CLÍNICA FOSCAL
ESPERANZA DE VIDA

FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTADER -FOSCAL-
ESTADO A LA SITUACION FINANCIERA
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

ACTIVOS	Nota	a Sept 30 2019	%P	a Septi 30 2018	%P	% VAR
ACTIVO CORRIENTE		476.434.692	80	476.804.559	83	0
EFECTIVO EQUIVALENTE AL EFECTIVO	1	4.102.924	1	6.154.465	1	-33
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	2	1.055.613	0	1.667.373	0	-37
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS	3	467.052.653	79	465.122.893	81	0
INVENTARIOS	4	3.784.496	1	3.348.911	1	13
OTROS ACTIVOS AL COSTO	5	439.007	0	510.918	0	-14
ACTIVO NO CORRIENTE		104.660.961	18	91.616.682	16	14
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO MEDIDOS AL	6	58.323.458	10	61.438.488	11	-5
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS	2	12.582.416	2	12.581.929	2	0
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINT	7	4.569.522	1	5.537.783	1	-17
OTROS ACTIVOS AL COSTO	5	29.185.564	5	12.058.483	2	0
ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	8	12.608.541	2	3.374.942	1	0
TOTAL ACTIVO		**593.704.194**	**100**	**571.796.184**	**100**	4

PASIVO	Nota	a Sept 30 2019	%P	a Septi 30 2018	%P	% VAR
PASIVO CORRIENTE		212.851.422	47	236.026.385	53	-10
PASIVOS FINANCIEROS A CORTO	9	174.730.368	39	199.851.171	45	-13
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TAS	10	1.213.086	0	3.174.845	1	-62
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	11	5.862.726	1	8.218.669	2	-29
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISI	12	31.045.242	7	24.781.699	6	25
PASIVO NO CORRIENTE		227.220.959	50	204.387.078	46	11
PASIVOS FINANCIEROS A LARGO	9	150.747.313	33	151.460.378	34	0
ACREEDORES LARGO PLAZO	13	19.122.514	4	10.441.194	2	83
OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES REC	14	57.351.132	13	42.485.506	10	35
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	8	10.208.306	2	3.386.866	1	0
TOTAL PASIVOS		**450.280.688**	**100**	**443.800.329**	**100**	1

PATRIMONIO	Nota	a Sept 30 2019	%P	a Septi 30 2018	%P	% VAR
FONDO SOCIAL MUTUAL		102.291.893	71	95.238.001	74	
DONACIONES		18.198.562	13	18.198.562	14	0
RESULTADOS NETO DEL EJERCICIO		11.094.642	8	559.619	0	1.883
TRANSICIÓN -POSTERIOR AL NU		11.838.409	8	13.999.673	11	-15
TOTAL PATRIMONIO	15	**143.423.507**	**100**	**127.995.855**	**100**	12

JORGE RICARDO LEON FRANCO
DIRECTOR GENERAL

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

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

Calle 155A # 23 - 09, Autopista a Floridablanca PBX: 7008000
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia

CLÍNICA FOSCAL
ESPERANZA DE VIDA

FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTANDER - FOSCAL
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
Cifras Expresadas en Miles de Pesos
A 30 de Sept de,

	Nota	2019	%P	2018	%P	%V
Ingresos Operacionales	16	333.898.456	100	301.306.267	100	11
Costos Operacionales	17	297.892.394	89	270.441.387	90	10
EXCEDENTE BRUTO		**36.006.062**	**11**	**30.864.879**	10	17
Gastos Operacionales	18	16.310.675	5	18.156.586	6	(10)
EXCEDENTE OPERACINAL		**19.695.387**	**6**	**12.708.294**	4	55
Ingresos No Operacionales	16	4.474.107	1	3.030.252	1	48
Gastos Financieros y otros No Operacionales	18	13.074.851	4	13.227.410	4	(1)
EXCEDENTE O PERDIDA ANTES DE IMPTO		**11.094.642**	**3**	**2.511.135**	1	342
(-)IMPTO RENTA Y COMPLEMENTARIOS		-	-	1.951.516	1	(100)
(+)IMPTO DIFERIDO	8	-	-			
UTILIDAD O PERDIDA NETA DEL EJERC		**11.094.642**	**3**	**559.619**	0	1.883

JORGE RICARDO LEON FRANCO
DIRECTOR GENERAL

BTC S.A
GABRIEL VASQUEZ TRISTANCHO
REVISOR FISCAL
En Representaciòn de BTC S.A

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

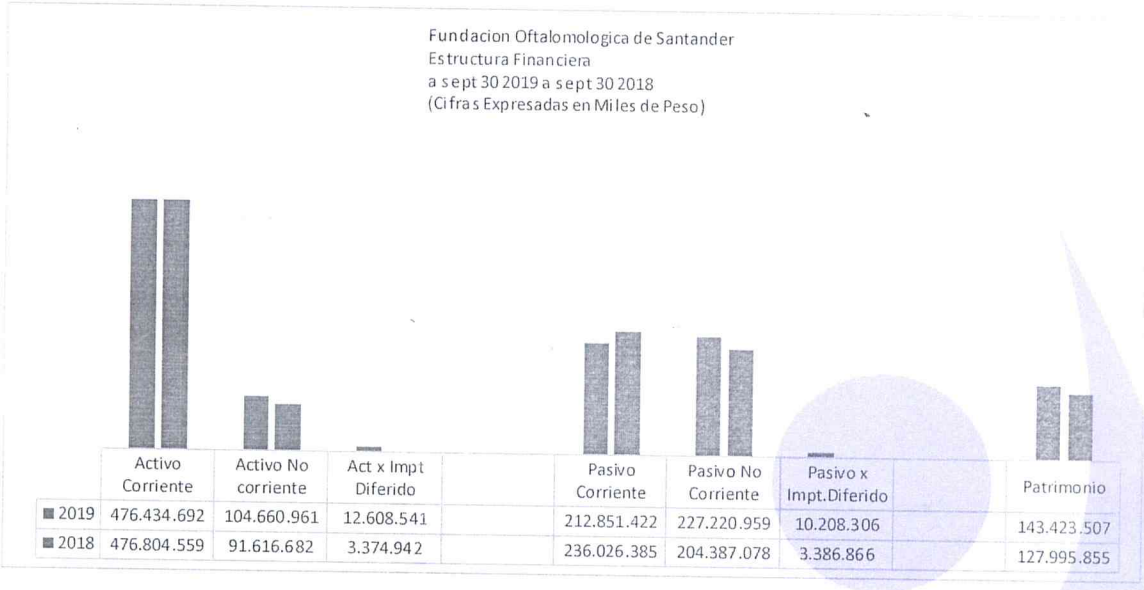
Calle 155A # 23 - 09, Autopista a Floridablanca PBX: 7008000
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia

FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTANER-FOSCAL

A SEPTIEMBRE 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:

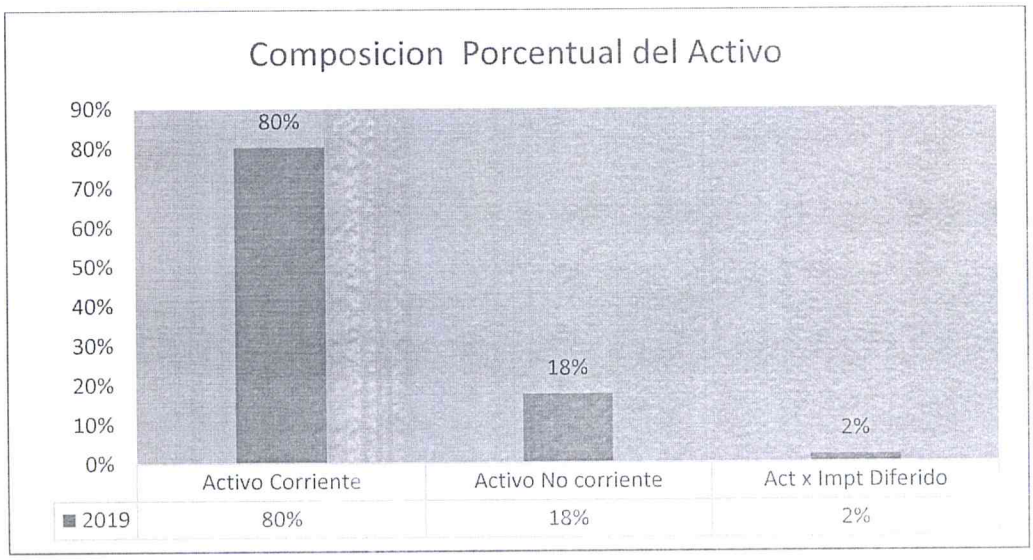


	Activo Corriente	Activo No corriente	Act x Impt Diferido	Pasivo Corriente	Pasivo No Corriente	Pasivo x Impt.Diferido	Patrimonio
2019	476.434.692	104.660.961	12.608.541	212.851.422	227.220.959	10.208.306	143.423.507
2018	476.804.559	91.616.682	3.374.942	236.026.385	204.387.078	3.386.866	127.995.855

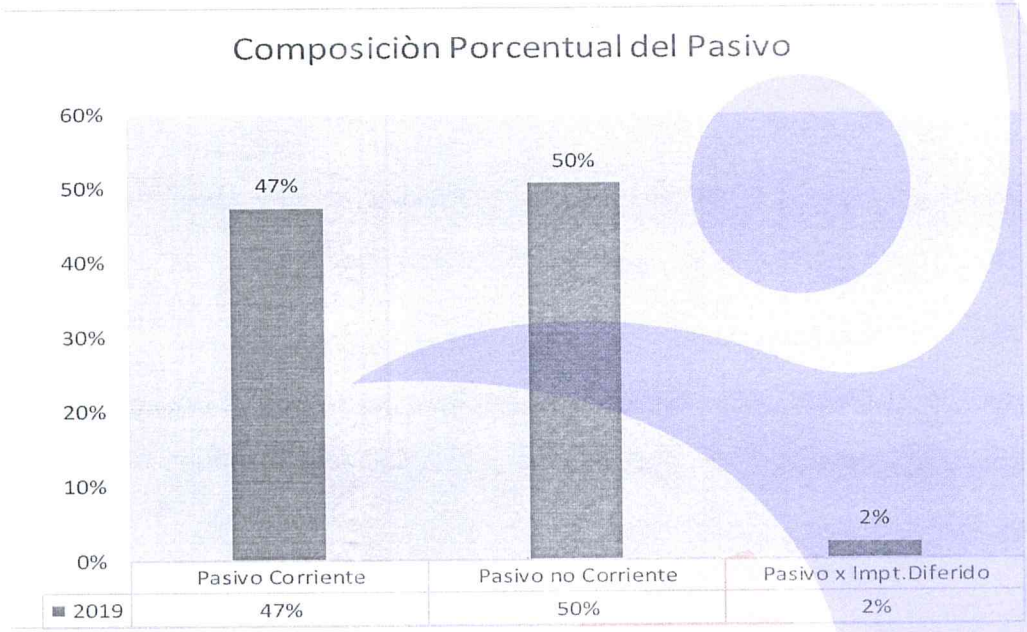
A. Su composición porcentual de sus activos y pasivos a Septiembre 30 de 2019 corresponden así:

Del total del activo el 80% corresponde al activo corriente, el 18% al activo no corriente y el 2% activo de impuesto diferido.

Calle 155A # 23 - 09, Autopista a Floridablanca PBX: 7008000
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia



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



Calle 155A # 23 - 09, Autopista a Floridablanca PBX: 7008000
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia

Composición porcentual de los activos está definida así:

ACTIVOS	a Sept 30 2019	%P
ACTIVO CORRIENTE	476.434.692	80
EFECTIVO EQUIVALENTE AL EFECTIVO	4.102.924	1
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVAI	1.055.613	0
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUEN	467.052.653	79
INVENTARIOS	3.784.496	1
OTROS ACTIVOS AL COSTO	439.007	0
ACTIVO NO CORRIENTE	104.660.961	18
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO MEDIDOS	58.323.458	10
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS	12.582.416	2
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINT	4.569.522	1
OTROS ACTIVOS AL COSTO	29.185.564	5
ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	12.608.541	2
TOTAL ACTIVO	**593.704.194**	**100**

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar lo compone el 79% del total del activo corriente y propiedad planta y equipo con el 10% del total de los activos no corrientes, y el 5% de otros activos al costo (correspondiente a los activos registrados según certificación en participación que se tiene en la UT RED INTEGRADA FOSCAL CUB con corte septiembre 2019); son los porcentajes más representativos del total de los activos en el balance.

Calle 155A # 23 - 09, Autopista a Floridablanca PBX: 7008000
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia

Composición porcentual de los pasivos está definida así:

PASIVO	a Sept 30 2019	%P
PASIVO CORRIENTE	212.851.422	47
PASIVOS FINANCIEROS A CORTO	174.730.368	39
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TAS	1.213.086	0
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	5.862.726	1
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISI	31.045.242	7
PASIVO NO CORRIENTE	227.220.959	50
PASIVOS FINANCIEROS A LARGO	150.747.313	33
ACREEDORES LARGO PLAZO	19.122.514	4
OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES	57.351.132	13
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	10.208.306	2
TOTAL PASIVOS	**450.280.688**	**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, como participe que es Fundación Oftalmológica de Santander en esta unión temporal.

Calle 155A # 23 - 09, Autopista a Floridablanca PBX: 7008000
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia

Su composición porcentual en el patrimonio:

PATRIMONIO	a Sept 30 2019	%P
FONDO SOCIAL MUTUAL	102.291.893	71
DONACIONES	18.198.562	13
RESULTADOS NETO DEL EJERCICIO	11.094.642	8
TRANSICIÓN -POSTERIOR AL NU	11.838.409	8
TOTAL PATRIMONIO	**143.423.507**	**100**

El patrimonio su composición corresponde al 71% al Fondo Social de la institución, donaciones recibidas con el 13%, Resultado Neto del Ejercicio a Septiembre de 2019 con el 8% 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.

La disminución de un año a otro corresponde a que en bancos corrientes quedaron menores saldos a septiembre 30 de 2019 que a 2018 como se informa en cuadro siguiente y el saldo del efectivo y sus equivalentes a 30 de septiembre de 2019 y 2018 corresponde a:

Calle 155A # 23 - 09, Autopista a Floridablanca PBX: 7008000
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia

NOTA 1 EFECTIVO EQUIVALENTE AL EFECTIVO

CUENTA	2019	2018	VARIACION	
Caja	**$ 76.908**	**$ 99.171**	**-22%**	**$ (22.263)**
Caja General	$ 50.237	$ 71.043	-29%	$ (20.807)
Cajas menores	$ 14.202	$ 16.157	-12%	$ (1.956)
Fondos y Bases	$ 12.470	$ 11.970	4%	$ 500

El saldo en los bancos corrientes y ahorro son:

CUENTA	2019	2018	VARIACION	
Cuentas Corrientes	**$ 1.954.897**	**$ 2.458.179**	**-20%**	**$ (503.282)**
GRUPO BANCOLOMB 101127-36	$ 127.461	$ 35.151	263%	$ 92.310
BANCO DE OCCIDENTE 658-0010	$ 56.822	$ 6.709	747%	$ 50.113
BANCO BOGOTA 203029764 POS	$ 83.818	$ 104.586	-20%	$ (20.768)
BCO BOGOTA NUEVA EPS 203-22	$ 16.826	$ 734.901	0%	$ (718.075)
BOGOTA 203-25000-6 CENTRO C	$ 137.027	$ 136.315	1%	$ 712
BANCO BOGOTA 184178168	$ 118.977	$ 30.365	292%	$ 88.613
BANCO BOGOTA 184183077 DROG	$ 65.237	$ 567.417	-89%	$ (502.180)
BOGOTA CTA.184179059 OBSERV	$ 29.019	$ 140.002	-79%	$ (110.983)
BANCO HELM-BANK401_36546_5)	$ 65.377	$ 69.651	-6%	$ (4.274)
BANCO DE BOGOTA 203-22990-1	$ 6.739	$ 22.174	-70%	$ (15.435)
HELM BANK C. CANCER404-0037	$ 697.825	$ 237.811	193%	$ 460.014
DAVIVIENDA CTE(0478 6999 98	$ 46.703	$ 34.010	37%	$ 12.693
BANCO BOGOTA 834024341 ENTR	$ 77.743	$ 114.408	-32%	$ (36.665)
BANCO BOGOTA CTA 18417026-4	$ 12.887	$ 12.887	0%	$ -
BCO BGTA CRT 746-51000029	$ -	$ 169.580	-100%	$ (169.580)
BCO HEL-BANK36460 CRED ROTA	$ 44	$ 44	0%	$ -
BANCO BOGOTA 834000549	$ 412.390	$ 42.167	878%	$ 370.222
Cuentas de Ahorro	**$ 1.841**	**$ 1.841**	**0%**	**$ -**
COMULTRASAN 25459223	$ 1.841	$ 1.841	0%	$ -
Total Efectivo	**$ 2.033.647**	**2.559.192**	**-21%**	**-525.545**

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 Pure Colombia y Banco de tejidos correspondientes así:

EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO
A 30 de Septiembre

CUENTA	2019	2018	VARIACION	
Cuentas Corrientes				$ -
BOGOTA 18417016-5 COLCIEN.S	$ 80.907	$ 172.775	-188%	$ (91.869)
B.BOGOTA 184-17021-5 INVEST	$ 678.754	$ 344.643	103%	$ 334.111
Total Efectivo Restringido	**759.661**	**517.419**	**155%**	**334.111**

Destinaciòn Efectivo Uso Restringido

Nombre Proyecto	Contrato No	Area
Simac	657	Investigaciones
Miopur	495	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 Septiembre

CUENTA	2019	2018	VARIACION	
FIDUCIAS BANCO BOGOTA y CORFICOLOMBIANA	$ 1.309.617	$ 3.077.855	-57%	$ (1.768.238)
Total Equivalentes al Efectivo	**$ 1.309.617**	**$ 3.077.855**	**-57%**	**$ (1.768.238)**

Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**$ 4.102.924**	**$ 6.154.465**	**-33%**	**$ (2.051.541)**

NOTA 2. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

El saldo de las inversiones a 30 de Septiembre 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:***

CUENTA	Entidad	Titulo	Nº Acciones	Tipo de Accion	% Participacion	2019	2018	VARIACION	
Acciones						$ 1.055.613	$ 1.667.373	-36,69%	$ (611.760)
Acciones						$ 1.055.613	$ 1.667.373	-36,69%	$ (611.760)
	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 Institu	16-17-18-19-20-21-22-23-24-25-26-28-34	360.000		24%	$ 500.000	$ 500.000	0,00%	$ -
	Inffos S.A.S	001	250		25%	$ 2.500	$ 2.500	0,00%	$ -
	Inbiocop S.A.S	21	8.947		30%	$ 51.383	$ 51.383	0,00%	$ -
	Innovaxis S.A.S	01	490		49%	$ -	$ 11.760	-100,00%	$ (11.760)
	Fondo Ganadero	69304	8.683			$ 10.194	$ 10.194	0,00%	$ -
	Fucol	611	376.096.888		15%	$ 188.048	$ 188.048	0,00%	$ -
	Inversiones Galvisia S.A.S					$ 1.000	$ 1.000	0,00%	$ -
	Coomeva			En bolsa-Deceval		$ 1.000.000	$ 1.000.000	0,00%	$ -
12990501	Deterioro en acciones Fucol, Fondo Ganadero y Coomeva					$ (848.242)	$ (248.242)	241,70%	$ (600.000)

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		**$12.582.416**	**$12.581.929**	**0,00%**	**$ 487**
COOP FINAN DE STDE C	Aportes	$ 501	$ 501	0,00%	$ -
COOPCENTRAL	Aportes	$ 63.891	$ 63.891	0,00%	$ -
COOMEVA FINANCIERA	Aportes	$ 6.478	$ 5.991	8,13%	$ 487
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	**$ 13.638.029**	**$ 14.249.302**	**-4%**	**$(611.273)**

Su variación es de -5% de un período a otro, es debido a los deterioros en las acciones de Coomeva Eps, Fondo Ganadero y Fucol; como también corresponde a la venta de las acciones a finales del año 2018 de Sistemas Integrales de Gestión en Riesgos Laborarles SAS y de Innovaxis en el mes de agosto y septiembre de 2019.

Nota 3. ACTIVOS FINANCIEROS DEUDORES:

Los Deudores cuya composición es la más alta en el total del activo con un 79%, lo compone deudores clientes, deudores vinculados, deudores programa magisterio, y otros como lo iremos a ver enseguida con corte a 30 de septiembre de 2019 y comparativamente a septiembre 30 de 2018:

NOTA 3 DEUDORES COMERCIALES

CUENTA	2019	2018	VARIACION %	VARIACION VALOR
CLIENTES NAC FACTUR.PENDIENT	18.148.782	17.509.939	4%	$ 638.843
CUENTAS POR COBRAR FACTURAS	141.202.193	144.808.375	-2%	$ (3.606.183)
CUENTAS POR COBRAR A VINCUL	220.971.206	235.906.782	-6%	$ (14.935.576)
PRESTAMO PARTICULARES	5.523.786	5.507.111	0%	$ 16.675
ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTIC	389.295	161.540	141%	$ 227.754
OTROS GASTOS PAGADOS POR AN	911.946	648.259	41%	$ 263.687
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJ	10.541	8.784	20%	$ 1.757
DEUDORES CHEQUES DEV	1.169	1.169	0%	$ -
DEUDORES PREJURIDICO	28.612	28.612	0%	$ -
DEUDORES VENTAS SIN FACTURA	5.185.209	4.430.023	17%	$ 755.186
DEUDORES CONCEP VARIOS CONT	156	152	3%	$ 4
CONCILIACION POR CAJA	292.476	122.897	0%	$ 169.580
COBRO FALLO A EMBARGOS JUDIC	482.007	221.226	0%	$ 260.781
DEUDORES ESTIMADOS CAPITACI	4.483.064		0%	$ 4.483.064
DEUDORES CAPITA PROGRAMA M	6.631.013	6.631.013	0%	$ -
DEUDORES EST.MAGIS.PYP	800.000	800.000	0%	$ -
DEUDORES.EST.MAGI.ALTO COST	42.256.121	42.256.121	0%	$ -
DEUDOR CESION CARTERA AL PR	5.744.733	2.513.584	0%	$ 3.231.149
DEUDORES DIVIDENDOS O PARTI	1.097.198	0	0%	$ 1.097.198
DEUDORES DIFICIL COBRO	4.592.966	4.954.838	-7%	$ (361.872)
DIFERIDO PROGRAMA MAGISTERI	24.548.850	24.307.205	1%	$ 241.645
DETERIORO ACUMULADO DE CUEN	-30.085.582	-34.944.430	-14%	$ 4.858.848
TOTAL DEUDORES DEL SISTEMA-AL COSTO	**453.215.741**	**455.873.199**	-1%	$ (2.657.458)

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 y 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 septiembre 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 Septiembre

CUENTA	2019	2018	VARIACION	
Anticipo de Impuesto de Industria y Comercio	$ 900.276	$ 792.090	14%	$ 108.186
Retención en la Fuente	$ 10.224.637	$ 5.837.061	75%	$ 4.387.576
Impuesto a las Ventas Retenido	$ 1.241	$ 841	0%	$ 400
AUTORR.IMPTO.RENTA.DECRETO	$ 2.710.758	$ 2.619.701	3%	$ 91.056
Total	**$ 13.836.912**	**$ 9.249.693**	**50%**	**$ 4.587.218**

	2019	2018	VARIACION	
Total Cuentas por Cobrar	**$467.052.653**	**$ 465.122.893**	**0%**	**$ 1.929.760**

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)**
aplicaciòn al deterioro	1.458.218
Gasto por Deterioro año 2019	
Total Acumulado Deterioro a 30 de sept 2019	**(30.085.582)**

Calle 155A # 23 - 09, Autopista a Floridablanca PBX: 7008000
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia

NOTA 4. INVENTARIOS:

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

NOTA 4 INVENTARIOS

CUENTA	2019	2018	VARIACION	
INVENTARIOS PARA SER VENDIDOS	**$ 3.757.208**	**$ 3.315.694**	**13%**	**$ 441.514**
INVENTARIO OPTICA	$ 299.591	$ 341.338	-12%	$ (41.747)
MEDICAMENTOS	$ 2.566.066	$ 2.196.240	17%	$ 369.826
MATERIAL MÉDICO QUIRÚRGICO	$ 834.476	$ 713.121	17%	$ 121.355
MATERIALES ODONTOLÓGICOS	$ 790	$ 22	3515%	$ 768
ELEMENTOS DE ASEO Y LAVANDE	$ 47.298	$ 58.074	-19%	$ (10.776)
INVENTARIO GASES	$ 8.988	$ 6.900		$ 2.088
INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACION DE SERVICIOS O PROCESO DE PRODUCCIÓN	**$ 27.288**	**$ 33.217**	**-18%**	**(5.929)**
ELEMENTOS DE PAPEL Y TIPOGRAFIA	$ 2.348	$ 4.348	-46%	$ (2.000)
DOTACION PARA TRABAJ	$ 10	$ 1.201	-99%	$ (1.191)
REPUESTOS MAQ Y EQUI	$ 2.372	$ 2.549	-7%	$ (176)
VÍVERES Y RANCHO	$ 9.276	$ 8.519	9%	$ 757
IMPLENTOS HOSP, ELEMENTOS DIDACTICOS	$ 13.282	$ 16.601	-20%	$ (3.319)
Total	**$ 3.784.496**	**$ 3.348.911**	**13%**	**$ 435.585**

	2019	2018	VARIACION	
Total Inventario	**$ 3.784.496**	**$ 3.348.911**	**13%**	**$ 435.585**

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 -3% 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 120235con 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 Septiembre de 2019 y 2018 comprende:

NOTA 5 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

CUENTA		2019	2018	VARIACION	
189530	FONDO EDUCACION	$ 439.007	$ 510.918	-14%	$ (71.911)
Total		439.007	510.918	-14%	-71.911

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	$ 29.185.564	$ 12.058.483	142%	$ 17.127.081
Total		29.185.564	12.058.483	142%	17.127.081

Otros activos no corrientes con una composición del 5% 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 INVERSIÒN:

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 Septiembre 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	$ 271.676	$ 150.930	0%	$ 120.747
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	$ 3.709.152	$ 3.096.510	20%	$ 612.641
Equipo de Oficina	$ 9.751.740	$ 9.741.003	0%	$ 10.738
Equipo de Comunicación y Computacion	$ 3.605.597	$ 3.597.089	0%	$ 8.507
Equipos Médico-Cientifico	$ 44.416.127	$ 45.141.775	-2%	$ (725.649)
Flota y Equipo de Transporte	$ 376.533	$ 376.533	0%	$ -
Acueductos, Palntas y Redes	$ 4.976.518	$ 5.008.004	-1%	$ (31.486)
Armamento de Vigilancia		$ 0	-100%	$ (0)
Depreciacion Acum	$ (55.292.177)	$ (52.227.044)	6%	$ (3.065.133)
Total	**$ 58.323.458**	**$ 61.438.488**	-5%	**$ (3.115.030)**

Calle 155A # 23 - 09, Autopista a Floridablanca PBX: 7008000
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia

Tabla 2 Detalle Neto de Depreciación

CUENTA	AÑO 2019 DEPRECIACION	AÑO 2019 VALOR NETO	AÑO 2018 DEPRECIACION	AÑO 2018 VALOR NETO
Terrenos		$ 10.708.451		$ 10.708.451
Construcciones en Curso		$ 271.676		$ 150.930
Maquinaria y Equipo en montaje		$ -		$ 196.325
Construcciones y Edificaciones	$ (1.865.734)	$ 33.934.107	$ (1.353.546)	$ 34.295.366
Maquinaria y Equipo	$ (1.859.448)	$ 1.849.703	$ (1.565.482)	$ 1.531.028
Equipo de Oficina	$ (8.353.036)	$ 1.398.704	$ (7.977.693)	$ 1.763.310
Equipo de Computación y Comunicación	$ (3.177.561)	$ 428.035	$ (3.199.123)	$ 397.966
Equipos Médico-Cientifico	$ (34.950.560)	$ 9.465.567	$ (33.336.414)	$ 11.805.362
Flota y Equipo de Transporte	$ (368.866)	$ 7.667	$ (345.866)	$ 30.667
Acueductos, Palntas y Redes	$ (4.716.970)	$ 259.548	$ (4.448.920)	$ 559.084
Total	**$ (55.292.177)**	**$ 58.323.458**	**$ (52.227.044)**	**$ 61.438.488**

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-Cientifico	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
Adquiciones y Adiciones		271.676		*$ 117.201*	*$ 100.890*	*$ 199.567*	*$ 144.771*		
Anticipos									
Tralasdos									
Bajas					-69.648	-96.063	-603.026		-3.484
Depreciacion acumulada			(1.865.734)	(1.859.448)	(8.353.036)	(3.177.561)	(34.950.560)	(368.866)	(4.716.970)
28-02-2019 (Saldo)	**10.708.451**	**271.676**	**33.934.107**	**1.849.703**	**1.398.705**	**428.037**	**9.465.568**	**7.667**	**259.546**

	2019	2018	VARIACION	
Total Propiedades Planta y Equipo & Propiedades de Inversión	**$ 58.323.458**	**$ 61.438.488**	**-5%**	**$ (3.115.030)**

Calle 155A # 23 - 09, Autopista a Floridablanca PBX: 7008000
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia

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 perdidas 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 depreçia 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.

Calle 155A # 23 - 09, Autopista a Floridablanca PBX: 7008000
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia

NOTA 7. ACTIVOS INTANGIBLES:

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

NOTA 7

CUENTA	2019	2018	VARIACION	
Licencias y Software	$ 9.073.741	$ 9.062.115	0%	$ 11.626,4
Amortización Acumulada - Software	$ (4.504.219)	$ (3.524.332)	28%	$ (979.887,1)
Total	**$ 4.569.522**	**$ 5.537.783**	-17%	$ (968.260,7)

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 julio de 2019 tres licencias y en agosto licencias para los correos electrónicos.

Tabla x: Detalle
Licencias y Software

NOMBRE DEL SOFTWARE	VALOR DE ADQUISICIÓN	Amortización Acumulada	Saldo a Sept 30/2019	Saldo a Sept 30/ 2018	VARIACION	
PROYECTO SAP	1.079.686	566.835	512.851	620.820	-17%	(107.969)
LICENCIAS	6.140.364	3.101.351	3.039.013	3.779.867	-20%	(740.853)
LICENCIAS	365.625	137.109	228.515	265.078	-14%	(36.562)
SOFTWARE UM INDEP	52.200	18.347	33.853	38.869	-13%	(5.015)
SOFTWARE Nvivo	4.015	1.405	2.610	3.011	-13%	(402)
C22343 RENOVACION LICE	22.289	7.801	14.488	16.717	-13%	(2.229)
2521 LICENCIA OFFICE365,	335.443	109.019	226.424	259.968	-13%	(33.544)
INFO SAS LLEVO A DIFERI	20.007	5.168	14.838	16.839	-12%	(2.001)
ADIC OTRO I LIC SAP	790.080	501.611	288.469	365.394	-21%	(76.925)
C4179 LICENCIA SUITE BAS	28.541	5.946	22.595	25.449	-11%	(2.854)
C4343 LICENCIA SUITE BAS	42.092	8.418	33.673	37.882	-11%	(4.209)
C4343 LICENCIA SUITE BAS	35.446	7.089	28.357	31.901	-11%	(3.545)
LICENCIA FORTINET	-	-	-	6.776	-100%	(6.776)
LICENCIA SUITE BASIC	-	-	-	69.213	-100%	(69.213)
LICENCIA CREATIVE CLOU	3.367	2.525	842	-	0%	842
LICENCIA CREATIVE CLOU	3.367	2.525	842	-	0%	842
LICENCIA ANTIVIRUS NOD	14.128	9.418	4.709	-	0%	4.709
LICENCIA FIREWALL	19.775	9.888	9.888	-	0%	9.888
FORMULA TK TOTAL KERA	16.236	541	15.695	-	0%	15.695
FORMULA BARRET SUITE	6.958	232	6.726	-	0%	6.726
RET SUITE (Barrett Univers	6.958	1.160	5.799	-	0%	5.799
TOTAL KERATOMETRY PAI	16.236	2.706	13.530	-	0%	13.530
LISTO EYE VERSION 3.6	11.806	197	11.609	-	0%	11.609
SOFTWARE ANALISIS DE F	59.123	4.927	54.196			
TOTALES	**9.073.741**	**4.504.219**	**4.569.522**	**5.537.784**	(4)	**(1.022.457)**

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

	Licencias	software	Total
31/12/2018	**9.068.850**		9.068.850
Adquiciones y Adiciones	92.097	59.123	151.220
Bajas	146.328		146.328
Amortizaciones	(4.504.219)		(4.504.219)
Saldo	**4.510.400**	**59.123**	**4.569.523**

Baja en el mes de febrero de 2019 correspondiente al codigo 163500002 LICENCIA END POINT PROECTION,ANTIVIRUS. TOTALMENTE AMORTIZADA
Baja en el mes de abril de 2019 correspondiente al codigo 163500025 LICENCIA FORTINET. TOTALMENTE AMORTIZADA NO PERPETUA
En el mes de septiembre se da debaja la licencia SUIT BASIC,

Calle 155A # 23 - 09, Autopista a Floridablanca PBX: 7008000
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia

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 31 de septiembre de 2019 Y 2018 en el activo corriente como en el pasivo corriente comprende:

NOTA 11

No Anexo	CUENTA	Ganancias Acumuladas		Base Diferencia Temporaria	Tarifa Renta	2018		2017		Variación	
						Activo	Pasivo	Activo	Pasivo	Activo	Pasivo
		Débito	Crédito	Imponible		Imp. Diferido	Imp. Diferido	Imp. Diferido	Imp. Diferido	Imp. Diferido	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	Deprecicion 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	$ -
	Pedidas Fiscales										
8	pèrdidas 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

Calle 155A # 23 - 09, Autopista a Floridablanca PBX: 7008000
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia

2)Deterioro 2018

FOSCAL EDADES CLIENTES A 31 DIC 2018						
Edades	Valor Niif	Porcentaje permitido	vlor 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 revalorizaciòn 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)
PROVISON 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	Diferncia Temporaria
SERVICIOS CAPITADOS	(6.777.794)	(3.627.794)	(3.150.000)
PROVISIONES RECUPERACION CAPI	(292.557)	(670.697)	378.140
PROVISON 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)Pèrdidas 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 35% del total de los pasivos.

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

Calle 155A # 23 - 09, Autopista a Floridablanca PBX: 7008000
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia

NOTA 9

TABLA 1

CUENTA	2019	2018	VARIACION	
Bancos Nacionales - Corto Plazo	$ 6.860.465	$ 6.415.122	7%	$ 445.343
Bancos Nacionales - Largo Plazo	$ 150.747.313	$ 151.460.378	0%	$ (713.064)
Total Bancos Nacionales	157.607.778	157.875.500	0%	-267.722

	2019	2018	VARIACION	
Total Obligaciones Financieras	$ 157.607.778	$ 157.875.500	0%	$ (267.722)

Tabla X Detalle de las Obligaciones

Entidad	2019	2018	VARIACION	
Obligaciones a Corto Plazo	$ 6.860.465	$ 6.415.122	7%	$ 445.343
BANCOLOMBIA	$ 625.000	$ -		$ 625.000
BANCO BOGOTA	$ 5.818.799	$ 5.998.525	-3%	$ (179.726)
BANCO OCCIDENTE	$ 416.666	$ 416.597	0%	$ 69
Obligaciones a Largo Plazo	$ 150.747.313	$ 151.460.378	-0,47%	$ (713.064)
BANCOLOMBIA	$ 26.920.075	$ 27.010.000	-0,33%	$ (89.925)
BANCO BOGOTA	$ 56.665.509	$ 56.950.260	-0,50%	$ (284.751)
ITAU CORBANCA	$ 28.975.565	$ 29.121.171	-0,50%	$ (145.606)
BANCO OCCIDENTE	$ 31.398.431	$ 31.556.212	-0,50%	$ (157.781)
DAVIVIENDA	$ 6.787.733	$ 6.822.734	-0,51%	$ (35.001)
Total Obligaciones Finac	$ 157.607.778	$ 157.875.500	-0,17%	$ (267.722)

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 septiembre de 2019 y 2018 lo comprenden:

NOTA 9 CUENTAS POR PAGAR AL COSTO

Corto Plazo					
CUENTA	2019	2018	VARIACION		
Proveedores Nacionales	$ 42.414.542	$ 51.148.807	-17,08%	$	(8.734.266)
Proveedores Del Exterior	$ 308.306	$ 4.455	6819,99%	$	303.851
Arriendo	$ 257.323	$ 282.896	-9,04%	$	(25.574)
Servicios Publicos	$ -	$ 19.423	-100,00%	$	(19.423)
Seguros	$ 222.677	$ 339.376	-34,39%	$	(116.699)
Gastos de Viaje	$ -	$ 2.100	-100,00%	$	(2.100)
Honorarios	$ 115.621.063	$ 130.449.087	-11,37%	$	(14.828.023)
Glosas por Legalizar Magisterio	$ 1.733.696	$ 2.323.940	-25,40%	$	(590.244)
Glosas por Legalizar Capitacion	$ 220.865	$ 206.883	6,76%	$	13.983
Merc consig, Prest, Devol	$ 598.898	$ 789.300	-24,12%	$	(190.402)
Total corto plazo	$ 161.377.371	$ 185.566.267	-13,04%	$	(24.188.896)

CUENTAS POR PAGAR VINCULADAS AL COSTO

A 30 de Septiembre

Corto Plazo				
CUENTA	2019	2018	VARIACION	
Acreedores Compañias vinculadas	$ 4.888.457	$ 6.028.854	-18,92%	$ (1.140.398)

CUENTAS POR PAGAR APORTES DE NOMINA

A 30 de Septiembre

Corto Plazo				
CUENTA	2019	2018	VARIACION	
Pension , Salud, Sena, ICBF,libranzas, fondo de empleados, embargos judiciales	$ 1.604.076	$ 1.840.928	-12,87%	$ (236.852)

Total Proveedores y Cuentas Comerciales por Pagar	**167.869.903**	**193.436.049**	**-13,22%**	**$ (25.566.146)**

Calle 155A # 23 - 09, Autopista a Floridablanca PBX: 7008000
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia

NOTA 10. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

El saldo de los impuestos, gravámenes y tasas a 31 de Septiembre de 2019 y 2018 lo comprenden:

NOTA 10 IMPUESTOS Y GRAVAMENES Y TASAS

CUENTA	2019	2018	VARIACION	
Retencion en la Fuente en Renta	$ 1.107.677	$ 1.118.913	-1,00%	$ (11.236)
Retencion fuente por ICA	$ 18.105	$ 17.232	5,07%	$ 873
Provision Renta y complementarios		$ 1.951.516	0,00%	$ (1.951.516)
Impuesto a las Ventas por pagar	$ 36.107	$ 33.596	7,47%	$ 2.511
Industria y Cio	$ 51.185	$ 53.585	-4,48%	$ (2.400)
IMPUESTO AL CONSUMO BOLSA P	$ 12	$ 3		$ 9
TOTAL IMPTOS Y GRAVAMENES	**1.213.086**	**3.174.845**	**-61,79%**	**-1.961.759**

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 -29%.

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

NOTA 11 BENEFICIOS A EMPLEADOS

CUENTA	2019	2018	VARIACION	
Salarios por Pagar	$ 32.168	$ 2.698.761	-99%	$ (2.666.592)
Cesantias Consolidadas	$ 2.332.746	$ 2.164.817	8%	$ 167.929
Intereses sobre Cesantias	$ 202.932	$ 193.015		$ 9.917
Prima de Servicios	$ 805.150	$ 710.733	0%	$ 94.417
Vacaciones Consolidadas	$ 2.489.730	$ 2.451.344	2%	$ 38.386
Obligaciones - Beneficios a Empleados	**$ 5.862.726**	**$ 8.218.669**	**-29%**	**$ (2.355.943)**

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 septiembre de 2019 y 2018 comprende:

NOTA 12 PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

CUENTA	2019	2018	VARIACION	
LITIGIOS Y DEMANDAS	$ 1.638.340	$ 718.336	0,00%	$ 920.004
HONORARIOS	$ 5.809.335	$ 10.172.991	-42,89%	$ (4.363.656)
SERVICIOS PUBLICOS	$ 726.298	$ 407.235	78,35%	$ 319.063
ESTIMADOS PROGRAMAS ESPECIALES	$ 22.871.269	$ 13.483.137	69,63%	$ 9.388.131
Total	**31.045.242**	**24.781.699**	**-12,05%**	**-2.986.189**

Calle 155A # 23 - 09, Autopista a Floridablanca PBX: 7008000
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia

Tabla x Resumen Detalle

Variaciones

	Judiciales	Civiles	Total
SALDO A 31/07/2018	**$ 718.336**	**$ 24.063.363**	**$ 24.781.699**
Adiciones	$ 920.004		$ 920.004
Valores cargados contra la provision		$ 9.707.195	$ 9.707.195
Valores revertidos de provision		$ (4.363.656)	$ (4.363.656)
30-09-2019 (Saldo)	**$ 1.638.340**	**$ 29.406.902**	**$ 31.045.242**

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 ADMINISTRA	ROGELIO GUAITERO	FOSCAL Y OTROS	DAÑO MORAL; DAÑO FISIO	500 SMLMV	90,00 %	EL JUZGADO CONDENO 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 ADMINISTR	ALVARO NIÑO LINE	FOSCAL Y OTROS	PERJUICIOS PATRIMONIALE	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 ADMINISTRAT	VÍCTOR RAÚL CÁRD	FOSCAL Y OTROS	PERJUICIOS PATRIMONIALE	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 PATRIMONIALE	500 SMLMV	90,00 %	EL TRIBUNAL CONDENO EN PRIMERA A INSTANCIA POR INFECCIÓN NOSOCOMIAL 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 CIR	RUBIELA AGUILAR Y	FOSCAL Y OTROS	PERJUICIOS PATRIMONIALES Y EXTRAPATRIMO		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 CIR	MIGUEL ANGEL ROI	FOSCAL Y OTROS	PERJUICIOS PATRIMONIALE	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 CIR	PEDRO JOSÉ HERNA	FOSCAL Y OTROS	PERJUICIOS PATRIMONIALE	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 CIR	CARLOS IGNACIO S	FOSCAL Y OTROS	PERJUICIOS PATRIMONIAL	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 CIR	ANA JULIA PARRA	FOSCAL Y OTROS	PERJUICIOS PATRIMONIAL	259.000.000	50,00 %	SE ENCUENTRA EN ETAPA DE NOTIFICACIÓN
REPARACIÓN DIRECTA	20/Febre/2013	JUZGADO 12ADMINISTR	MIGUEL DARIO GO	FOSCAL Y OTROS	PERJUICIOS PATRIMONIAL	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 ARBITRAM	JAZMIN MARTÍNEZ	FOSCAL	INDEXACIÓN DE VALOR PA	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 Fundacion Avanzar Fos, Ut Regiòn 5.

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

NOTA 13

ACREEDORES A LARGO PLAZO (OBLIGACIONES PARTICULARES)

A 30 de Septiembre

Largo Plazo					
CUENTA	2019	2018	VARIACION		
Acreedores Varios Oblig Part	$ 19.122.514	$ 10.441.194	83%	$	8.681.319
Total largo plazo	$ 19.122.514	$ 10.441.194	83%	$	8.681.319

NOTA 14. OTROS PASIVOS – ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

El 13% 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 diciembre 31 de 2018 quedo 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 Schooll 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.

Calle 155A # 23 - 09, Autopista a Floridablanca PBX: 7008000
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia

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

NOTA 14 OTROS PASIVOS Y AVANCES RECIBIDOS

CUENTA	2019	2018	VARIACION	
ANTICIPO EMPRESAS	$ 7.644.037	$ 9.758.130	-22%	-2.114.093
DEPOSITO EMPRESAS CARTERA	$ 9.965.920	$ 12.671.241	-21%	-2.705.321
DEPOSITO EMPRESAS		$ 1.537.791	-100%	-1.537.791
MEDULA OSEA	$ 1.263.905	$ 1.098.470	15%	165.436
ANTICIPO DE PCTES A DEVOLVE	$ 1.232.846	$ 1.343.932	-8%	-111.086
ANTICIPO PARTICULARES	$ 1.122.881	$ 836.338	34%	286.542
CONTRATO COLABORACION UNAB	$ 270.022	$ 440.563	-39%	-170.540
COLCIENCIAS SALUD PUBLICA C	$ 86.613	$ 120.897	100%	-34.284
OBSERVATORIO DE SALUD PUBLI	$ 175.072	$ 265.919	100%	-90.848
INVESTIGACION COLCIENCIAS F		$ (3.000)	100%	3.000
INVESTIGACION COLCIENCIAS C	$ 143.049	$ 178.797	-20%	-35.748
ANTICIPO.CONT.PREST.SERV.SA		$ 6.500	-100%	-6.500
INVESTIGACION COLCIENCIAS 6	$ 261.646	$ 274.249	100%	-12.603
INVESTIGACION COLCIENCIAS C	$ 366.958		100%	366.958
PASIVOS EST FINANC UT RED INTEGRAL	$ 34.818.183	$ 13.955.680	100%	20.862.503
Total Pasivos-Anticipos y Avances recibidos	**57.351.132**	**42.485.506**	**35%**	**14.865.626**

NOTA 15. PATRIMONIO

El saldo por patrimonio a 30 de septiembre 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	$ 18.198.562	0,00%	$ -
TRANSICIÓN -POSTERIOR AL NUEVO MARCO TÉCNICO	$ 11.838.409	$ 13.999.673	-15,44%	$ (2.161.264)
Resultados del Ejercicio	$ 11.094.642	559.619	1882,53%	$ 10.535.023
Total	143.423.506	127.995.855	12,05%	15.427.652

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

Calle 155A # 23 - 09, Autopista a Floridablanca PBX: 7008000
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia

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 revalorizacion de los edificios

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

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

Valor por Revalorizacion de edificios	Depreciacion Anual Revalorizacion 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.

Calle 155A # 23 - 09, Autopista a Floridablanca PBX: 7008000
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia

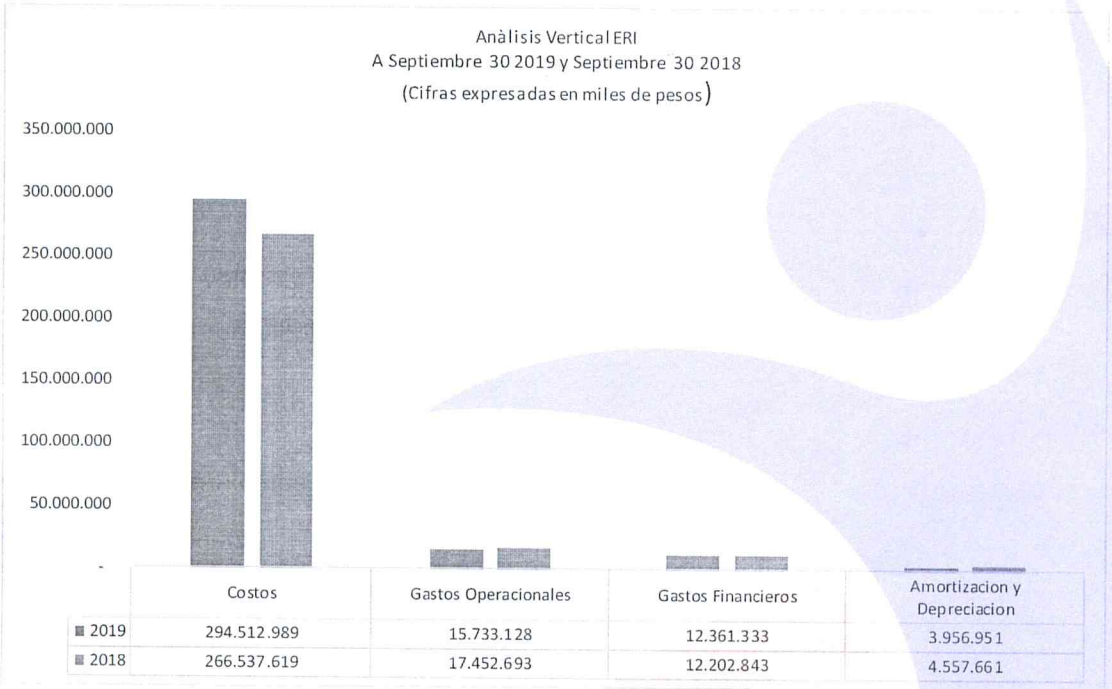
COMPOSICIÒN DEL ESTADO A DE RESULTADOS INTEGRAL - ORI DE FOSCAL:

La composición porcentual del estado de resultado integral Ingresos de actividades operacionales, Costos Operacionales (88%) 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.

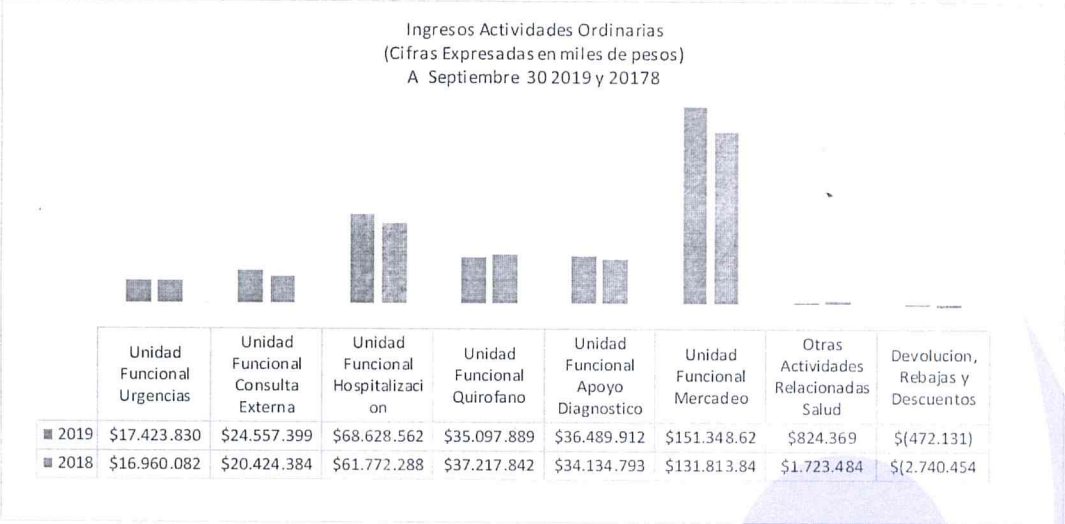
Los ingresos durante los años del periodo contable a 30 de Septiembre 2019 y 2018 comprenden:



	Costos	Gastos Operacionales	Gastos Financieros	Amortizacion y Depreciacion
2019	294.512.989	15.733.128	12.361.333	3.956.951
2018	266.537.619	17.452.693	12.202.843	4.557.661

NOTA 16 INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS

	2019	2018	VARIACION	
Unidad Funcional Urgencias	$ 17.423.830	$ 16.960.082	2,73%	$ 463.749
Unidad Funcional Consulta Externa	$ 24.557.399	$ 20.424.384	20,24%	$ 4.133.015
Unidad Funcional Hospitalizacion	$ 68.628.562	$ 61.772.288	11,10%	$ 6.856.274
Unidad Funcional Quirofano	$ 35.097.889	$ 37.217.842	-5,70%	$ (2.119.952)
Unidad Funcional Apoyo Diagnostico	$ 36.489.912	$ 34.134.793	6,90%	$ 2.355.119
Unidad Funcional Mercadeo	$ 151.348.626	$ 131.813.848	14,82%	$ 19.534.777
Otras Actividades Relacionadas Salud	$ 824.369	$ 1.723.484	-52,17%	$ (899.115)
Devolucion, Rebajas y Descuentos	$ (472.131)	$ (2.740.454)	-82,77%	$ 2.268.323
Total	333.898.456	301.306.267	10,82%	32.592.189



OTROS INGRESOS

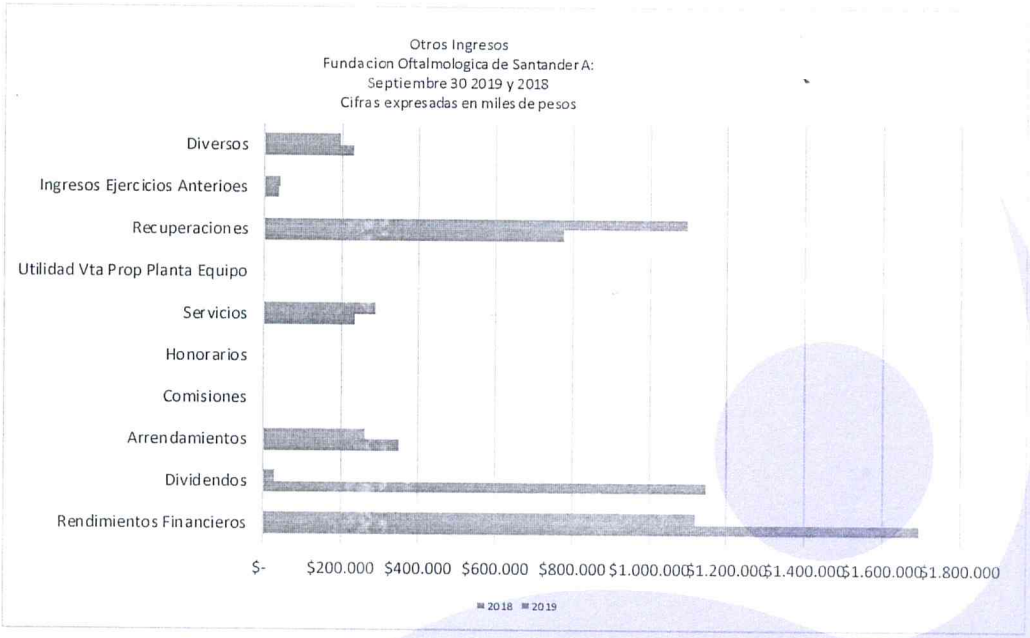
A 30 de Septiembre

	2019	2018	VARIACION	
Rendimientos Financieros	$ 1.693.255	$ 1.119.610	51,24%	$ 573.645
Dividendos	$ 1.145.272	$ 30.046	0,00%	$ 1.115.226
Arrendamientos	$ 350.589	$ 261.475	34,08%	$ 89.115
Comisiones			0,00%	$ -
Honorarios			0,00%	$ -
Servicios	$ 236.277	$ 288.266	-18,03%	$ (51.988)
Utilidad Vta Prop Planta Equipo	$ 900		0,00%	$ 900
Recuperaciones	$ 775.722	$ 1.094.692	-29,14%	$ (318.971)
Ingresos Ejercicios Anterioes	$ 39.512	$ 40.081	-1,42%	$ (569)
Diversos	$ 232.580	$ 196.082	18,61%	$ 36.498
Total	4.474.107	3.030.252	47,65%	1.443.855

Los ingresos por rendimientos financieros compuesta por el 0.5% de los ingresos y refleja aumento del 51.24% correspondiente a descuentos comerciales.

Los ingresos por recuperaciones compuesta por el 0.2% del total de los ingresos y refleja una disminución del -29.14% comparativamente con el año anterior, correspondientes a dividendos y rendimientos financieros.

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



NOTA 17. COSTOS OPERACIONALES

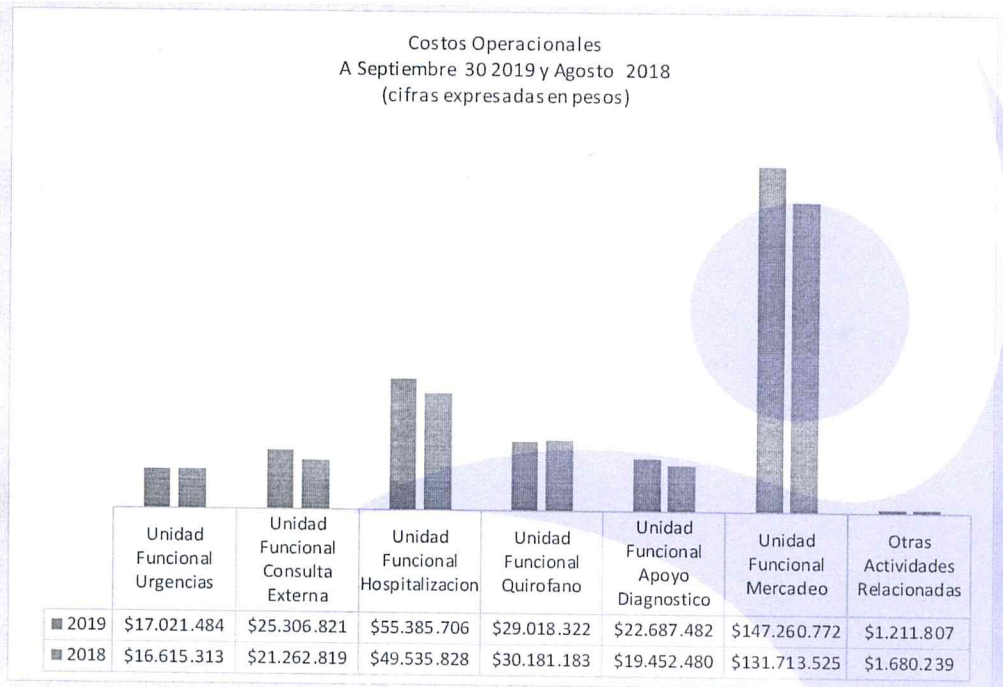
Los costos directamente relacionados con la prestación de servicios de salud tales como salarios, honorarios, suministros e insumos, depreciaciones, amortizaciones, reparaciones, mantenimientos.

Los costos compuestos por el 89% de los ingresos y refleja aumento del 10.15%.

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

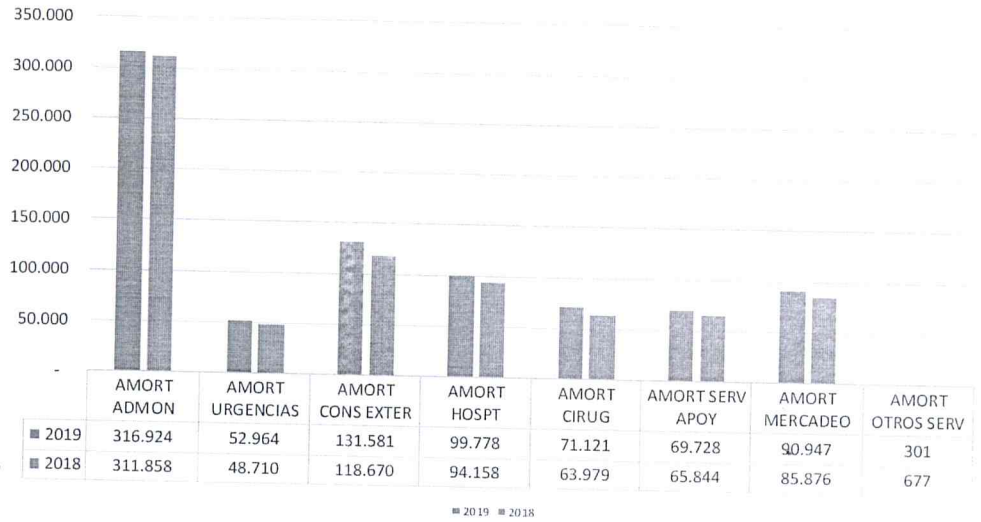
NOTA 17 COSTOS OPERACIONALES

	2019	2018	VARIACION	
Unidad Funcional Urgencias	$ 17.021.484	$ 16.615.313	2,44%	$ 406.170
Unidad Funcional Consulta Externa	$ 25.306.821	$ 21.262.819	19,02%	$ 4.044.002
Unidad Funcional Hospitalizacion	$ 55.385.706	$ 49.535.828	11,81%	$ 5.849.878
Unidad Funcional Quirofano	$ 29.018.322	$ 30.181.183	-3,85%	$ (1.162.861)
Unidad Funcional Apoyo Diagnostico	$ 22.687.482	$ 19.452.480	16,63%	$ 3.235.001
Unidad Funcional Mercadeo	$ 147.260.772	$ 131.713.525	11,80%	$ 15.547.247
Otras Actividades Relacionadas	$ 1.211.807	$ 1.680.239	-27,88%	$ (468.432)
Total	297.892.394	270.441.387	10,15%	27.451.006



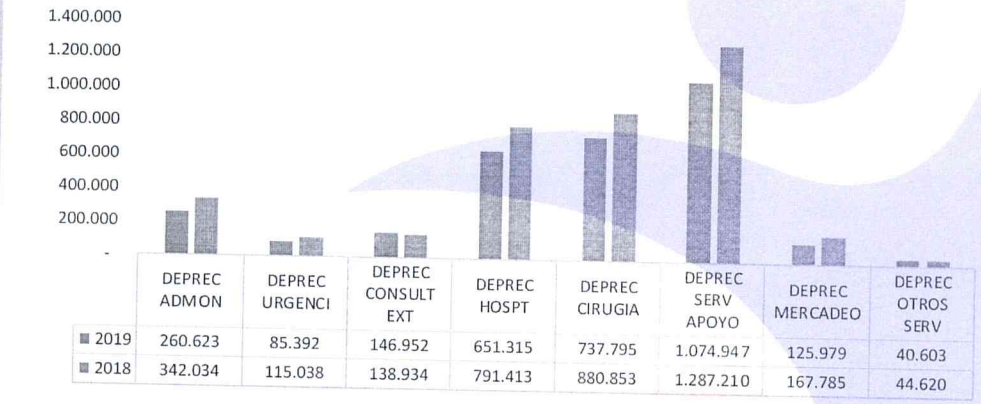
Las depreciaciones y amortizaciones por unidades operacionales y administrativas corresponden:

Amortizacion por Unidad Operacional
a Septiembre 30 de 2019 y 2018
(Cifras expresadas en miles de pesos)



	AMORT ADMON	AMORT URGENCIAS	AMORT CONS EXTER	AMORT HOSPT	AMORT CIRUG	AMORT SERV APOY	AMORT MERCADEO	AMORT OTROS SERV
2019	316.924	52.964	131.581	99.778	71.121	69.728	90.947	301
2018	311.858	48.710	118.670	94.158	63.979	65.844	85.876	677

Depreciacion Unidades Funcionales
a Septiembre 30 2019 y 2018
(Cifras expresadas en miles de pesos)



	DEPREC ADMON	DEPREC URGENCI	DEPREC CONSULT EXT	DEPREC HOSPT	DEPREC CIRUGIA	DEPREC SERV APOYO	DEPREC MERCADEO	DEPREC OTROS SERV
2019	260.623	85.392	146.952	651.315	737.795	1.074.947	125.979	40.603
2018	342.034	115.038	138.934	791.413	880.853	1.287.210	167.785	44.620

Calle 155A # 23 - 09, Autopista a Floridablanca PBX: 7008000
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia

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 septiembre 2019 y 2018 comprenden:

NOTA 18 GASTOS DE ADMINISTRACIÒN

CUENTA	2019	2018	VARIACION	
GASTOS DE PERSONAL	$ 11.704.232	$ 11.956.528	-2%	$ (252.296)
HONORARIOS	$ 473.918	$ 467.515	1%	$ 6.403
IMPUESTOS	$ 199.236	$ 152.483	31%	$ 46.753
ARRENDAMIENTOS	$ 86.961	$ 113.156	-23%	$ (26.195)
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	$ 5.962	$ 390	1429%	$ 5.572
SEGUROS	$ 132.848	$ 131.502	1%	$ 1.346
SERVICIOS	$ 995.071	$ 1.079.329	-8%	$ (84.258)
GASTOS LEGALES	$ 21.761	$ 42.516	-49%	$ (20.755)
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	$ 467.464	$ 334.634	40%	$ 132.830
ADECUACIONES E INSTALACIONES		$ 979	0%	$ (979)
GASTOS DE VIAJE	$ 61.066	$ 49.809	23%	$ 11.257
DEPRECIACIONES	$ 260.623	$ 342.034	-24%	$ (81.411)
AMORTIZACION	$ 316.924	$ 311.858	2%	$ 5.065
DIVERSOS	$ 264.606	$ 273.656	-3%	$ (9.050)
DETERIORO	$ 1.320.003	$ 2.850.197	-54%	$ (1.530.194)
Total	16.310.675	18.106.586	-9,92%	-1.795.910

Calle 155A # 23 - 09, Autopista a Floridablanca PBX: 7008000
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia

OTROS GASTOS

CUENTA	2019	2018	VARIACION	
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	$ 11.261	$ 205.363	-95%	$ (194.102)
GASTOS EXTRAORDINARIOS	$ 702.257	$ 819.204	-14%	$ (116.947)
Total	713.518	1.024.567	-30,36%	-311.049

GASTOS FINANCIEROS

CUENTA	2019	2018	VARIACION	
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS	$ 12.185.999	$ 12.041.229	1%	$ 144.771
COMISIONES TARJETAS	$ 32.488	$ 14.410	125%	$ 18.079
INTERESES	$ 21.987	$ 19.102	15%	$ 2.885
DIFERENCIA EN CAMBIO	$ 10.982	$ 47.994	-77%	$ (37.012)
INTERESES MORATORIOS	$ 25.166	$ 78.894	-68%	$ (53.728)
MULTAS Y SANCIONES	$ 84.710	$ 1.215		$ 83.495
AJUSTE AL PESO	$ 7	$ 7		$ 0
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	12.361.333	12.202.843	1%	158.490
Total Otros Gastos	13.074.851	13.227.410	-1,15%	-152.559

Los gastos administrativos compuestos por el 5% del total de los ingresos y refleja una disminución del -9-92%

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:

Calle 155A # 23 - 09, Autopista a Floridablanca PBX: 7008000
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia

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 Septiembre 30 de 2019 y 2018 son:

NOTA 19 INDICADORES FINANCIEROS

	2019	2018
INDICADORES DE LIQUIDEZ		
Razòn Corriente	2,24	2,02
Prueba ácida	2,22	2,01

INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO		
Nivel de endeudamiento	75,84%	77,62%
Apalancamiento Financiero CP	1,16%	1,12%
Apalancamiento Financiero LP	25,39%	26,49%
Rotaciòn de Cartera (dias)	170,00	169,86

JORGE RICARDO LEON FRANCO
DIRECTOR GENERAL

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

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