspondiente al mes de diciembre de 2020.

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

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



	2021	2020	VARIACION
Total Ingresos	\$ 387.941.442	\$ 328.917.178	17,95%

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

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

Para este año 2021 nuestra institución inicia a tener aumento en la llegada de los pacientes para la atención a los procedimientos que habían quedado pendientes por la situación de pandemia.

NOTA 18. COSTOS OPERACIONALES

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

Los costos compuestos por el 93% de los ingresos y reflejan un aumento de un periodo a otro de 19.68%.

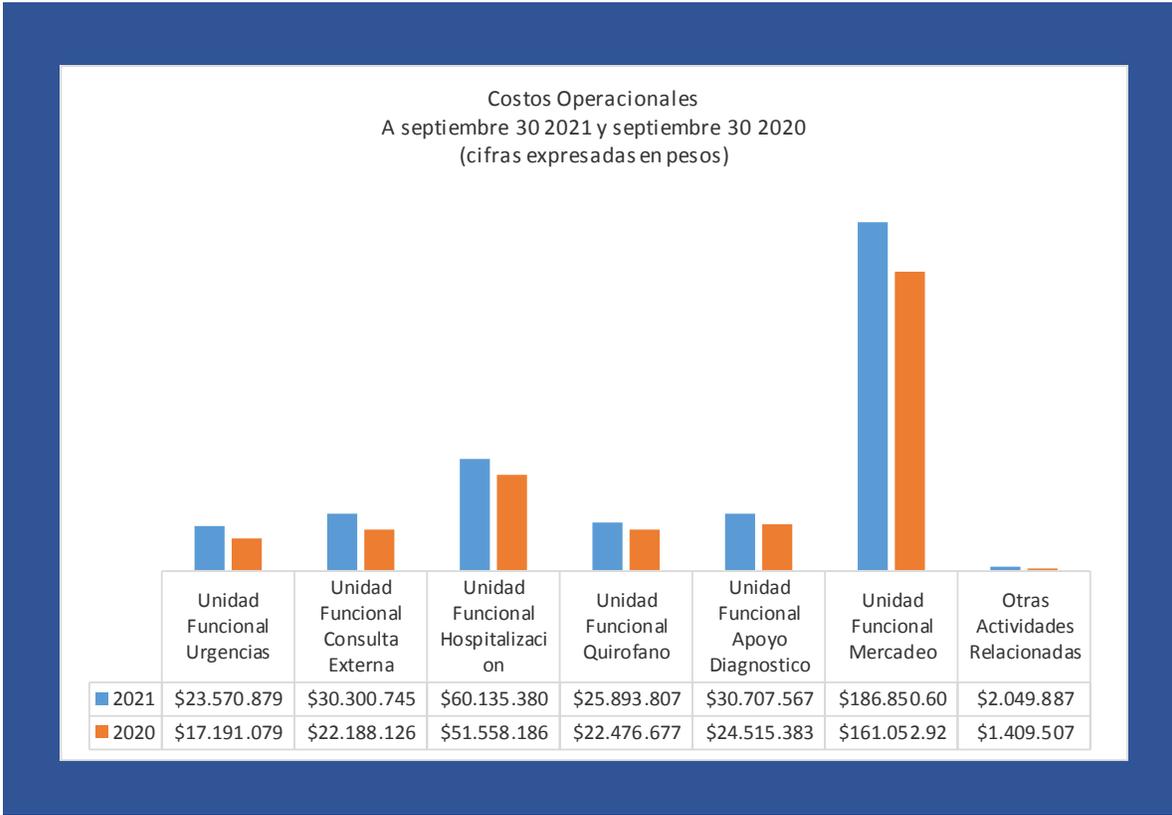
Desde abril de 2021, hubo incremento salarial.

Los costos durante los años del periodo contable a 30 de septiembre 2021 y 2020 comprenden:

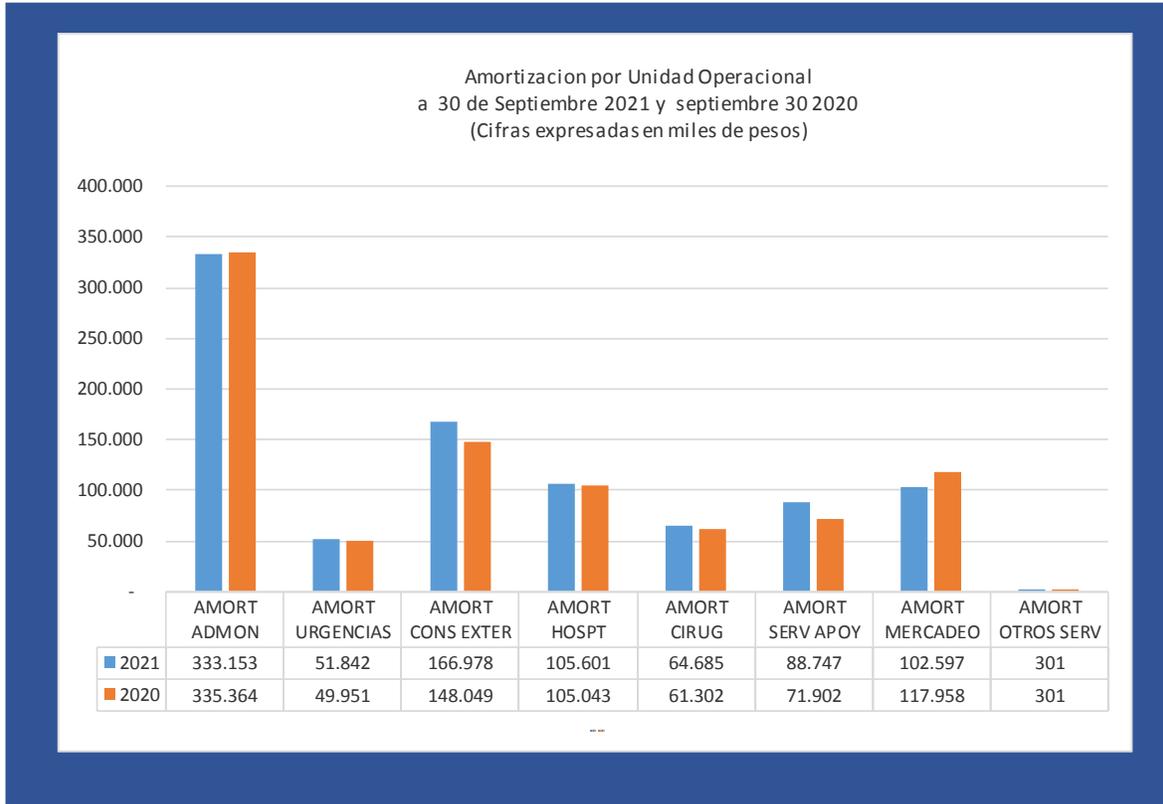
NOTA 18 COSTOS OPERACIONALES

	2021	2020	VARIACION	
Unidad Funcional Urgencias	\$ 23.570.879	\$ 17.191.079	37,11%	\$ 6.379.801
Unidad Funcional Consulta Externa	\$ 30.300.745	\$ 22.188.126	36,56%	\$ 8.112.619
Unidad Funcional Hospitalización	\$ 60.135.380	\$ 51.558.186	16,64%	\$ 8.577.194
Unidad Funcional Quirofano	\$ 25.893.807	\$ 22.476.677	15,20%	\$ 3.417.130
Unidad Funcional Apoyo Diagnostico	\$ 30.707.567	\$ 24.515.383	25,26%	\$ 6.192.184
Unidad Funcional Mercadeo	\$ 186.850.604	\$ 161.052.925	16,02%	\$ 25.797.679
Otras Actividades Relacionadas	\$ 2.049.887	\$ 1.409.507	45,43%	\$ 640.379
Total	359.508.870	300.391.884	19,68%	59.116.986

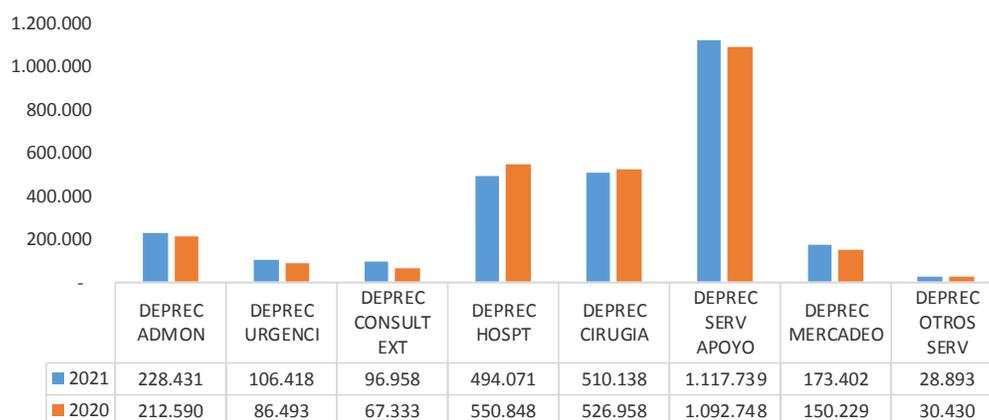
Costos por unidades funcionales según gráfico:



Las depreciaciones y amortizaciones por unidades operacionales y administrativas corresponden:



Depreciacion Unidades Funcionales
a Septiembre 30 2021 y Septiembre 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos)



NOTA 19. GASTOS ADMINISTRATIVOS

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

Los gastos durante los años del período contable a septiembre 30 2021 y 2020 comprenden:

NOTA 19 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

CUENTA	2021	2020	VARIACION
GASTOS DE PERSONAL	\$ 14.014.747	\$ 12.444.654	13% \$ 1.570.093
HONORARIOS	\$ 280.905	\$ 559.572	-50% \$ (278.667)
IMPUESTOS	\$ 87.490	\$ 44.870	95% \$ 42.620
ARRENDAMIENTOS	\$ 62.622	\$ 53.792	16% \$ 8.831
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ 14.634	\$ 11.060	100% \$ 3.574
SEGUROS	\$ 142.975	\$ 136.860	4% \$ 6.115
SERVICIOS	\$ 1.444.926	\$ 1.112.915	30% \$ 332.011
GASTOS LEGALES	\$ 32.700	\$ 28.264	16% \$ 4.436
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 558.496	\$ 640.757	-13% \$ (82.261)
ADECUACIONES E INSTALACIONES	\$ 1.207	\$ 20.980	-94% \$ (19.773)
GASTOS DE VIAJE	\$ 15.790	\$ 16.259	-3% \$ (468)
DEPRECIACIONES	\$ 228.431	\$ 212.590	7% \$ 15.840
AMORTIZACION	\$ 333.153	\$ 335.364	-1% \$ (2.211)
DIVERSOS	\$ 338.297	\$ 247.837	37% \$ 90.460
DETERIORO	\$ 362.910	\$ 1.320.000	-73% \$ (957.090)
Total	17.919.284	17.185.774	4,27% 733.510

OTROS GASTOS

CUENTA	2021	2020	VARIACION	
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	\$ 35.256	\$ 55.647	-37%	\$ (20.390)
GASTOS EXTRAORDINARIOS	\$ 1.145.489	\$ 1.599.567	-28%	\$ (454.078)
Total	1.180.746	1.655.213	-28,67%	-474.468

GASTOS FINANCIEROS

CUENTA	2021	2020	VARIACION	
GASTOS INTERESES FINANCIEROS	\$ 8.683.901	\$ 12.733.042	-32%	\$ (4.049.141)
COMISIONES TARJETAS	\$ 37.414	\$ 27.366	37%	\$ 10.048
INTERESES	\$ 30.620	\$ 27.707	11%	\$ 2.913
DIFERENCIA EN CAMBIO	\$ 62.804	\$ 38.505	63%	\$ 24.300
INTERESES MORATORIOS	\$ 3.895	\$ 17.997	-78%	\$ (14.102)
MULTAS Y SANCIONES	\$ 1.490	\$ 309	383%	\$ 1.182
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	8.820.124	12.844.924	-31%	-4.024.800
Total Otros Gastos	10.000.870	14.500.138	-31,03%	-4.499.268

Los gastos administrativos compuestos por el 5% del total de los ingresos refleja un aumento del 4.27%, de un año a otro correspondiente a gastos de personal se incrementa desde abril 2021 salario en un 2.5%, y aumento en los servicios.

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

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

NOTA 20. INDICADORES FINANCIEROS

Los indicadores financieros durante septiembre 30 de los años 2021 y 2020 corresponden a:

	2021	2020
INDICADORES DE LIQUIDEZ		
Razón Corriente	2,09	2,13
Prueba ácida	2,07	2,11

INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO		
Nivel de endeudamiento	78,12%	76,42%
Apalancamiento Financiero CP	0,22%	1,38%
Apalancamiento Financiero LP	26,44%	25,73%
Rotación de Cartera (días)	147,48	161,93

JORGE RICARDO LEÓN FRANCO
DIRECTOR GENERAL

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

ROSA LILIANA DÍAZ RÍOS
CONTADOR
T.P. 68,176-T

