

FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTADER - FOSCAL-						
ESTADO A LA SITUACION FINANCIERA						
A JUNIO 30 de 2020 y 2019						
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)						
ACTIVOS	Nota	a JUNIO 30 DE 2020	%P	a JUNIO 30 DE 2019	%P	% VAR
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		456.812.667	80	477.702.161	79	-4
EFFECTIVO EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	1	4.027.333	0,7	8.594.672	1	-53
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	2	708.198	0	1.217.373	0	-42
DEUDORES COMERC, OTRAS CUENTAS COBRAR	3	447.392.762	78	464.098.245	77	-4
INVENTARIOS	4	4.236.033	1	3.310.508	1	28
OTROS ACTIVOS AL COSTO	5	448.341	0	481.363	0	-7
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		106.871.845	19	112.755.440	19	-5
PROPIEDAD PLANTA EQUIPO MEDIDOS A COSTO	6	57.494.591	10	58.842.553	10	-2
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS	2	12.582.801	2	12.582.292	2	0
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA	7	4.057.268	1	4.760.787	1	-15
OTROS ACTIVOS AL COSTO	5	32.737.185	6	36.569.808	6	0
ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	8	9.155.338	2	12.608.541	2	0
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>572.839.850</b>	<b>100</b>	<b>603.066.143</b>	<b>100</b>	<b>-5</b>
PASIVO	Nota	a JUNIO 30 DE 2020	%P	a JUNIO 30 DE 2019	%P	% VAR
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		207.023.133	48	217.229.612	47	-5
PASIVOS FINANCIEROS A CORTO	9	150.804.686	35	180.488.066	39	-16
IMPUESTOS, GRAVAMENOS Y TASAS	10	2.337.849	1	1.073.933	0	118
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	11	4.073.634	1	4.102.830	1	-1
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISION	12	49.806.964	11	31.564.782	7	58
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		219.394.614	51	233.015.200	51	-6
PASIVOS FINANCIEROS A LARGO	9	149.281.219	34	150.984.257	33	-1
ACREEDORES LARGO PLAZO	13	18.130.035	4	18.619.351	4	-3
OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	14	51.983.359	12	63.411.591	14	-18
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	8	7.316.000	2	10.208.306	2	0
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>433.733.748</b>	<b>100</b>	<b>460.453.118</b>	<b>100</b>	<b>-6</b>
PATRIMONIO	Nota	a JUNIO 30 DE 2020	%P	a JUNIO 30 DE 2019	%P	% VAR
FONDO SOCIAL MUTUAL		102.291.893	74	102.291.893	72	
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANT		7.615.956	5	0	0	
DONACIONES		18.198.562	13	18.198.562	13	0
RESULTADOS NETO DEL EJERCICIO		-838.717	-1	10.284.160	7	-108
TRANSICIÓN -POSTERIOR NUEVO MARCO NORMATIVO		11.838.409	9	11.838.409	8	0
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>15</b>	<b>139.106.103</b>	<b>100</b>	<b>142.613.025</b>	<b>100</b>	<b>-2</b>

**JORGE RICARDO LEON FRANCO**  
 DIRECTOR GENERAL

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

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

En Representación de BTC S.A

**FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTANDER - FOSCAL**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
 Cifras Expresadas en Miles de Pesos  
**A 30 de JUNIO de 2020 y 2019**

	Nota	2.020	%P	2.019	%P	%V
Ingresos Operacionales	16	213.480.749	100	222.346.193	100	(4)
Costos Operacionales	17	197.538.624	93	196.000.293	88	1
<b>EXCEDENTE BRUTO</b>		<b>15.942.125</b>	<b>7</b>	<b>26.345.900</b>	<b>12</b>	<b>(39)</b>
Gastos Operacionales	18	10.623.291	5	10.738.983	5	(1)
<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>		<b>5.318.834</b>	<b>2</b>	<b>15.606.917</b>	<b>7</b>	<b>(66)</b>
Ingresos No Operacionales	16	3.181.098	1	3.292.581	1	(3)
Gastos Financieros y otros No Operacional	18	9.338.650	4	8.615.338	4	8
<b>EXCEDENTE O PERDIDA ANTES DE IMPTO</b>		<b>(838.717)</b>	<b>(0)</b>	<b>10.284.160</b>	<b>5</b>	<b>(108)</b>
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIO		-		-		
(-) IMPTO RENTA AÑO CORRIENTE	- 18	-	-	-	-	-
(+) IMPTO DIFERIDO	-	-	-	-	-	-
<b>UTILIDAD O PERDIDA NETA DEL EJERC</b>		<b>(838.717)</b>	<b>(0)</b>	<b>10.284.160</b>	<b>5</b>	<b>(108)</b>

JORGE RICARDO LEON FRANCO  
DIRECTOR GENERAL

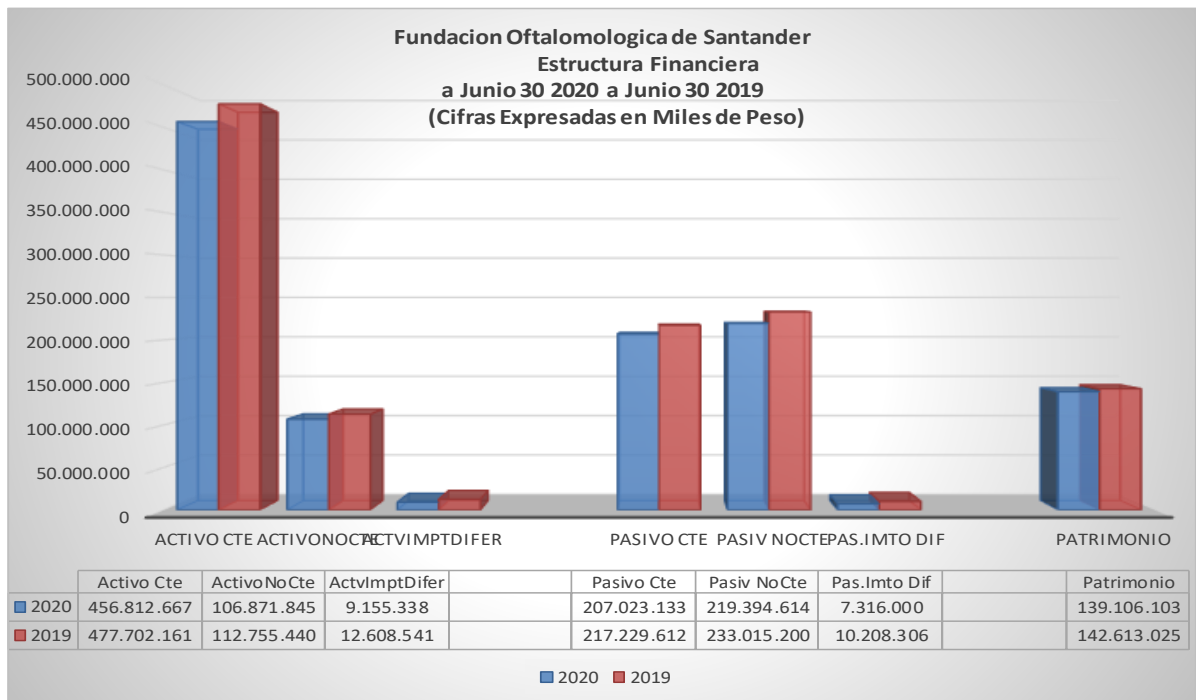
BTC S.A  
GABRIEL VASQUEZ TRISTANCHO  
T.P.12043-T  
REVISOR FISCAL

En Representación de BTC S.A

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

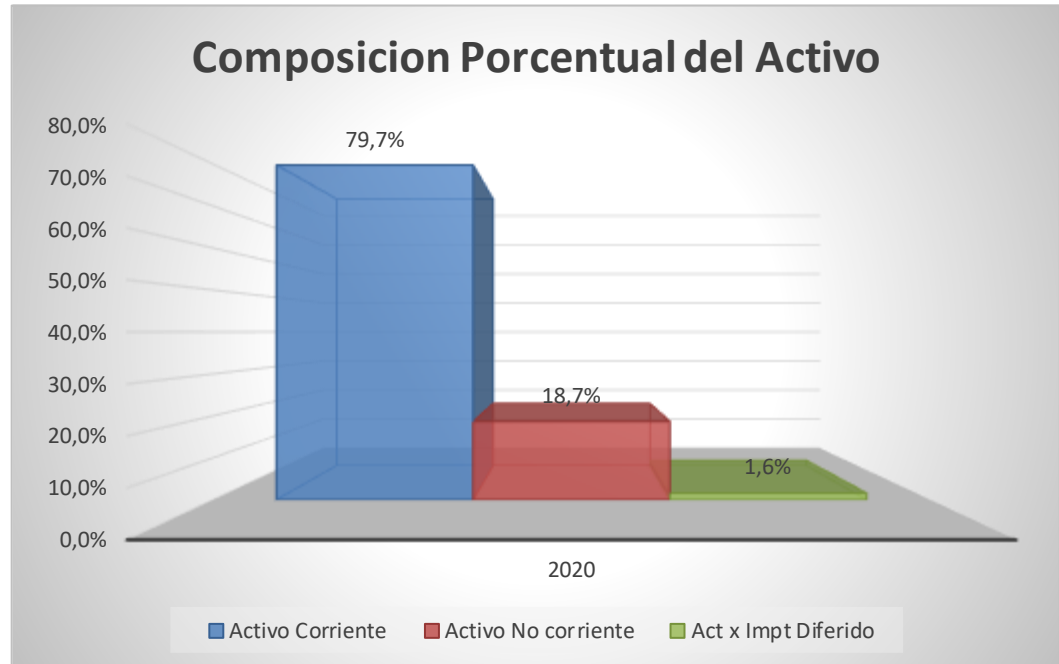
## PRESENTACION Y REVELACION NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

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



A. Su composición porcentual de sus activos y pasivos a junio 30 de 2020 corresponden así:

Del total del activo el 79.7% corresponde al activo corriente, el 18.7% al activo no corriente y el 1.6% activo de impuesto diferido., como lo muestra la siguiente imagen.



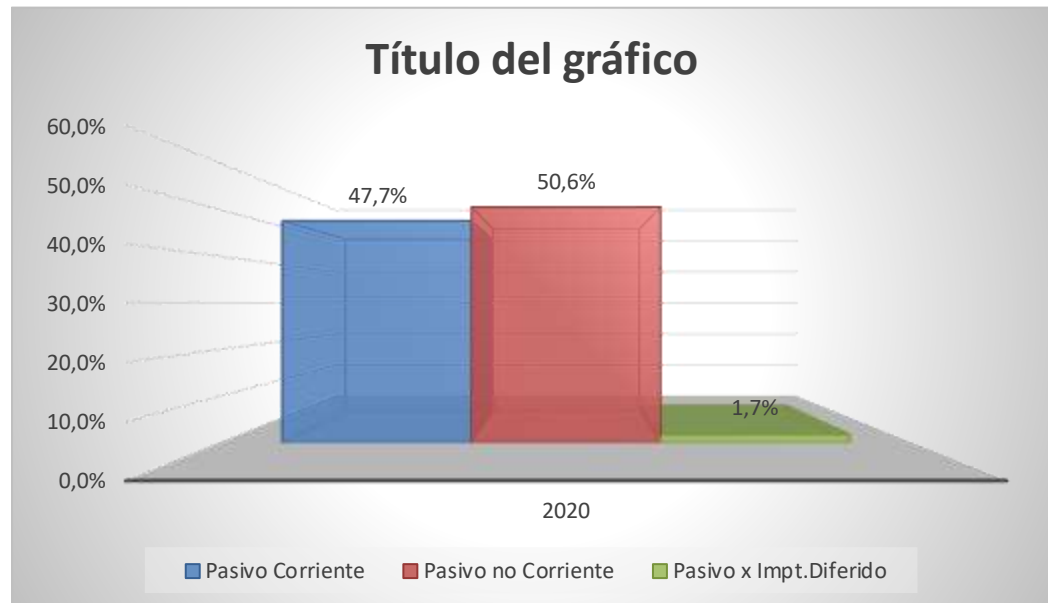
Del 79.7% del activo corriente lo compone el 78% corresponde a los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, así como se expresa en la nota 3 de estas revelaciones.

Del 18.7% del activo no corriente, lo compone un 10% Propiedad planta y Equipo y el 6% 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	Nota	a JUNIO 30 DE	
		2020	%P
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		456.812.667	80
EFFECTIVO EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	1	4.027.333	0,7
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	2	708.198	0
DEUDORES COMERC, OTRAS CUENTAS COBRAR	3	447.392.762	78
INVENTARIOS	4	4.236.033	1
OTROS ACTIVOS AL COSTO	5	448.341	0
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		106.871.845	19
PROPIEDAD PLANTA EQUIPO MEDIDOS A COSTO	6	57.494.591	10
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS	2	12.582.801	2
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA	7	4.057.268	1
OTROS ACTIVOS AL COSTO	5	32.737.185	6
<b>ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO</b>	8	9.155.338	2
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>572.839.850</b>	<b>100</b>

- B. Del total del pasivo el 47.7% corresponde al pasivo corriente, el 50.6% al pasivo no corriente y el 1.7% al pasivo del impuesto diferido.



Del activo pasivo corriente este 47.7% lo compone en sus valores más destacados los pasivos financieros a corto plazo con un 35% de su composición y el 11% a los pasivos estimados y provisión, que en su nota 12 de estas revelaciones a los estados a la situación financiera serán explicados debidamente.

Los pasivos no corrientes con una composición del 47.7% 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 12%, según notas 9 y 14 de sus revelaciones.

Composición porcentual de los pasivos está definida así:

PASIVO	Nota	a JUNIO 30 DE	
		2020	%P
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		207.023.133	48
PASIVOS FINANCIEROS A CORTO	9	150.804.686	35
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	10	2.337.849	1
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	11	4.073.634	1
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISION	12	49.806.964	11
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		219.394.614	51
PASIVOS FINANCIEROS A LARGO	9	149.281.219	34
ACREEDORES LARGO PLAZO	13	18.130.035	4
OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	14	51.983.359	12
<b>PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO</b>	8	7.316.000	2
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>433.733.748</b>	<b>100</b>

Los pasivos financieros a corto y largo plazo corresponden a obligaciones financieras con entidades bancarias, como también obligaciones con particulares y los otros pasivos - anticipos y avances correspondiente a depósitos de empresas y pasivos en la participación que tiene FOSCAL en la UNION TEMPORAL RED INTEGRADA FOSCAL CUB.

C. Su composición porcentual en el patrimonio:

PATRIMONIO	Nota	a JUNIO 30 DE	
		2020	%P
FONDO SOCIAL MUTUAL		102.291.893	74
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANT		7.615.956	5
DONACIONES		18.198.562	13
RESULTADOS NETO DEL EJERCICIO		-838.717	-1
TRANSICIÓN -POSTERIOR NUEVO MARCO NORMATIVO		11.838.409	9
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	15	<b>139.106.103</b>	<b>100</b>

El patrimonio su composición corresponde al 74% al fondo social de la empresa utilidades acumuladas de ejercicios anteriores, y le sigue las donaciones recibidas con el 13%. Esta composición nos la muestra la nota 15 que en enseguida se detallan en las revelaciones a la situación financiera.

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

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

La composición del efectivo equivalente al efectivo a junio 30 2020 en los Activos Corrientes corresponde al 0.7%. El efectivo equivalente al efectivo lo componen el disponible en caja como los saldos en bancos tanto del corriente como del ahorro.

El saldo del efectivo y sus equivalentes a junio 30 de 2020 y 2019 comprende:

*NOTA 1 EFECTIVO EQUIVALENTE AL EFECTIVO*

CUENTA	2020	2019	VARIACION	
<b>Caja</b>	\$ 45.166	\$ 113.052	-60%	\$ (67.886)
Caja General	\$ 21.619	\$ 87.438	-75%	\$ (65.819)
Cajas menores	\$ 10.977	\$ 13.144	-16%	\$ (2.167)
Fondos y Bases	\$ 12.570	\$ 12.470	1%	\$ 100



CUENTA	2020	2019	VARIACION	
<b>Cuentas Corrientes</b>	\$ 3.421.462	\$ 4.389.067	-22%	\$ (967.604)
GRUPO BANCOLOMB 101127-36	\$ 100.495	\$ 26.822	275%	\$ 73.674
DAVIVIENDA-109-056432	\$ -	\$ -	0%	\$ -
BANCO DE OCCIDENTE 658-0010	\$ 26.392	\$ 6.814	287%	\$ 19.578
BANCO BOGOTA 203029764 POS	\$ 73.699	\$ 109.114	-32%	\$ (35.415)
BOGOTA 184 83922 -3(SALUD P	\$ -	\$ -	0%	\$ -
BCO BOGOTA NUEVA EPS 203-22	\$ 44.267	\$ 1.346.074	0%	\$ (1.301.806)
BOGOTA 203-25000-6 CENTRO C	\$ 137.435	\$ 137.027	0%	\$ 408
BANCO BOGOTA 184178168	\$ 456.443	\$ 148.961	206%	\$ 307.482
BANCO BOGOTA 184183077 DROG	\$ 318.454	\$ 196.190	62%	\$ 122.264
BOGOTA CTA.184179059 OBSERV	\$ 30.019	\$ 29.527	2%	\$ 492
BANCO HELM-BANK401_36546_5)	\$ 152.818	\$ 64.911	135%	\$ 87.907
BANCO DE BOGOTA 203-22990-1	\$ 666.844	\$ 1.517.449	-56%	\$ (850.605)
HELM BANK C. CANCER404-0037	\$ 644.438	\$ 337.151	91%	\$ 307.287
DAVIVIENDA CTE(0478 6999 98	\$ 53.003	\$ 47.762	11%	\$ 5.241
BANCO BOGOTA 834024341 ENTR	\$ 138.830	\$ 68.545	103%	\$ 70.285
BANCO BOGOTA CTA 18417026-4	\$ 12.887	\$ 12.887	0%	\$ -
BCO HEL-BANK36460 CRED ROTA	\$ -	\$ 44	-100%	\$ (44)
BANCO BOGOTA 834000549	\$ 565.438	\$ 339.790	66%	\$ 225.649
<b>Cuentas de Ahorro</b>	\$ 1.841	\$ 1.841	0%	\$ -
COMULTRASAN 25459223	\$ 1.841	\$ 1.841	0%	\$ -
<b>Total Efectivo</b>	\$ 3.468.469	\$ 4.503.960	-23%	\$ -1.035.491

Se tiene efectivo de uso restringido, para el manejo de los fondos entregados por proyectos firmados con Colciencias, y que a junio 30 de 2020 corresponden a:

**EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO**  
A 30 de JUNIO DE

CUENTA	2020	2019	VARIACION	
<b>Cuentas Corrientes</b>	\$ 474.891	\$ 793.481	-249%	\$ (318.590)
BOGOTA 18417016-5 COLCIEN.S	\$ 30.794	\$ 86.981	-155%	\$ (56.186)
B.BOGOTA 184-17021-5 INVEST	\$ 444.097	\$ 706.501	-269%	\$ (262.404)

Hay tres proyectos de investigación firmados con Colciencias 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

Otros equivalentes al efectivo están los fondos de derecho fiduciario, actualmente tenemos con el Banco Bogotá y Corficolombiana. Valores en saldos que no son tan representativos en el total del efectivo equivalente al efectivo.

**OTROS EQUIVALENTES AL EFECTIVO**  
A 30 de JUNIO DE

CUENTA	2020	2019	VARIACION	
<b>Inversiones en Fiducias</b>	\$ 83.972	\$ 3.297.231	-97%	\$ (3.213.259)
FIDUCIAS BANCO BOGOTA y CORFICOLOMBIANA	\$ 83.972	\$ 3.297.231	-97%	\$ (3.213.259)
<b>Total Equivalentes al Efectivo</b>	\$ 83.972	\$ 3.297.231	-97%	\$ (3.213.259)

El total del efectivo equivalente al efectivo es como se muestra enseguida y con una variación menor comparativamente con el año anterior a junio de 2019, y se debe a que los bancos en Fiducias y cuentas corrientes sus saldos son menores en este año.

CUENTA	2020	2019	VARIACION	
<b>Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	\$ 4.027.333	\$ 8.594.672	-53%	\$ (4.567.340)

## NOTA 2 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

El saldo de las inversiones a 30 de junio 2020 y 2019 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	Titulo	Nº Acciones	Tipo de Accion	% Participacion	2020	2019	VARIACION	
<b>Acciones</b>						\$ 708.198	\$ 1.217.373	-41,83%	\$ (509.175)
Acciones						\$ 708.198	\$ 1.217.373	-41,83%	\$ (509.175)
	Escanografia	91-77-51-54-117	3.640		12,02%	\$ 127.417	\$ 127.417	0,00%	\$ -
	Club Campestre	3100-2348-1923-4001-5130-6003	3.051		7%	\$ 10.968	\$ 9.114	20,35%	\$ 1.854
	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	\$ 11.309	6,46%	\$ 731
	Linco "Logistica Insti	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	-100,00%	\$ (11.760)
	Fondo Ganadero	69304	8.683			\$ 10.194	\$ 10.194	0,00%	\$ -
	Furol	611	376.096.888		15%	\$ 188.048	\$ 188.048	0,00%	\$ -
	Inversiones Galvisia S.A.S				100%	\$ 1.000	\$ 1.000	0,00%	\$ -
	Cooameva			En bolsa-Deceval		\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	0,00%	\$ -
12990501	Deterioro en acciones Furol, Fondo Ganadero y Cooameva					\$ (1.198.242)	\$ (698.242)	71,61%	\$ (500.000)

Las acciones que se tenían en INNOVAXIS S.A, esta empresa se liquidó en el año 2019.

El deterioro en acciones corresponde a:

- a) Acciones de FUCOL, sociedad que cesó sus actividades comerciales y suscribió un acuerdo de reestructuración bajo la ley 550 de 1990 de fecha 28 de diciembre de 2000,
- b) Acciones del Fondo Ganadero entidad que está en liquidación.
- c) Acciones en bolsa de Coomeva EPS con un deterioro total al valor de sus acciones; en abril de 2020 se termina de llevar al deterioro el 100%. Acciones en bolsa con valor a la baja.

Se encuentran dadas en garantía por la suma de \$100,000,000, las 1549 acciones de que es titular FOSCAL en la sociedad ESCANOGRAFIA S.A., prenda que se encuentra debidamente inscrita en los libros de acciones de la sociedad.

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

Enseguida detalle de los Aportes:

**B) Aportes:**

CUENTA	Tipo de Inversión	2020	2019	VARIACION	
<b>Otras Inversiones</b>		<b>\$ 12.582.801</b>	<b>\$ 12.582.292</b>	<b>0,00%</b>	<b>\$ 509</b>
COOP FINAN DE STDE C	Aportes	\$ 501	\$ 501	0,00%	\$ -
COOPCENTRAL	Aportes	\$ 63.891	\$ 63.891	0,00%	\$ -
COOMEVA FINANCIERA	Aportes	\$ 6.863	\$ 6.354	8,01%	\$ 509
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, sin embargo, tanto FUNDACION FOSCAL como FUNDACION FOSUNAB 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

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 30/06/2020
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	4. Instrumento financiero	3. Acciones		Costo-Deterioro	\$ 500.000	360.000	\$ 500.000
INFFOS	9003883273	4. Instrumento financiero	3. Acciones		Costo-Deterioro	\$ 2.500	250	\$ 2.500
INBIOCOOP SAS	9001779711	4. Instrumento financiero	3. Acciones		Costo-Deterioro	\$ 51.383	8.947	\$ 51.383
FUCOL S.A	8110177369	4. Instrumento financiero	3. Acciones		Costo-Deterioro	\$ 188.048	376.096.888	\$ -
FONDO GANADERO	8902009026	4. Instrumento financiero	3. Acciones		Costo-Deterioro	\$ 10.194	8.683	\$ -
INVERSIONES GALVISIA	9010854971	4. Instrumento financiero	3. Acciones		Costo-Deterioro	\$ 1.000	100	\$ 1.000
FINANCIERA COMULTRASAN	8040097528	4. Instrumento financiero	6. Otra	APORTES	Costo-Deterioro	\$ 501		\$ 501
COOMEVA EPS	8050004274	4. Instrumento financiero	3. Acciones		Costo-Deterioro	\$ 1.000.000		\$ -
COOPCENTRAL	8902030889	4. Instrumento financiero	6. Otra	APORTES	Costo-Deterioro	\$ 63.891		\$ 63.891
BANCO COOMEVA	8903006251	4. Instrumento financiero	6. Otra	APORTES	Costo-Deterioro	\$ 6.602		\$ 6.863
FUNDACION AMIGOS ESPERANZA	9010860853	4. Instrumento financiero	6. Otra	APORTES	Costo-Deterioro	\$ 1.000		\$ 1.000
FUNDACION AVANZAR FOS	9003574143	4. Instrumento financiero	6. Otra	APORTES	Costo-Deterioro	\$ 1.000		\$ 1.000
FUNDACION FOSUNAB	9003307520	1. Inversión en asociada	6. Otra	APORTES	Costo-Deterioro	\$ 12.509.546		\$ 12.509.546
<b>Totales</b>						<b>\$ 14.488.980</b>		<b>\$ 13.290.999</b>

El Total de las inversiones por cada año con corte a junio 30 de 2020 y 2019 es:

	2020	2019	VARIACION
<b>Total Activos Financieros</b>	<b>\$ 13.290.999</b>	<b>\$ 13.799.665</b>	<b>-4% \$ (508.666)</b>

La composición de las inversiones en el total de los activos representa el 2%. Su variación es de menos 4% de un período a otro, correspondiente al deterioro con la inversión en bolsa de Coomeva.

### Nota 3. ACTIVOS FINANCIEROS DEUDORES:

El saldo de deudores a 30 de junio de 2020 y 2019 comprende:

#### NOTA 3 DEUDORES COMERCIALES

CUENTA			VARIACION	
	2020	2019	%	VALOR
CLIENTES NAC FACTUR.PENDIENTES POR RADICAR	30.045.588	16.789.171	79%	\$ 13.256.417
CUENTAS POR COBRAR FACTURAS RADICADAS	116.227.045	144.023.414	-19%	\$ (27.796.369)
CUENTAS POR COBRAR A VINCULADOS ECONOMI	220.402.846	223.101.158	-1%	\$ (2.698.311)
PRESTAMO PARTICULARES	6.229.004	5.517.537	13%	\$ 711.468
ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	264.591	203.771	30%	\$ 60.820
OTROS GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.069.025	564.365	0%	\$ 504.660
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJ	13.884	10.058	38%	\$ 3.826
DEUDORES CHEQUES DEV	7.380	1.169	531%	\$ 6.211
DEUDORES PREJURIDICO		28.612	-100%	\$ (28.612)
DEUDORES VENTAS SIN FACTURAR	4.287.084	4.678.684	-8%	\$ (391.601)
DEUDORES CONCEP VARIOS CONT	152	157	-3%	\$ (5)
CONCILIACIONES	168.486	292.476	-42%	\$ (123.990)
COBRO FALLO A EMBARGOS JUDICIA	482.007	482.007	0%	\$ (0)
DEUDORES ESTIMADOS CAPITACI	5.630.907	775.494	626%	\$ 4.855.413
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	5.181.148	46%	\$ 2.394.584
DEUDORES DIVIDENDOS O PARTI	1.049.125	1.097.198	0%	\$ (48.073)
DEUDORES DIFICIL COBRO	5.618.662	4.736.104	19%	\$ 882.558
DIFERIDO PROGRAMA MAGISTERI	24.930.469	24.660.519	1%	\$ 269.950
DETERIORO ACUMULADO DE CUEN	-35.887.821	-30.355.619	18%	\$ (5.532.202)
<b>TOTAL DEUDORES DEL SISTEMA- AL COSTO</b>	<b>437.801.300</b>	<b>451.474.558</b>	<b>-3%</b>	<b>\$ (13.673.257)</b>

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

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

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

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

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

Se tienen saldos de cartera clientes en proceso jurídico y de difícil cobro, como son las empresas en liquidación correspondientes a: CAFESALUD EPS; HUMANA VIVIR SA EPS; SALUDCOOP EPS; CRUZ BLANCA EPS.; GOLDEN GROUP EPS S.A; COMFACOR; CAFABA; COMFENALCO ANTIOQUIA; 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, 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 junio 30 2020 comparativo con año 2019:

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

CUENTA	2020	2019	VARIACION	
Anticipo de Impuesto de Industria y Comercio	\$ 958.122	\$ 874.042	10%	\$ 84.079
Retención en la Fuente	\$ 6.898.960	\$ 9.940.903	-31%	\$ (3.041.942)
Impuesto a las Ventas Retenido	\$ -	\$ 0	0%	\$ (0)
AUTORR.IMPTO.RENTA.DECRETO	\$ 1.734.380	\$ 1.808.741	-4%	\$ (74.362)
<b>Total</b>	<b>\$ 9.591.462</b>	<b>\$ 12.623.687</b>	<b>-24%</b>	<b>\$ (3.032.225)</b>

	2020	2019	VARIACION	
<b>Total Cuentas por Cobrar</b>	<b>\$ 447.392.762</b>	<b>\$ 464.098.245</b>	<b>-4%</b>	<b>\$ (16.705.482)</b>

El valor de aplicación al acumulado deterioro año 2020 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 2020 se hizo con clientes como Nueva Eps, La previsora, Cosorcio Fidusyga y Fisalud, Gobernación de Santander, Medimas, Particulares, empresas en liquidación entre otros.

En los meses que han transcurrido en el año, no se ha registrado al gasto por deterioro; el valor acumulado cubre según el análisis elaborado por mes.

Los valores que se aplicaron al acumulado del deterioro en el mes corresponden a valores aceptados en empresas como Nueva Eps, Seguros Comerciales, Eps Medicina Prepagada, Medimas y otras.

<b>Deterioro Cartera Clientes</b>	
<b>A 31 de diciembre 2019</b>	<b>(38.422.951)</b>
aplicación al deterioro	2.535.130
Gasto por Deterioro año 2020	
<b>Total Acumulado Deterioro a 30 de JUNIO 2020</b>	<b>(35.887.821)</b>

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

**NOTA 4. INVENTARIOS:**

El saldo de inventario a 30 de junio de 2020 y 2019 comprende:

NOTA 4 INVENTARIOS

CUENTA	2020	2019	VARIACION	
<b>INVENTARIOS PARA SER VENDIDOS</b>	\$ 4.181.209	\$ 3.287.327	27%	\$ 893.882
INVENTARIO OPTICA	\$ 477.726	\$ 316.969	51%	\$ 160.757
MEDICAMENTOS	\$ 2.221.227	\$ 2.213.294	0%	\$ 7.933
MATERIAL MÉDICO QUIRÚRGICO	\$ 1.390.653	\$ 711.938	95%	\$ 678.716
MATERIALES ODONTOLÓGICOS	\$ 1.428	\$ 656	118%	\$ 772
ELEMENTOS DE ASEO Y LAVANDE	\$ 83.348	\$ 42.470	96%	\$ 40.878
INVENTARIO GASES	\$ 6.827	\$ 2.000		\$ 4.827
<b>INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACION DE SERVICIOS O PROCESO DE PRODUCCIÓN</b>	\$ 54.824	\$ 23.181	137%	\$ 31.643
ELEMENTOS DE PAPEL Y TIPOGRAFIA	\$ 4.089	\$ 2.174	88%	\$ 1.915
DOTACION PARA TRABAJ	\$ 1.303	\$ -	0%	\$ 1.303
REPUESTOS MAQ Y EQUI	\$ 2.674	\$ 3.395	-21%	\$ (722)
VÍVERES Y RANCHO	\$ 10.382	\$ 8.349	24%	\$ 2.033
IMPLENTOS HOSP, ELEMENTOS DIDACTICOS	\$ 36.376	\$ 9.262	293%	\$ 27.114
<b>Total</b>	\$ 4.236.033	\$ 3.310.508	28%	\$ 925.525

	2020	2019	VARIACION	
<b>Total Inventario</b>	\$ 4.236.033	\$ 3.310.508	28%	\$ 925.525

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

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

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

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

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

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

**NOTA 5. OTROS ACTIVOS:**

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

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

El saldo de otros activos al 30 de junio de 2020 y 2019 comprende:

*NOTA 5 OTROS ACTIVOS CORRIENTES*

CUENTA	2020	2019	VARIACION	
189530 FONDO EDUCACION	\$ 448.341	\$ 481.363	-7%	\$ (33.022)
<b>Total</b>	<b>448.341</b>	<b>481.363</b>	<b>-7%</b>	<b>-33.022</b>

Lo compone los otros activos corrientes el 0.08% 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	2020	2019	VARIACION	
189550 ACTIVOS EST FINAC UT RED INT FOSCAL CUB	\$ 31.267.343	\$ 29.261.604	7%	\$ 2.005.739
<b>Total</b>	<b>31.267.343</b>	<b>29.261.604</b>	<b>7%</b>	<b>2.005.739</b>

Otros activos no corrientes lo compone el 6% 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 al último año con una participación del 50.94%.

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

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

**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 junio 2020 y 2019 comprende:

NOTA 6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

CUENTA	2020	2019	VARIACION	
Terrenos	\$ 10.708.451	\$ 10.708.451	0%	\$ -
Construcciones en Curso	\$ 40.801	\$ 127.293	0%	\$ (86.492)
Maquinaria y Equipo en montaje	\$ -	\$ -	0%	\$ -
Construcciones y Edificaciones	\$ 36.432.148	\$ 35.799.841	2%	\$ 632.307
Maquinaria y Equipo	\$ 3.990.959	\$ 3.640.704	10%	\$ 350.255
Equipo de Oficina	\$ 10.208.457	\$ 9.707.472	5%	\$ 500.985
Equipo de Comunicación y Computacion	\$ 3.803.496	\$ 3.523.653	8%	\$ 279.844
Equipos Médico-Científico	\$ 44.635.518	\$ 44.597.760	0%	\$ 37.757
Flota y Equipo de Transporte	\$ 317.076	\$ 376.533	-16%	\$ (59.457)
Acueductos, Palntas y Redes	\$ 4.954.615	\$ 4.977.218	0%	\$ (22.604)
Armamento de Vigilancia		\$ -	0%	\$ -
Depreciacion Acum	\$ (57.596.931)	\$ (54.616.373)	5%	\$ (2.980.558)
<b>Total</b>	<b>\$ 57.494.591</b>	<b>\$ 58.842.553</b>	<b>-2%</b>	<b>\$ (1.347.962)</b>

**Tabla 2 Detalle Neto de Depreciación**

CUENTA	AÑO 2020		AÑO 2019	
	DEPRECIACION	VALOR NETO	DEPRECIACION	VALOR NETO
Terrenos		\$ 10.708.451		\$ 10.708.451
Construcciones en Curso		\$ 40.801		\$ 127.293
Maquinaria y Equipo en montaje		\$ -		\$ -
Construcciones y Edificaciones	\$ (2.253.375)	\$ 34.178.773	\$ (1.737.593)	\$ 34.062.248
Maquinaria y Equipo	\$ (2.067.448)	\$ 1.923.511	\$ (1.786.988)	\$ 1.853.716
Equipo de Oficina	\$ (8.524.463)	\$ 1.683.994	\$ (8.275.587)	\$ 1.431.886
Equipo de Computación y Comunicación	\$ (3.209.319)	\$ 594.178	\$ (3.148.607)	\$ 375.046
Equipos Médico-Científico	\$ (36.416.804)	\$ 8.218.713	\$ (34.650.817)	\$ 9.946.943
Flota y Equipo de Transporte	\$ (317.076)	\$ -	\$ (363.116)	\$ 13.417
Acueductos, Palntas y Redes	\$ (4.808.445)	\$ 146.170	\$ (4.653.663)	\$ 323.555
<b>Total</b>	<b>\$ (57.596.931)</b>	<b>\$ 57.494.591</b>	<b>\$ (54.616.373)</b>	<b>\$ 58.842.553</b>

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

No hay registro en bajas durante el mes de junio de 2020

El total de adquisiciones durante el mes de junio 2020 fue de \$455.823 (en miles de pesos) correspondiente a adecuaciones, mejoras, Maquinaria y equipo, Equipo de Oficina, Equipo de Cómputo, Equipo Médico Científico como se informa en cuadro siguiente:

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

	Terrenos	Construcciones en Curso	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
<b>31/12/2019</b>	<b>\$ 10.708.451</b>	<b>\$ 3.084</b>	<b>\$ 36.119.679</b>	<b>\$ 3.765.929</b>	<b>\$ 10.158.410</b>	<b>\$ 3.684.245</b>	<b>\$ 44.345.257</b>	<b>\$ 317.076</b>	<b>\$ 4.970.889</b>
Adquisiones y Adiciones, mejoras		37.716	312.469	\$ 225.030	\$ 65.602	\$ 164.625	\$ 309.741		
Anticipos									
Traslados		\$ -							
Bajas					\$ (15.555)	\$ (45.373)	\$ (19.480)		\$ (16.275)
Depreciación acumulada			(2.253.375)	(2.067.448)	(8.524.463)	(3.209.319)	(36.416.804)	(317.076)	(4.808.445)
<b>30-06-2020 (Saldo)</b>	<b>10.708.451</b>	<b>40.800</b>	<b>34.178.773</b>	<b>1.923.510</b>	<b>1.683.994</b>	<b>594.178</b>	<b>8.218.713</b>	<b>(0)</b>	<b>146.169</b>

	2020	2019	VARIACION	
<b>Total Propiedades Planta y Equipo &amp; Propiedades de Inversión</b>	<b>\$ 57.494.591</b>	<b>\$ 58.842.553</b>	<b>-2%</b>	<b>\$ (1.347.962)</b>

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 período 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 activo intangibles a 30 junio 2020 y 2019 comprende:

#### NOTA 7

CUENTA	2020	2019	VARIACION	
Licencias y Software	\$ 9.462.907	\$ 9.049.412	5%	\$ 413.494
Amortización Acumulada - Software	\$ (5.405.639)	\$ (4.288.625)	26%	\$ (1.117.014)
<b>Total</b>	<b>\$ 4.057.268</b>	<b>\$ 4.760.787</b>	<b>-15%</b>	<b>\$ (703.519)</b>



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

Se adquiere en el mes de febrero de 2020 intangibles llevándose su amortización por 10 años según política.

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 Junio /2020	Saldo a Junio/ 2019	VARIACION	
PROYECTO SAP	1.079.686	647.812	431.875	539.843	-20%	(107.969)
LICENCIAS SAP	6.140.364	3.656.991	2.483.374	3.224.227	-23%	(740.853)
LICENCIAS	365.625	164.531	201.094	237.656	-15%	(36.562)
SOFTWARE UM INDEP	52.200	22.108	30.092	35.107	-14%	(5.015)
SOFTWARE Nvivo	4.015	1.706	2.309	2.710	-15%	(402)
C22343 RENOVACION LICENC	22.289	9.473	12.816	15.045	-15%	(2.229)
2521 LICENCIA OFFICE365/365	335.443	134.177	201.266	234.810	-14%	(33.544)
INFO SAS LLEVO A DIFERIDO I	20.007	6.669	13.338	15.339	-13%	(2.001)
ADIC OTRO I LIC SAP	790.080	559.304	230.775	307.700	-25%	(76.925)
C4179 LICENCIA SUITE BASIC	28.541	8.087	20.454	23.309	-12%	(2.854)
C4343 LICENCIA SUITE BASIC	42.092	11.575	30.516	34.726	-12%	(4.209)
C4343 LICENCIA SUITE BASIC	35.446	9.748	25.698	29.243	-12%	(3.545)
LICENCIA SUITE BASIC	-	-	-	11.632	-100%	(11.632)
LICENCIA CREATIVE CLOUD FC	3.367	3.367	-	1.684	-100%	(1.684)
LICENCIA CREATIVE CLOUD FC	3.367	3.367	-	1.684	-100%	(1.684)
LICENCIA ANTIVIRUS NOD 32	14.128	14.128	-	8.241	-100%	(8.241)
LICENCIA FIREWALL	19.775	19.775	-	14.832	-100%	(14.832)
FORMULA TK TOTAL KERATON	16.236	1.759	14.477	16.101	-10%	(1.624)
FORMULA BARRET SUITE	6.958	754	6.204	6.900	-10%	(696)
RET SUITE (Barrett Universal I	6.958	6.378	580	-		580
TOTAL KERATOMETRY PARA IC	16.236	14.883	1.353	-		1.353
LISTO EYE VERSION 3.6	11.806	1.082	10.724	-		10.724
SOFTWARE ANALISIS DE FILM	103.465	86.221	17.244	-		17.244
LICENCIA HANA APENDICE 3	292.108	19.474	272.634	-		272.634
ARE P/CAMPIMETRO MODEL	7.336	367	6.970	-		6.970
CIAS ADOBE	3.877	194	3.683	-		3.683
CIAS ADOBE	3.877	194	3.683	-		3.683
CIA ANTIVIRUS	15.648	782	14.866	-		14.866
LICENCIAS	21.976	733	21.244	-		
<b>TOTALES</b>	<b>9.462.907</b>	<b>5.405.639</b>	<b>4.057.268</b>	<b>4.760.787</b>	<b>-15%</b>	<b>(724.763)</b>

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

	Licencias	software	Total
<b>31/12/2019</b>	<b>9.440.930</b>		<b>9.440.930</b>
Adquisiciones y Adiciones	21.976		21.976
Bajas			-
Amortizaciones	(5.405.639)		(5.405.639)
<b>Saldo</b>	<b>4.057.268</b>	<b>-</b>	<b>4.057.268</b>

Durante el año 2020 se ha adquirido licencia por un total de \$21.976 (en miles de pesos).

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

El saldo de activos por impuesto diferidos a 30 de junio de 2020 Y 2019 en el activo corriente como en el pasivo corriente comprende:

NOTA 11

No Anexo	CUENTA	Ganancias Acumuladas	Base Diferencia Temporal	Tarifa Renta	2019		2018		Variación				
					Débito	Crédito	Imponible	Activo	Pasivo	Activo	Pasivo	Activo	Pasivo
								Imp. Diferido	Imp. Diferido	Imp. Diferido	Imp. Diferido	Imp. Diferido	Imp. Diferido
	<b>Deudores Ciales y otras Ctas por cobrar</b>	0											
1			5.480.740	\$ (5.480.740)	33%	0	\$ 1.808.644	\$ 1.713.890	\$ 4.780.402	\$ (1.713.890)	\$ (2.971.758)		
				\$ -	33%		\$ -				\$ -		
	<b>Propiedades, planta y equipo</b>	(16.643)	5.427.904				\$ 5.427.904	\$ -	\$ 5.427.904	\$ -	\$ -		
	Medir - Edificio al costo atribuido	0		\$ -	33%			\$ -	\$ -	\$ -	\$ -		
2	Medir - Edificios por revalorización	(16.643)	5.427.904	\$ (5.444.547)	33%		\$ (5.492)			\$ -	\$ (5.492)		
	Depreciación por revalorización			\$ -	33%		\$ -			\$ -	\$ -		
	<b>Provisiones</b>	27.743.448						\$ 4.066.214		\$ (4.066.214)	\$ -		
3	Reconocer - Provisión contratos capitación del servicios medico y litigios	27.743.448		\$ 27.743.448	33%	\$ 9.155.338	\$ -			\$ 9.155.338	\$ -		
4	<b>Intangibles</b>		257.408	\$ 257.408	33%		84.945			\$ -	\$ 84.945		
5	<b>Pedidas Fiscales</b>	0						6.828.438		\$ (6.828.438)	\$ -		
	pérdidas fiscales			\$ -	33%	\$ -				\$ -	\$ -		

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	38.422.951	43.903.691	(5.480.740)	33%	(1.808.644)

Anexo No 2: Impuesto Diferido Propiedad Planta y Equipo

Concepto	VR CONTABLE DIC 2019	FISCAL DIC 2019	DEFERENCIA TEMPORARIA	VIDA UTIL	Tarifa	IMPUESTO DIFERIDO
DEPRECIACION CONSTRUCCIONES	(1.994.679.700)	(5.056.018.661)	3.061.338.961	90	33%	11.224.910
DEPREC.MAQUINARIA Y EQUIPO	(1.933.200.482)	(1.481.616.119)	(451.584.363)	10	33%	(14.902.284)
AJUS.INF MAQ Y EQUIPO		(10.434.785)	10.434.785	10	33%	344.348
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO OFICINA	(8.358.344.220)	(9.067.516.253)	709.172.033	10	33%	23.402.677
AJUS.INF.DE EQUIPO OFICINA		(640.638.787)	640.638.787	10	33%	21.141.080
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIP COMPUTO	(3.151.595.875)	(3.203.390.995)	51.795.120	5	33%	3.418.478
AJUS.INFLA.EQUIPO COMPUTO		(65.127.131)	65.127.131	5	33%	4.298.391
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO MEDICO CIENT	(35.384.740.267)	(30.224.574.129)	(5.160.166.138)	10	33%	(170.285.483)
AJUS.INFLA EQUIPO MEDICO CIENTIFICO		(2.782.377.199)	2.782.377.199	10	33%	91.818.448
DEPREC.FLOTA Y EQUIPO	(315.159.634)	(356.997.752)	41.838.118	5	33%	2.761.316
AJUS.INFLA.FLOTA Y EQUIPO		(69.812.850)	69.812.850	5	33%	4.607.648
DEPREC.ACUEDUCTO Y REFES	(4.771.399.406)	(5.259.989.739)	488.590.333	10	33%	16.123.481
AJUS.INFLA ACUED Y REDES		(349.667.178)	349.667.178	10	33%	11.539.017
						5.492.026

Anexo No 3: Impuesto Diferido Provision

Concepto	VR CONTABLE DIC 2019	Tarifa	IMPUESTO DIFERIDO
HONORARIOS	16.330	33%	5.389
HON ESTM PCTE ACOST	2.336.649	33%	771.094
SERVICIOS PUBLICOS	175.238	33%	57.828
PROVISION SERVICIO	157.015	33%	51.815
SERVICIOS	9.177.794	33%	3.028.672
ESTIMADO H	2.330.981	33%	769.224
ESTIMADO H	132.200	33%	43.626
PROV PGP RECOBROS	10.400.419	33%	3.432.138
PROV FOSCAL MARKET	281.685	33%	92.956
PROV PGP DCTOS	2.092.557	33%	690.544
CONTRAT MA	2.580	33%	851
CONTINGENCIAS ADMON	640.000	33%	211.200
	27.743.448		9.155.338

Anexo No 4: Impuesto Diferido Intangibles

Concepto	VR CONTABLE DIC 2019	FISCAL DIC 2019	DEFERENCIA TEMPORARIA	Tarifa	IMPUESTO DIFERIDO
AMORTIZACION LICENCIAS	(4.809.509)	(5.066.917)	257.408	33%	84.945

Anexo No 5: Impuesto Diferido Perdidas Fiscales

Concepto	Vr Fiscal	Tarifa	Impto Diferido
perdida fiscal Acumulada	18.620.728	33%	6.144.840
Compensación perdidas fiscales	(18.620.728)	33%	- 6.144.840
Tot Impto Diferido			-

**NOTA 9 OBLIGACIONES FINANCIERAS:**

A) Las obligaciones financieras: representan el 36% del total de los pasivos.

El saldo de las Obligaciones Financieras a 30 junio de 2020 y 2019 tanto del pasivo corriente como del no corriente comprenden:

NOTA 9

TABLA 1

CUENTA	2020	2019	VARIACION	
Bancos Nacionales - Corto Plazo	\$ 8.612.330	\$ 7.652.373	13%	\$ 959.958
Bancos Nacionales - Largo Plazo	\$ 149.281.219	\$ 150.984.257	-1%	\$ (1.703.038)
Total Bancos Nacionales	157.893.550	158.636.630	0%	-743.080
	2020	2019	VARIACION	
Total Obligaciones Financieras	\$ 157.893.550	\$ 158.636.630	0%	\$ (743.080)

**Tabla X Detalle de las Obligaciones**

Entidad	2020	2019	VARIACION	
<b>Obligaciones a Corto Plazo</b>	\$ 8.612.330	\$ 7.652.373	13%	\$ 959.958
BANCOLOMBIA	\$ 1.355.697	\$ 1.000.000		\$ 355.697
BANCO BOGOTA	\$ 6.119.971	\$ 5.985.707	2%	\$ 134.264
BANCO OCCIDENTE	\$ 1.136.662	\$ 666.665	70%	\$ 469.997
<b>Obligaciones a Largo Plazo</b>	\$ 149.281.219	\$ 150.984.257	-1,13%	\$ (1.703.038)
BANCOLOMBIA	\$ 26.574.066	\$ 26.970.340	-1,47%	\$ (396.274)
BANCO BOGOTA	\$ 56.152.957	\$ 56.750.934	-1,05%	\$ (597.978)
ITAU CORBANCA	\$ 28.713.475	\$ 29.019.247	-1,05%	\$ (305.772)
BANCO OCCIDENTE	\$ 31.114.425	\$ 31.445.766	-1,05%	\$ (331.340)
DAVIVIENDA	\$ 6.726.297	\$ 6.797.971	-1,05%	\$ (71.674)
<b>Total Obligaciones Finac</b>	\$ 157.893.550	\$ 158.636.630	-0,47%	\$ (743.080)

Enseguida informacion de las obligaciones financieras que se tienen a junio 30 2020, con sus tasas y vigencias:

OBLIGACIONES FINANCIERAS FOSCAL							
Expresados en miles de pesos							
A junio 30 2020							
CUENTA	DETALLE	OBLIGACION	FECHA INICIO	MONTO INICIAL	TASA	PLAZO	Saldo corte 30/06/2020
		No.					
21051002	BANCO DE BOGOTA	356045227	07-dic-16	990.000.000	IBR+5,10%	3 meses	919.211
21051004	BANCO DE BOGOTA	155763759	20-sep-12	4.000.000.000	IBR+5,10%	5 años	328.667
21051030	BANCO DE BOGOTA	357889331	04-jul-17	469.000.000	IBR+5,10%	3 meses	458.519
21051049	BANCO DE BOGOTA	354657338	05-jul-16	489.000.000	IBR+5,10%	6 meses	473.249
21051051	BANCO DE BOGOTA	256339073	02-dic-14	2.000.000.000	IBR+5,10%	5 años	986.000
21051052	BANCO DE BOGOTA	256339171	02-dic-14	343.378.637	IBR+5,10%	5 años	169.285
21051059	BANCO DE BOGOTA	258071749	03-jun-15	2.650.000.000	IBR+5,10%	5 años	1.567.740
21051062	BANCO DE BOGOTA	258537006	27-jul-15	489.999.999	IBR+5,10%	12 años	483.140
21051063	BANCO DE BOGOTA	258536962	27-jul-15	2.255.000.000	IBR+5,10%	12 años	2.223.430
21051064	BANCO DE BOGOTA	258536980	27-jul-15	2.255.000.001	IBR+5,10%	12 años	2.223.430
21051066	BANCO DE BOGOTA	259003697	14-sep-15	5.000.000.000	IBR+5,10%	12 años	4.930.000
21051109	BANCOLOMBIA S.A.	1260177980		6.500.015.902		9 años	6.370.016
21051110	BANCO DE BOGOTA	258536944	27-jul-15	490.000.000	IBR+5,10%	12 años	483.140
21051111	BANCO DE BOGOTA	258536935	27-jul-15	2.254.999.998	IBR+5,10%	12 años	2.223.430
21051112	BANCO DE BOGOTA	258536908	27-jul-15	2.255.000.002	IBR+5,10%	12 años	2.223.430
21051129	BANCO DE BOGOTA	355187147	05-sep-16	1.000.000.000	IBR+5,10%	12 meses	488.931
21051141	BANCO DE BOGOTA	356870110	06-mar-17	450.000.000	IBR+5,10%	6 meses	443.609
21051154	BANCO DE BOGOTA	359906425	14-feb-18	1.404.000.000	IBR+5,10%	12 meses	1.268.893
21051156	OCCIDENTE-CESANTIAS	658-0008017-0		999.832.720		12 meses	1.136.662
21051159	ITAU	2000000341-00				9 años	28.713.475
21051160	OCCIDENTE	658-0008081-2		31.556.212.399		9 años	31.114.425
21051161	DAVIVIENDA	7004047800154223 LP		4.093.776.305		9 años	2.729.133
21051162	DAVIVIENDA	7004047800155949 LP		2.729.184.201		9 años	3.997.164
21051163	BANCOLOMBIA S.A.	1260176378		27.010.000.000		9 años	20.204.050
21051164	BANCO DE BOGOTA	453795894	23-may-18	16.371.610.358	IBR+5,10%	9 años	16.142.408
21051165	BANCO DE BOGOTA	453789473	29-may-18	17.485.712.622	IBR+5,10%	9 años	17.240.913
21051166	BANCO DE BOGOTA	453795929	23-may-18	4.997.916.070	IBR+5,10%	9 años	4.927.945
21051180	BANCO DE BOGOTA	357088580	31-mar-17	1.400.000.000	IBR+5,10%	6 meses	1.368.989
21051186	BANCO DE BOGOTA	456375902	01/02/2019	634.641.675		12 meses	698.570
21051187	BANCOLOMBIA S.A.	1260080248	01/02/2019	495.991.885		12 meses	670.773
21051188	BANCOLOMBIA S.A.	1260080247	01/02/2019	1.004.008.145		12 meses	684.925
							<b>\$ 157.893.550</b>

B) CUENTAS POR PAGAR: Representan el 34% 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 2020 y 2019 comprenden:

*NOTA 9 CUENTAS POR PAGAR AL COSTO*

Corto Plazo				
CUENTA	2020	2019	VARIACION	
Proveedores Nacionales	\$ 40.000.618	\$ 45.500.453	-12,09%	\$ (5.499.835)
Proveedores Del Exterior	\$ 166.608	\$ 8.702	1814,55%	\$ 157.906
Arriendo	\$ 317.763	\$ 352.526	-9,86%	\$ (34.763)
Servicios Publicos	\$ 2.233	\$ 1.002	122,92%	\$ 1.231
Seguros	\$ 46.533	\$ 50.538	-7,92%	\$ (4.005)
Gastos de Viaje	\$ 605	\$ 992	-39,00%	\$ (387)
Honorarios	\$ 93.362.292	\$ 115.909.246	-19,45%	\$ (22.546.954)
Impuesto a las Ventas por pagar	\$ 50.640	\$ 39.326	28,77%	\$ 11.314
Industria y Cio	\$ -	\$ -		\$ -
PROVISIC INDUSTRIA Y COM	\$ 42.905	\$ 32.866	30,55%	\$ 10.039
IMPUESTO AL CONSUMO BO	\$ -	\$ -		\$ -
Glosas por Legalizar Magisterio	\$ 1.132.725	\$ 1.920.506	-41,02%	\$ (787.781)
Glosas por Legalizar Capitacion	\$ 265.951	\$ 199.590	33,25%	\$ 66.361
Merc consig, Prest, Devol	\$ 565.709	\$ 562.605	0,55%	\$ 3.103
<b>Total corto plazo</b>	<b>\$ 135.954.581</b>	<b>\$ 164.578.353</b>	<b>-17,39%</b>	<b>\$ (28.623.771)</b>

Con una variación de un año a otro correspondiente al -17.39%, y su valor se representa en pagos a prestadores de servicio de salud por concepto de honorarios y pago 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 JUNIO DE*

Corto Plazo				
CUENTA	2020	2019	VARIACION	
Acreedores Compañías vinculadas	\$ 4.237.952	\$ 6.616.687	-35,95%	\$ (2.378.735)

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 JUNIO DE*

Corto Plazo				
CUENTA	2020	2019	VARIACION	
Pension , Salud, Sena, ICBF, libranzas, fondo de empleados, embargos judiciales	\$ 1.999.822	\$ 1.640.654	21,89%	\$ 359.168

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



Total Proveedores y Cuentas Comerciales por Pagar	142.192.355	172.835.694	-17,73%	\$ (30.643.338)
---	-------------	-------------	---------	-----------------

En general hay una variación del -17.73% de un año a otro con respecto al mes de junio, que corresponde a pagos por servicios en salud honorarios, proveedores y saldos entre vinculadas Fosunab y Foscál.

#### NOTA 10. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

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

El saldo de los impuestos, gravámenes y tasas a 30 junio de 2020 y 2019 comprenden:

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

CUENTA	2020	2019	VARIACION	
Retencion en la Fuente en Renta	\$ 814.933	\$ 1.055.780	-22,81%	\$ (240.847)
Retencion fuente por ICA	\$ 10.657	\$ 18.153	-41,29%	\$ (7.496)
Provision Renta y complementarios	\$ 1.512.259	\$ -	0,00%	\$ 1.512.259
<b>TOTAL IMPOTOS Y GRAVAMENES</b>	<b>2.337.849</b>	<b>1.073.933</b>	<b>117,69%</b>	<b>1.263.916</b>

El saldo por impuestos corriente se compone por retenciones por pagar, provisión el impuesto de renta y complementarios 2019.

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

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

## NOTA 11. BENEFICIOS A EMPLEADOS

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

El saldo de beneficios a empleados al 30 de junio 2020 y 2019 comprende:

### NOTA 11 BENEFICIOS A EMPLEADOS

CUENTA	2020	2019	VARIACION	
Salarios por Pagar	\$ 68.951	\$ 73.118	-6%	\$ (4.166)
Cesantías Consolidadas	\$ 1.675.423	\$ 1.548.221	8%	\$ 127.202
Intereses sobre Cesantías	\$ 98.177	\$ 90.282	9%	\$ 7.895
Prima de Servicios	\$ 1.845	\$ 185	0%	\$ 1.660
Vacaciones Consolidadas	\$ 2.229.239	\$ 2.391.024	-7%	\$ (161.786)
<b>Obligaciones - Beneficios a Empleados</b>	<b>\$ 4.073.634</b>	<b>\$ 4.102.830</b>	<b>-1%</b>	<b>\$ (29.196)</b>

Corresponden a los saldos en prestaciones sociales que se les debe a los empleados de la Fundación, como son sus cesantías, intereses y vacaciones. En junio de 2020 se cancela la prima antes del 30 de junio como lo estipula el gobierno y se paga total no parcial como lo decreta el gobierno por el tema del Covid-19 según decreto 770 de 2020. Este decreto del ministerio de trabajo anunció que las empresas podrían adoptar alternativa en el primer pago de la prima de servicios, correspondientes al mes de junio, a través del programa para el Pago de la Prima de servicios (PAP), este programa dice que de común a cuerdo entre el empleador y trabajador podrían concertar la forma de pago hasta en tres pagos.

Con respecto a este 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. 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, como también costos por honorarios de servicios prestados en atención a pacientes, servicios públicos (agua, luz) y contingencias en los costos en los programas especiales de capitación con Nueva EPS. Se registra provisión para el servicio de PGP para futuros cobros y costos correspondiente al tiempo que se vive por el coronavirus Covid-19, a junio de 2020 se tiene un acumulado en esta provisión de \$6.250.000(cifra expresada en miles de pesos).

El saldo de pasivos estimados por pagar a 30 de junio 2020 y 2019 comprende:

### NOTA 12 PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

CUENTA	2020	2019	VARIACION	
LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ 640.000	\$ 1.318.339	0,00%	\$ (678.339)
HONORARIOS	\$ 6.956.615	\$ 8.871.860	-21,59%	\$ (1.915.245)
SERVICIOS PUBLICOS	\$ 458.414	\$ 745.507	-38,51%	\$ (287.092)
ESTIMADOS PROGRAMAS ESPECIALES	\$ 41.751.935	\$ 20.629.077	102,39%	\$ 21.122.858
<b>Total</b>	<b>49.806.964</b>	<b>31.564.782</b>	<b>56,88%</b>	<b>17.955.089</b>

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

### Tabla x Resumen Detalle

#### Variaciones

	Judiciales	Civiles	Total
<b>SALDO A 31/12/2019</b>	<b>\$ 1.318.339</b>	<b>\$ 30.246.444</b>	<b>\$ 31.564.782</b>
Adiciones			\$ -
Valores cargados contra la provision		\$ 20.835.765	\$ 20.835.765
Valores revertidos de provision	\$ (678.339)	\$ (1.915.245)	\$ (2.593.584)
<b>30-06-2020 (Saldo)</b>	<b>\$ 640.000</b>	<b>\$ 49.166.964</b>	<b>\$ 49.806.964</b>

Enseguida detalle de las demandas que a junio 30 2020 se tienen:

Demandante	Identificación del Demandante	Fecha de Inicio	No. proceso	Clasificación	Descripción del Proceso	Valor Inicial de las pretensiones	Valoración de la probabilidad final de pérdida (%)	Calificación	Fecha de Valoración	Valor de la Obligación estimada a cierre de periodo
YULY MARITZA GELVEZ RAMÍREZ	1098616285	04/04/14	2013-01057	3. Administrativas	Demanda de Reclamación	\$500.000.000	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 Reclamación	\$617.200.000	81% - 90%	2. Obligación Posible	2018-12-01	50.000.000
VÍCTOR RAÚL CÁRDENAS Y OTROS	13842689	12/12/14	2015-00159	3. Administrativas	Demanda de Reclamación	\$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 Reclamación	\$213.000.000	51% - 60%	3. Obligación Remota	2018-12-01	50.000.000
PEDRO JOSÉ HERNÁNDEZ Y OTROS	5541705	10/05/15	2015-00015	1. Civiles	Demanda de Reclamación	\$1000.000.000	51% - 60%	3. Obligación Remota	2018-12-01	50.000.000
CARLOS IGNACIO SALAMANCAS	91285044	10/12/10	2010-00362	1. Civiles	Demanda de Reclamación	\$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 Reclamación	\$259.000.000	41% - 50%	3. Obligación Remota	2018-12-01	50.000.000
MIGUEL DARIO GONZALEZ HERNANDEZ	477606	20/02/13	2013-061	3. Administrativas	Demanda de Reclamación	\$ 754.560.000	51% - 60%	2. Obligación Posible	2019-12-01	120.000.000
<b>Total</b>										<b>640.000.000</b>

### NOTA 13. ACREDORES 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 por personas particulares y personas jurídicas entre ellos Fundación Avanzar Fos, Ut Región 5.

El saldo de acreedores a largo plazo a 30 de junio 2020 y 2019 comprende:

**NOTA 13**

**ACREEDORES A LARGO PLAZO (OBLIGACIONES PARTICULARES)**

A 30 de JUNIO DE

Largo Plazo				
CUENTA	2020	2019	VARIACION	
Acreedores Varios Oblig Part	\$ 18.130.035	\$ 18.619.351	-3%	\$ (489.316)
<b>Total largo plazo</b>	<b>\$ 18.130.035</b>	<b>\$ 18.619.351</b>	<b>-3%</b>	<b>\$ (489.316)</b>

**NOTA 14. OTROS PASIVOS – ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS**

El 12% 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 -4

El valor del incremento en otros pasivos y avances corresponde al registro de los pasivos que certifica la UT RED INTEGRAL FOSCAL CUB. Foscál a dic 31 2019 está con una participación del 50.94%, 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 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, Pure Colombia y el de Banco de Tejidos contratos vigentes a mayo 2020.

El saldo por pasivos, anticipos y avances recibidos a 30 de junio de 2020 y 2019 comprende:

**NOTA 14 OTROS PASIVOS Y AVANCES RECIBIDOS**

CUENTA	2020	2019	VARIACION	
ANTICIPO EMPRESAS	\$ 611.811	\$ 8.078.329	-92%	-7.466.518
DEPOSITO EMPRESAS CARTERA	\$ 11.977.740	\$ 9.774.295	23%	2.203.445
MEDULA OSEA	\$ 1.091.840	\$ 1.107.472	-1%	-15.632
ANTICIPO DE PCTES A DEVOLVE	\$ 515.450	\$ 1.300.556	-60%	-785.106
ANTICIPO PARTICULARES	\$ 1.096.230	\$ 1.098.402	0%	-2.172
CONTRATO COLABORACION UNAB	\$ 142.117	\$ 312.658	-55%	-170.540
COLCIENCIAS SALUD PUBLICA C	\$ 31.399	\$ 75.045	-58%	-43.647
OBSERVATORIO DE SALUD PUBLI		\$ 265.919	-100%	-265.919
INVESTIGACION COLCIENCIAS C		\$ 167.727	-100%	-167.727
INVESTIGACION COLCIENCIAS 6	\$ 245.796	\$ 264.173	-7%	-18.377
INVESTIGACION COLCIENCIAS C	\$ 232.337	\$ 379.558	-39%	-147.221
PASIVOS EST FINANCI UT RED INTEGRAL	\$ 36.038.638	\$ 40.587.455	-11%	-4.548.817
<b>Total Pasivos-Anticipos y Avances recibidos</b>	<b>51.983.359</b>	<b>63.411.591</b>	<b>-18%</b>	<b>-11.428.232</b>

**NOTA 15. PATRIMONIO**

El saldo por patrimonio a 30 de junio 2020 y 2019 comprende:

**NOTA 15 PATRIMONIO**

CUENTA	2020	2019	VARIACION	
Fondo Social	\$ 102.291.893	\$ 102.291.893	0,00%	\$ -
Donaciones	\$ 18.198.562	\$ 18.198.562	0,00%	\$ -
TRANSICIÓN -POSTERIOR AL NUEVO MARCO TÉCNICO	\$ 11.838.409	\$ 11.838.409	0,00%	\$ -
Resultados del Ejercicio	\$ (838.717)	10.284.160	-108,16%	\$ (11.122.877)
Resultado Ejercicio Anterior	\$ 7.615.956			\$ 7.615.956
<b>Total</b>	<b>139.106.103</b>	<b>142.613.024</b>	<b>-2,46%</b>	<b>-3.506.921</b>

La composición del 73% 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.

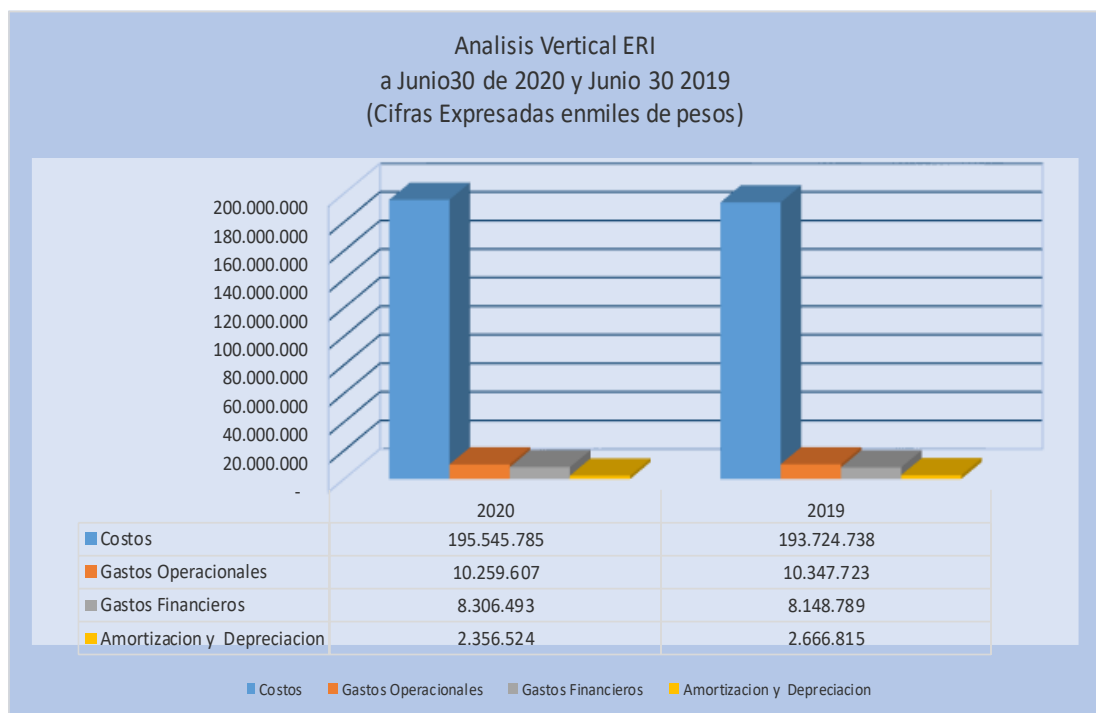
No se procede hacer reclasificación de resultado utilidad ejercicio año 2019, aun reunión de asamblea está pendiente debido a la situación que el mundo está pasando por causa del Covid-19.

El resultado negativo del ejercicio de 2020 se debe a la disminución de ingresos que corresponde a los efectos que a tenido el sector salud por la pandemia mundial por el COVID-19, desde 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 (92%) 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.

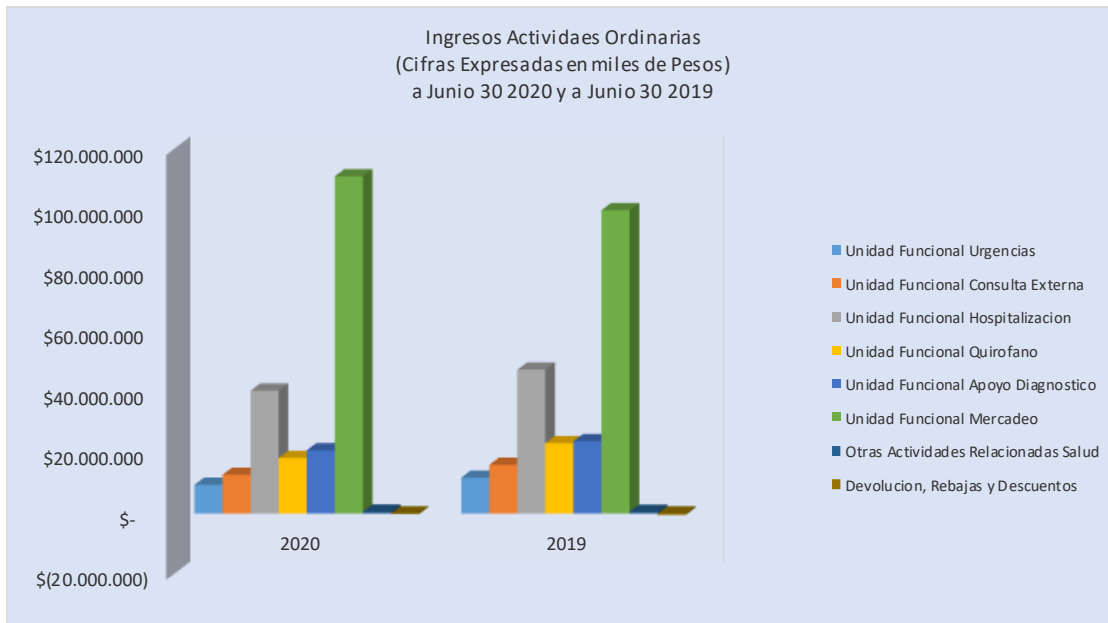
Los ingresos durante los años del periodo contable junio 30 de 2020 y 2019 comprende:

### NOTA 16 INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS

	2020	2019	VARIACION	
Unidad Funcional Urgencias	\$ 9.475.177	\$ 11.800.556	-19,71%	\$ (2.325.378)
Unidad Funcional Consulta Externa	\$ 12.755.722	\$ 16.025.991	-20,41%	\$ (3.270.269)
Unidad Funcional Hospitalizacion	\$ 40.497.931	\$ 47.409.201	-14,58%	\$ (6.911.270)
Unidad Funcional Quirofano	\$ 18.280.906	\$ 23.172.259	-21,11%	\$ (4.891.352)
Unidad Funcional Apoyo Diagnostico	\$ 20.854.346	\$ 23.863.441	-12,61%	\$ (3.009.095)
Unidad Funcional Mercadeo	\$ 111.115.490	\$ 99.932.209	11,19%	\$ 11.183.280
Otras Actividades Relacionadas Salud	\$ 636.617	\$ 596.425	6,74%	\$ 40.192
Devolucion, Rebajas y Descuentos	\$ (135.439)	\$ (453.888)	-70,16%	\$ 318.449
<b>Total</b>	<b>213.480.749</b>	<b>222.346.193</b>	<b>-3,99%</b>	<b>-8.865.444</b>

Fundación Oftalmológica de Santander-Foscal, es una institución prestadora de servicios de salud quien trata pacientes desde atención en urgencias como un servicio de alto costo, por lo cual sus ingresos se ven reflejados en cada una de las unidades operacionales que la componen como lo refleja cuadro anterior, el cual comparativamente con año anterior sus ingresos disminuyen en un -3.99% y esto tiene que ver con la epidemia que está viviendo el mundo el COVID-19, los pacientes programados al no ser urgentes no asisten y piden les sea programado para después.

En la grafica que enseguida se adjunta se observa esta disminución en los ingresos por cada unidad operacional:



**OTROS INGRESOS**  
A 30 de JUNIO DE

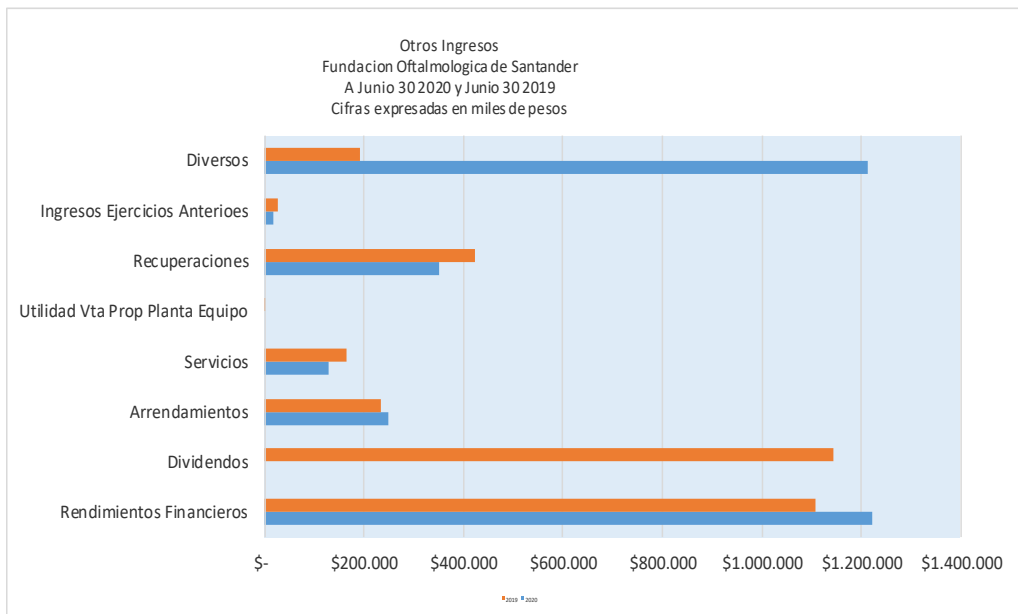
	2020	2019	VARIACION	
Rendimientos Financieros	\$ 1.223.399	\$ 1.107.182	10,50%	\$ 116.218
Dividendos		\$ 1.145.272		\$ (1.145.272)
Arrendamientos	\$ 249.250	\$ 232.328	7,28%	\$ 16.922
Servicios	\$ 129.151	\$ 165.084	-21,77%	\$ (35.933)
Utilidad Vta Prop Planta Equipo		\$ 900		\$ (900)
Recuperaciones	\$ 351.393	\$ 423.776	-17,08%	\$ (72.383)
Ingresos Ejercicios Anteriores	\$ 16.402	\$ 26.101	-37,16%	\$ (9.699)
Diversos	\$ 1.211.504	\$ 191.938	531,19%	\$ 1.019.565
<b>Total</b>	<b>3.181.098</b>	<b>3.292.581</b>	<b>-3,39%</b>	<b>-111.482</b>

Los ingresos por rendimientos financieros compuesta por el 0.573% de los ingresos y refleja aumento del 10.50%. Los ingresos por recuperaciones compuesta por el 0.2% de los ingresos y que refleja una disminución del -17.08% corresponde a los valores por licencias e incapacidades, programa 40 mil primeros empleos.

Ingresos diversos corresponde a recibir en mayo de 2020 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.

Para el mes de mayo 2020 y junio 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:



	2020	2019	VARIACION	
Total Ingresos	\$ 216.661.848	\$ 225.638.774	-3,98%	-8.976.926

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

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

#### NOTA 17. COSTOS OPERACIONALES

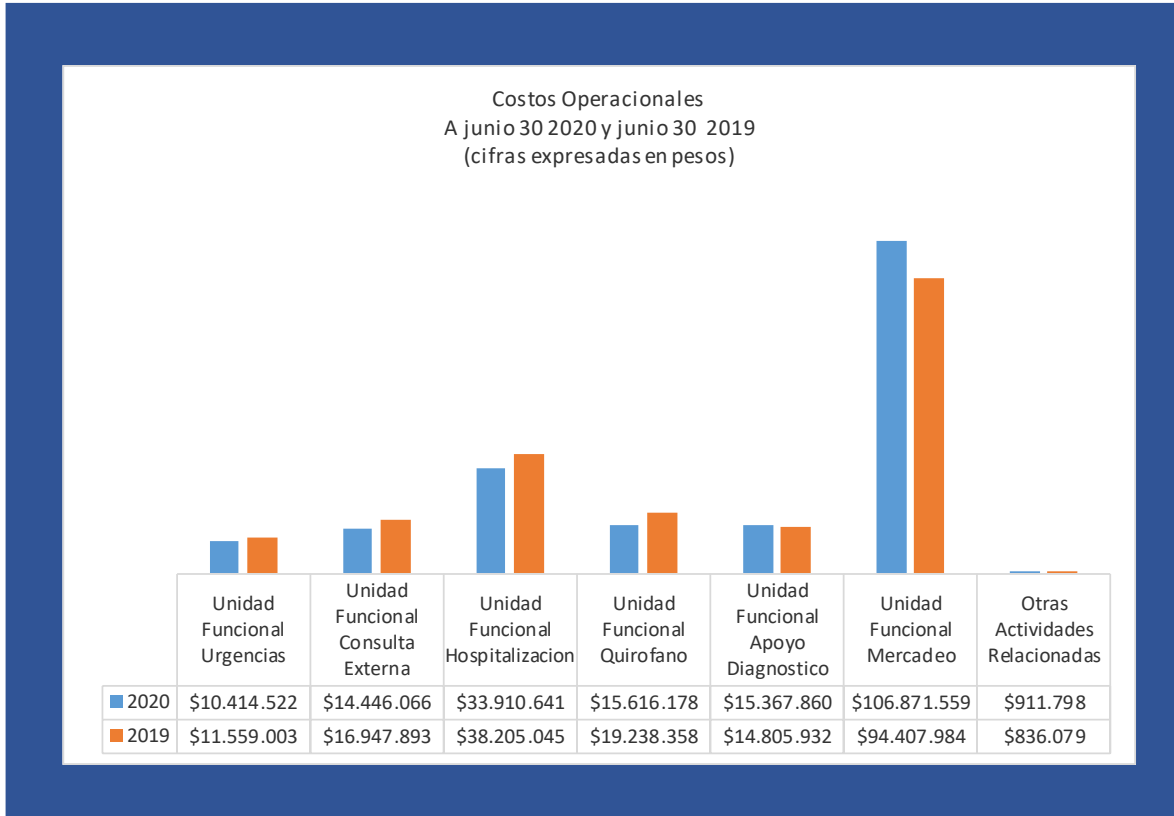
Los costos directamente relacionados con la prestación de servicios de salud tales como salarios, honorarios, suministros e insumos, depreciaciones, amortizaciones, reparaciones, mantenimientos.

Los costos compuestos por el 93% de los ingresos y reflejan un aumento de un periodo a otro de -0.78%.

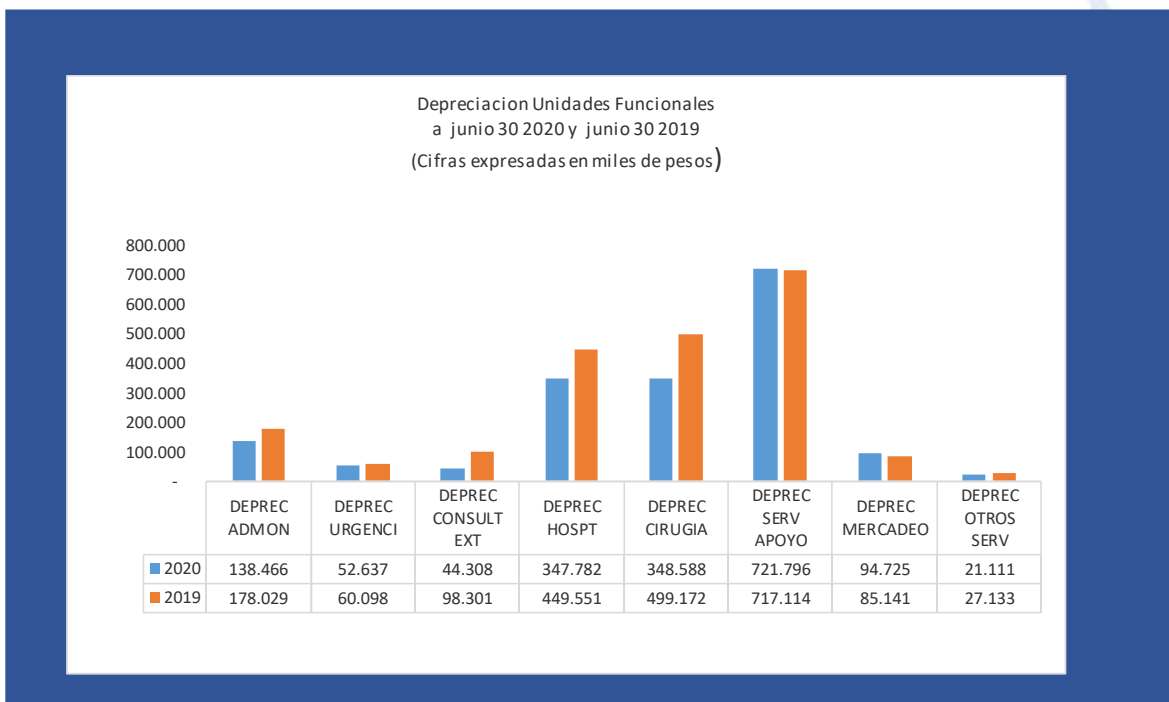
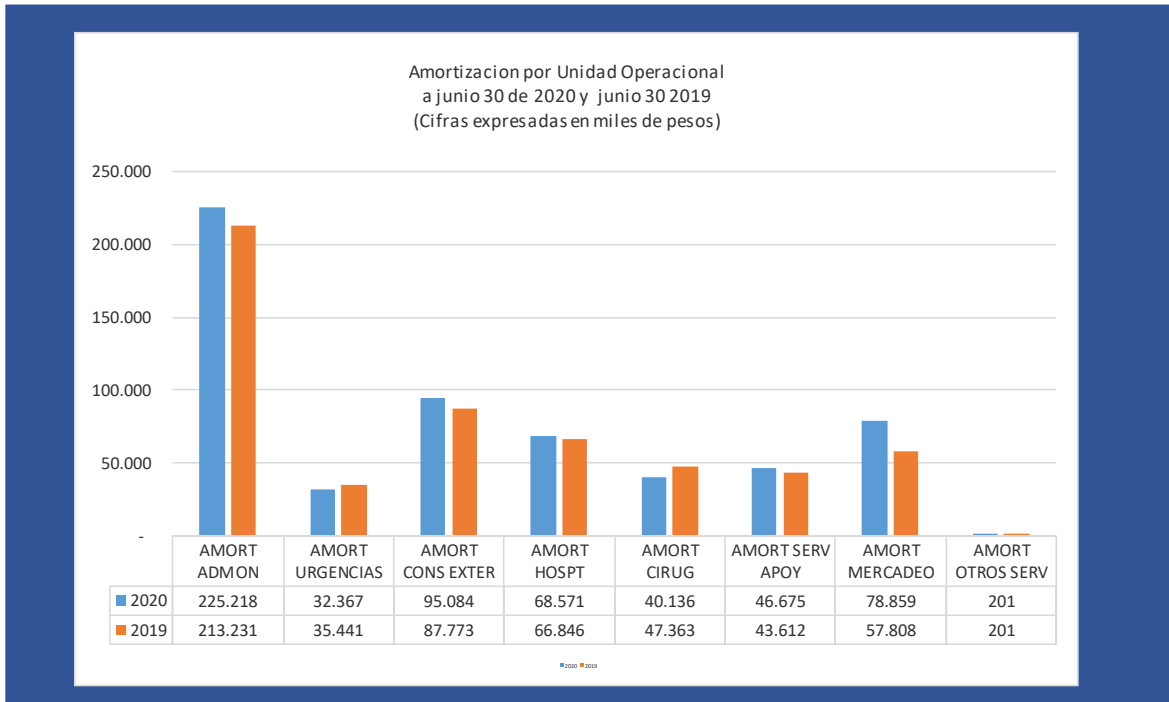
Los costos durante los años del periodo contable junio 2020 y 2019 comprende:

#### NOTA 17 COSTOS OPERACIONALES

	2020	2019	VARIACION	
Unidad Funcional Urgencias	\$ 10.414.522	\$ 11.559.003	-9,90%	\$ (1.144.481)
Unidad Funcional Consulta Externa	\$ 14.446.066	\$ 16.947.893	-14,76%	\$ (2.501.827)
Unidad Funcional Hospitalización	\$ 33.910.641	\$ 38.205.045	-11,24%	\$ (4.294.404)
Unidad Funcional Quirofano	\$ 15.616.178	\$ 19.238.358	-18,83%	\$ (3.622.180)
Unidad Funcional Apoyo Diagnóstico	\$ 15.367.860	\$ 14.805.932	3,80%	\$ 561.928
Unidad Funcional Mercadeo	\$ 106.871.559	\$ 94.407.984	13,20%	\$ 12.463.575
Otras Actividades Relacionadas	\$ 911.798	\$ 836.079	9,06%	\$ 75.719
Total	197.538.624	196.000.293	0,78%	1.538.331



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 junio 30 2020 y 2019 comprenden:

### NOTA 18 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

CUENTA	2020	2019	VARIACION	
GASTOS DE PERSONAL	\$ 8.065.203	\$ 7.713.344	5%	\$ 351.859
HONORARIOS	\$ 461.369	\$ 281.349	64%	\$ 180.020
IMPUESTOS	\$ 28.028	\$ 191.863	-85%	\$ (163.835)
ARRENDAMIENTOS	\$ 36.198	\$ 61.251	-41%	\$ (25.053)
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ 6.320	\$ 2.981	112%	\$ 3.339
SEGUROS	\$ 90.466	\$ 86.576	4%	\$ 3.890
SERVICIOS	\$ 729.468	\$ 682.360	7%	\$ 47.108
GASTOS LEGALES	\$ 9.031	\$ 3.661		\$ 5.370
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 417.373	\$ 247.993	68%	\$ 169.380
ADECUACIONES E INSTALACIONES	\$ 20.980			\$ 20.980
GASTOS DE VIAJE	\$ 16.259	\$ 45.608	-64%	\$ (29.349)
DEPRECIACIONES	\$ 138.466	\$ 178.029	-22%	\$ (39.563)
AMORTIZACION	\$ 225.218	\$ 213.231	6%	\$ 11.987
DIVERSOS	\$ 178.911	\$ 180.735	-1%	\$ (1.823)
DETERIORO	\$ 200.000	\$ 850.002	-76%	\$ (650.002)
<b>Total</b>	<b>10.623.291</b>	<b>10.738.983</b>	<b>-1,08%</b>	<b>-115.692</b>

### OTROS GASTOS

CUENTA	2020	2019	VARIACION	
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	\$ 8.219	\$ 7.397	11%	\$ 822
GASTOS EXTRAORDINARIOS	\$ 1.023.938	\$ 459.152	123%	\$ 564.786
<b>Total</b>	<b>1.032.157</b>	<b>466.549</b>	<b>121,23%</b>	<b>565.608</b>

### GASTOS FINANCIEROS

CUENTA	2020	2019	VARIACION	
GASTOS INTERESES FINANCIEROS	\$ 8.232.593	\$ 8.004.012	3%	\$ 228.580
COMISIONES TARJETAS	\$ 17.593	\$ 19.974	-12%	\$ (2.381)
INTERESES	\$ 20.036	\$ 14.314	40%	\$ 5.722
DIFERENCIA EN CAMBIO	\$ 19.229	\$ 7.241	166%	\$ 11.987
INTERESES MORATORIOS	\$ 16.768	\$ 19.317	-13%	\$ (2.548)
MULTAS Y SANCIONES	\$ 275	\$ 83.931		\$ (83.656)
AJUSTE AL PESO	\$ 118	\$ 5		\$ 113
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>8.306.493</b>	<b>8.148.789</b>	<b>2%</b>	<b>157.704</b>
<b>Total Otros Gastos</b>	<b>9.338.650</b>	<b>8.615.338</b>	<b>8,40%</b>	<b>723.312</b>

### IMPUESTOS

CUENTA	2020	2019	VARIACION	
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	\$ -	\$ -	0%	\$ -
<b>TOTAL PROV IMPUESTOS RENTA</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>-</b>

Los gastos administrativos compuestos por el 5% del total de los ingresos y refleja una disminución del del 1.08%.

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 19. INDICADORES FINANCIEROS**

Los indicadores financieros durante los años 2020 y 2019 corresponden a:

	2020	2019
<b>Indicadores de Liquidez</b>		
Razón Corriente	2,21	2,20
Prueba Ácida	2,19	2,18
<b>Indicadores de Endeudamiento</b>		
Nivel de Endeudamiento	75,72%	76,35%
Apalancamiento Financiero CP	1,50%	1,27%
Apalancamiento Financiero LP	26,06%	25,04%
Rotación Cartera (días)	149,82	171,37

**JORGE RICARDO LEON FRANCO**  
DIRECTOR GENERAL

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

**REVISOR FISCAL**  
**En Representación de BTC S.A**  
(Ver Opinion Adjunta)

**ROSA LILIANA DIAZ RIOS**  
CONTADOR

T.P. 68.176-T