

**FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTADER -FOSCAL-**  
**ESTADO A LA SITUACION FINANCIERA**  
**A SEPTIEMBRE 30 de 2020 y 2019**  
**(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)**

ACTIVOS	Nota	a SEPT 30 DE 2020		a SEPT 30 DE 2019		% VAR
			%P		%P	
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		465.408.898	80	476.434.692	80	-2
EFFECTIVO EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	1	11.672.621	2,0	4.102.924	1	184
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	2	708.198	0	1.055.613	0	-33
DEUDORES COMERC, OTRAS CUENTAS COBRAR	3	448.290.202	77	467.052.653	79	-4
INVENTARIOS	4	4.289.536	1	3.784.496	1	13
OTROS ACTIVOS AL COSTO	5	448.341	0	439.007	0	2
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		105.500.518	18	104.660.961	18	1
PROPIEDAD PLANTA EQUIPO MEDIDOS A COSTO	6	57.164.699	10	58.323.458	10	-2
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS	2	12.582.933	2	12.582.416	2	0
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA	7	3.884.063	1	4.569.522	1	-15
OTROS ACTIVOS AL COSTO	5	31.868.823	5	29.185.564	5	0
ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	8	9.155.338	2	12.608.541	2	0
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>580.064.754</b>	<b>100</b>	<b>593.704.194</b>	<b>100</b>	<b>-2</b>
PASIVO	Nota	a SEPT 30 DE 2020		a SEPT 30 DE 2019		% VAR
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		218.717.902	49	212.851.422	47	3
PASIVOS FINANCIEROS A CORTO	9	155.529.975	35	174.817.672	39	-11
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	10	1.861.145	0	1.125.782	0	65
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	11	6.167.076	1	5.862.726	1	5
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISION	12	55.159.706	12	31.045.242	7	78
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		217.246.648	49	227.220.959	50	-4
PASIVOS FINANCIEROS A LARGO	9	149.242.219	34	150.747.313	33	-1
ACREEDORES LARGO PLAZO	13	18.143.611	4	19.122.514	4	-5
OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	14	49.860.818	11	57.351.132	13	-13
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	8	7.316.000	2	10.208.306	2	0
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>443.280.551</b>	<b>100</b>	<b>450.280.688</b>	<b>100</b>	<b>-2</b>
PATRIMONIO	Nota	a SEPT 30 DE 2020		a SEPT 30 DE 2019		% VAR
FONDO SOCIAL MUTUAL		102.291.893	75	102.291.893	71	
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANT		7.615.956	6	0	0	
DONACIONES		18.198.562	13	18.198.562	13	0
RESULTADOS NETO DEL EJERCICIO		-3.160.618	-2	11.094.642	8	-128
TRANSICIÓN -POSTERIOR NUEVO MARCO NORMATIVO		11.838.409	9	11.838.409	8	0
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	15	<b>136.784.203</b>	<b>100</b>	<b>143.423.507</b>	<b>100</b>	<b>-5</b>

**JORGE RICARDO LEON FRANCO**  
DIRECTOR GENERAL

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

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

**REVISOR FISCAL**

En Representación de BTC S.A

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

	Nota	2.020	%P	2.019	%P	%V
Ingresos Operacionales	16	325.221.660	100	333.898.456	100	(3)
Costos Operacionales	17	300.391.884	92	297.892.394	89	1
<b>EXCEDENTE BRUTO</b>		<b>24.829.776</b>	<b>8</b>	<b>36.006.062</b>	<b>11</b>	<b>(31)</b>
Gastos Operacionales	18	17.185.774	5	16.310.675	5	5
<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>		<b>7.644.002</b>	<b>2</b>	<b>19.695.387</b>	<b>6</b>	<b>(61)</b>
Ingresos No Operacionales	16	3.695.518	1	4.474.107	1	(17)
Gastos Financieros y otros No Operacional	18	14.500.138	4	13.074.851	4	11
<b>EXCEDENTE O PERDIDA ANTES DE IMPTO</b>		<b>(3.160.618)</b>	<b>(1)</b>	<b>11.094.642</b>	<b>3</b>	<b>(128)</b>
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIO		-		-		
(-) IMPTO RENTA AÑO CORRIENTE	- 18	-	-	-	-	-
(+) IMPTO DIFERIDO	-	-	-	-	-	-
<b>UTILIDAD O PERDIDA NETA DEL EJERC</b>		<b>(3.160.618)</b>	<b>(1)</b>	<b>11.094.642</b>	<b>3</b>	<b>(128)</b>

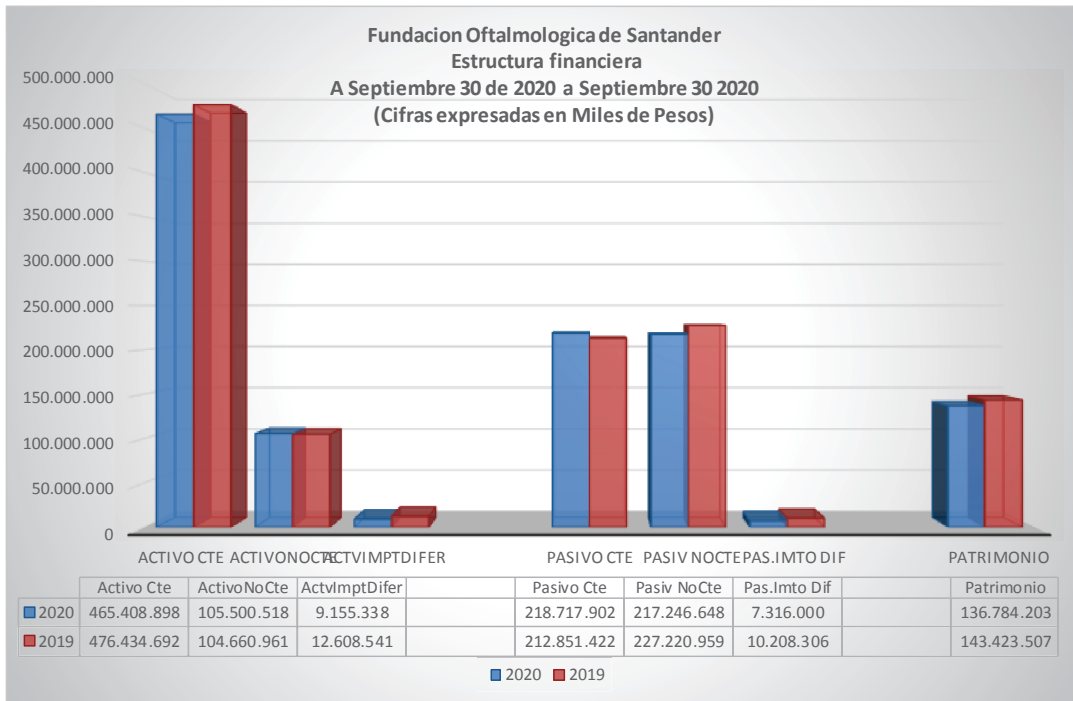
**JORGE RICARDO LEON FRANCO**  
 DIRECTOR GENERAL

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

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

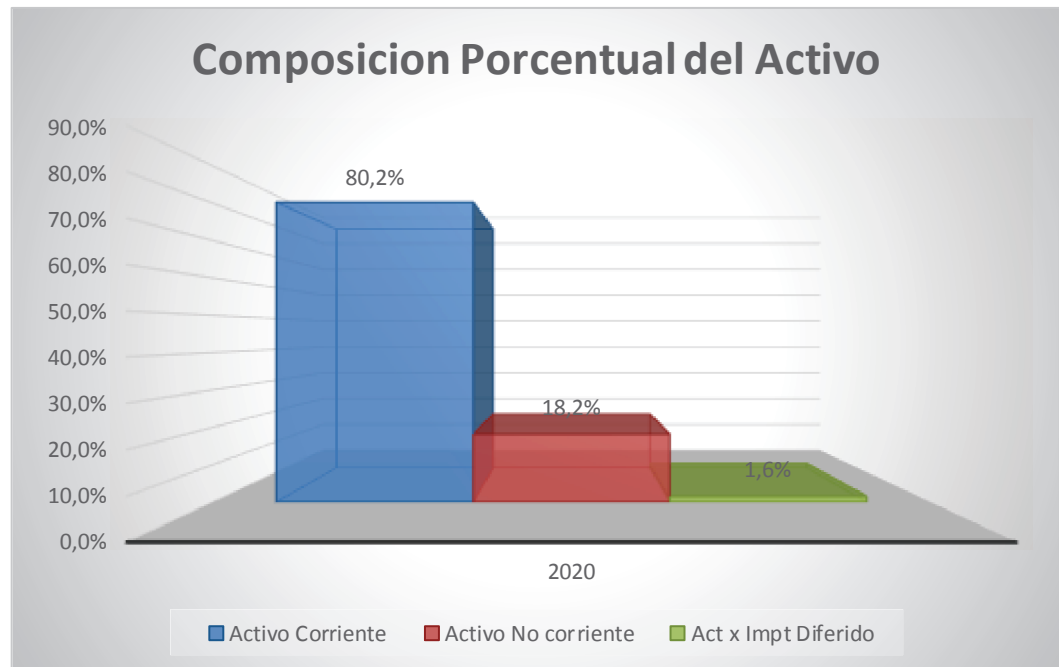
## PRESENTACION Y REVELACION NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

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 agosto 31 de 2020 corresponden así:

Del total del activo el 80.2% corresponde al activo corriente, el 18.2% al activo no corriente y el 1.6% activo de impuesto diferido., como lo muestra la siguiente imagen.



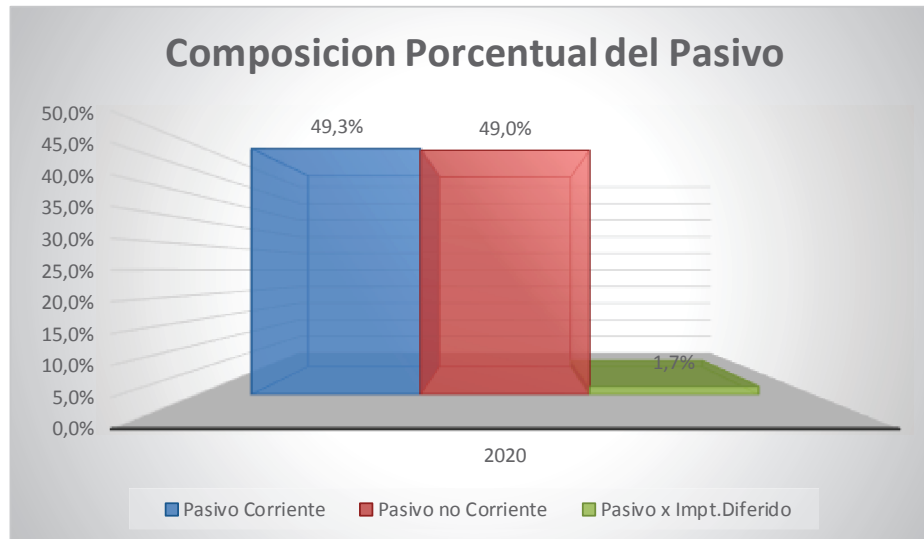
Del 80.2% del activo corriente lo compone el 77% corresponde a los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, así como se expresa en la nota 3 de estas revelaciones.

Del 18.2% del activo no corriente, lo compone un 10% Propiedad planta y Equipo y el 5% 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 SEPT 30 DE	
		2020	%P
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		465.408.898	80
EFFECTIVO EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	1	11.672.621	2,0
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	2	708.198	0
DEUDORES COMERC, OTRAS CUENTAS COBRAR	3	448.290.202	77
INVENTARIOS	4	4.289.536	1
OTROS ACTIVOS AL COSTO	5	448.341	0
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		105.500.518	18
PROPIEDAD PLANTA EQUIPO MEDIDOS A COSTO	6	57.164.699	10
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS	2	12.582.933	2
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTINTOS A LA PLUSVALIA	7	3.884.063	1
OTROS ACTIVOS AL COSTO	5	31.868.823	5
ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	8	9.155.338	2
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>580.064.754</b>	<b>100</b>

- B. Del total del pasivo el 49.3% corresponde al pasivo corriente, el 49% al pasivo no corriente y el 1.7% al pasivo del impuesto diferido.



Del pasivo corriente este 49.3% lo compone en sus valores más destacados los pasivos financieros a corto plazo con un 35% de su composición y el 12% 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 49% del total del pasivo, lo compone en sus valores más representativos los pasivos financieros a largo plazo con un 35% y otros pasivos-anticipos y avances recibidos con un 11%, según notas 9 y 14 de sus revelaciones.

Composición porcentual de los pasivos está definida así:

PASIVO	Nota	a SEPT 30 DE	
		2020	%P
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		218.717.902	49
PASIVOS FINANCIEROS A CORTO	9	155.529.975	35
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	10	1.861.145	0
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	11	6.167.076	1
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISION	12	55.159.706	12
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		217.246.648	49
PASIVOS FINANCIEROS A LARGO	9	149.242.219	34
ACREEDORES LARGO PLAZO	13	18.143.611	4
OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	14	49.860.818	11
<b>PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO</b>	8	7.316.000	2
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>443.280.551</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 SEPT 30 DE	
		2020	%P
FONDO SOCIAL MUTUAL		102.291.893	75
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANT		7.615.956	6
DONACIONES		18.198.562	13
RESULTADOS NETO DEL EJERCICIO		-3.160.618	-2
TRANSICIÓN -POSTERIOR NUEVO MARCO NORMATIVO		11.838.409	9
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>15</b>	<b>136.784.203</b>	<b>100</b>

El patrimonio su composición corresponde al 75% 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 septiembre 30 2020 en los Activos Corrientes corresponde al 2%. 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 septiembre 30 de 2020 y 2019 comprende:

CUENTA	2020	2019	VARIACION	
<b>Caja</b>	\$ 47.509	\$ 76.908	-38%	\$ (29.399)
Caja General	\$ 24.576	\$ 50.237	-51%	\$ (25.660)
Cajas menores	\$ 9.863	\$ 14.202	-31%	\$ (4.339)
Fondos y Bases	\$ 13.070	\$ 12.470	5%	\$ 600



CUENTA	2020	2019	VARIACION
GRUPO BANCOLOMB 101127-36	\$ 185.200	\$ 127.461	45% \$ 57.739
DAVIVIENDA-109-056432	\$ -	\$ -	0% \$ -
BANCO DE OCCIDENTE 658-0010	\$ 16.909	\$ 56.822	-70% \$ (39.912)
BANCO BOGOTA 203029764 POS	\$ 126.161	\$ 83.818	51% \$ 42.343
BOGOTA 184 83922 -3(SALUD P	\$ -	\$ -	0% \$ -
BCO BOGOTA NUEVA EPS 203-22	\$ 93.018	\$ 16.826	0% \$ 76.192
BOGOTA 203-25000-6 CENTRO C	\$ 137.435	\$ 137.027	0% \$ 408
BANCO BOGOTA 184178168	\$ 272.553	\$ 118.977	129% \$ 153.576
BANCO BOGOTA 184183077 DROG	\$ 143.876	\$ 65.237	121% \$ 78.639
BANCO CAJA SOCI 21500136019	\$ -	\$ -	\$ -
BOGOTA CTA.184179059 OBSERV	\$ 30.019	\$ 29.019	3% \$ 1.000
BANCO HELM-BANK401_36546_5)	\$ 161.709	\$ 65.377	147% \$ 96.332
BANCO DE BOGOTA 203-22990-1	\$ 1.211	\$ 6.739	-82% \$ (5.528)
HELM BANK C. CANCER404-0037	\$ 646.162	\$ 697.825	-7% \$ (51.663)
DAVIVIENDA CTE(0478 6999 98	\$ 54.717	\$ 46.703	17% \$ 8.013
BANCO BOGOTA 834024341 ENTR	\$ 58.857	\$ 77.743	-24% \$ (18.886)
BANCO BOGOTA CTA 18417026-4	\$ 12.887	\$ 12.887	0% \$ -
BCO HEL-BANK36460 CRED ROTA	\$ -	\$ 44	-100% \$ (44)
BANCO BOGOTA 834000549	\$ 607.262	\$ 412.390	47% \$ 194.872
<b>Cuentas de Ahorro</b>	<b>\$ 1.841</b>	<b>\$ 1.841</b>	<b>0% \$ -</b>
COMULTRASAN 25459223	\$ 1.841	\$ 1.841	0% \$ -
<b>Total Efectivo</b>	<b>\$ 2.597.328</b>	<b>2.033.647</b>	<b>28% \$ 563.681</b>

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

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

CUENTA	2020	2019	VARIACION
<b>Cuentas Corrientes</b>	<b>\$ 648.187</b>	<b>\$ 759.661</b>	<b>-681% \$ (111.474)</b>
BOGOTA 18417016-5 COLCIEN.S	\$ 26.209	\$ 80.907	-148% \$ (54.697)
B.BOGOTA 184-17021-5 INVEST	\$ 621.978	\$ 678.754	-1195% \$ (56.776)

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

**Destinación Efectivo Uso Restringido**

Nombre Proyecto	Contrato No ó Código	Area
Banco de Tejidos	651777757697	Investigaciones
Niveles de Luminosidad	651774455193	Observatorio
Pure Colombia	593	Investigaciones
Proyecto DeeSars	360-2020-2020012049	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 SEPTIEMBRE DE

CUENTA	2020	2019	VARIACION	
Inversiones en Fiducias	\$ 8.427.106	\$ 1.309.617	543%	\$ 7.117.489
FIDUCIAS BANCO BOGOTA y CORFICOLOMBIANA	\$ 8.427.106	\$ 1.309.617	543%	\$ 7.117.489
<b>Total Equivalentes al Efectivo</b>	<b>\$ 8.427.106</b>	<b>\$ 1.309.617</b>	<b>543%</b>	<b>\$ 7.117.489</b>

El total del efectivo equivalente al efectivo es como se muestra enseguida y con una variación mayor comparativamente con el año anterior a septiembre 30 de 2019, y se debe a los saldos en Fiducias.

CUENTA	2020	2019	VARIACION	
<b>Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>\$ 11.672.621</b>	<b>\$ 4.102.924</b>	<b>184%</b>	<b>\$ 7.569.697</b>

## NOTA 2 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

El saldo de las inversiones a 30 de septiembre 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	Título	Nº Acciones	Tipo de Accion	% Participacion	2020	2019	VARIACION	
<b>Acciones</b>						\$ 708.198	\$ 1.055.613	-32,91%	\$ (347.415)
Acciones						\$ 708.198	\$ 1.055.613	-32,91%	\$ (347.415)
	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 "Logística"	16-17-18-19-20-21-22-23-24-25-26-28-34	360.000		24%	\$ 500.000	\$ 500.000	0,00%	\$ -
	Inffos S.A.S	001	250		25%	\$ 2.500	\$ 2.500	0,00%	\$ -
	Inbiocop S.A.S	21	8.947		30%	\$ 51.383	\$ 51.383	0,00%	\$ -
	Fondo Ganadero	69304	8.683			\$ 10.194	\$ 10.194	0,00%	\$ -
	Fucol	611	376.096.888		15%	\$ 188.048	\$ 188.048	0,00%	\$ -
	Inversiones Galvisia S.A.S				100%	\$ 1.000	\$ 1.000	0,00%	\$ -
	Coomeva			En bolsa-Deceval		\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	0,00%	\$ -
12990501	Deterioro en acciones Fucol, Fondo Ganadero y Coomeva					\$ (1.198.242)	\$ (848.242)	41,26%	\$ (350.000)

El deterioro en acciones corresponde a:

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

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>\$ 12.582.933</b>	<b>\$ 12.582.416</b>	<b>0,00%</b>	<b>\$ 517</b>
COOP FINAN DE STDE C	Aportes	\$ 501	\$ 501	0,00%	\$ -
COOPCENTRAL	Aportes	\$ 63.891	\$ 63.891	0,00%	\$ -
COOMEVA FINANCIERA	Aportes	\$ 6.995	\$ 6.478	7,98%	\$ 517
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. NIT	3. Clasificación	4. Tipo de inversión	5. Otra (Indique cual)	6. Medición	7. Total patrimonio o Valor por acción	8. No de acciones	9. Valor a 30/09/2020
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		\$ 6.995
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>\$ 13.291.131</b>

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

	2020	2019	VARIACION	
<b>Total Activos Financieros</b>	<b>\$ 13.291.131</b>	<b>\$ 13.638.029</b>	<b>-3%</b>	<b>\$ (346.898)</b>

La composición de las inversiones en el total de los activos representa el 2%. Su variación es de menos 3% 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 septiembre 2020 y 2019 comprende:

#### NOTA 3 DEUDORES COMERCIALES

CUENTA			VARIACION	
	2020	2019	%	VALOR
CLIENTES NAC FACTUR. PENDIENTES POR RADICAR	44.370.029	18.148.782	144%	\$ 26.221.247
CUENTAS POR COBRAR FACTURAS RADICADAS	108.108.181	141.202.193	-23%	\$ (33.094.011)
CUENTAS POR COBRAR A VINCULADOS ECONOMI	220.948.835	220.971.206	0%	\$ (22.372)
PRESTAMO PARTICULARES	6.449.833	5.523.786	17%	\$ 926.047
ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	179.951	389.295	-54%	\$ (209.344)
OTROS GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	666.030	911.946	0%	\$ (245.916)
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJ	23.407	10.541	122%	\$ 12.866
DEUDORES CHEQUES DEV	7.380	1.169	531%	\$ 6.211
DEUDORES PREJURIDICO		28.612	-100%	\$ (28.612)
DEUDORES VENTAS SIN FACTURAR	4.499.781	5.185.209	-13%	\$ (685.428)
DEUDORES CONCEP VARIOS CONT	1.075	156	588%	\$ 919
CONCILIACIONES	168.486	292.476	-42%	\$ (123.990)
COBRO FALLO A EMBARGOS JUDICIA	480.781	482.007	0%	\$ (1.226)
DEUDORES ESTIMADOS CAPITACI	2.853.173	4.483.064	0%	\$ (1.629.891)
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	5.744.733	32%	\$ 1.830.999
DEUDORES DIVIDENDOS O PARTI	1.049.125	1.097.198	0%	\$ (48.073)
DEUDORES DIFICIL COBRO	6.269.225	4.592.966	36%	\$ 1.676.259
DIFERIDO PROGRAMA MAGISTERI	24.942.421	24.548.850	2%	\$ 393.571
DETERIORO ACUMULADO DE CUEN	-35.931.202	-30.085.582	19%	\$ (5.845.620)
<b>TOTAL DEUDORES DEL SISTEMA- AL COSTO</b>	<b>442.349.376</b>	<b>453.215.741</b>	<b>-2%</b>	<b>\$ (10.866.365)</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; CRUZ BLANCA EPS; SALUDCOOP EPS; GOLDEN GROUP EPS S.A; CAFABA; COMFENALCO ANTIOQUIA; SALUD VIDA; 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 septiembre 30 2020 comparativo con año 2019:

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

CUENTA	2020	2019	VARIACION	
Anticipo de Impuesto de Industria y Comercio	\$ 973.673	\$ 900.276	8%	\$ 73.397
Retención en la Fuente	\$ 2.332.406	\$ 10.224.637	-77%	\$ (7.892.231)
Impuesto a las Ventas Retenido	\$ 1.201	\$ 1.241	0%	\$ (41)
AUTORR.IMPTO.RENTA.DECRETO	\$ 2.633.546	\$ 2.710.758	-3%	\$ (77.212)
<b>Total</b>	<b>\$ 5.940.826</b>	<b>\$ 13.836.912</b>	<b>-57%</b>	<b>\$ (7.896.086)</b>

	2020	2019	VARIACION	
<b>Total Cuentas por Cobrar</b>	<b>\$ 448.290.202</b>	<b>\$ 467.052.653</b>	<b>-4%</b>	<b>\$ (18.762.451)</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 el mes de agosto se lleva al gasto por deterioro el valor de 560.000 (QUINIENTOS SESENTA MILLONES DE PESOS) para ir provisionando según política y estudio a la cartera de clientes.

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	3.611.749
Gasto por Deterioro año 2020	(1.120.000)
<b>Total Acumulado Deterioro a 30 de SEPT 2020</b>	<b>(35.931.202)</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 septiembre 2020 y 2019 comprende:



NOTA 4 INVENTARIOS

CUENTA	2020	2019	VARIACION	
<b>INVENTARIOS PARA SER VENDIDOS</b>	\$ 4.239.280	\$ 3.757.208	13%	\$ 482.072
INVENTARIO OPTICA	\$ 434.287	\$ 299.591	45%	\$ 134.695
MEDICAMENTOS	\$ 2.300.638	\$ 2.566.066	-10%	\$ (265.428)
MATERIAL MÉDICO QUIRÚRGICO	\$ 1.410.136	\$ 834.476	69%	\$ 575.660
MATERIALES ODONTOLÓGICOS	\$ 679	\$ 790	-14%	\$ (111)
ELEMENTOS DE ASEO Y LAVANDE	\$ 90.205	\$ 47.298	91%	\$ 42.908
INVENTARIO GASES	\$ 3.335	\$ 8.988		\$ (5.653)
<b>INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACION DE SERVICIOS O PROCESO DE PRODUCCIÓN</b>	\$ 50.256	\$ 27.288	84%	22.968
ELEMENTOS DE PAPEL Y TIPOGRAFIA	\$ 5.519	\$ 2.348	135%	\$ 3.172
DOTACION PARA TRABAJ	\$ 5.518	\$ 10	0%	\$ 5.509
REPUESTOS MAQ Y EQUI	\$ 2.674	\$ 2.372	13%	\$ 301
VÍVERES Y RANCHO	\$ 8.965	\$ 9.276	-3%	\$ (311)
IMPLENTOS HOSP, ELEMENTOS DIDACTICOS	\$ 27.580	\$ 13.282	108%	\$ 14.298
<b>Total</b>	\$ 4.289.536	\$ 3.784.496	13%	\$ 505.040

	2020	2019	VARIACION	
<b>Total Inventario</b>	\$ 4.289.536	\$ 3.784.496	13%	\$ 505.040

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.

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

**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 trámite.

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

*NOTA 5 OTROS ACTIVOS CORRIENTES*

	2020	2019	VARIACION	
FONDO EDUCACION	\$ 448.341	\$ 439.007	2%	\$ 9.335
	448.341	439.007	2%	9.335

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	\$ 31.868.823	\$ 29.185.564	9%	\$ 2.683.259	
<b>Total</b>	<b>31.868.823</b>	<b>29.185.564</b>	<b>9%</b>	<b>2.683.259</b>	

Otros Activos del 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 septiembre 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	\$ -
Construcciones en Curso	\$ 79.651	\$ 271.676	\$ (192.025)
Maquinaria y Equipo en montaje	\$ -	\$ -	\$ -
Construcciones y Edificaciones	\$ 36.761.554	\$ 35.799.841	\$ 961.713
Maquinaria y Equipo	\$ 4.041.415	\$ 3.709.152	\$ 332.263
Equipo de Oficina	\$ 10.272.370	\$ 9.751.740	\$ 520.630
Equipo de Comunicación y Computacion	\$ 3.861.706	\$ 3.605.597	\$ 256.109
Equipos Médico-Científico	\$ 44.605.465	\$ 44.416.127	\$ 189.338
Flota y Equipo de Transporte	\$ 317.076	\$ 376.533	\$ (59.457)
Acueductos, Palntas y Redes	\$ 4.954.615	\$ 4.976.518	\$ (21.904)
Armamento de Vigilancia		\$ -	\$ -
Depreciacion Acum	\$ (58.437.604)	\$ (55.292.177)	\$ (3.145.427)
<b>Total</b>	<b>\$ 57.164.699</b>	<b>\$ 58.323.458</b>	<b>\$ (1.158.759)</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		\$ 79.651		\$ 271.676
Maquinaria y Equipo en montaje		\$ -		\$ -
Construcciones y Edificaciones	\$ (2.462.957)	\$ 34.298.597	\$ (1.865.734)	\$ 33.934.107
Maquinaria y Equipo	\$ (2.136.799)	\$ 1.904.616	\$ (1.859.448)	\$ 1.849.703
Equipo de Oficina	\$ (8.586.884)	\$ 1.685.486	\$ (8.353.036)	\$ 1.398.704
Equipo de Computación y Comunicación	\$ (3.236.811)	\$ 624.894	\$ (3.177.561)	\$ 428.035
Equipos Médico-Científico	\$ (36.869.886)	\$ 7.735.579	\$ (34.950.560)	\$ 9.465.567
Flota y Equipo de Transporte	\$ (317.076)	\$ -	\$ (368.866)	\$ 7.667
Acueductos, Palntas y Redes	\$ (4.827.190)	\$ 127.425	\$ (4.716.970)	\$ 259.548
<b>Total</b>	<b>\$ (58.437.604)</b>	<b>\$ 57.164.699</b>	<b>\$ (55.292.177)</b>	<b>\$ 58.323.458</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.

Registros en bajas durante el mes de septiembre de 2020, fue de un valor de \$25.297 (valor en miles de pesos)

El total de adquisiciones durante el mes de septiembre 2020 fue de \$84.788 (en miles de pesos) Maquinaria y equipo, Equipo de Oficina, Equipo de Cómputo, Equipo Médico Científico como se informa en cuadro siguiente:

	Terrenos	Construcciones en Curso	Construcciones y Edificaciones	Maquinaria y Equipo	Equipo de Oficina	Equipo de Computación y Comunicación	Equipos Médico-Científico	Flota y Equipo de Transporte	Acueducto, Planta y Redes
31/12/2019	\$ 10.708.451	\$ 3.084	\$ 36.119.679	\$ 3.765.929	\$ 10.158.410	\$ 3.684.245	\$ 44.345.257	\$ 317.076	\$ 4.970.889
Adquisiciones y Adiciones, mejoras		76.567	641.875	\$ 275.486	\$ 155.681	\$ 248.134	\$ 342.975		
Anticipos									
Traslados		\$ -							
Bajas					\$ (41.721)	\$ (70.673)	\$ (82.768)		\$ (16.275)
Depreciación acumulada			(2.462.957)	(2.136.799)	(8.586.884)	(3.236.811)	(36.869.886)	(317.076)	(4.827.190)
30-09-2020 (Saldo)	10.708.451	79.651	34.298.597	1.904.616	1.685.485	624.895	7.735.579	(0)	127.424

	2020	2019	VARIACION	
<b>Total Propiedades Planta y Equipo &amp; Propiedades de Inversión</b>	<b>\$ 57.164.699</b>	<b>\$ 58.323.458</b>	<b>-2%</b>	<b>\$ (1.158.759)</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 periodo como excedente o pérdida según corresponda.

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

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

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

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



**NOTA 7. ACTIVOS INTANGIBLES:**

El saldo de activos intangibles a 30 septiembre 2020 y 2019 comprende:

*NOTA 7*

CUENTA	2020	2019	VARIACION	
Licencias y Software	\$ 9.594.300	\$ 9.073.741	6%	\$ 520.559
Amortización Acumulada - Software	\$ (5.710.237)	\$ (4.504.219)	27%	\$ (1.206.018)
<b>Total</b>	<b>\$ 3.884.063</b>	<b>\$ 4.569.522</b>	<b>-15%</b>	<b>\$ (685.459)</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 Sept /2020	Saldo a Sept/ 2019	VARIACION
PROYECTO SAP	1.079.686	674.804	404.882	512.851	-21% (107.969)
LICENCIAS SAP	6.140.364	3.842.204	2.298.160	3.039.013	-24% (740.853)
LICENCIAS	365.625	173.672	191.953	228.515	-16% (36.562)
SOFTWARE UM INDEP	52.200	23.362	28.838	33.853	-15% (5.015)
SOFTWARE Nvivo	4.015	1.807	2.208	2.610	-15% (402)
C22343 RENOVACION LICENCIA	22.289	10.030	12.259	14.488	-15% (2.229)
2521 LICENCIA OFFICE365/365	335.443	142.563	192.880	226.424	-15% (33.544)
INFO SAS LLEVO A DIFERIDO D	20.007	7.169	12.838	14.838	-13% (2.001)
ADIC OTRO I LIC SAP	790.080	578.536	211.544	288.469	-27% (76.925)
C4179 LICENCIA SUITE BASIC	28.541	8.800	19.741	22.595	-13% (2.854)
C4343 LICENCIA SUITE BASIC	42.092	12.627	29.464	33.673	-13% (4.209)
C4343 LICENCIA SUITE BASIC	35.446	10.634	24.812	28.357	-13% (3.545)
LICENCIA OFFICE	-	-	-	54.196	(54.196)
LICENCIA CREATIVE CLOUD FC	3.367	3.367	-	842	-100% (842)
LICENCIA CREATIVE CLOUD FC	3.367	3.367	-	842	-100% (842)
LICENCIA ANTIVIRUS NOD 32	14.128	14.128	-	4.709	-100% (4.709)
LICENCIA FIREWALL	19.775	19.775	-	9.888	-100% (9.888)
FORMULA TK TOTAL KERATOM	16.236	2.165	14.071	15.695	-10% (1.624)
FORMULA BARRETT SUITE	6.958	928	6.031	6.726	-10% (696)
RET SUITE (Barrett Universal I	6.958	6.958	-	5.799	(5.799)
TOTAL KERATOMETRY PARA IC	16.236	16.236	-	13.530	(13.530)
LISTO EYE VERSION 3.6	11.806	1.377	10.428	11.609	(1.181)
SOFTWARE ANALISIS DE FILM	103.465	103.465	-	-	-
LICENCIA HANA APENDICE 3	292.108	26.777	265.331	-	265.331
ARE P/CAMPIMETRO MODELO	7.336	550	6.786	-	6.786
CIAS ADOBE	3.877	291	3.586	-	3.586
CIAS ADOBE	3.877	291	3.586	-	3.586
CIA ANTIVIRUS	15.648	1.174	14.475	-	14.475
LICENCIAS	21.976	1.282	20.694	-	-
LICENCIA G SUITE BASIC - R	102.009	17.002	85.008	-	-
LICENCIA G SUITE BUSSINESS	28.149	4.692	23.458	-	-
LICENCIA ALMACENAMIENTO	1.236	206	1.030	-	-
<b>TOTALES</b>	<b>9.594.300</b>	<b>5.710.237</b>	<b>3.884.063</b>	<b>4.569.522</b>	<b>-15% (815.648)</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	153.370		153.370
Bajas			-
Amortizaciones	(5.710.237)		(5.710.237)
<b>Saldo</b>	<b>3.884.063</b>	<b>-</b>	<b>3.884.063</b>

Durante el año 2020 se ha adquirido licencia por un total de \$153.370 (en miles de pesos).

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

El saldo de activos por impuesto diferidos a 30 de septiembre 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			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)	\$ -
	Reconocer - Provisión contratos capitacion 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 35% del total de los pasivos.

El saldo de las Obligaciones Financieras a 30 septiembre 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	\$ 7.999.532	\$ 6.860.465	17%	\$ 1.139.067
Bancos Nacionales - Largo Plazo	\$ 149.242.219	\$ 150.747.313	-1%	\$ (1.505.094)
<b>Total Bancos Nacionales</b>	<b>157.241.751</b>	<b>157.607.778</b>	<b>0%</b>	<b>-366.027</b>
	2020	2019	VARIACION	
<b>Total Obligaciones Financieras</b>	<b>\$ 157.241.751</b>	<b>\$ 157.607.778</b>	<b>0%</b>	<b>\$ (366.027)</b>

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

*Tabla X Detalle de las Obligaciones*

Entidad	2020	2019	VARIACION	
<b>Obligaciones a Corto Plazo</b>	\$ 7.999.532	\$ 6.860.465	17%	\$ 1.139.067
BANCOLOMBIA	\$ 1.076.577	\$ 625.000		\$ 451.577
BANCO BOGOTA	\$ 5.992.959	\$ 5.818.799	3%	\$ 174.160
BANCO OCCIDENTE	\$ 929.996	\$ 416.666	123%	\$ 513.330
<b>Obligaciones a Largo Plazo</b>	\$ 149.242.219	\$ 150.747.313	-1,00%	\$ (1.505.094)
BANCOLOMBIA	\$ 26.535.066	\$ 26.920.075	-1,43%	\$ (385.009)
BANCO BOGOTA	\$ 56.152.957	\$ 56.665.509	-0,90%	\$ (512.552)
ITAU CORBANCA	\$ 28.713.475	\$ 28.975.565	-0,90%	\$ (262.091)
BANCO OCCIDENTE	\$ 31.114.425	\$ 31.398.431	-0,90%	\$ (284.006)
DAVIVIENDA	\$ 6.726.297	\$ 6.787.733	-0,91%	\$ (61.436)
<b>Total Obligaciones Finac</b>	\$ 157.241.751	\$ 157.607.778	-0,23%	\$ (366.027)



**OBLIGACIONES FINANCIERAS FOSCAL**

Expresados en miles de pesos

A septiembre 30 2020

DETALLE	OBLIGACION	FECHA INICIO	MONTO INICIAL	TASA	PLAZO	Saldo corte 30/09/2020
	No.					
BANCO DE BOGOTA	356045227	07-dic-16	990.000.000	IBR+5,10%	3 meses	919.211
BANCO DE BOGOTA	155763759	20-sep-12	4.000.000.000	IBR+5,10%	5 años	328.667
BANCO DE BOGOTA	357889331	04-jul-17	469.000.000	IBR+5,10%	3 meses	458.519
BANCO DE BOGOTA	354657338	05-jul-16	489.000.000	IBR+5,10%	6 meses	473.249
BANCO DE BOGOTA	256339073	02-dic-14	2.000.000.000	IBR+5,10%	5 años	986.000
BANCO DE BOGOTA	256339171	02-dic-14	343.378.637	IBR+5,10%	5 años	169.285
BANCO DE BOGOTA	258071749	03-jun-15	2.650.000.000	IBR+5,10%	5 años	1.567.740
BANCO DE BOGOTA	258537006	27-jul-15	489.999.999	IBR+5,10%	12 años	483.140
BANCO DE BOGOTA	258536962	27-jul-15	2.255.000.000	IBR+5,10%	12 años	2.223.430
BANCO DE BOGOTA	258536980	27-jul-15	2.255.000.001	IBR+5,10%	12 años	2.223.430
BANCO DE BOGOTA	259003697	14-sep-15	5.000.000.000	IBR+5,10%	12 años	4.930.000
BANCOLOMBIA S.A.	1260177980		6.500.015.902		9 años	6.331.016
BANCO DE BOGOTA	258536944	27-jul-15	490.000.000	IBR+5,10%	12 años	483.140
BANCO DE BOGOTA	258536935	27-jul-15	2.254.999.998	IBR+5,10%	12 años	2.223.430
BANCO DE BOGOTA	258536908	27-jul-15	2.255.000.002	IBR+5,10%	12 años	2.223.430
BANCO DE BOGOTA	355187147	05-sep-16	1.000.000.000	IBR+5,10%	12 meses	488.931
BANCO DE BOGOTA	356870110	06-mar-17	450.000.000	IBR+5,10%	6 meses	443.609
BANCO DE BOGOTA	359906425	14-feb-18	1.404.000.000	IBR+5,10%	12 meses	1.268.893
OCCIDENTE-CESANTIAS	658-0008017-0		999.832.720		12 meses	929.996
ITAU	2000000341-00				9 años	28.713.475
OCCIDENTE	658-0008081-2		31.556.212.399		9 años	31.114.425
DAVIVIENDA	7004047800154223 LP		4.093.776.305		9 años	2.729.133
DAVIVIENDA	7004047800155949 LP		2.729.184.201		9 años	3.997.164
BANCOLOMBIA S.A.	1260176378		27.010.000.000		9 años	20.204.050
BANCO DE BOGOTA	453795894	23-may-18	16.371.610.358	IBR+5,10%	9 años	16.142.408
BANCO DE BOGOTA	453789473	29-may-18	17.485.712.622	IBR+5,10%	9 años	17.240.913
BANCO DE BOGOTA	453795929	23-may-18	4.997.916.070	IBR+5,10%	9 años	4.927.945
BANCO DE BOGOTA	357088580	31-mar-17	1.400.000.000	IBR+5,10%	6 meses	1.368.989
BANCO DE BOGOTA	456375902	01/02/2019	634.641.675		12 meses	571.557
BANCOLOMBIA S.A.	1260080248	01/02/2019	495.991.885		12 meses	532.527
BANCOLOMBIA S.A.	1260080247	01/02/2019	1.004.008.145		12 meses	544.050
						<b>\$ 157.241.751</b>

B) CUENTAS POR PAGAR: Representan el 33% 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 2020 y 2019 comprenden:

**NOTA 9 CUENTAS POR PAGAR AL COSTO**

Corto Plazo				
CUENTA	2020	2019	VARIACION	
Proveedores Nacionales	\$ 39.471.356	\$ 42.414.542	-6,94%	\$ (2.943.186)
Proveedores Del Exterior	\$ 343.856	\$ 308.306	100,00%	\$ 35.550
Arriendo	\$ 124.947	\$ 257.323	-51,44%	\$ (132.376)
Servicios Publicos	\$ 5.533	\$ -		\$ 5.533
Seguros	\$ 162.575	\$ 222.677	-26,99%	\$ (60.101)
Gastos de Viaje	\$ 605	\$ -		\$ 605
Honorarios	\$ 92.519.596	\$ 115.621.063	-19,98%	\$ (23.101.467)
Impuesto a las Ventas por pagar	\$ 23.280	\$ 36.107	-35,52%	\$ (12.826)
PROVISIC INDUSTRIA Y COM	\$ 69.943	\$ 51.185	36,65%	\$ 18.758
IMPUESTO AL CONSUMO BO	\$ 42	\$ 12		\$ 30
Glosas por Legalizar Magisterio	\$ 1.091.918	\$ 1.733.696	-37,02%	\$ (641.778)
Glosas por Legalizar Capitacion	\$ 238.788	\$ 220.865	8,11%	\$ 17.922
Merc consig, Prest, Devol	\$ 559.628	\$ 598.898	-6,56%	\$ (39.270)
<b>Total corto plazo</b>	<b>\$ 134.612.068</b>	<b>\$ 161.464.675</b>	<b>-16,63%</b>	<b>\$ (26.852.607)</b>



Con una variación de un año a otro correspondiente al -16.63%, 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 SEPTIEMBRE DE

Corto Plazo				
CUENTA	2020	2019	VARIACION	
Acreedores Compañías vinculadas	\$ 11.265.871	\$ 4.888.457	130,46%	\$ 6.377.414

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

### **CUENTAS POR PAGAR APORTES DE NOMINA**

A 30 de SEPTIEMBRE DE

Corto Plazo				
CUENTA	2020	2019	VARIACION	
Pension , Salud, Sena, ICBF, libranzas, fondo de empleados, embargos judiciales	\$ 1.652.505	\$ 1.604.076	3,02%	\$ 48.429

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	147.530.443	167.957.207	-12,16%	\$ (20.426.764)
---	-------------	-------------	---------	-----------------

En general hay una variación del -12.16% de un año a otro con respecto al mes de septiembre, 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 0.42% del total de los pasivos.

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

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

CUENTA	2020	2019	VARIACION	
Retencion en la Fuente en Renta	\$ 942.972	\$ 1.107.677	-14,87%	\$ (164.706)
Retencion fuente por ICA	\$ 10.818	\$ 18.105	-40,25%	\$ (7.287)
Provision Renta y complementarios	\$ 907.356	\$ -	0,00%	\$ 907.356
<b>TOTAL IMPOTOS Y GRAVAMENES</b>	<b>1.861.145</b>	<b>1.125.782</b>	<b>65,32%</b>	<b>735.363</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 septiembre 2020 y 2019 comprende:

### NOTA 11 BENEFICIOS A EMPLEADOS

CUENTA	2020	2019	VARIACION	
Salarios por Pagar	\$ 85.239	\$ 32.168	165%	\$ 53.070
Cesantias Consolidadas	\$ 2.465.814	\$ 2.332.746	6%	\$ 133.068
Intereses sobre Cesantias	\$ 215.975	\$ 202.932	6%	\$ 13.043
Prima de Servicios	\$ 836.804	\$ 805.150	0%	\$ 31.654
Vacaciones Consolidadas	\$ 2.563.245	\$ 2.489.730	3%	\$ 73.515
<b>Obligaciones - Beneficios a Empleados</b>	<b>\$ 6.167.076</b>	<b>\$ 5.862.726</b>	<b>5%</b>	<b>\$ 304.350</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 acuerdo 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 12% 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 capacitación con Nueva EPS. Se registra provisión para el servicio de PGP para futuros cobros y costos correspondiente al tiempo que se vive por el coronavirus Covid-19, a septiembre de 2020 se tiene un acumulado en esta provisión de \$9.800.000(cifra expresada en miles de pesos).

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

### NOTA 12 PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

CUENTA	2020	2019	VARIACION	
LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ 640.000	\$ 1.638.340	-60,94%	\$ (998.340)
HONORARIOS	\$ 4.794.887	\$ 5.809.335	-17,46%	\$ (1.014.448)
SERVICIOS PUBLICOS	\$ 471.296	\$ 726.298	-35,11%	\$ (255.002)
ESTIMADOS PROGRAMAS ESPECIALES	\$ 49.253.523	\$ 22.871.269	115,35%	\$ 26.382.255
<b>Total</b>	<b>55.159.706</b>	<b>31.045.242</b>	<b>76,85%</b>	<b>23.859.462</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>\$ 1.638.340</b>	<b>\$ 29.406.902</b>	<b>\$ 31.045.242</b>
Adiciones			\$ -
Valores cargados contra la provision		\$ 26.127.252	\$ 26.127.252
Valores revertidos de provision	\$ (998.340)	\$ (1.014.448)	\$ (2.012.788)
<b>30-09-2020 (Saldo)</b>	<b>\$ 640.000</b>	<b>\$ 54.519.706</b>	<b>\$ 55.159.706</b>

Enseguida detalle de las demandas que a septiembre 30 de 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 SMMMLV	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 SMMMLV	51% - 60%	3. Obligación Remota	2018-12-01	50.000.000
CARLOS IGNACIO SALAMANCÁ	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 HE	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. Sus disminuciones se deben a cruces autorizados entre entidades.

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



**NOTA 13**

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

A 30 de SEPTIEMBRE DE

Largo Plazo				
CUENTA	2020	2019	VARIACION	
Acreedores Varios Oblig Part	\$ 18.143.611	\$ 19.122.514	-5%	\$ (978.902)
<b>Total largo plazo</b>	<b>\$ 18.143.611</b>	<b>\$ 19.122.514</b>	<b>-5%</b>	<b>\$ (978.902)</b>

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

El 11% 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 -13%

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 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 Minciencias, contratos de investigación correspondientes a Luminosidad No 625, Pure Colombia y el de Banco de Tejidos contratos vigentes a septiembre 2020.

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

NOTA 14 OTROS PASIVOS Y AVANCES RECIBIDOS

CUENTA	2020	2019	VARIACION	
ANTICIPO EMPRESAS	\$ 754.159	\$ 7.644.037	-90%	-6.889.879
DEPOSITO EMPRESAS CARTERA	\$ 11.266.520	\$ 9.965.920	13%	1.300.600
MEDULA OSEA	\$ 1.086.717	\$ 1.263.905	-14%	-177.188
ANTICIPO DE PCTES A DEVOLVE	\$ 524.008	\$ 1.232.846	-57%	-708.838
ANTICIPO PARTICULARES	\$ 1.140.020	\$ 1.122.881	2%	17.140
CONTRATO COLABORACION UNAB	\$ 99.482	\$ 270.022	-63%	-170.540
COLCIENCIAS SALUD PUBLICA C	\$ 26.389	\$ 86.613	-70%	-60.224
OBSERVATORIO DE SALUD PUBLI	\$ -	\$ 175.072	-100%	-175.072
INVESTIGACION COLCIENCIAS C	\$ -	\$ 143.049	-100%	-143.049
INVESTIGACION COLCIENCIAS 6	\$ 229.032	\$ 261.646	-12%	-32.613
Proyecto DeepSars Contrato	\$ 116.089	\$ -		116.089
INVESTIGACION COLCIENCIAS C	\$ 220.406	\$ 366.958	-40%	-146.552
PASIVOS EST FINANC UT RED INTEGRAL	\$ 34.397.994	\$ 34.818.183	-1%	-420.188
<b>Total Pasivos-Anticipos y Avances recibidos</b>	<b>49.860.818</b>	<b>57.351.132</b>	<b>-13%</b>	<b>-7.490.315</b>

NOTA 15. PATRIMONIO

El saldo por patrimonio a 30 de septiembre 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	\$ (3.160.618)	\$ 11.094.642	-128,49%	\$ (14.255.260)
Resultado Ejercicio Anterior	\$ 7.615.956	\$ -		\$ 7.615.956
<b>Total</b>	<b>136.784.202</b>	<b>143.423.506</b>	<b>-4,63%</b>	<b>-6.639.304</b>

La composición del 75% 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.

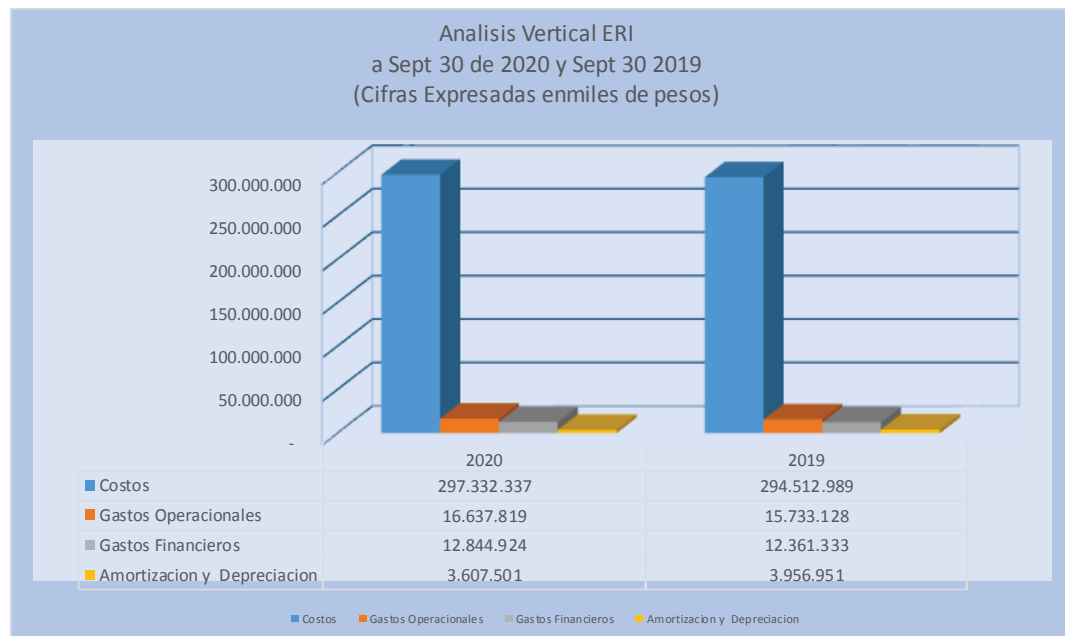
El resultado negativo del ejercicio de 2020 se debe a la disminución de ingresos que corresponde a los efectos que a tenido el sector salud por la pandemia mundial por el COVID-19, en el mes de marzo 2020 se obtiene menores ingresos comparadas con las estadísticas normales mensuales de la actividad económica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

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



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

La composición porcentual del estado de resultado integral Ingresos de actividades operacionales, Costos Operacionales (91%) 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.

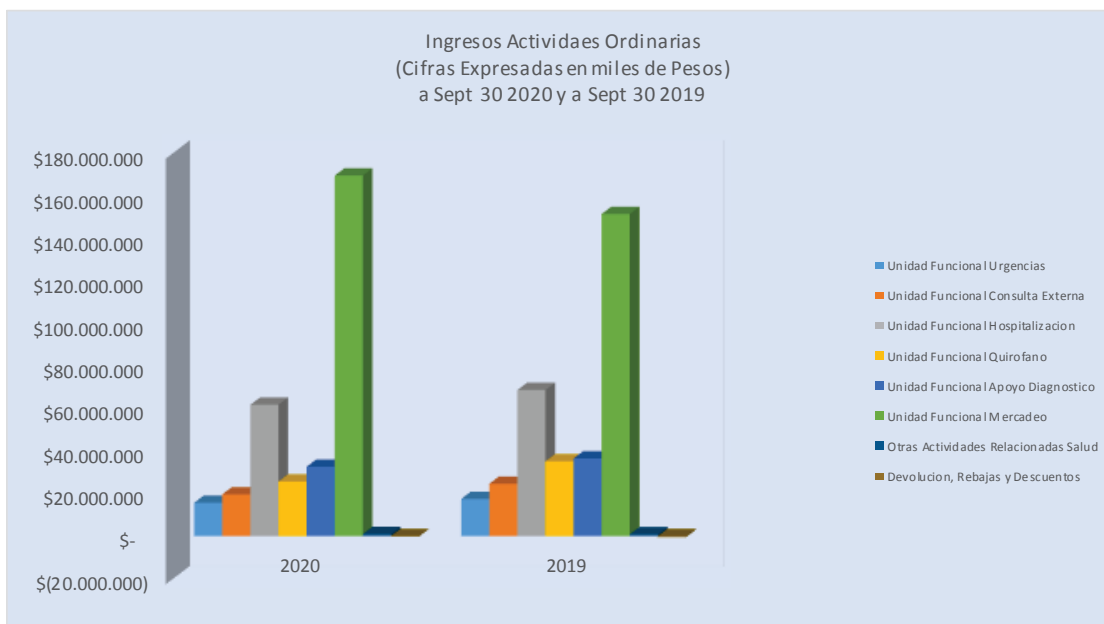
Los ingresos durante los años del periodo contable septiembre 30 de 2020 y 2019 comprenden:

### NOTA 16 INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS

	2020	2019	VARIACION	
Unidad Funcional Urgencias	\$ 15.654.758	\$ 17.423.830	-10,15%	\$ (1.769.072)
Unidad Funcional Consulta Externa	\$ 19.561.862	\$ 24.557.399	-20,34%	\$ (4.995.537)
Unidad Funcional Hospitalización	\$ 61.691.544	\$ 68.628.562	-10,11%	\$ (6.937.018)
Unidad Funcional Quirofano	\$ 25.606.410	\$ 35.097.889	-27,04%	\$ (9.491.480)
Unidad Funcional Apoyo Diagnostico	\$ 32.577.303	\$ 36.489.912	-10,72%	\$ (3.912.609)
Unidad Funcional Mercadeo	\$ 169.400.635	\$ 151.348.626	11,93%	\$ 18.052.009
Otras Actividades Relacionadas Salud	\$ 921.039	\$ 824.369	11,73%	\$ 96.670
Devolucion, Rebajas y Descuentos	\$ (191.891)	\$ (472.131)	-59,36%	\$ 280.241
<b>Total</b>	<b>325.221.660</b>	<b>333.898.456</b>	<b>-2,60%</b>	<b>-8.676.796</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 -2.92% 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 gráfica que enseguida se adjunta se observa esta disminución en los ingresos por cada unidad operacional:



**OTROS INGRESOS**  
A 30 de SEPTIEMBRE DE

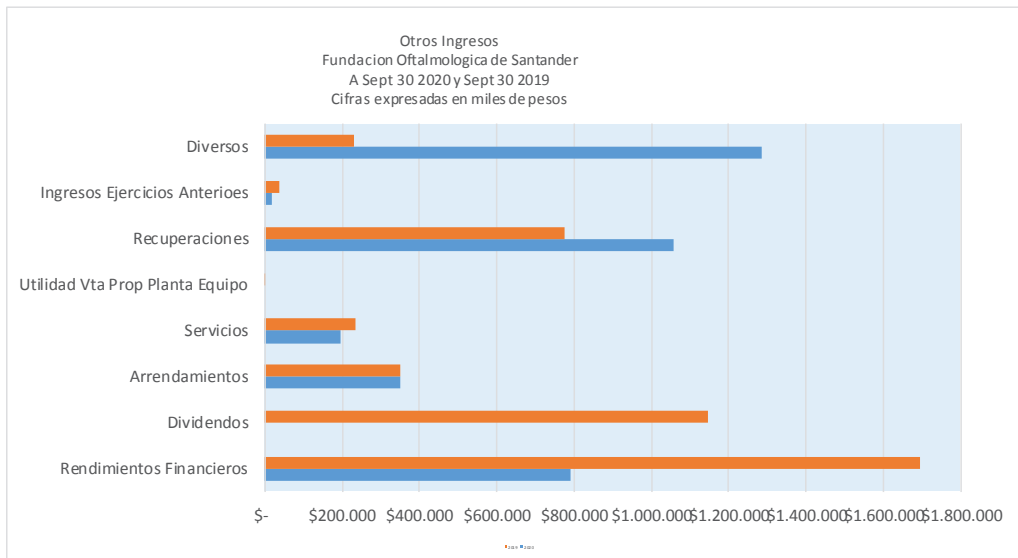
	2020	2019	VARIACION	
Rendimientos Financieros	\$ 789.189	\$ 1.693.255	-53,39%	\$ (904.066)
Dividendos		\$ 1.145.272		\$ (1.145.272)
Arrendamientos	\$ 350.432	\$ 350.589	-0,04%	\$ (157)
Servicios	\$ 195.201	\$ 236.277	-17,38%	\$ (41.076)
Utilidad Vta Prop Planta Equipo		\$ 900		\$ (900)
Recuperaciones	\$ 1.057.391	\$ 775.722	36,31%	\$ 281.669
Ingresos Ejercicios Anteriores	\$ 17.142	\$ 39.512	-56,62%	\$ (22.370)
Diversos	\$ 1.286.163	\$ 232.580	453,00%	\$ 1.053.583
<b>Total</b>	<b>3.695.518</b>	<b>4.474.107</b>	<b>-17,40%</b>	<b>-778.589</b>

Los ingresos por rendimientos financieros compuesta por el 0.243% de los ingresos y refleja disminución del 17.40%. Los ingresos por recuperaciones compuesta por el 0.3% de los ingresos y que refleja un aumento de 36.31% 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 los meses de mayo, junio y julio Foscal no se postula 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	\$ 328.917.178	\$ 338.372.563	-2,79%	-9.455.385

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.

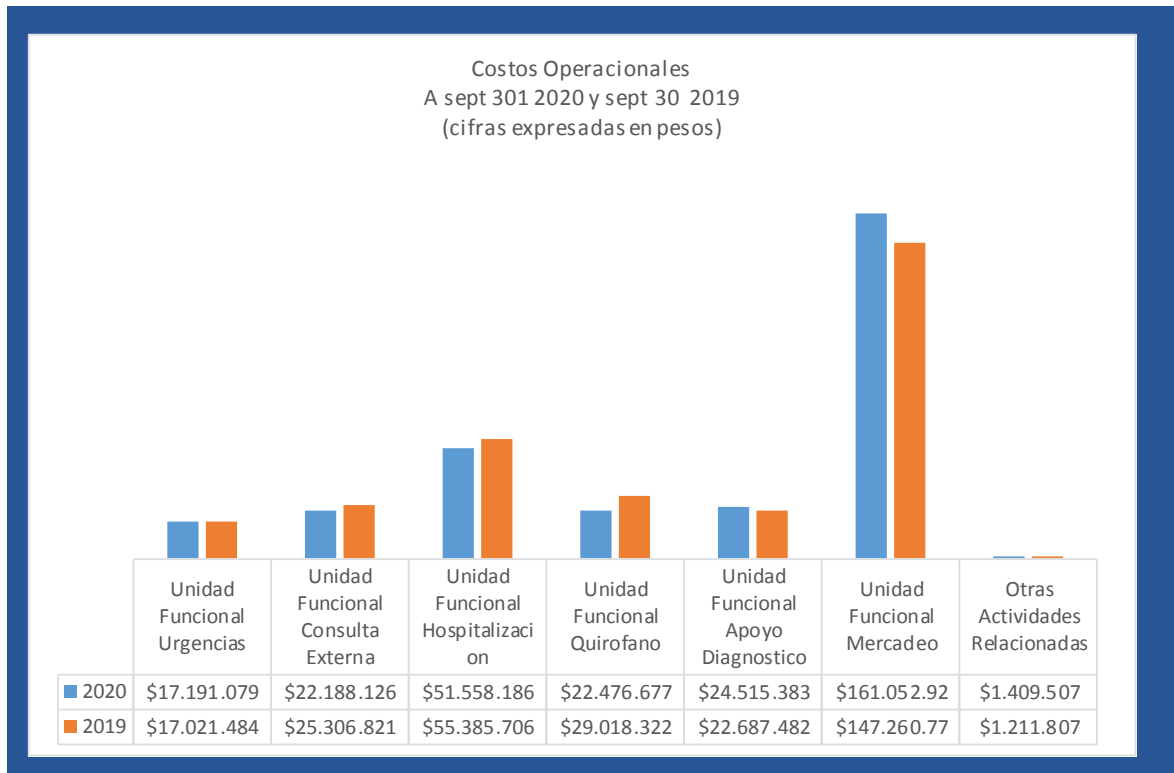
Los costos compuestos por el 92% de los ingresos y reflejan un aumento de un periodo a otro de 0.84%.

Los costos durante los años del periodo contable septiembre 30 2020 y 2019 comprenden:

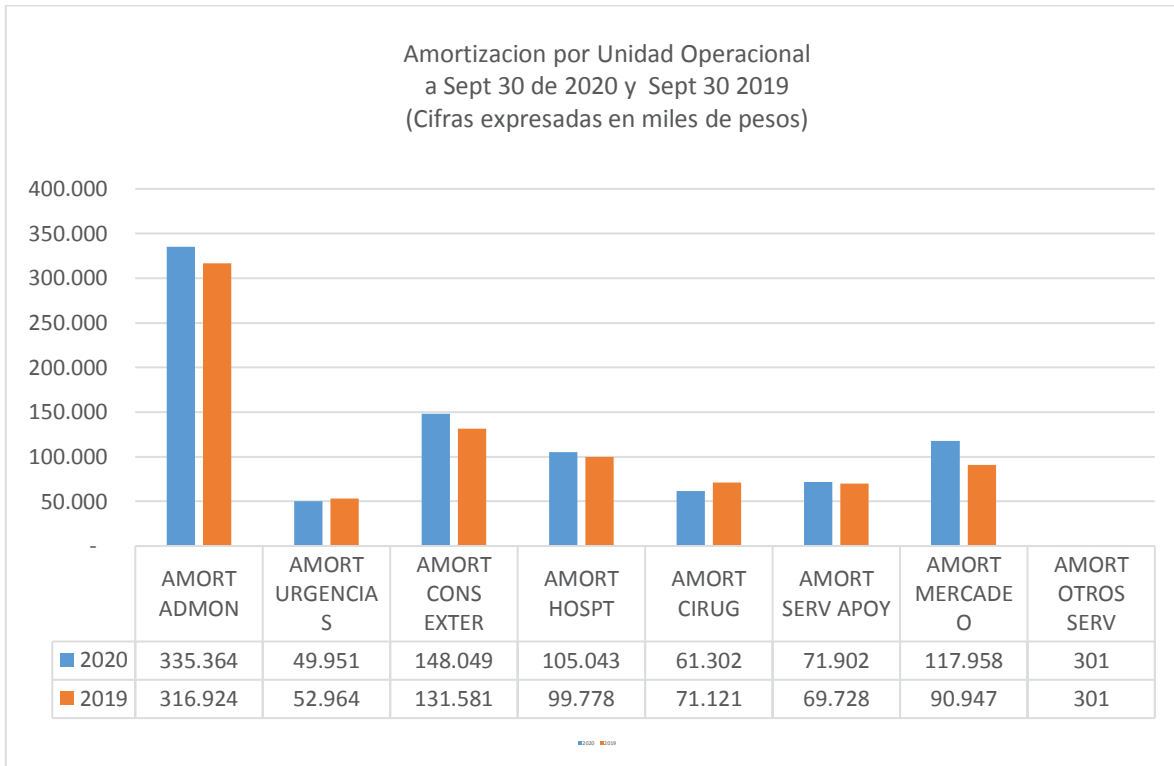
#### NOTA 17 COSTOS OPERACIONALES

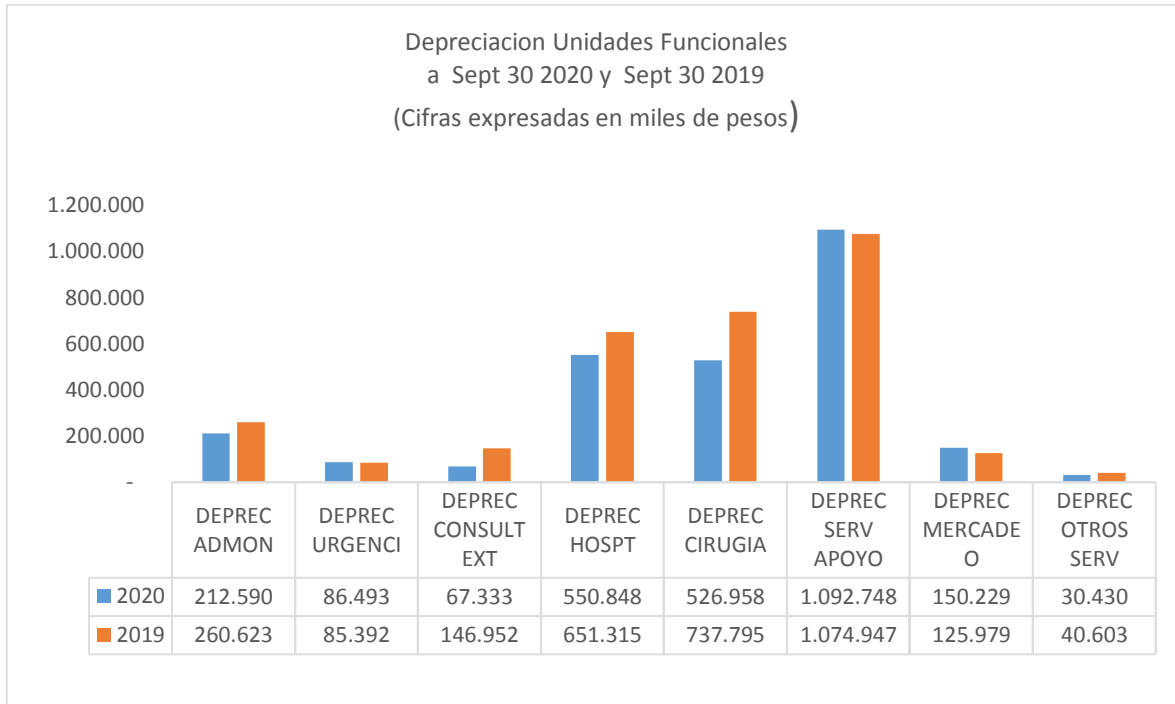
	2020	2019	VARIACION	
Unidad Funcional Urgencias	\$ 17.191.079	\$ 17.021.484	1,00%	\$ 169.595
Unidad Funcional Consulta Externa	\$ 22.188.126	\$ 25.306.821	-12,32%	\$ (3.118.695)
Unidad Funcional Hospitalización	\$ 51.558.186	\$ 55.385.706	-6,91%	\$ (3.827.519)
Unidad Funcional Quirofano	\$ 22.476.677	\$ 29.018.322	-22,54%	\$ (6.541.646)
Unidad Funcional Apoyo Diagnostico	\$ 24.515.383	\$ 22.687.482	8,06%	\$ 1.827.901
Unidad Funcional Mercadeo	\$ 161.052.925	\$ 147.260.772	9,37%	\$ 13.792.153
Otras Actividades Relacionadas	\$ 1.409.507	\$ 1.211.807	16,31%	\$ 197.701
Total	300.391.884	297.892.394	0,84%	2.499.490

Costos por unidades funcionales según gráfico:



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 septiembre 30 2020 y 2019 comprenden:



NOTA 18 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

CUENTA	2020	2019	VARIACION	
GASTOS DE PERSONAL	\$ 12.444.654	\$ 11.704.232	6%	\$ 740.422
HONORARIOS	\$ 559.572	\$ 473.918	18%	\$ 85.654
IMPUESTOS	\$ 44.870	\$ 199.236	-77%	\$ (154.366)
ARRENDAMIENTOS	\$ 53.792	\$ 86.961	-38%	\$ (33.169)
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ 11.060	\$ 5.962	85%	\$ 5.098
SEGUROS	\$ 136.860	\$ 132.848	3%	\$ 4.012
SERVICIOS	\$ 1.112.915	\$ 995.071	12%	\$ 117.844
GASTOS LEGALES	\$ 28.264	\$ 21.761		\$ 6.503
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 640.757	\$ 467.464	37%	\$ 173.293
ADECUACIONES E INSTALACIONES	\$ 20.980			\$ 20.980
GASTOS DE VIAJE	\$ 16.259	\$ 61.066	-73%	\$ (44.807)
DEPRECIACIONES	\$ 212.590	\$ 260.623	-18%	\$ (48.033)
AMORTIZACION	\$ 335.364	\$ 316.924	6%	\$ 18.440
DIVERSOS	\$ 247.837	\$ 264.606	-6%	\$ (16.769)
DETERIORO	\$ 1.320.000	\$ 1.320.003	0%	\$ (3)
<b>Total</b>	<b>17.185.774</b>	<b>16.310.675</b>	<b>5,37%</b>	<b>875.099</b>

OTROS GASTOS

CUENTA	2020	2019	VARIACION	
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	\$ 55.647	\$ 11.261	394%	\$ 44.386
GASTOS EXTRAORDINARIOS	\$ 1.599.567	\$ 702.257	128%	\$ 897.309
<b>Total</b>	<b>1.655.213</b>	<b>713.518</b>	<b>131,98%</b>	<b>941.695</b>

### GASTOS FINANCIEROS

CUENTA	2020	2019	VARIACION	
GASTOS INTERESES FINANCIEROS	\$ 12.733.042	\$ 12.185.999	4%	\$ 547.043
COMISIONES TARJETAS	\$ 27.366	\$ 32.488	-16%	\$ (5.123)
INTERESES	\$ 27.707	\$ 21.987	26%	\$ 5.720
DIFERENCIA EN CAMBIO	\$ 38.505	\$ 10.982	251%	\$ 27.522
INTERESES MORATORIOS	\$ 17.997	\$ 25.166	-28%	\$ (7.170)
MULTAS Y SANCIONES	\$ 309	\$ 84.710		\$ (84.401)
AJUSTE AL PESO	\$ 152	\$ 7		\$ 145
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>12.844.924</b>	<b>12.361.333</b>	<b>4%</b>	<b>483.592</b>
<b>Total Otros Gastos</b>	<b>14.500.138</b>	<b>13.074.851</b>	<b>10,90%</b>	<b>1.425.287</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 10.9%.

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:

**NOTA19 INDICADORES FINANCIEROS**

	2020	2019
<b>INDICADORES DE LIQUIDEZ</b>		
Razón Corriente	2,13	2,24
Prueba ácida	2,11	2,22

	2020	2019
<b>INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO</b>		
Nivel de endeudamiento	76,42%	75,84%
Apalancamiento Financiero CP	1,38%	1,16%
Apalancamiento Financiero LP	25,73%	25,39%
Rotación de Cartera (días)	161,93	170,00

**JORGE RICARDO LEÓN 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

