

FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTADER -FOSCAL-						
ESTADO A LA SITUACION FINANCIERA						
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)						
ACTIVOS	Nota	a Junio 30 2019	%P	a Junio 30 2018	%P	% VAR
ACTIVO CORRIENTE		477.702.161	79	451.651.348	81	6
EFFECTIVO EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	1	8.594.672	1	3.182.185	1	170
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	2	1.217.373	0	1.769.373	0	-31
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS	3	464.098.245	77	442.810.855	80	5
INVENTARIOS	4	3.310.508	1	3.378.017	1	-2
OTROS ACTIVOS AL COSTO	5	481.363	0	510.918	0	-6
ACTIVO NO CORRIENTE		112.755.440	19	100.600.286	18	12
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO MEDIDOS AL	6	58.842.553	10	62.651.089	11	-6
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS	2	12.582.292	2	12.581.811	2	0
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINT	7	4.760.787	1	5.727.680	1	-17
OTROS ACTIVOS AL COSTO	5	36.569.808	6	19.639.706	4	0
ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	8	12.608.541	2	3.374.942	1	0
TOTAL ACTIVO		603.066.143	100	555.626.577	100	9
PASIVO	Nota	a Junio 30 2019	%P	a Junio 30 2018	%P	% VAR
PASIVO CORRIENTE		217.229.612	47	269.708.678	64	-19
PASIVOS FINANCIEROS A CORTO	9	180.415.874	39	235.856.125	56	-24
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TAS	10	1.146.125	0	3.302.718	1	-65
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	11	4.102.830	1	6.645.390	2	-38
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISI	12	31.564.782	7	23.904.445	6	32
PASIVO NO CORRIENTE		233.015.200	51	151.608.592	36	54
PASIVOS FINANCIEROS A LARGO	9	150.984.257	33	92.905.899	22	63
ACREEDORES LARGO PLAZO	13	18.619.351	4	9.408.508	2	98
OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES REC	14	63.411.591	14	49.294.186	12	29
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	8	10.208.306	2	3.386.866	1	0
TOTAL PASIVOS		460.453.118	100	424.704.136	100	8
PATRIMONIO	Nota	a Junio 30 2019	%P	a Junio 30 2018	%P	% VAR
FONDO SOCIAL MUTUAL		102.291.893	72	95.238.001	73	
DONACIONES		18.198.562	13	18.198.727	14	0
RESULTADOS NETO DEL EJERCICIO		10.284.160	7	3.486.040	3	195
TRANSICIÓN -POSTERIOR AL NU		11.838.409	8	13.999.673	11	-15
TOTAL PATRIMONIO	15	142.613.025	100	130.922.441	100	9

JORGE RICARDO LEON FRANCO
DIRECTOR GENERAL

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

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

**FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTANDER - FOSCAL
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**

Cifras Expresadas en Miles de Pesos

A 30 de Junio de,

	Nota	2.019	%P	2.018	%P	%V
Ingresos Operacionales	16	222.346.193	100	197.342.550	100	13
Costos Operacionales	17	196.000.293	88	171.837.121	87	14
EXCEDENTE BRUTO		26.345.900	12	25.505.428	13	3
Gastos Operacionales	18	10.738.983	5	12.659.757	6	(15)
EXCEDENTE OPERACIONAL		15.606.917	7	12.845.672	7	21
Ingresos No Operacionales	16	3.292.581	1	1.763.099	1	87
Gastos Financieros y otros No Operacionales	18	8.615.338	4	9.171.214	5	(6)
EXCEDENTE O PERDIDA ANTES DE IMPTO		10.284.160	5	5.437.556	3	89
(-) IMPTO RENTA Y COMPLEMENTARIOS		-	-	1.951.516	1	(100)
(+) IMPTO DIFERIDO	8	-	-			
UTILIDAD O PERDIDA NETA DEL EJERC		10.284.160	5	3.486.040	2	195

JORGE RICARDO LEON FRANCO
DIRECTOR GENERAL

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

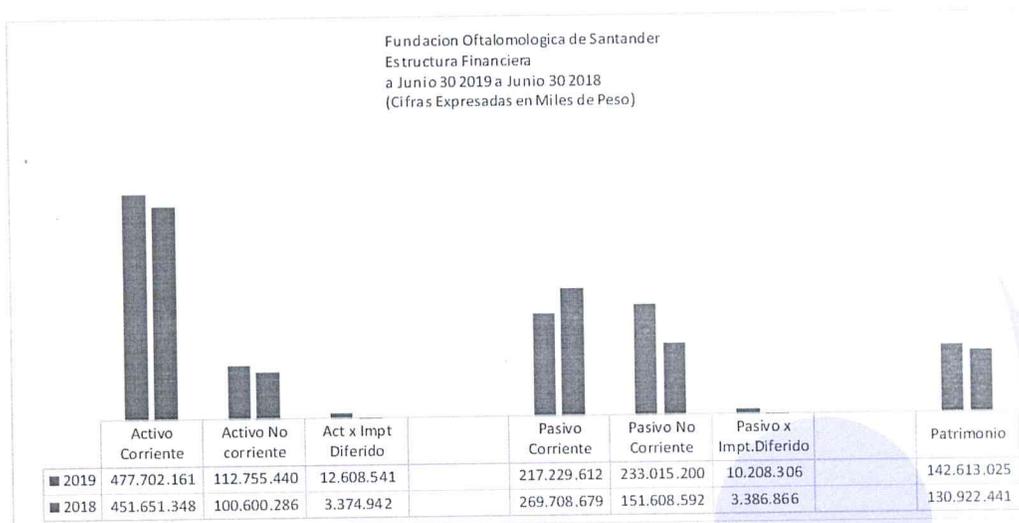
ROSA LILIANA DIAZ RIOS
CONTADOR
T.P.68,176-T

FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTANER-FOSCAL

A JUNIO 30 DE 2019

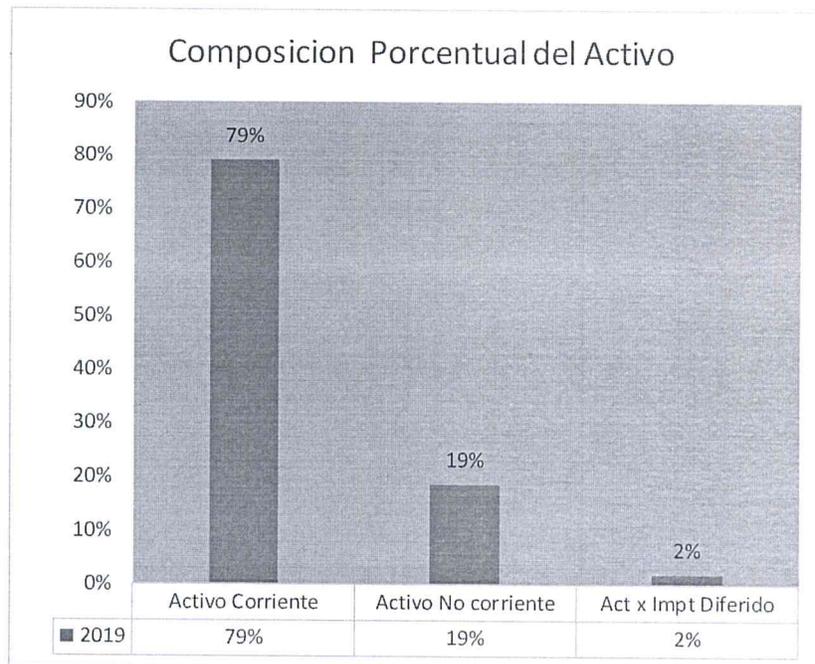
PRESENTACION Y REVELACION NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

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

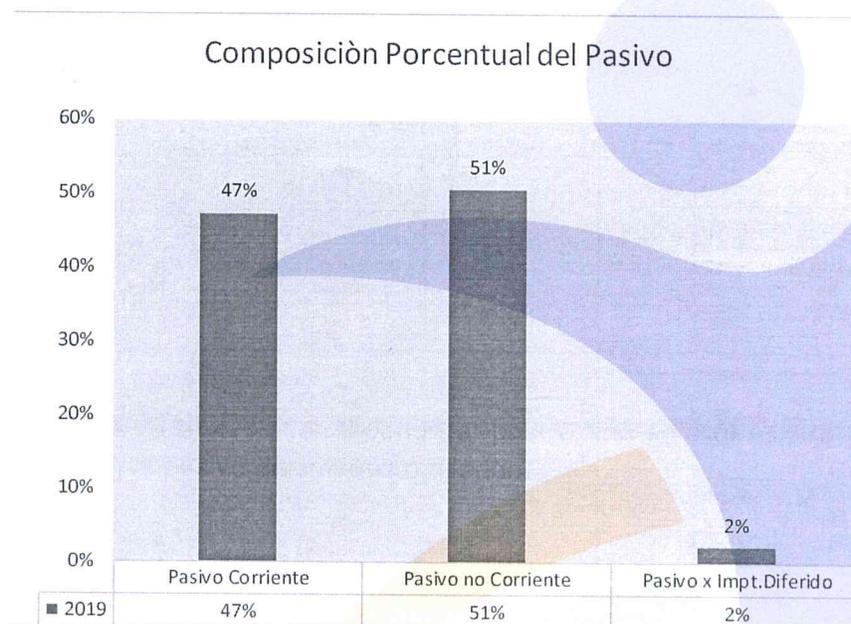


A. Su composición porcentual de sus activos y pasivos a Junio 30 de 2019 corresponden así:

Del total del activo el 79% corresponde al activo corriente, el 19% al activo no corriente y el 2% activo de impuesto diferido.



Del total del pasivo el 47% corresponde al pasivo corriente el 51% al pasivo no corriente y el 2% al pasivo del impuesto diferido.



Composición porcentual de los activos está definida así:

ACTIVOS	a Junio 30	
	2019	%P
ACTIVO CORRIENTE	477.702.161	79
EFFECTIVO EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	8.594.672	1
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	1.217.373	0
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	464.098.245	77
INVENTARIOS	3.310.508	1
OTROS ACTIVOS AL COSTO	481.363	0
ACTIVO NO CORRIENTE	112.755.440	19
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO MEDIDOS	58.842.553	10
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS	12.582.292	2
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS	4.760.787	1
OTROS ACTIVOS AL COSTO	36.569.808	6
ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	12.608.541	2
TOTAL ACTIVO	603.066.143	100

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar lo compone el 77% del total del activo corriente y propiedad planta y equipo con el 10% del total de los activos no corrientes, y el 6% de otros activos al costo; son los porcentajes más representativos del total de los activos en el balance.

Composición porcentual de los pasivos está definida así:

PASIVO	a Junio 30	
	2019	%P
PASIVO CORRIENTE	217.229.612	47
PASIVOS FINANCIEROS A CORTO	180.415.874	39
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TAS	1.146.125	0
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	4.102.830	1
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISI	31.564.782	7
PASIVO NO CORRIENTE	233.015.200	51
PASIVOS FINANCIEROS A LARGO	150.984.257	33
ACREEDORES LARGO PLAZO	18.619.351	4
OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES	63.411.591	14
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	10.208.306	2
TOTAL PASIVOS	460.453.118	100

En el total de pasivos su composición corresponde en pasivos corrientes del 47% que lo constituye cuentas por pagar como son obligaciones financieras a corto plazo, obligaciones con proveedores, honorarios y acreedores. Y el pasivo no corriente lo constituye el 51% correspondiente a obligaciones financieras a largo plazo y otros pasivos anticipos y avances correspondientes a depósitos de empresas y a los pasivos certificados por UT RED INTEGRADA FOSCAL CUB.

B. Su composición porcentual en el patrimonio:

PATRIMONIO	a Junio 30	
	2019	%P
FONDO SOCIAL MUTUAL	102.291.893	72
DONACIONES	18.198.562	13
RESULTADOS NETO DEL EJERCICIO	10.284.160	7
TRANSICIÓN -POSTERIOR AL NU	11.838.409	8
TOTAL PATRIMONIO	142.613.025	100

El patrimonio su composición corresponde al 72% al Fondo Social de la institución, donaciones recibidas con el 13%, Resultado Neto del Ejercicio a Junio 30 de 2019 con el 7% y transición a norma internacional 8%.

Nota 1 Instrumentos Financieros Efectivo equivalente al Efectivo:

El efectivo y equivalentes del efectivo están representados por el disponible en caja, cuentas bancarias de ahorros y corrientes, Fondos de vueltos donde se maneja el dinero con que cuenta la institución, y puede utilizar para la compra de bienes en general o específicos.

El efectivo y equivalente del efectivo tiene una participación del 1% del total de los activos, y sus saldos corresponden al efectivo en cajas tanto mayores como menores, los bancos y derechos fiduciarios; que en enseguida serán identificados.

El saldo del efectivo y sus equivalentes a 30 de Junio de 2019 y 2018 corresponde a:

NOTA 1 EFECTIVO EQUIVALENTE AL EFECTIVO

CUENTA	2019	2018	VARIACION	
Caja	\$ 113.052	\$ 82.360	37%	\$ 30.692
Caja General	\$ 87.438	\$ 57.500	52%	\$ 29.938
Cajas menores	\$ 13.144	\$ 13.090	0%	\$ 54
Fondos y Bases	\$ 12.470	\$ 11.770	6%	\$ 700

El saldo en los bancos corrientes y ahorro son:

CUENTA	2019	2018	VARIACION	
Cuentas Corrientes	\$ 4.389.067	\$ 2.089.219	110%	\$ 2.299.847
BANCOLOMBIA 2044872712 ENTR	\$ -	\$ -		
GRUPO BANCOLOMB 101127-36	\$ 26.822	\$ 46.558	-42%	\$ (19.737)
DAVIVIENDA-109-056432	\$ -	\$ -	0%	\$ -
BANCO DE OCCIDENTE 658-0010	\$ 6.814	\$ 16.850	-60%	\$ (10.036)
BANCO BOGOTA 203029764 POS	\$ 109.114	\$ 49.661	120%	\$ 59.453
BCO BOGOTA NUEVA EPS 203-22	\$ 1.346.074	\$ 819.881	0%	\$ 526.192
BOGOTA 203-25000-6 CENTRO C	\$ 137.027	\$ 136.080	1%	\$ 947
BANCO BOGOTA 184178168	\$ 148.961	\$ (26.062)	-672%	\$ 175.023
BANCO BOGOTA 184183077 DROG	\$ 196.190	\$ 109.424	79%	\$ 86.766
BOGOTA CTA.184179059 OBSERV	\$ 29.527	\$ 357.478	-92%	\$ (327.951)
BANCO HELM-BANK401_36546_5)	\$ 64.911	\$ 66.276	-2%	\$ (1.365)
BANCO DE BOGOTA 203-22990-1	\$ 1.517.449	\$ 51.415	2851%	\$ 1.466.034
HELM BANK C. CANCER404-0037	\$ 337.151	\$ 236.145	43%	\$ 101.005
DAVIVIENDA CTE(0478 6999 98	\$ 47.762	\$ 31.512	52%	\$ 16.250
BANCO BOGOTA 834024341 ENTR	\$ 68.545	\$ -	0%	\$ 68.545
BANCO BOGOTA CTA 18417026-4	\$ 12.887	\$ 12.887	0%	\$ -
BCO BGTA CRT 746-5100029	\$ -	\$ 162.009	-100%	\$ (162.009)
BCO HEL-BANK36460 CRED ROTA	\$ 44	\$ 44	0%	\$ -
BANCO BOGOTA 834000549	\$ 339.790	\$ 19.061	1683%	\$ 320.728
BANCOLOMBIA 2044872712	\$ -	\$ -		\$ -
BANCO BOGOTA 203457130	\$ 0	\$ 0	0%	\$ -
Cuentas de Ahorro	\$ 1.841	\$ 1.841	0%	\$ -
COMULTRASAN 25459223	\$ 1.841	\$ 1.841	0%	\$ -
Total Efectivo	\$ 4.503.960	\$ 2.173.421	107%	\$ 2.330.539

Se tiene efectivo de uso restringido, que es para el manejo de los fondos entregados por proyectos firmados con Colciencias, su variación aumenta al recibir proyectos como el de Beca Post-doctoral y Banco de tejidos correspondientes así:

EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO

A 30 de junio

CUENTA	2019	2018	VARIACION	
Cuentas Corrientes				\$ -
BOGOTA 18417016-5 COLCIEN.S	\$ 86.981	\$ 223.837	-164%	\$ (136.856)
B. BOGOTA 184-17021-5 INVEST	\$ 706.501	\$ 432.876	158%	\$ 273.625
Total Efectivo Restringido	793.481	656.713	240%	273.625

Destinación Efectivo Uso Restringido

Nombre Proyecto	Contrato No	Area
Luminosidad	625	Salud Publica
Simac	657	Investigaciones
Miopur	495	Investigaciones
Beca Post-doctoral	FP44842-117-2018	Investigaciones
Banco de Tejidos	651777757697	Investigaciones
Pure Colombia	593	Investigaciones

Otros equivalentes al efectivo están los fondos de derecho fiduciario, actualmente se tiene con el Banco Bogotá.

OTROS EQUIVALENTES AL EFECTIVO

A 30 de junio

CUENTA	2019	2018	VARIACION	
Inversiones en Fiducias	\$ 3.297.231	\$ 352.052	837%	\$ 2.945.179
FIDUCIAS BANCO BOGOTA y CORFICOLOMBIANA	\$ 3.297.231	\$ 352.052	837%	\$ 2.945.179
Total Equivalentes al Efectivo	\$ 3.297.231	\$ 352.052	837%	\$ 2.945.179

Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ 8.594.672	\$ 3.182.185	170%	\$ 5.412.487
--	---------------------	---------------------	-------------	---------------------

NOTA 2. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

El saldo de las inversiones a 30 de Junio de 2019 y 2018 comprenden las inversiones a corto y largo plazo como son las acciones en inversiones a corto plazo y aportes a largo plazo. Las inversiones están compuestas en el activo no corriente por el 2% del total de los activos y será como lo veremos enseguida:

A) Acciones:

NOTA 2

INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS a corto plazo

CUENTA	Entidad	Título	Nº Acciones	Tipo de Accion	% Participacion	2019	2018	VARIACION	
Acciones						\$ 1.217.373	\$ 1.769.373	-31,20%	\$ (552.000)
Acciones						\$ 1.217.373	\$ 1.769.373	-31,20%	\$ (552.000)
	Escanografia	91-77-51-54-117	3.640		12%	\$ 127.417	\$ 127.417	0,00%	\$ -
	Club Campestre	3100-2348-1923-4001-5130	2.328		7%	\$ 9.114	\$ 9.114	0,00%	\$ -
	Aliansa S.A	45	2.890.385			\$ 2.890	\$ 2.890	0,00%	\$ -
	Casa de Campo	3702-2803-1414-4787-5753-8007	506		0%	\$ 11.309	\$ 11.309	0,00%	\$ -
	Linco "Logistica	16-17-18-19-20-21-22-23-24-25-26-28-34	360.000		24%	\$ 500.000	\$ 500.000	0,00%	\$ -
	Inffos S.A.S	001	250		25%	\$ 2.500	\$ 2.500	0,00%	\$ -
	Inbiocop S.A.S	21	8.947		30%	\$ 51.383	\$ 51.383	0,00%	\$ -
	Innovaxis S.A.S	01	490		49%	\$ 11.760	\$ 11.760	0,00%	\$ -
	Fondo Ganadero	69304	8.683			\$ 10.194		0,00%	\$ 10.194
	Fuacol	611	376.096.888		15%	\$ 188.048	\$ 188.048	0,00%	\$ -
	Inversiones Galvisia S.A.S					\$ 1.000	\$ 1.000	0,00%	\$ -
	Sistemas Integra	001	104		52%	\$ -	\$ 52.000	-100,00%	\$ (52.000)
	Cooemeva			En bolsa-Deceval		\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	0,00%	\$ -
12990501	Deterioro en acciones Fuacol, Fondo Ganadero y Cooemeva					\$ (698.242)	\$ (188.048)	271,31%	\$ (510.194)

El deterioro en acciones corresponde a acciones en 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, como también el 100% de las acciones del Fondo Ganadero entidad que está en liquidación y Coomeva EPS en bolsa de valores no tiene valor de la acción., es una entidad que está en intervención especial por la entidad controladora Supersalud.

B) Aportes:

CUENTA	Tipo de Inversión	2019	2018	VARIACION	
Otras Inversiones		\$ 12.582.292	\$ 12.581.811	0,00%	\$ 481
COOP FINAN DE STDEC	Aportes	\$ 501	\$ 501	0,00%	\$ -
COOPCENTRAL	Aportes	\$ 63.891	\$ 63.891	0,00%	\$ -
COOMEVA FINANCIERA	Aportes	\$ 6.354	\$ 5.873	8,19%	\$ 481
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%	\$ -

	2019	2018	VARIACION	
Total Activos Financieros	\$ 13.799.665	\$ 14.351.184	-4%	\$ (551.519)

Su variación es de -4% de un período a otro, debido a los deterioros en las acciones de Coomeva Eps.

Nota 3. ACTIVOS FINANCIEROS DEUDORES:

Los Deudores cuya composición es la más alta en el total del activo con un 77%, lo componen deudores clientes, deudores vinculados, deudores programa magisterio, y otros como lo iremos a ver enseguida con corte a 30 de Junio de 2019 y comparativamente a Junio 30 de 2018:

NOTA 3 DEUDORES COMERCIALES

CUENTA			VARIACION	
	2019	2018	%	VALOR
CLIENTES NAC FACTUR.PENDIENTES POR RADIC	16.789.171	19.026.576	-12%	\$ (2.237.405)
CUENTAS POR COBRAR FACTURAS RADICADAS	144.023.414	157.230.317	-8%	\$ (13.206.903)
CUENTAS POR COBRAR A VINCULADOS ECONON	223.101.158	201.417.646	11%	\$ 21.683.512
PRESTAMO PARTICULARES	5.517.537	5.507.111	0%	\$ 10.426
ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	203.771	222.167	-8%	\$ (18.396)
OTROS GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	564.365	595.472	-5%	\$ (31.107)
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJO	10.058	12.008	-16%	\$ (1.950)
DEUDORES CHEQUES DEV	1.169	1.169	0%	\$ -
DEUDORES PREJURIDICO	28.612	28.612	0%	\$ -
DEUDORES VENTAS SIN FACTURAR	4.678.684	4.586.237	2%	\$ 92.448
DEUDORES CONCEP VARIOS CONT	157	258	-39%	\$ (101)
CONCILIACION POR CAJA	292.476	122.897	0%	\$ 169.580
COBRO FALLO A EMBARGOS JUDICIA	482.007		0%	\$ 482.007
DEUDORES ESTIMADOS CAPITACI	775.494	0	0%	\$ 775.494
DEUDORES CAPITA PROGRAMA MAGISTERIO	6.631.013	6.631.013	0%	\$ -
DEUDORES EST.MAGIS.PYP	800.000	1.200.000	-33%	\$ (400.000)
DEUDORES.EST.MAGI.ALTO COST	42.256.121	42.256.121	0%	\$ -
DEUDOR CESION CARTERA AL PR	5.181.148	1.586.266	0%	\$ 3.594.882
DEUDORES DIVIDENDOS O PARTI	1.097.198	0	0%	\$ 1.097.198
DEUDORES DIFICIL COBRO	4.736.104	4.977.077	-5%	\$ (240.973)
DIFERIDO PROGRAMA MAGISTERI	24.660.519	24.258.241	2%	\$ 402.278
DETERIORO ACUMULADO DE CUEN	-30.355.619	-35.090.651	-13%	\$ 4.735.032
TOTAL DEUDORES DEL SISTEMA- AL COSTO	451.474.558	434.568.538	4%	\$ 16.906.020

Los clientes representan la cartera por la prestación de servicios de salud y venta de productos para el cuidado de este también. Las cuentas por cobrar a trabajadores, deudores varios son corrientes no presentaron deterioro ni baja en cuentas. Las facturas de clientes por radicar corresponden a facturas elaboradas pendientes de enviar y radicar a los clientes, procedimiento correspondiente 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 o cancelación 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: COMCAJA A.R.S.; SALUDCOOP EPS; SOLSALUD E.P.S.; HUMANA VIVIR SA EPS ; CAFABA ; COMFENALCO ANTIOQUIA ; CAPRECOM EPS S – ANT; GOLDEN GROUP EPS S.A . 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%, y 30%.

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, y ayudas diagnósticas; para las cuales ya se prestó el servicio.

Resultado en el programa magisterio desde mayo de 2012 a Febrero 28 de 2018 (Diferido del programa magisterio).

El siguiente cuadro corresponde al valor de anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor a Junio 30 de 2019 comparativo con año 2018 de este mismo mes.

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

CUENTA	2019	2018	VARIACION	
Anticipo de Impuesto de Industria y Comercio	\$ 874.042	\$ 768.703	14%	\$ 105.339
Retención en la Fuente	\$ 9.940.903	\$ 5.697.737	74%	\$ 4.243.166
Impuesto a las Ventas Retenido	\$ 0	\$ -	0%	\$ 0
AUTORR.IMPTO.RENTA.DECRETO	\$ 1.808.741	\$ 1.775.878	2%	\$ 32.864
Total	\$ 12.623.687	\$ 8.242.317	53%	\$ 4.381.370

	2019	2018	VARIACION	
Total Cuentas por Cobrar	\$ 464.098.245	\$ 442.810.855	5%	\$ 21.287.390

Fundación Oftalmológica de Santander pertenece a régimen ordinario a partir del 1ro de enero de 2017. Por tal razón durante el año 2019 hay registros por anticipos en retención en la fuente y en impuesto por autorretención en renta según decreto 2201 de diciembre 30 de 2016.

El valor de cargos al acumulado deterioro año 2019 corresponde por glosas asumidas períodos anteriores y conciliaciones con clientes por saldos que ya estaban deteriorados. Enseguida cuadro de deterioro:

Deterioro Cartera Clientes	
A 31 de diciembre 31 de 2018	(31.543.800)
aplicación al deterioro	1.188.181
Gasto por Deterioro año 2019	
Total Acumulado Deterioro a 31 de mayo 2019	(30.355.619)

	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio
EPS SANITAS	145.337	164.337				
NUEVA EPS	10.397	18.433	20.892	4.888	5.951	
DIRECCION GENERAL	5.483					
Salud Total		93.921	23.436			
JAIMES SILVA JIMY		32.009				
ROJAS ROJAS LUIS		25.251				
COOSALUD			41.670			
COMPAÑIA MUNDIAL DE		20.504			3.230	
Cooameva		15.313	55.588	812	6.134	
Seguros del Estado		8.749			6.450	9.047
GOBERNACION DEPARTAM		5.837			36.639	
MEDIMAS EPS S A S		3.136				
Salud Vida			23.436			
AXA COLPATRIA				19.103	6.136	
CAPITAL SALUD				9.404		
POSITIVA COMPAÑIA				1.852		
LIBERTY SEGUROS				3.505	147.529	
LA PREVISORA				1.647		
LA EQUIDAD SEG				1.914	3.475	
ASEGURADORA SOLIDARIA				1.044		1.354
EPS Y MEDICINA PREPAGADA					34.696	
Asociacion Mutual						9.270

NOTA 4. INVENTARIOS:

El saldo de inventario al 30 de Junio de 2019 y 2018 comprende:

NOTA 4 INVENTARIOS

CUENTA	2019	2018	VARIACION
INVENTARIOS PARA SER VENDIDOS	\$ 3.287.327	\$ 3.336.036	-1% \$ (48.708)
INVENTARIO OPTICA	\$ 316.969	\$ 265.383	19% \$ 51.587
MEDICAMENTOS	\$ 2.213.294	\$ 2.348.617	-6% \$ (135.323)
MATERIAL MÉDICO QUIRÚRGICO	\$ 711.938	\$ 664.707	7% \$ 47.230
MATERIALES ODONTOLÓGICOS	\$ 656	\$ 141	365% \$ 515
ELEMENTOS DE ASEO Y LAVANDE	\$ 42.470	\$ 56.435	-25% \$ (13.965)
INVENTARIO GASES	\$ 2.000	\$ 752	\$ 1.248
INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACION DE SERVICIOS O PROCESO DE PRODUCCIÓN	\$ 23.181	\$ 41.982	-45% (18.801)
ELEMENTOS DE PAPEL Y TIPOGRAFIA	\$ 2.174	\$ 2.670	-19% \$ (496)
DOTACION PARA TRABAJO	\$ -	\$ 1.386	-100% \$ (1.386)
REPUESTOS MAQ Y EQUI	\$ 3.395	\$ 13.459	-75% \$ (10.064)
VÍVERES Y RANCHO	\$ 8.349	\$ 8.303	1% \$ 46
IMPLENTOS HOSP, ELEMENTOS DIDACTICOS	\$ 9.262	\$ 16.163	-43% \$ (6.901)
Total	\$ 3.310.508	\$ 3.378.017	-2% \$ (67.509)

	2019	2018	VARIACION
Total Inventario	\$ 3.310.508	\$ 3.378.017	-2% \$ (67.509)

El inventario lo compone el (1%) del total en 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. Presenta una disminución del -2% con respecto al año anterior, valor reflejado los inventarios para ser vendidos y en los que son para consumo.

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.

NOTA 5. OTROS ACTIVOS:

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

El convenio No 120235 con el ICETEX, está inactivo, pero es un convenio que inicio desde el año 11 de mayo de 1999 con fecha próxima a su vencimiento el 11 de mayo del año 2020.

El saldo de otros activos al 30 de Junio de 2019 y 2018 comprende:

NOTA 5 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

CUENTA	2019	2018	VARIACION	
189530 FONDO EDUCACION	\$ 481.363	\$ 510.918	-6%	\$ (29.555)
Total	481.363	510.918	-6%	-29.555

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 (vigente) y el icetex (inactivo)

NOTA 5 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

CUENTA	2019	2018	VARIACION	
189550 ACTIVOS EST FINAC UT RED INT FOSCAL CUB	\$ 36.569.808	\$ 19.639.706	86%	\$ 16.930.102
Total	36.569.808	19.639.706	86%	16.930.102

Otros activos no corrientes con una composición del 6% del total de los activos correspondientes 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 con el 50.85%.

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 al 30 de Junio de 2019 y 2018 comprende:

NOTA 6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

CUENTA	2019	2018	VARIACION	
Terrenos	\$ 10.708.451	\$ 10.708.451	0%	\$ -
Construcciones en Curso	\$ 127.293	\$ 150.930	0%	\$ (23.637)
Maquinaria y Equipo en montaje	\$ -	\$ 196.325	0%	\$ (196.325)
Construcciones y Edificaciones	\$ 35.799.841	\$ 35.648.911	0%	\$ 150.930
Maquinaria y Equipo	\$ 3.640.704	\$ 3.079.683	18%	\$ 561.021
Equipo de Oficina	\$ 9.707.472	\$ 9.838.482	-1%	\$ (131.010)
Equipo de Comunicación y Computacion	\$ 3.523.653	\$ 3.640.373	-3%	\$ (116.720)
Equipos Médico-Científico	\$ 44.597.760	\$ 45.860.169	-3%	\$ (1.262.408)
Flota y Equipo de Transporte	\$ 376.533	\$ 376.533	0%	\$ -
Acueductos, Palntas y Redes	\$ 4.977.218	\$ 5.021.785	-1%	\$ (44.567)
Armamento de Vigilancia		\$ 0	-100%	\$ (0)
Depreciacion Acum	\$ (54.616.373)	\$ (51.870.553)	5%	\$ (2.745.819)
Total	\$ 58.842.553	\$ 62.651.089	-6%	\$ (3.808.536)

Tabla 2 Detalle Neto de Depreciación

CUENTA	AÑO 2019		AÑO 2018	
	DEPRECIACION	VALOR NETO	DEPRECIACION	VALOR NETO
Terrenos		\$ 10.708.451		\$ 10.708.451
Construcciones en Curso		\$ 127.293		\$ 150.930
Maquinaria y Equipo en montaje		\$ -		\$ 196.325
Construcciones y Edificaciones	\$ (1.737.593)	\$ 34.062.248	\$ (1.225.967)	\$ 34.422.945
Maquinaria y Equipo	\$ (1.786.988)	\$ 1.853.716	\$ (1.503.569)	\$ 1.576.114
Equipo de Oficina	\$ (8.275.587)	\$ 1.431.886	\$ (7.913.698)	\$ 1.924.785
Equipo de Computación y Comunicación	\$ (3.148.607)	\$ 375.046	\$ (3.204.411)	\$ 435.962
Equipos Médico-Científico	\$ (34.650.817)	\$ 9.946.943	\$ (33.316.333)	\$ 12.543.836
Flota y Equipo de Transporte	\$ (363.116)	\$ 13.417	\$ (340.116)	\$ 36.417
Acueductos, Palntas y Redes	\$ (4.653.663)	\$ 323.555	\$ (4.366.460)	\$ 655.324
Total	\$ (54.616.373)	\$ 58.842.553	\$ (51.870.553)	\$ 62.651.089

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

	Terrenos	Construcciones en Curso	Construcciones y Edificaciones	Maquinaria y Equipo	Equipo de Oficina	Equipo de Computación y Comunicación	Equipos Médico-Científico	Flota y Equipo de Transporte	Acueducto, Planta y Redes
31/12/2018	\$ 10.708.451	\$ -	\$ 35.799.841	\$ 3.591.950	\$ 9.720.499	\$ 3.502.094	\$ 44.874.383	\$ 376.533	\$ 4.980.001
Adquisiciones y Adiciones		127.293		\$ 48.755	\$ 38.675	\$ 99.460	\$ 23.390		
Anticipos									
Traslados									
Bajas					-51.702	-77.900	-300.012		-2.784
Depreciación acumulada			(1.737.593)	(1.786.988)	(8.275.587)	(3.148.607)	(34.650.817)	(363.116)	(4.653.663)
28-02-2019 (Saldo)	10.708.451	127.293	34.062.248	1.853.716	1.431.886	375.047	9.946.944	13.417	323.553

	2019	2018	VARIACION	
Total Propiedades Planta y Equipo & Propiedades de Inversión	\$ 58.842.553	\$ 62.651.089	-6%	\$ (3.808.536)

La propiedad planta y equipo la compone el 10% del total de los activos.

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.

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. Se asigna un valor residual por un peso a los activos que se encuentran en USO.

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

Todas las adquisiciones de activos adquiridos a través de Leasing Financieros que fueron a través del Banco Occidente, estos ya fueron legalizados quedando en propiedad de nuestra institución. Lo anterior debido a que las obligaciones financieras fueron nuevamente negociadas por el proceso sindicado.

NOTA 7. ACTIVOS INTANGIBLES:

El saldo de activos intangibles a 30 de Junio 2019 y 2018 comprende:

NOTA 7

CUENTA	2019	2018	VARIACION	
Licencias y Software	\$ 9.049.412	\$ 8.992.321	1%	\$ 57.090,7
Amortización Acumulada - Software	\$ (4.288.625)	\$ (3.264.641)	31%	\$ (1.023.983,6)
Total	\$ 4.760.787	\$ 5.727.680	-17%	\$ (966.892,8)

Activos intangibles lo compone el 1% del total de los activos. Se adquieren 4 licencias durante el año 2018, las anteriores adquiridas desde el año 2015 con sus respectivas amortizaciones. Se adquiere en marzo de 2019 una licencia, y en junio de 2019 dos licencias.

Tabla x: Detalle Licencias y Software

NOMBRE DEL SOFTWARE	VALOR DE ADQUISICIÓN	Amortización Acumulada	Saldo a Junio 30/2019	Saldo a Junio 30/ 2018	VARIACION	
PROYECTO SAP	1.079.686	539.843	539.843	647.812	-17%	(107.969)
LICENCIAS	6.140.364	2.916.137	3.224.227	3.965.080	-19%	(740.853)
LICENCIAS	365.625	127.969	237.656	274.218	-13%	(36.562)
SOFTWARE UM INDEP	52.200	17.093	35.107	40.122	-12%	(5.015)
SOFTWARE Nvivo	4.015	1.305	2.710	3.112	-13%	(402)
C22343 RENOVACION LICENCIA FIR	22.289	7.244	15.045	17.274	-13%	(2.229)
2521 LICENCIA OFFICE365/365PE1/	335.443	100.633	234.810	268.354	-12%	(33.544)
INFO SAS LLEVO A DIFERIDO DCTO	20.007	4.668	15.339	17.339	-12%	(2.001)
ADIC OTRO I LIC SAP	790.080	482.379	307.700	384.625	-20%	(76.925)
C4179 LICENCIA SUITE BASIC	28.541	5.233	23.309	26.163	-11%	(2.854)
C4343 LICENCIA SUITE BASIC	42.092	7.366	34.726	38.935	-11%	(4.209)
C4343 LICENCIA SUITE BASIC	35.446	6.203	29.243	32.787	-11%	(3.545)
LICENCIA FORTINET	-	-	-	11.858	-100%	(11.858)
LICENCIA SUITE BASIC	69.794	58.161	11.632	-	0%	11.632
LICENCIA CREATIVE CLOUD FOR TE	3.367	1.684	1.684	-	0%	1.684
LICENCIA CREATIVE CLOUD FOR TE	3.367	1.684	1.684	-	0%	1.684
LICENCIA ANTIVIRUS NOD 32	14.128	5.886	8.241	-	0%	8.241
LICENCIA FIREWALL	19.775	4.944	14.832	-	0%	14.832
FORMULA TK TOTAL KERATOMETRY	16.236	135	16.101	-	0%	16.101
FORMULA BARRET SUITE	6.958	58	6.900	-	0%	6.900
TOTALES	9.049.412	4.288.625	4.760.787	5.727.680	(3)	(989.894)

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

	Licencias	software	Total
31/12/2018	9.068.850		9.068.850
Adquisiciones y Adiciones	57.097		57.097
Bajas	76.534		76.534
Amortizaciones	(4.288.625)		(4.288.625)
Saldo	4.760.788	-	4.760.788

Baja en el mes de febrero de 2019 correspondiente al código 163500002 LICENCIA END POINT PROECTION,ANTIVIRUS. TOTALMENTE AMORTIZADA NO PERPETUA

Baja en el mes de abril de 2019 correspondiente al código 163500025 LICENCIA FORTINET. TOTALMENTE AMORTIZADA NO PERPETUA

Tabla x Vidas Útiles Intangibles

ACTIVO	VIDA UTIL
Licencias y Software	a 10 años

NOTA 8. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO:

El saldo de activos por impuesto diferidos a 30 de Junio de 2019 Y 2018 en el activo corriente como en el pasivo corriente comprende:

NOTA 11

No Anexo	CUENTA	Ganancias Acumuladas		Base Diferencia Temporal	Tarifa Renta	2018		2017		Variación	
		Débito	Crédito			Imp. Diferido	Pasivo Imp. Diferido	Imp. Diferido	Pasivo Imp. Diferido	Imp. Diferido	Pasivo Imp. Diferido
	Deudores Ciales y otras Ctas por cobra	0									
1		5.193.608		\$ 5.193.608	33%			\$ 1.713.891	\$ -	\$ (1.713.891)	\$ -
2			14.486.067	\$ (14.486.067)	33%		\$ 4.780.402				\$ 4.780.402
	Propiedades, planta y equipo										
3	Medir - Edificio al costo atribuido	0	10.263.229	\$ (10.263.229)	33%				\$ 3.386.866		\$ (3.386.866)
4	Medir - Edificios por revalorizacion	6.275.358	-	\$ 6.275.358	33%		\$ 2.070.868				\$ 2.070.868
5	Depreciacion por revalorizacion		90.395	\$ (90.395)	33%		\$ (29.830)			\$ -	\$ (29.830)
	Provisiones										
6	Reconocer - Provisión contratos capitacion c	5.033.490	-	\$ 5.033.490	33%	\$ -		\$ 1.661.052		\$ (1.661.052)	\$ -
7	Reconocer - Provisión contratos capitacion c	7.288.369	-	\$ 7.288.369	33%	\$ 2.405.162				\$ 2.405.162	\$ -
	Pérdidas Fiscales										
8	pérdidas fiscales	20.692.235		\$ 20.692.235	33%	\$ 6.828.438				\$ 6.828.438	\$ -

Anexos

1) Deterioro 2017

FOCAL			
	NIIF DIC 2017	FISCAL	DEFERENCIA TEMPORARIA
DETERIORO DE C	29.659.798	24.466.190	5.193.608

2) Deterioro 2018

FOSCAL EDADES CLIENTES A 31 DIC 2018						
Edades	Valor Niif	Porcentaje permitido	valor fiscal solicitado 2018	Total acumulado 2017	ajustes 2018	total acumulado fiscal 2018
MENOR A 360	77.516.657	0%	-	-	-	-
361 A 720	50.476.993	33%	16.657.408	18.945.116	-	35.602.524
721 A 1080	20.520.277	33%	6.771.691	2.174.584	-	8.946.276
1081 A 1440	1.132.836	0%	-	1.481.068	- 348.232	1.132.836
MAYOR A 1440	13.280.956	0%	-	1.865.422	- 1.517.190	348.232
Total deudores	162.927.718		23.429.099	24.466.191	- 1.865.422	46.029.868

FOSCAL 2018	Acumulado Deterioro NIIF a DIC 2018	total acumulado fiscal 2018	DEFERENCIA TEMPORARIA a Dic 31 2018	tarifa	impto diferido
	31.543.800	46.029.868	- 14.486.067	33%	- 4.780.402

3) edificios 2017 impuesto diferidos

FOSCAL CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES -ACTIVOS DEPRECIABLES

DOC ACTIVO FIJO	COSTO HISTORICO A	DEP ACUMULADA A DIC 31 2016	SALDO NETO A DIC 31- 2016-COLGAAP
EDIFICIOS TOTAL DATOS COLGAAP	26.990.513	(2.575.640)	24.414.873

DOC ACTIVO FIJO	COSTO REVALUADO	DEP ACUMULADA A DIC 31 2017	SALDO NETO A DIC 31- 2017-NIIF
EDIFICIOS TOTAL DATOS NIIF	35.648.911	(970.809)	34.678.102

VARIACION POR REVALORACION DE CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES

10.263.229

4) impuesto por revalorizacion edificios

Valor por Revalorizacion de edificios	Tarifa	Impto Diferido
6.275.358	33%	2.070.868

5) Depreciacion por revalorización edificios

Depreciacion Anual Revalorizacion Edificios	Tarifa	Impto Diferido
90.395	33%	29.830

6) Provisiones 2017

PROVISIONES	SALDO A DIC 31 2017
SERVICIOS CAPITADOS	(3.627.794)
PROVISIONES RECUPERACION CAPI	(670.697)
PROVISION SERV CAPITADOS PG	(150.000)
Pasivos estm./prov.,para	(584.999)
Total	(5.033.490)

7) Provisiones 2018

Provisiones de Prestaciones de Servicios EPS	SALDO A DIC 31 2018	SALDO A DIC 31 2017	Diferencia Temporaria
SERVICIOS CAPITADOS	(6.777.794)	(3.627.794)	(3.150.000)
PROVISIONES RECUPERACION CAPI	(292.557)	(670.697)	378.140
PROVISION SERV CAPITADOS PG	(4.666.509)	(150.000)	(4.516.509)
Pasivos estm./prov.,para	(585.000)	(584.999)	(1)
Total	(12.321.859)	(5.033.490)	(7.288.369)

8) Pérdidas fiscales

Detalle	Valor
perdida acumuladas foscal 2017 fiscal	4.212.291
perdida acumuladas estimada foscal 2018 fiscal	17.479.944
ajustes estimados fiscales	- 1.000.000
	20.692.235

NOTA 9 OBLIGACIONES FINANCIERAS:

A) Las obligaciones financieras componen el 33% del total de los pasivos.

El saldo de las Obligaciones Financieras a 30 de Junio de 2019 y 2018 tanto del pasivo corriente como del no corriente comprenden:

B) CUENTAS POR PAGAR lo compone 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 Junio de 2019 y 2018 lo comprenden:

NOTA 9 CUENTAS POR PAGAR AL COSTO

CUENTA	Corto Plazo		
	2019	2018	VARIACION
Proveedores Nacionales	\$ 45.500.453	\$ 55.059.337	-17,36% \$ (9.558.884)
Proveedores Del Exterior	\$ 8.702	\$ 7.962	9,29% \$ 740
Arriendo	\$ 352.526	\$ 815.617	-56,78% \$ (463.091)
Servicios Publicos	\$ 1.002	\$ 263	280,94% \$ 739
Seguros	\$ 50.538	\$ 30.106	67,87% \$ 20.433
Gastos de Viaje	\$ 992	\$ 2.497	-60,28% \$ (1.505)
Honorarios	\$ 115.909.246	\$ 134.877.985	-14,06% \$ (18.968.739)
Glosas por Legalizar Magisterio	\$ 1.920.506	\$ 2.698.854	-28,84% \$ (778.348)
Glosas por Legalizar Capitacion	\$ 199.590	\$ 196.254	1,70% \$ 3.336
Merc consig, Prest, Devol	\$ 562.605	\$ 889.868	-36,78% \$ (327.262)
Total corto plazo	\$ 164.506.161	\$ 194.578.742	-15,46% \$ (30.072.581)

CUENTAS POR PAGAR VINCULADAS AL COSTO

A 30 de junio

CUENTA	Corto Plazo		
	2019	2018	VARIACION
Acreedores Compañías vinculadas	\$ 6.616.687	\$ 4.861.638	36,10% \$ 1.755.048

CUENTAS POR PAGAR APORTES DE NOMINA
A 30 de junio

CUENTA	Corto Plazo			
	2019	2018	VARIACION	
Pension , Salud, Sena, ICBF, libranzas, fondo de empleados, embargos judiciales	\$ 1.640.654	\$ 1.914.774	-14,32%	\$ (274.120)

Total Proveedores y Cuentas Comerciales por Pagar	172.763.502	201.355.155	-14,20%	\$ (28.591.653)
--	--------------------	--------------------	----------------	------------------------

NOTA 10. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

El saldo de los impuestos, gravámenes y tasas a 30 de Junio de 2019 y 2018 lo comprenden:

NOTA 10 IMPUESTOS Y GRAVAMENES Y TASAS

CUENTA	2019	2018	VARIACION	
Retencion en la Fuente en Renta	\$ 1.055.780	\$ 1.225.308	-13,84%	\$ (169.528)
Retencion fuente por ICA	\$ 18.153	\$ 13.042	39,19%	\$ 5.111
Provision Renta y complementarios		\$ 1.951.516	0,00%	\$ (1.951.516)
Impuesto a las Ventas por pagar	\$ 39.326	\$ 59.267	-33,65%	\$ (19.941)
Industria y Cio	\$ 32.866	\$ 53.585	-38,67%	\$ (20.719)
IMPUESTO AL CONSUMO BOLSA F	\$ -	\$ -		\$ -
TOTAL IMPTOS Y GRAVAMENES	1.146.125	3.302.718	-65,30%	-2.156.593

El saldo por impuestos corriente se compone por retenciones por pagar, el impuesto de renta y complementarios, industria y comercio, impuestos a las ventas. Foscal es agente retenedora de IVA, de Retención en la Fuente y de ICA en los municipios de Bucaramanga y Floridablanca.

NOTA 11. BENEFICIOS A EMPLEADOS

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

Corresponde a las obligaciones laborales del periodo contable de corto plazo. Los beneficios acumulados de cesantías, intereses a las cesantías y vacaciones por pagar al final del periodo, con una variación del -38%.

El saldo de beneficios a empleados al 30 de Junio de 2019 y 2018 comprende:

NOTA 11 BENEFICIOS A EMPLEADOS

CUENTA	2019	2018	VARIACION	
Salarios por Pagar	\$ 73.118	\$ 2.764.580	-97%	\$ (2.691.462)
Cesantias Consolidadas	\$ 1.548.221	\$ 1.489.141	4%	\$ 59.080
Intereses sobre Cesantias	\$ 90.282	\$ 88.163		\$ 2.119
Prima de Servicios	\$ 185	\$ (38.862)	0%	\$ 39.047
Vacaciones Consolidadas	\$ 2.391.024	\$ 2.342.368	2%	\$ 48.656
Obligaciones - Beneficios a Empleados	\$ 4.102.830	\$ 6.645.390	-38%	\$ (2.542.560)

NOTA 12. PASIVOS ESTIMADOS POR PAGAR

Se tiene provisión para litigios y demandas, como también costos por honorarios de servicios prestados en atención a pacientes, servicios públicos (agua, luz) y contingencias en los costos surgidos en los programas especiales de capitación con Nueva EPS y programa magisterio contratado con la Fiduprevisora.

Su composición frente al total del pasivo es del 7%.

El saldo de pasivos estimados por pagar a 30 de Junio de 2019 y 2018 comprende:

NOTA 12 PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

CUENTA	2019	2018	VARIACION	
LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ 1.318.339	\$ 668.335	0,00%	\$ 650.004
HONORARIOS	\$ 8.871.860	\$ 11.406.249	-22,22%	\$ (2.534.389)
SERVICIOS PUBLICOS	\$ 745.507	\$ 406.885	83,22%	\$ 338.622
ESTIMADOS PROGRAMAS ESPECIALES	\$ 20.629.077	\$ 11.422.976	80,59%	\$ 9.206.101
Total	31.564.782	23.904.445	-6,02%	-1.438.963

Tabla x Resumen Detalle
Variaciones

	Judiciales	Civiles	Total
SALDO A 30/06/2018	\$ 668.335	\$ 23.236.110	\$ 23.904.445
Adiciones	\$ 650.004		\$ 650.004
Valores cargados contra la provision		\$ 9.544.723	\$ 9.544.723
Valores revertidos de provision		\$ (2.534.389)	\$ (2.534.389)
30-06-2019 (Saldo)	\$ 1.318.339	\$ 30.246.444	\$ 31.564.782

Tabla x Detalle Provisión Contingencias (LITIGIOS Y DEMANDAS)

CLASE DE PROCESO CONTINGENCIA	FECHA DE INICIO PROCESO	DESPACHO JUDICIAL	DEMANDANTE	DEMANDADO	PRETENSIONES	CUANTIA	PROBABILIDAD PORCENTUAL	ESTADO
REPARACIÓN DIRECTA	08/Nov/2012	JUZGADO 2 ADMINISTRATIVO	ROGELIO GUAITERO	FOSCAL Y OTROS	DAÑO MORAL; DAÑO FÍSICO	500 SMLMV	90,00 %	EL JUZGADO CONDENÓ EL 06 DE MARZO DE 2017 A FOSCAL A PAGAR 30 SMLMV - POR DAÑO MORAL Y DAÑO A LA SALUD; ESTE PROCESO FUE APELADO Y ESTA EN EL TRIBUNAL PARA RESOLVER 2DA INSTANCIA PROVISIÓN \$30.000.000
REPARACIÓN DIRECTA	14/Ago/2012	JUZGADO 10 ADMINISTRATIVO	ALVARO NIÑO LINEA	FOSCAL Y OTROS	PERJUICIOS PATRIMONIALES	617.200.000	SE BUSCA LLEGAR	SE ENCUENTRA PARA RESOLVER RECURSO DE APELACIÓN Y ESTA EN ETAPA DE PRUEBAS PROVISIÓN PARA ESTE PROCESO \$15.000.000
REPARACIÓN DIRECTA	12/Dic/2014	TRIBUNAL ADMINISTRATIVO	VÍCTOR RAÚL CÁRDAS	FOSCAL Y OTROS	PERJUICIOS PATRIMONIALES	699.000.000	90,00 %	SE ENCUENTRA EN ETAPA PROBATORIA / PROVISIÓN PARA ESTE PROCESO \$50.000.000
REPARACIÓN DIRECTA	04/Abril/2014	CONSEJO DE ESTADO	YULY MARITZA GEL	FOSCAL Y OTROS	PERJUICIOS PATRIMONIALES	500 SMLMV	90,00 %	EL TRIBUNAL CONDENÓ EN PRIMERA A INSTANCIA POR INFECCIÓN INOSOCOMIAL A LA SUMA DE 250.000.000 MILLONES APROX.; ESTE PROCESO SE ENCUENTRA EN EL CONSEJO PARA FALLO 2DA INSTANCIA PROVISIÓN PARA PROCESO \$250.000.000
RESPONSABILIDAD CIVIL CONTRACTUAL Y	05/junio/2016	JUZGADO 3 CIVIL DEL CIRCUITO	RUBIELA AGUILAR	FOSCAL Y OTROS	PERJUICIOS PATRIMONIALES Y EXTRAPATRIMONIALES		90,00 %	SE ENCUENTRA EN ETAPA INICIAL PROVISIÓN PARA ESTE PROCESO \$50.000.000
RESPONSABILIDAD CIVIL CONTRACTUAL Y	05/marz/2012	JUZGADO 3 CIVIL DEL CIRCUITO	MIGUEL ANGEL ROJAS	FOSCAL Y OTROS	PERJUICIOS PATRIMONIALES	800.000.000	90,00 %	SE ENCUENTRA EN ETAPA PROBATORIA PROVISIÓN PARA ESTE PROCESO \$100.000.000
RESPONSABILIDAD CIVIL CONTRACTUAL Y	10/Abril/2015	JUZGADO 3 CIVIL DEL CIRCUITO	PEDRO JOSÉ HERNÁNDEZ	FOSCAL Y OTROS	PERJUICIOS PATRIMONIALES	1000 SMLMV	50,00 %	SE ENCUENTRA PARA FIJAR AUDIENCIA DE INSTRUCCIÓN Y JUZGAMIENTO PROVISIÓN PARA ESTE PROCESO \$50.000.000
RESPONSABILIDAD CIVIL CONTRACTUAL Y	10/Dic/2010	JUZGADO 2 CIVIL DEL CIRCUITO	CARLOS IGNACIO SANCHEZ	FOSCAL Y OTROS	PERJUICIOS PATRIMONIALES	200.000.000	50,00 %	SE ENCUENTRA EN PRUEBAS PROVISIÓN PARA ESTE PROCESO \$20.000.000
RESPONSABILIDAD CIVIL CONTRACTUAL Y	16/Agos/2016	JUZGADO 5 CIVIL DEL CIRCUITO	ANA JULIA PARRA	FOSCAL Y OTROS	PERJUICIOS PATRIMONIALES	259.000.000	50,00 %	SE ENCUENTRA EN ETAPA DE NOTIFICACIÓN
REPARACIÓN DIRECTA	20/Febre/2013	JUZGADO 12 ADMINISTRATIVO	MIGUEL DARIO GONZALEZ	FOSCAL Y OTROS	PERJUICIOS PATRIMONIALES	754560000	90,00 %	SE ENCUENTRA EN ETAPA DE PRUEBAS Y LUEGO PARA SENTENCIA PROVISIÓN PARA ESTE PROCESO \$120.000.000
REPARACIÓN DIRECTA	03/Octub/2018	TRIBUNAL DE ARBITRAJE	JAZMIN MARTÍNEZ	FOSCAL	INDEXACIÓN DE VALOR PARA	3.627.178.721	20,00 %	SE ENCUENTRA CORRIENDO TÉRMINO PARA CONTESTAR LA DEMANDA. PROVISIÓN PARA ESTE PROCESO \$500.000.000

NOTA 13. ACREEDORES A LARGO PLAZO

Corresponde a obligaciones contraídas por pagar a más de un año. El 4% del total del pasivo lo componen los acreedores a largo plazo, correspondientes a cuentas por pagar por préstamos de personas particulares y personas jurídicas entre ellos Fundación Avanzar Fos, Ut Región 5.

El saldo de acreedores a largo plazo a 30 de Junio de 2019 y 2018 comprende:

NOTA 13

ACREEDORES A LARGO PLAZO (OBLIGACIONES PARTICULARES)

A 30 de junio

CUENTA	Largo Plazo			VARIACION
	2019	2018		
Acreedores Varios Oblig Part	\$ 18.619.351	\$ 9.408.508	98%	\$ 9.210.843
Total largo plazo	\$ 18.619.351	\$ 9.408.508	98%	\$ 9.210.843

NOTA 14. OTROS PASIVOS – ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

El 14% 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.

El valor del incremento en otros pasivos y avances corresponde al registro de los pasivos que certifica la UT RED INTEGRADA FOSCAL CUB, donde Foscal a Junio 30 de 2019 está con una participación promedio del 50.85%, esta unión temporal inició 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 School management de fosunab, valor que se amortiza en 5 años por remodelación en bien ajeno.

Están los saldos por fondos recibidos por contratos firmados con Colciencias, contratos de investigación correspondientes a Luminosidad No 625 y el Miopur - simac No 495, que están vigentes.

El saldo por pasivos, anticipos y avances recibidos a 30 de Junio de 2019 y 2018 lo comprende:

NOTA 14 OTROS PASIVOS Y AVANCES RECIBIDOS

CUENTA	2019	2018	VARIACION	
ANTICIPO EMPRESAS	\$ 8.078.329	\$ 10.969.472	-26%	-2.891.143
DEPOSITO EMPRESAS CARTERA	\$ 9.774.295	\$ 16.764.571	-42%	-6.990.276
DEPOSITO EMPRESAS	\$ (0)	\$ 1.540.651	-100%	-1.540.651
MEDULA OSEA	\$ 1.107.472	\$ 668.063	66%	439.409
ANTICIPO DE PCTES A DEVOLVE	\$ 1.300.556	\$ 1.395.977	-7%	-95.420
ANTICIPO PARTICULARES	\$ 1.098.402	\$ 827.331	33%	271.071
CONTRATO COLABORACION UNAB	\$ 312.658	\$ 483.198	-35%	-170.540
COLCIENCIAS SALUD PUBLICA C	\$ 75.045	\$ 198.415	100%	-123.370
OBSERVATORIO DE SALUD PUBLI	\$ 265.919	\$ 265.919	100%	-
INVESTIGACION COLCIENCIAS F	\$ -	\$ 24.000	100%	-24.000
INVESTIGACION COLCIENCIAS C	\$ 167.727	\$ 178.797	-6%	-11.070
ANTICIPO.CONT.PREST.SERV.SA	\$ -	\$ 6.500	-100%	-6.500
INVESTIGACION COLCIENCIAS 6	\$ 264.173	\$ 356.422	100%	-92.249
INVESTIGACION COLCIENCIAS C	\$ 379.558		100%	379.558
PASIVOS EST FINANCI UT RED INTEGRAL	\$ 40.587.455	\$ 15.614.869	100%	24.972.586
Total Pasivos-Anticipos y Avances recibidos	63.411.591	49.294.186	29%	14.117.406

NOTA 15. PATRIMONIO

El saldo por patrimonio a 30 de Junio de 2019 y 2018 comprende:

NOTA 15 PATRIMONIO

CUENTA	2019	2018	VARIACION	
Fondo Social	\$ 102.291.893	\$ 95.238.001	7,41%	\$ 7.053.892
Donaciones	\$ 18.198.562	\$ 18.198.727	0,00%	\$ (165)
TRANSICIÓN -POSTERIOR AL NUEVO MARCO TÉCNICO	\$ 11.838.409	\$ 13.999.673	-15,44%	\$ (2.161.264)
Resultados del Ejercicio	\$ 10.284.160	\$ 3.486.040	195,01%	\$ 6.798.120
Total	142.613.024	130.922.441	8,93%	11.690.584

La composición del 72% del total del patrimonio lo constituye el Fondo Social, donde se registran los valores por utilidades de ejercicios anteriores. El 13% 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.

Para el año 2018 en diciembre se registra en el patrimonio:

a) se registra en el patrimonio para el año 2018 lo siguiente:

Correspondiente al impuesto diferido al valor de la revalorización de los edificios

Valor por Revalorización de edificios	Tarifa	Impto Diferido
6.275.358	33%	2.070.868

b) Registro según NIIF 16 contabilización depreciación de la revolución:

Valor por Revalorización de edificios	Depreciación Anual Revalorización Edificios
6.275.358	90.395

La utilidad antes de impuesto es de \$4.180.469, a este valor se restas el valor de provisión de renta por un valor de (1.670.170) y se suma el ingreso por impuestos diferidos por \$4.453.197, dando como resultado utilidad neta de \$6.963.497.

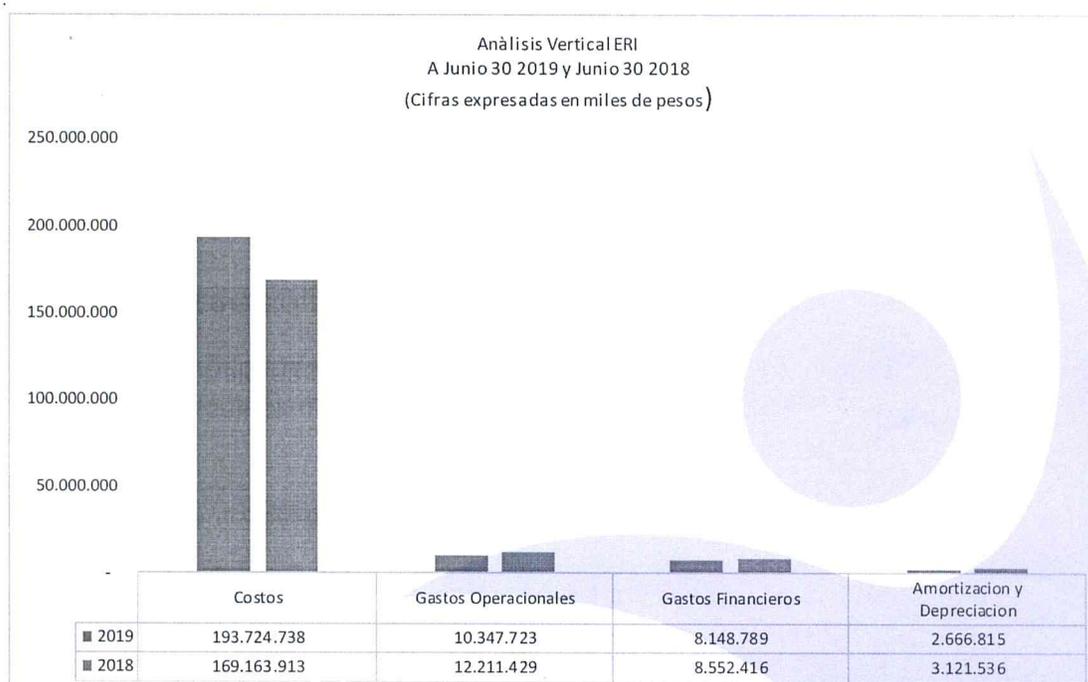
COMPOSICIÓN DEL ESTADO A DE RESULTADOS INTEGRAL - ORI DE FOSCAL:

La composición porcentual del estado de resultado integral Ingresos de actividades operacionales, Costos Operacionales (87%) Gastos de Administración (5%), Depreciaciones y amortizaciones (1%), Ingresos no operacionales (1%), Gastos Financieros (4%).

NOTA 16. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

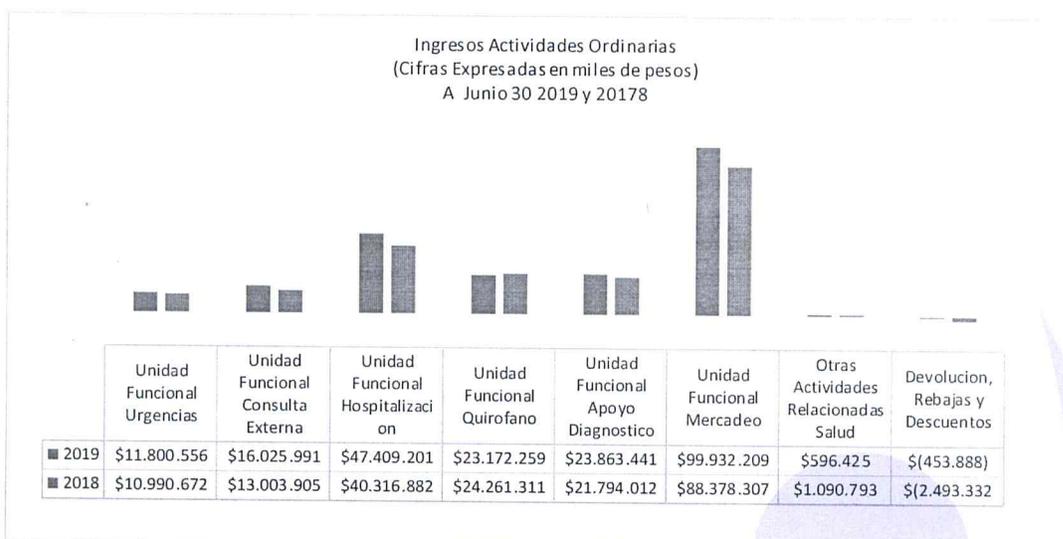
Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento de su objeto social mediante la prestación de servicios de salud.

Los ingresos durante los años del periodo contable a 30 de Junio 2019 y 2018 comprenden:



NOTA 16 INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS

	2019	2018	VARIACION	
Unidad Funcional Urgencias	\$ 11.800.556	\$ 10.990.672	7,37%	\$ 809.884
Unidad Funcional Consulta Externa	\$ 16.025.991	\$ 13.003.905	23,24%	\$ 3.022.086
Unidad Funcional Hospitalización	\$ 47.409.201	\$ 40.316.882	17,59%	\$ 7.092.319
Unidad Funcional Quirofano	\$ 23.172.259	\$ 24.261.311	-4,49%	\$ (1.089.052)
Unidad Funcional Apoyo Diagnostico	\$ 23.863.441	\$ 21.794.012	9,50%	\$ 2.069.429
Unidad Funcional Mercadeo	\$ 99.932.209	\$ 88.378.307	13,07%	\$ 11.553.903
Otras Actividades Relacionadas Salud	\$ 596.425	\$ 1.090.793	-45,32%	\$ (494.368)
Devolucion, Rebajas y Descuentos	\$ (453.888)	\$ (2.493.332)	-81,80%	\$ 2.039.444
Total	222.346.193	197.342.550	12,67%	25.003.643



OTROS INGRESOS

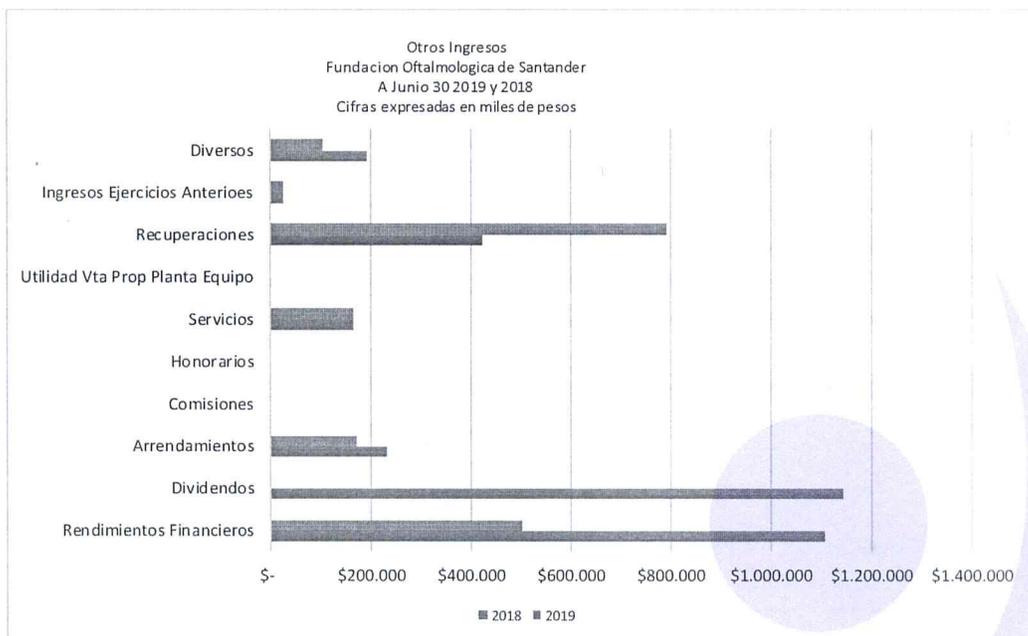
A 30 de junio

	2019	2018	VARIACION	
Rendimientos Financieros	\$ 1.107.182	\$ 502.047	120,53%	\$ 605.134
Dividendos	\$ 1.145.272	\$ -	0,00%	\$ 1.145.272
Arrendamientos	\$ 232.328	\$ 172.683	34,54%	\$ 59.645
Comisiones		\$ -	0,00%	\$ -
Honorarios		\$ -	0,00%	\$ -
Servicios	\$ 165.084	\$ 165.168	-0,05%	\$ (84)
Utilidad Vta Prop Planta Equipo	\$ 900	\$ -	0,00%	\$ 900
Recuperaciones	\$ 423.776	\$ 793.491	-46,59%	\$ (369.715)
Ingresos Ejercicios Anteriores	\$ 26.101	\$ 25.429	2,64%	\$ 672
Diversos	\$ 191.938	\$ 104.281	84,06%	\$ 87.658
Total	3.292.581	1.763.099	86,75%	1.529.482

Los ingresos por rendimientos financieros compuesta por el 0.5% de los ingresos y refleja aumento del 120.53% correspondiente a descuentos comerciales.

Los ingresos por recuperaciones compuesta por el 0.2% del total de los ingresos y refleja una disminución del -46.59% comparativamente con el año anterior, correspondientes a recuperaciones de seguros y recuperaciones del programa 40 mil primeros empleos.

Se registran dividendos correspondientes a certificaciones de participación accionaria de Escanografía S.A y de Logística Institucional Colombiana S.A.S- "LINCO" de año 2016 hacia atrás.



NOTA 17. COSTOS OPERACIONALES

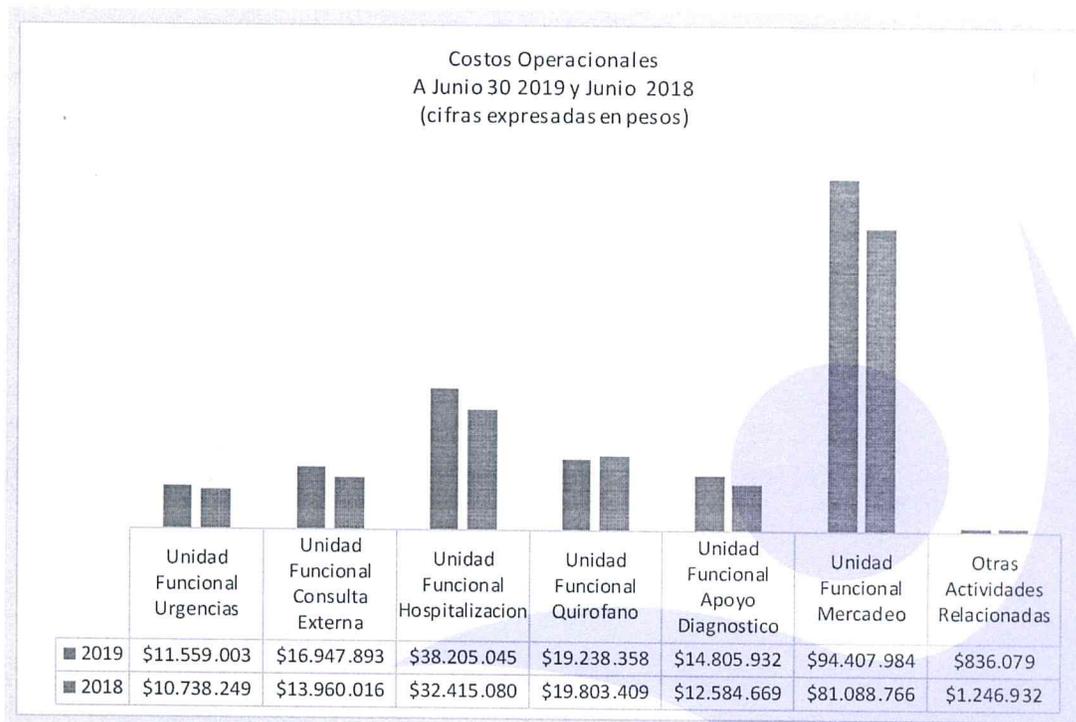
Los costos directamente relacionados con la prestación de servicios de salud tales como salarios, honorarios, suministros e insumos, depreciaciones, amortizaciones, reparaciones, mantenimientos.

Los costos compuestos por el 88% de los ingresos y refleja aumento del 14.34%.

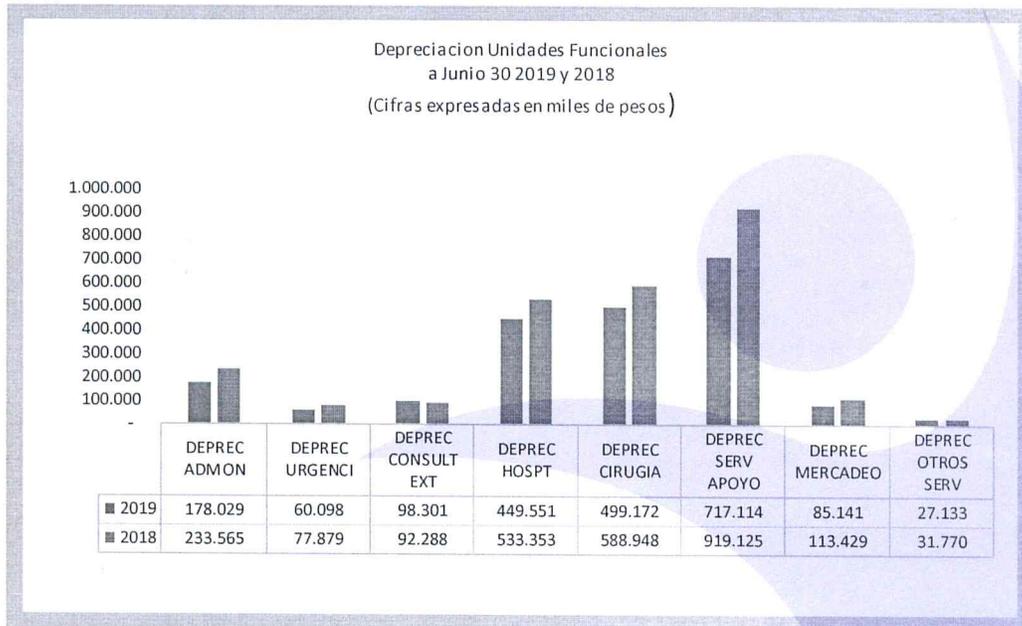
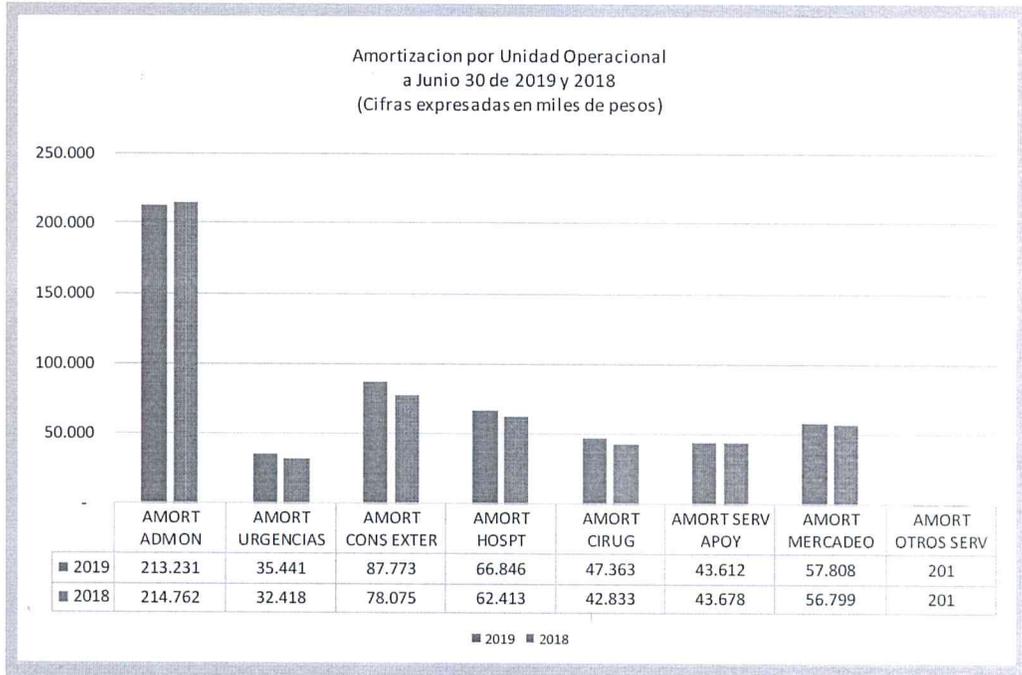
Los costos durante los años del periodo contable a Junio 30 2019 y 2018 comprenden:

NOTA 17 COSTOS OPERACIONALES

	2019	2018	VARIACION	
Unidad Funcional Urgencias	\$ 11.559.003	\$ 10.738.249	7,64%	\$ 820.754
Unidad Funcional Consulta Externa	\$ 16.947.893	\$ 13.960.016	21,40%	\$ 2.987.877
Unidad Funcional Hospitalización	\$ 38.205.045	\$ 32.415.080	17,86%	\$ 5.789.965
Unidad Funcional Quirofano	\$ 19.238.358	\$ 19.803.409	-2,85%	\$ (565.051)
Unidad Funcional Apoyo Diagnostico	\$ 14.805.932	\$ 12.584.669	17,65%	\$ 2.221.263
Unidad Funcional Mercadeo	\$ 94.407.984	\$ 81.088.766	16,43%	\$ 13.319.218
Otras Actividades Relacionadas	\$ 836.079	\$ 1.246.932	-32,95%	\$ (410.853)
Total	196.000.293	171.837.121	14,06%	24.163.172



Las depreciaciones y amortizaciones por unidades operacionales y administrativas corresponden:



NOTA 18. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Representan los valores pagados y/o causados por la sociedad para la realización de funciones administrativas generales y otras que le son complementarias al desarrollo de su objeto social como salarios 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 30 Junio 2019 y 2018 comprenden:

NOTA 18 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

CUENTA	2019	2018	VARIACION	
GASTOS DE PERSONAL	\$ 7.713.344	\$ 8.320.785	-7%	\$ (607.441)
HONORARIOS	\$ 281.349	\$ 310.496	-9%	\$ (29.147)
IMPUESTOS	\$ 191.863	\$ 146.887	31%	\$ 44.976
ARRENDAMIENTOS	\$ 61.251	\$ 80.737	-24%	\$ (19.486)
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ 2.981	\$ 390	664%	\$ 2.591
SEGUROS	\$ 86.576	\$ 84.659	2%	\$ 1.916
SERVICIOS	\$ 682.360	\$ 732.013	-7%	\$ (49.653)
GASTOS LEGALES	\$ 3.661	\$ 29.099	-87%	\$ (25.438)
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 247.993	\$ 218.595	13%	\$ 29.398
ADECUACIONES E INSTALACIONES			0%	\$ -
GASTOS DE VIAJE	\$ 45.608	\$ 34.877	31%	\$ 10.731
DEPRECIACIONES	\$ 178.029	\$ 233.565	-24%	\$ (55.536)
AMORTIZACION	\$ 213.231	\$ 214.762	-1%	\$ (1.531)
DIVERSOS	\$ 180.735	\$ 221.882	-19%	\$ (41.147)
DETERIORO	\$ 850.002	\$ 2.031.008	-58%	\$ (1.181.006)
Total	10.738.983	12.659.757	-15,17%	-1.920.774

OTROS GASTOS

CUENTA	2019	2018	VARIACION	
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	\$ 7.397	\$ 3.678	101%	\$ 3.720
GASTOS EXTRAORDINARIOS	\$ 459.152	\$ 615.121	-25%	\$ (155.969)
Total	466.549	618.798	-24,60%	-152.249

GASTOS FINANCIEROS

CUENTA	2019	2018	VARIACION	
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS	\$ 8.004.012	\$ 8.409.752	-5%	\$ (405.740)
COMISIONES TARJETAS	\$ 19.974	\$ 15.118	32%	\$ 4.855
INTERESES	\$ 14.314	\$ 13.632	5%	\$ 682
DIFERENCIA EN CAMBIO	\$ 7.241	\$ 44.558	-84%	\$ (37.317)
INTERESES MORATORIOS	\$ 19.317	\$ 68.142	-72%	\$ (48.825)
MULTAS Y SANCIONES	\$ 83.931	\$ 1.214		\$ 82.717
AJUSTE AL PESO	\$ 5	\$ 6		\$ (1)
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	8.148.789	8.552.416	-5%	-403.627
Total Otros Gastos	8.615.338	9.171.214	-6,06%	-555.876

Los gastos administrativos compuestos por el 5% del total de los ingresos y refleja disminución del -24.6%

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, gastos de ejercicio anteriores.

Provisiones en impuesto de renta:

IMPUESTOS

CUENTA	2019	2018	VARIACION	
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		\$ 1.951.516	0%	\$ (1.951.516)
TOTAL PROV IMPUESTOS RENTA	-	1.951.516		-1.951.516

NOTA 19. INDICADORES FINANCIERO

Los indicadores financieros a Junio 30 de 2019 y 2018 son:

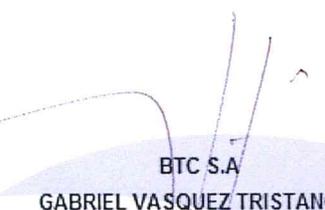
NOTA 19 INDICADORES FINANCIEROS

	2019	2018
INDICADORES DE LIQUIDEZ		
Razón Corriente	2,19	1,67
Prueba ácida	2,18	1,66

INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO		
Nivel de endeudamiento	76,44%	76,44%
Apalancamiento Financiero CP	1,27%	6,21%
Apalancamiento Financiero LP	25,04%	16,72%
Rotación de Cartera (días)	171,37	187,94



JORGE RICARDO LEÓN FRANCO
DIRECTOR GENERAL



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



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