

FUNDACIÓN FOSUNAB
NIT 900.330.752-0
FLORIDABLANCA-SANTANDER
ESTADO A LA SITUACIÓN FINANCIERA
COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 2018-2017
VIGILADO SUPERSALUD
(Cifras Expresadas En Miles de Pesos)

Actualización y Publicación 01/04/2019

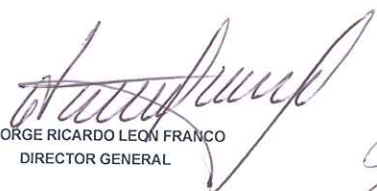
	DICIEMBRE DE 2018	DICIEMBRE DE 2017	VARIACIÓN ANUAL	VARIACIÓN ANUAL %
ACTIVO	295.603.939	307.122.421	-11.518.482	-4%
ACTIVO CORRIENTE	103.280.599	119.908.939	-16.628.339	-14%
EFFECTIVO EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	809.840	1.158.845	-349.005	-30%
1105 CAJA	5.895	5.603	292	5%
1110 BANCOS	791.669	1.141.499	-349.830	-31%
1120 CUENTAS DE AHORRO	130	130	0	0%
1125 FONDOS CON DESTINACION	1.460	1.260	200	16%
1245 DERECHOS FIDUCIARIOS	10.687	10.354	333	3%
DEUDORES DEL SISTEMA- AL COSTO	73.114.949	73.736.058	-621.109	-1%
1301 CLIENTES NAC FACTUR.PEND RADICAR	5.429.217	4.561.227	867.990	19%
1302 CLIENTES NAC. FACTURAC RADICADA	71.350.249	74.317.313	-2.967.064	-4%
1304 CLIENT.NAC.FACT.RAD Y GLOSADA	127.476	119.253	8.223	7%
1306 GIROS ABONO CARTERA PEND APLICAR	(21.202.966)	(6.304.293)	-14.898.674	236%
1307 CLIENTES VINCULADOS	290.941	-	290.941	100%
1310 CLIENTES DEL EXTERIOR	417.839	413.775	4.064	1%
1312 PRESTAMOS Y OPERACIONES DE CREDITO	19.561.635	5.856.403	13.705.232	234%
1320 DETERIORO DE CARTERA	(7.765.729)	(9.225.443)	1.459.715	-16%
1330 ANTICIPO A CONTR PROVEED Y EMPLEADOS	214.149	257.941	-43.792	-17%
1355 ANT.IMPTO Y CONTR.SALDO FAVOR	2.604.099	1.416.538	1.187.561	84%
1365 CTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	2.130	6.186	-4.056	-66%
1380 DEUDORES VARIOS	1.297.280	1.313.503	-16.223	-1%
1390 DEUDORES DIFICIL COBRO	742.418	975.732	-233.314	-24%
1705 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	46.210	27.922	18.288	65%
INVENTARIOS	29.355.810	45.014.035	-15.658.226	-35%
1415 MEDICAMENTOS	942.152	1.021.299	-79.147	-8%
1420 MATERIALES MEDICO QUIRURGICOS	572.893	505.784	67.108	13%
1422 MATERIALES ODONTOLOGICOS	0	55	-55	-100%
1430 INVENTARIO INMUEBLES	27.794.938	43.443.364	-15.648.426	-36%
1435 VIVERES Y RANCHO	7.840	6.539	1.301	20%
1455 MAT REPUESTOSY ACCESORIOS	37.986	36.994	992	3%
ACTIVO NO CORRIENTE	184.783.837	186.367.559	-1.583.722	-1%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	182.603.893	183.814.333	-1.210.441	-1%
1504 TERRENOS	12.509.546	12.509.546	0	0%
1508 CONSTRUCCIONES EN CURSO	155.610.554	154.536.029	1.074.524	1%
1520 MAQUINARIA Y EQUIPO	1.408.130	1.406.657	1.473	0%
1524 EQUIPO DE OFICINA	9.355.269	9.328.611	26.658	0%
1528 EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	4.241.151	3.601.025	640.126	18%
1532 EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	9.908.996	9.984.422	-75.426	-1%
1556 ACUEDUCTO, PLANTAS Y REDES	659.058	592.011	67.046	11%
1592 DEPRECIACION ACUMULADA	(11.088.811)	(8.143.969)	-2.944.842	36%
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINT	2.179.945	2.553.226	-373.281	-15%
1635 LICENCIAS	4.358.485	4.281.471	77.014	2%
1698 AMORTIZACION ACUMULADA	(2.178.540)	(1.728.246)	-450.295	26%
IMPUESTOS DIFERIDOS DEL ACTIVO	7.539.502	845.924	6.693.579	791%
1812 IMPUESTO DIFERIDO	7.539.502	845.924	6.693.579	791%

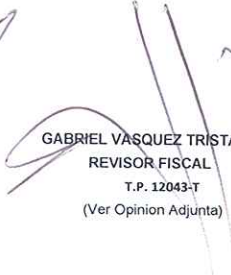
Versión 1


FUNDACIÓN FOSUNAB
NIT 900.330.752-0
FLORIDABLANCA-SANTANDER
ESTADO A LA SITUACIÓN FINANCIERA
COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 2018-2017
VIGILADO SUPERSALUD
(Cifras Expresadas En Miles de Pesos)

	DICIEMBRE DE 2018	DICIEMBRE DE 2017	VARIACIÓN ANUAL	VARIACIÓN ANUAL %
PASIVO	306.797.379	320.342.341	-13.544.961	-4%
PASIVO CORRIENTE	285.071.784	257.842.743	27.229.040	11%
PASIVOS FINANCIEROS A CORTO	280.082.117	251.940.110	28.142.007	11%
2105 OBLIGACIONES FINANCIERAS BANCOS	-	1.434.088	-1.434.088	-100%
2205 PROVEEDORES NACIONALES	20.677.552	23.693.232	-3.015.680	-13%
2210 PROVEEDORES DEL EXTERIOR	225.422	213.891	11.532	5%
2315 ACREEDORES COMPAÑÍAS VINCULADAS	238.349.025	202.532.162	35.816.862	18%
2335 HONORARIOS Y SERVICIOS	20.161.780	23.413.620	-3.251.841	-14%
2605 COSTOS Y GASTOS MICA PRESTAMO- CONSIG Y GLOSAS	217.257	226.917	-9.660	-4%
2370 RETENCIONES YA PORTES DE NOMINA	379.688	426.199	-46.512	-11%
2815 INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	71.394	-	71.394	100%
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	313.521	-116.944	430.465	-368%
2365 RETENCION EN LA FUENTE	284.114	(127.147)	411.261	-323%
2368 IMPTO IND Y CIO POR PAGAR	11.549	8.038	3.511	44%
2408 IMPTO SOBRE VENTAS POR PAGAR	17.858	2.165	15.693	725%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.907.432	2.878.008	-970.577	-34%
2505 NOMINA POR PAGAR	8.916	881.640	-872.724	-99%
2510 CESANTIAS CONSOLIDADAS	881.598	998.212	-116.615	100%
2515 INTERESES A LAS CESANTIAS	104.117	118.763	-14.646	-12%
2520 PRIMA DE SERVICIOS	-	13.579	-13.579	100%
2525 VACACIONES CONSOLIDADA	912.801	865.813	46.988	5%
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	2.768.714	3.141.569	-372.855	-12%
2605 COSTOS Y GASTOS HONOR Y SERVICIOS	2.768.714	3.141.569	-372.855	-12%
PASIVO NO CORRIENTE	18.278.662	62.499.598	-44.220.936	-71%
PASIVOS FINANCIEROS A LARGO	1.090.945	30.064.277	-28.973.332	-96%
2105 OBLIGACIONES FINANCIERAS BANCOS	-	29.685.027	-29.685.027	-100%
2115 CORPORACIONES FINANCIERAS	-	379.250	-379.250	-100%
2120 COMPAÑÍAS DE FINANCIAMIENTO	603.276	-	603.276	100%
2195 OBLIGACIONES PARTICULARES	487.670	-	487.670	100%
PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	17.187.716	32.435.321	-15.247.604	-47%
2380 ACREEDORES VARIOS	160.787	112.840	47.947	42%
2705 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	1.059.290	1.360.337	-301.046	-22%
2805 ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	15.967.639	30.962.144	-14.994.505	-48%
IMPUESTOS DIFERIDOS DEL PASIVO	3.446.934	-	3.446.934	100%
2212 IMPUESTO DIFERIDO	3.446.934	-	3.446.934	100%
PATRIMONIO	-11.193.441	-13.219.919	2.026.479	-15%
3140 FONDO SOCIAL MUTUAL	25.019.094	25.019.094	0	0%
3210 DONACIONES	3.500.000	3.500.000	0	0%
3710 PERDIDA O DEFICIT ACUMULADO	(39.888.397)	(37.462.381)	-2.426.015	6%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	2.026.479	(2.426.015)	4.452.494	-184%
3503 TRANSICIÓN -POSTERIOR AL NUEVO MARCO	(1.850.617)	(1.850.617)	0	0%

Versión 1


JORGE RICARDO LEÓN FRANCO
DIRECTOR GENERAL



GABRIEL VÁSQUEZ TRISTANCHO
REVISOR FISCAL
T.P. 12043-T
(Ver Opinión Adjunta)



ROSÁ LILIANA DÍAZ RÍOS
CONTADOR
T.P. 68.176-T

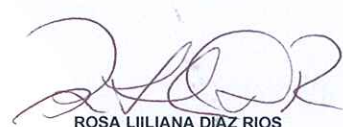
FUNDACIÓN FOSUNAB
NIT 900.330.752-0
FLORIDABLANCA-SANTANDER
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 2018-2017
VIGILADO SUPERSALUD
(Cifras Expresadas En Miles de Pesos)

		Acumulado Diciembre 2018	Acumulado a Diciembre 2017	Variacion anual	Variación anual %
	Ingresos Operacionales	103.258.057	107.819.379	(4.561.322)	-4%
4110	Unidad Consulta Externa	2.912	6.327	(3.415)	-54%
4115	Unidad Hospitalización	38.770.276	52.330.904	(13.560.628)	-26%
4120	Unidad Quirúrgicos	26.713.258	28.394.711	(1.681.453)	-6%
4125	Unidad Apoyo Diagnóstico	15.828.358	15.503.425	324.932	2%
4135	Unidad Mercadeo	22.089.771	11.620.937	10.468.834	90%
4175	Devoluciones y Descuentos	(146.518)	(36.925)	(109.593)	297%
	Costos Operacionales	92.296.563	93.887.067	(1.590.504)	-2%
6110	Unidad Consulta Externa	24.495	157	24.338	15480%
6115	Unidad Hospitalización	34.973.670	46.612.405	(11.638.735)	-25%
6120	Unidad Quirúrgicos	21.025.255	23.458.214	(2.432.959)	-10%
6125	Unidad Apoyo Diagnóstico	11.691.106	10.918.343	772.763	7%
6135	Unidad Mercadeo	24.582.037	12.897.948	11.684.089	91%
	EXCEDENTE BRUTO	10.961.494	13.932.312	(2.970.818)	-21%
	Gastos Operacionales	11.566.077	12.482.711	(916.634)	-7%
5105	Gastos de Administración	11.566.077	11.158.418	407.659	4%
5121	Diferido de Cartera	-	1.324.293	(1.324.293)	-100%
	EXCEDENTE OPERACIONAL	(604.583)	1.449.601	(2.054.184)	-142%
	Ingresos No Operacionales	1.490.626	1.121.088	369.538	33%
4210	Rendimientos Financieros	203.241	150.374	52.868	35%
4220	Arrendamientos	224.277	-	224.277	100%
4235	Servicios	3.467	11.029	(7.562)	-69%
4250	Recuperaciones	587.198	474.295	112.903	24%
4265	Ingresos Ejercicios Anteriores	402.282	416.550	(14.268)	-3%
4295	Diversos	70.160	68.840	1.320	2%
	Gastos Financieros y otros No Operacionales	2.106.209	4.996.704	(2.890.495)	-58%
5305	Financieros	1.722.483	4.048.553	(2.326.070)	-57%
5310	Perdida y Ventas Retiros	21.947	16.663	5.285	32%
5315	Gastos Extraordinarios	242.261	243.049	(788)	0%
5320	Costos y gastos ejercicios anteriores	50.658	679.077	(628.419)	-93%
5350	Multas	68.859	9.362	59.497	636%
	EXCETO PERDIDA ANTES DE IMPTO	(1.220.166)	(2.426.015)	1.205.849	-50%
5415	Impuesto Diferido	3.246.645	-	3.246.645	100%
	UTILIDAD O PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	2.026.479	(2.426.015)	4.452.494	-184%

Versión 1


JORGE RICARDO LEON FRANCO
DIRECTOR GENERAL


GABRIEL VASQUEZ TRISTANCHO
REVISOR FISCAL
T.P. 12043-T
(Ver Opinión Adjunta)


ROSA LILIANA DÍAZ RÍOS
CONTADOR
T.P. 68.176-T



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
FUNDACIÓN FOSUNAB
A DICIEMBRE 31 DE 2018**

NOTA 1. ENTE ECONOMICO

Fundación FOSUNAB, es una entidad sin ánimo de lucro de Derecho Privado, con Personería Jurídica Reconocida según resolución del Ministerio de Salud Número 17984 del 21 de diciembre de 2009, como Institución Prestados de Servicios de Salud (IPS), su objeto social es la atención integral de los servicios de salud; fomentar, financiar y apoyar programas de estudio, especializaciones e investigaciones en los diferentes ramos de la Ciencia de la Salud; la prevención de enfermedades, el diagnóstico, tratamiento y rehabilitación de los pacientes; y la educación en el área de la salud.

NOTA 2. PERIODO

Los estados financieros presentados corresponden a los períodos comprendidos entre el 1o de enero y 31 de diciembre 2018, comparativos con el mismo período del año 2017.

NOTA 3. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Sistema Contable

Los estados financieros indicados están razonablemente presentados de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptados en Colombia (NCIF) para instituciones supervisadas por la Superintendencia de Salud,

De acuerdo a la ley 1314 de 2009 y los decretos reglamentarios 2706 y 2784 de 2012, la FUNDACION FOSUNAB está obligada a presentar sus Estados Financieros al 31 Diciembre de 2018 bajo las Normas Internacionales de Información Financiera, perteneciendo al grupo 02 .

Transacciones en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se ajustan y se presentan al tipo de cambio según la tasa representativa del mercado, en Diciembre 31 de 2018 en pesos colombianos que en esta fecha era de \$3.249,75 pesos por cada dólar americano.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
FUNDACIÓN FOSUNAB
A DICIEMBRE 31 DE 2018**

Definición de políticas:

DESCRIPCION	POLITICA BALANCE DE APERTURA	POLITICA MEDICION INICIAL	POLITICA MEDICION POSTERIOR
Efectivo Y Equivalentes De Efectivo	Valor Razonable	Valor Razonable	Valor Razonable
Deudores Por Operaciones Comerciales Y Otras Cuentas Por Cobrar	Costo /valor de transaccion	Costo /valor de transaccion	Costo /valor de transaccion
Inventarios	Costo o valor neto de realización el menor entre los dos	Costo o valor neto de realización el menor entre los dos	Costo o valor neto de realización el menor entre los dos
Activos por Impuestos	Costo	Costo	Costo
Propiedades, Planta Y Equipo - MUEBLES	Costo/Valor Razonable como Costo Atribuido	Costo	Costo menos Depreciación y Deterioro
Propiedades, Planta Y Equipo - INMUEBLES	Costo/Valor Razonable como Costo Atribuido	Costo	Costo menos Depreciación y Deterioro
Propiedades de Inversión	Valor Razonable	Valor Razonable/ Costo	Valor Razonable/ Costo
Intangibles	Costo	Costo	Costo menos Amortización y Deterioro
Otros Activos	Costo	Costo	Costo
Créditos De Bancos Y Otras Obligaciones Financieras	Costo Amortizado	Valor Razonable	Costo Amortizado
Cuentas Por Pagar Comerciales Y Otras Cuentas Por Pagar	Costo /valor de transaccion	Costo /valor de transaccion	Costo /valor de transaccion
Beneficios de Empleados	Costo	Costo	Costo
Provisiones	Costo	Costo	Costo
Otros Pasivos	Costo	Costo	Costo
Pasivos Por Impuestos	Costo	Costo	Costo

1) Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja menor y generales, así como los saldos en bancos en cuentas corrientes y cuentas de ahorro proveniente de sus operaciones y debidamente autorizados.

Fundación FOSUNAB, reconocerá como efectivo o equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor. Su convertibilidad en estricto efectivo está sujeta a un plazo no mayor a los tres meses o menos desde la fecha de emisión.

a) Medición Posterior

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

La medición posterior de los equivalentes al efectivo, se realizará en las unidades monetarias que se recibirán por la liquidación de los rubros que la componen.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
FUNDACIÓN FOSUNAB
A DICIEMBRE 31 DE 2018**

Se reclasificará cualquier partida que no se convierta en efectivo en un periodo mayor a tres meses.

2) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Fundación FOSUNAB, reconocerá Cuentas por Cobrar cuando realizadas en desarrollo del objeto social donde se hayan prestado los servicios o se haya transferido riesgos y ventajas relacionados con los bienes vendidos.

También reconocerá Otras cuentas por cobrar relativas a varios conceptos como préstamos de operación, préstamos a vinculados, préstamos a personal de la gerencia o a los empleados y otros. Fundación FOSUNAB reconocerá además la financiación implícita el deterioro de valor si aplicara para cada partida.

a) Medición Posterior

Deudores

Las cuentas por cobrar, posteriormente se medirán al valor razonable y al costo amortizado bajo el método del interés efectivo para los que representan transacciones de financiación.

Pero, además, todos aquellos activos financieros que superen los 360 días luego de su reconocimiento inicial, se deberá medir un deterioro en porcentaje que llegase a determinar por análisis individual de la cartera.

Baja de Instrumentos Financieros: Fundación FOSUNAB dará de baja un activo financiero cuando se cumplan las siguientes condiciones:

- ✓ Expiren los derechos contractuales sobre sus flujos de efectivo.
- ✓ Se transfiera el activo y se transmitan sustancialmente los riesgos y beneficios asociados al activo; o ni se transmitan ni se retengan sustancialmente los riesgos y beneficios del activo y no se retenga el control. No se dará de baja si en la transferencia existe retención sustancial de los riesgos y beneficios del activo.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
FUNDACIÓN FOSUNAB
A DICIEMBRE 31 DE 2018**

3) Inversiones en Instrumentos de Patrimonio

Fundación FOSUNAB, reconocerá las inversiones donde no ejerce control, ni influencia significativa, ni control conjunto como otras inversiones en capital.

a) Medición Posterior

Inversiones en Instrumentos de Patrimonio

Las otras inversiones de capital donde no ejerce control, ni influencia significativa, ni control conjunto se manejan al costo menos el deterioro del valor, con revisión periódica de la existencia de deterioro de valor.

4) Instrumentos Financieros por pagar

Medición posterior

Obligaciones Financieras, Proveedores y Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar, obligaciones financieras y otros pasivos, posteriormente se medirán al valor razonable y al costo amortizado bajo el método del interés efectivo para los que representan transacciones de financiación.

Baja de Instrumentos Financieros: Fundación FOSUNAB dará de baja un pasivo financiero cuando se cumplan las siguientes condiciones:

- ✓ Expiren los derechos contractuales sobre sus flujos de efectivo.
- ✓ Eliminará de su estado de situación financiera un pasivo financiero (o una parte del mismo) cuando, y sólo cuando, se haya extinguido, esto es, cuando la obligación correspondiente haya sido pagada o cancelada, o bien haya expirado.

i. Obligaciones Financieras

Fundación FOSUNAB, reconocerá todas las obligaciones contraídas con instituciones financieras que cumplan con los criterios de las NIIF para PYMES.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
FUNDACIÓN FOSUNAB
A DICIEMBRE 31 DE 2018**

ii. Proveedores

Fundación FOSUNAB, reconoce las obligaciones contraídas con proveedores para la adquisición de bienes o servicios, relativos al desarrollo del objeto social.

iii. Cuentas por Pagar

Fundación FOSUNAB, reconocerá como cuentas por Pagar las obligaciones, producto de hechos pasados, respecto a las cuales se pueda probar que existirá una salida de beneficios económicos futuros Fundación FOSUNAB haya recibido un bien o un servicio, y existe un tercero real al que se le adeuda en el momento actual.

Conforme a lo anterior Fundación FOSUNAB , reconocerá las partidas que están relacionadas con el desarrollo del objeto social y otras cuentas con partes relacionadas como prestación de servicios y proyectos en desarrollo por convenio o fondos de programas especiales, y los ingresos recibidos por anticipado, depósitos, cuotas moderadoras, copagos de pacientes afiliados o particulares, ingresos recibidos para terceros.

5) INVENTARIOS

a) Directriz General de Política

Para el Reconocimiento, Medición, Presentación y Revelación de los Inventarios, Fundación FOSUNAB aplicará las directrices de política contenidas en los estándares internacionales de presentación de reportes financieros IFRS - NIIF: sección 13 Inventarios y otros estándares relacionados. También aplicará lo establecido para la Presentación de Estados Financieros: sección 3 Presentación de Estados Financieros, sección 7 Estado de Flujos de Efectivo y otros estándares relacionados.

b) Medición Posterior

En períodos posteriores al reconocimiento inicial, los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, según cuál sea menor. Fundación FOSUNAB, podrá utilizar los métodos de primera entrada primera salida (FIFO) o costo promedio ponderado, o utilizará la misma fórmula de costo para todos los inventarios que tengan una naturaleza y uso similares y para los inventarios con una naturaleza o uso diferente, puede estar justificada la utilización de fórmulas de costo distintas.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
FUNDACIÓN FOSUNAB
A DICIEMBRE 31 DE 2018**

El costo de los inventarios de productos que no son habitualmente intercambiables entre sí, así como de los bienes y servicios producidos y segregados para proyectos específicos, se determinará a través de la identificación específica de sus costos individuales.

- Cuando los inventarios sean vendidos, Fundación FOSUNAB reconocerá el importe en libros de los mismos se reconocerá como gasto del periodo en el que se reconozcan los correspondientes ingresos de operación. El importe de cualquier disminución de valor, hasta alcanzar el valor neto realizable, así como todas las demás pérdidas en los inventarios, será reconocido como gasto en el periodo en que ocurra la disminución o la pérdida. El importe de cualquier reversión de la disminución de valor que resulte de un incremento en el valor neto realizable, se reconocerá como una reducción en el valor de los inventarios, que hayan sido reconocidos como gasto, en el periodo en que la recuperación del valor tenga lugar.

Fundación FOSUNAB evaluará al final de cada periodo sobre el que se informa si sus inventarios están deteriorados, es decir, si el importe en libros no es totalmente recuperable (por ejemplo, por daños, obsolescencia o precios de venta decrecientes). Si una partida (o grupos de partidas) de inventario está deteriorada esos párrafos requieren que la entidad mida el inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta y que reconozca una pérdida por deterioro de valor. En algunos casos, la Entidad podrá revertir el deterioro anterior según los criterios de la Sección 27 Deterioro del valor de los activos.

6) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

a) Directriz General de Política

- Para el Reconocimiento, Medición, Presentación y Revelación de las propiedades de inversión, Fundación FOSUNAB aplicará las directrices de política contenidas en los estándares internacionales de presentación de reportes financieros IFRS-NIIF para PYMES: Sección 17 - Propiedades, Planta y Equipo y otros estándares relacionados. También aplicará lo establecido para la Presentación de Estados Financieros: Sección 3 - Presentación de Estados Financieros, Sección 7 - Estado de Flujos de Efectivo y otros estándares relacionados.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
FUNDACIÓN FOSUNAB
A DICIEMBRE 31 DE 2018**

b) Medición Posterior

Fundación FOSUNAB aplicará como política contable el modelo del costo y aplicará esa política a todos los elementos que compongan sus propiedades, planta y equipo, el costo de un elemento de propiedades, planta y equipo será su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Fundación FOSUNAB, reconocerá los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

En cada fecha sobre la que se informa Fundación FOSUNAB, aplicará la Sección 27 Deterioro del Valor de los Activos para determinar si un elemento o grupo de elementos de propiedades, planta y equipo ha visto deteriorado su valor y, en tal caso, cómo reconocer y medir la pérdida por deterioro de valor. Esa sección explica cuándo y cómo una entidad revisará el importe en libros de sus activos, cómo determinará el importe recuperable de un activo, y cuándo reconocerá o revertirá una pérdida por deterioro en valor.

c) Vidas útiles para efectos de depreciación

Si los principales componentes de un elemento de propiedades, planta y equipo tienen patrones significativamente diferentes de consumo de beneficios económicos, Fundación FOSUNAB distribuirá el costo inicial del activo entre sus componentes principales y depreciará cada uno de estos componentes por separado a lo largo de su vida útil.

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
FUNDACIÓN FOSUNAB
A DICIEMBRE 31 DE 2018**

Factores tales como un cambio en el uso del activo, un desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos y cambios en los precios de mercado podrían indicar que ha cambiado el valor residual o la vida útil de un activo desde la fecha sobre la que se informa anual más reciente. Si estos indicadores están presentes, Fundación FOSUNAB, revisará sus estimaciones anteriores y, si las expectativas actuales son diferentes, modificará el valor residual, el método de depreciación o la vida útil, y contabilizará el cambio en el valor residual, el método de depreciación o la vida útil como un cambio de estimación contable, de acuerdo con los párrafos 10.15 a 10.18.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación de un activo cesa cuando se da de baja en cuentas.

d) Baja en cuentas

Una entidad dará de baja en cuentas un elemento de propiedades, planta y equipo:

(a) cuando disponga de él; o

(b) cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

Fundación FOSUNAB, reconocerá la ganancia o pérdida por la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo en el resultado del periodo en que el elemento sea dado de baja en cuentas (a menos que la Sección 20 Arrendamientos requiera otra cosa en caso de venta con arrendamiento posterior), y no clasificará estas ganancias como ingresos de actividades ordinarias.

e) Valor Residual

La entidad ha definido que sus activos fijos no tendrán valor residual (o será = a \$0) puesto que hará uso de ellos hasta que estén en condiciones de uso, posteriormente a esto se considera la baja de los mismos.

7) ACTIVOS INTANGIBLES DISTITOS DEL GOOD WILL

a) Directriz General de Política

Para el Reconocimiento, Medición, Presentación y Revelación de activos intangibles distintos del Goodwill, Fundación FOSUNAB aplicará las directrices de política contenidas en los estándares internacionales de presentación de reportes financieros IFRS-NIIF para PYMES: Sección 18 - Activos

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
FUNDACIÓN FOSUNAB
A DICIEMBRE 31 DE 2018**

Intangibles distintos de la plusvalía y otros estándares relacionados. También aplicará lo establecido para la Presentación de Estados Financieros: Sección 3 - Presentación de Estados Financieros, Sección 7 - Estado de Flujos de Efectivo y otros estándares relacionados.

b) Medición Posterior

Fundación FOSUNAB medirá sus activos intangibles utilizando el MODELO DEL COSTO¹⁶, esto es por su costo menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

La vida útil de un activo intangible que surja de un derecho contractual o legal de otro tipo no excederá el periodo de esos derechos pero puede ser inferior, dependiendo del periodo a lo largo del cual la entidad espera utilizar el activo¹⁷.

El valor residual de un activo intangible será nulo a menos que:

- (a) haya un compromiso, por parte de un tercero, de comprar el activo al final de su vida útil; o
- (b) existe un mercado activo para el activo y:
 - (i) pueda determinarse el valor residual con referencia a este mercado; y
 - (ii) sea probable que este mercado existirá al final de la vida útil del activo.

Fundación FOSUNAB, reconocerá la vida útil de un activo intangible como finita, y si no puede realizar una estimación fiable de la vida útil, se supondrá que la vida útil es de diez años, tal es el caso de SAP, y para las licencias de antivirus se amortizaran en un año.

Reconocerá como un gasto el cargo por amortización, al período contable al que se informa, el cual se obtiene distribuyendo el importe depreciable del activo intangible a lo largo de su vida útil.

Iniciará la amortización del activo intangible cuando él, se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para ser usado y finaliza cuando dicho activo se da de baja.

Fundación FOSUNAB, utilizará como método de amortización, el método lineal, el cual se prevé reflejará el consumo de los beneficios económicos futuros que se derivan de los activos intangibles.

Fundación FOSUNAB, dará de baja en cuentas un activo intangible y reconocerá una ganancia o pérdida en el resultado del período contable que se informa, en la disposición o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por el uso o disposición del activo.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
FUNDACIÓN FOSUNAB
A DICIEMBRE 31 DE 2018**

8) DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

a) Directriz General de Política

Para el Reconocimiento, Medición, Presentación y Revelación del deterioro de valor de los activos, Fundación FOSUNAB aplicará las directrices de política contenidas en los estándares internacionales de presentación de reportes financieros IFRS-NIIF para PYMES: Sección 27 - Deterioro de valor de los activos, Sección 11 - Instrumentos Financieros Básicos y otros estándares relacionados.

También aplicará lo establecido para la Presentación de Estados Financieros: Sección 3 - Presentación de Estados Financieros, Sección 7 - Estado de Flujos de Efectivo y otros estándares relacionados.

b) Deterioro del Valor de los Inventarios

Tratándose de inventarios, el deterioro de estos activos se reconoce cuando el costo de una partida (o grupo de partidas similares) es mayor que su precio estimado de venta menos los costos de terminación y venta, es decir, al VALOR NETO DE REALIZACIÓN.

La reducción del costo hasta alcanzar el valor neto de realización es una pérdida por deterioro del valor y se reconoce inmediatamente en resultados.

c) Deterioro del Valor de Otros Activos distintos de los Inventarios

Por regla general, el importe en libros de un activo no debe exceder su IMPORTE RECUPERABLE. El importe recuperable es el mayor entre el Valor Razonable menos los costos de disposición y su valor en uso.

Tratándose de instrumentos financieros y propiedades de inversión el deterioro se reconoce cuando el costo es ajustado al VALOR RAZONABLE.

Tratándose de Activos no Corrientes mantenidos para la venta, el deterioro se reconoce cuando el costo es ajustado al Valor Razonable menos los costos de venta.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
FUNDACIÓN FOSUNAB
A DICIEMBRE 31 DE 2018**

Se aplicará deterioro a la siguiente cartera

- Cartera comercial > 360 días, y aplicando a este análisis individual de cartera.
- Importe no recuperable de Glosas
- Cartera de difícil Recudo en cobro Pre jurídico y Jurídico

9) PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

a) Directriz General de Política

Para el Reconocimiento, Medición, Presentación y Revelación de Provisiones, Activos y Pasivos Contingentes, Fundación FOSUNAB aplicará las directrices de política contenidas en los estándares internacionales de presentación de reportes financieros IFRS-NIIF para PYMES: Sección 21 - Provisiones y Contingencias y otros estándares relacionados. También aplicará lo establecido para la Presentación de Estados Financieros: Sección 3 - Presentación de Estados Financieros, Sección 7 Estado de Flujos de Efectivo y otros estándares relacionados.

b) Medición Posterior

Fundación FOSUNAB, cargara contra la provisión únicamente los desembolsos para los que fue originalmente reconocida.

Las provisiones se deben usar solamente para el propósito con el cual originalmente se reconocieron, se deben revisar y ajustar a cada fecha que se informe y si las salidas ya no son probables, reverse la provisión para ingresos.

10) BENEFICIOS A EMPLEADOS

a) Directriz General de Política

Para el Reconocimiento, Medición, Presentación y Revelación de obligaciones por beneficios a los empleados, Fundación FOSUNAB aplicará las directrices de política contenidas en los estándares

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
FUNDACIÓN FOSUNAB
A DICIEMBRE 31 DE 2018**

internacionales de presentación de reportes financieros IFRS-NIIF para PYMES: Sección 28 - Beneficios a los empleados y otros estándares relacionados. También aplicará lo establecido para la Presentación de Estados Financieros: Sección 3 - Presentación de Estados Financieros, Sección 7 - Estado de Flujos de Efectivo y otros estándares relacionados.

b) Medición

Beneficios de Corto Plazo (Ver párrafo 28.5 de la NIIF para PYMES)

Cuando un empleado haya prestado sus servicios a Fundación FOSUNAB, los beneficios de corto plazo se reconocerán por el importe sin descontar de tales beneficios, así:

- a. Como un pasivo, después de deducir cualquier importe ya satisfecho;
- b. Como un gasto, a menos que la partida pueda ser incorporada como parte del costo de los activos.

11) INGRESOS ORDINARIOS

a) Directriz General de Política

Para el Reconocimiento, Medición, Presentación y Revelación de INGRESOS ORDINARIOS, Fundación FOSUNAB aplicará las directrices de política contenidas en los estándares internacionales de presentación de reportes financieros IFRS-NIIF para PYMES: Sección 23 Ingresos Ordinarios y otros estándares relacionados. También aplicará lo establecido para la Presentación de Estados Financieros: Sección 3 - Presentación de Estados Financieros, Sección 7 - Estado de Flujos de Efectivo y otros estándares relacionados.

b) Medición Posterior

Venta de bienes

Los ingresos deben ser medidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir. Para medir este valor razonable se tendrá en cuenta cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que se pueda otorgar.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
FUNDACIÓN FOSUNAB
A DICIEMBRE 31 DE 2018**

La mayoría de las veces, la contrapartida revestirá la forma de efectivo u medios equivalentes, pero cuando esta entrada se difiera en el tiempo, el valor razonable de la contrapartida puede ser menor que la cantidad nominal de efectivo cobrada o por cobrar. Para este caso el valor razonable de la contrapartida se determinará por medio del descuento de todos los cobros futuros, utilizando una tasa de interés imputada para la actualización.

La diferencia entre el valor razonable y el importe nominal de la contrapartida se reconoce como ingreso financiero por intereses.

Prestación de Servicio

Fundación FOSUNAB examinará y, cuando sea necesario, revisará las estimaciones de ingresos de actividades ordinarias y los costos a medida que avance la transacción del servicio.

Fundación FOSUNAB, determinará el grado de terminación de una transacción utilizando el método que mida con mayor fiabilidad el trabajo ejecutado. Los métodos posibles incluyen:

- a) la proporción de los costos incurridos por el trabajo ejecutado hasta la fecha, en relación con los costos totales estimados. Los costos incurridos por el trabajo ejecutado no incluyen los costos relacionados con actividades futuras, tales como materiales o pagos anticipados.
- b) inspecciones del trabajo ejecutado.
- c) la terminación de una proporción física de la transacción del servicio.

Los anticipos y los pagos recibidos del cliente no reflejan, necesariamente, la proporción del trabajo ejecutado. Fundación FOSUNAB, reconocerá los costos relacionados con la actividad futura de la transacción, tales como materiales o pagos anticipados, la Entidad reconocerá inmediatamente como gasto cualquier costo cuya recuperación no sea probable.

Cuando Fundación FOSUNAB preste los servicios a través de un número indeterminado de actos a lo largo de un periodo especificado, una entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias de forma lineal a lo largo del periodo especificado, a menos que haya evidencia de que otro método representa mejor el grado de terminación. Cuando un acto específico sea mucho más significativo que el resto, la Entidad pospondrá el reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias hasta que el mismo se ejecute. Cuando el resultado de la transacción que involucre la prestación de servicios no pueda estimarse de forma fiable, Fundación FOSUNAB, reconocerá los ingresos de actividades ordinarias solo en la medida de los gastos reconocidos que se consideren recuperables.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
FUNDACIÓN FOSUNAB
A DICIEMBRE 31 DE 2018**

Si la cobrabilidad de un importe ya reconocido como un ingreso de actividades ordinarias de un servicio prestado deja de ser probable, Fundación FOSUNAB reconocerá el importe incobrable como un gasto y no como un ajuste del importe de ingresos de actividades ordinarias del servicio prestado.

Intereses y dividendos:

Fundación FOSUNAB reconocerá ingresos por intereses cuando exista una diferencia resultante entre el valor razonable y la contraprestación por recibir utilizando el método de interés efectivo.

De igual forma reconocerá ingresos por dividendos cuando se establezca a recibirlos por parte del accionista.

12) ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS

a) Directriz General de Política

Para el Reconocimiento, Medición, Presentación y Revelación de los activos y pasivos por impuestos, Fundación FOSUNAB, aplicará las directrices de política contenidas en los estándares internacionales de presentación de reportes financieros IFRS - NIIF para PYMES: Sección 29 - Impuestos a las ganancias y otros estándares relacionados. También aplicará lo establecido para la Presentación de Estados Financieros en: Sección 3 - Presentación de Estados Financieros, Sección 7 - Estado de Flujos de Efectivo y otros estándares relacionados.

b) Reconocimiento

Reconocimiento es el proceso de incorporación, en el balance o en el estado de resultados, de una partida que cumpla la definición del elemento correspondiente, satisfaciendo además los criterios para su reconocimiento establecidos en el marco conceptual y en cada estándar. Ello implica la descripción de la partida con palabras y por medio de un importe monetario, así como la inclusión de la partida en los totales del balance o del estado de resultados.

Según el marco conceptual, debe ser objeto de reconocimiento toda partida que cumpla la definición de un elemento de los estados financieros, siempre que:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
FUNDACIÓN FOSUNAB
A DICIEMBRE 31 DE 2018**

- sea probable que cualquier beneficio económico asociado con la partida llegue a, o salga de la entidad; y
- el elemento tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

Al evaluar si la partida cumple estos criterios y, por tanto, cumple los requisitos para su reconocimiento en los estados financieros, es necesario tener en cuenta las condiciones de materialidad o importancia relativa consideradas al definir las *Características cualitativas de la información financiera útil*. La interrelación entre los elementos significa que toda partida que cumpla las condiciones de definición y reconocimiento para ser un determinado elemento, por ejemplo, un activo, exige automática y paralelamente el reconocimiento de otro elemento relacionado con ella, por ejemplo, un ingreso o un pasivo.

Reconocimiento de Activos y Pasivos por impuestos corrientes

El impuesto corriente, correspondiente al periodo presente y a los anteriores, debe ser reconocido como un pasivo en la medida en que no haya sido liquidado. Si la cantidad ya pagada, que corresponda al periodo presente y a los anteriores, excede el importe a pagar por esos periodos, el exceso debe ser reconocido como un activo.

El importe por cobrar que corresponda a una pérdida fiscal, si ésta puede ser retrotraída para recuperar las cuotas corrientes satisfechas en periodos anteriores, debe ser reconocido como un activo.

Diferencias temporarias

Se deberá reconocer:

- (a) Un pasivo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.
- (b) Un activo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
FUNDACIÓN FOSUNAB
A DICIEMBRE 31 DE 2018**

- (c) Un activo por impuestos diferidos para la compensación de pérdidas fiscales no utilizadas y créditos fiscales no utilizados hasta el momento precedente de periodos anteriores.

Deberá reconocerse un activo o un pasivo de naturaleza fiscal por causa de cualquier diferencia temporaria deducible o imponible, respectivamente, a menos que la diferencia haya surgido por:

- a. el reconocimiento inicial de una plusvalía; o
- b. el reconocimiento de ganancias no remitidas por subsidiarias extranjeras, sucursales, asociadas y negocios conjuntos, en la medida en que la inversión sea de duración básicamente permanente, a menos que sea evidente que las diferencias temporarias se vayan a revertir en un futuro previsible.

Los cambios en un pasivo o activo por impuestos diferidos se deberán reconocer como gasto por el impuesto a las ganancias en resultados, excepto si el cambio atribuible a una partida de ingresos o gastos, reconocida de conforme a la NIIF para PYMES como otro resultado integral, también se deba reconocer en otro resultado integral.

c) Medición

Los pasivos (activos) corrientes de tipo fiscal, ya procedan del periodo presente o de periodos anteriores, deben ser medidos por las cantidades que se espere pagar (recuperar) de la autoridad fiscal, utilizando la normativa y tasas impositivas que se hayan aprobado, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, al final del periodo sobre el que se informa.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas (y leyes fiscales) que al final del periodo sobre el que se informa hayan sido aprobadas o prácticamente terminado el proceso de aprobación.

La medición de los activos y pasivos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la entidad espera, al final del periodo sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos.

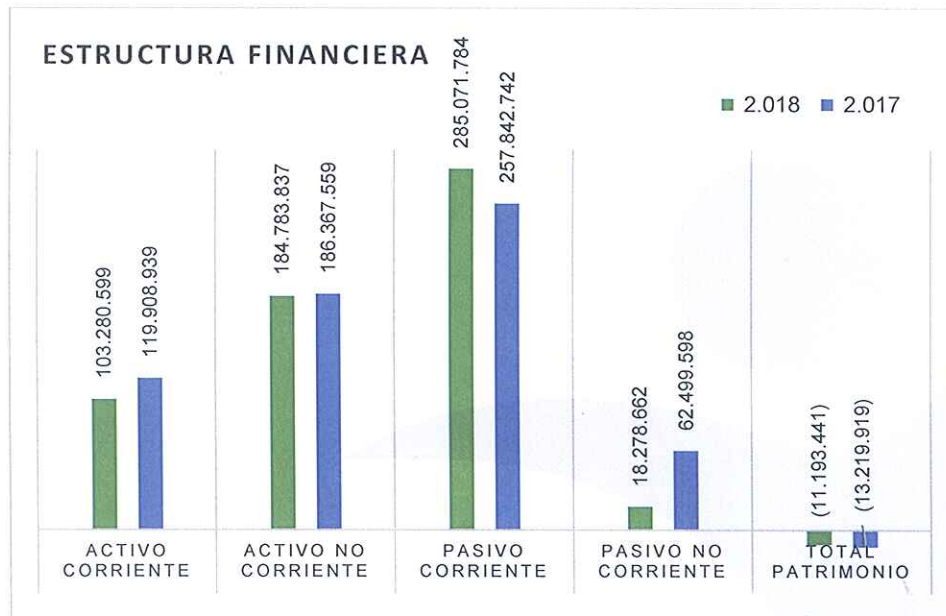
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
FUNDACIÓN FOSUNAB
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO
A 31 de Diciembre

NOTA 4 La Composición del Estado de Situación Financiera -ESF de FOSUNAB es:

La composición porcentual de los activos corriente es del (35%), está definida por: Instrumentos Financieros Efectivo y equivalente de efectivo (0,3%) Activos financieros Deudores en un (24,7%) e Inventarios (9,9%) del total activo.

La composición porcentual de activos no corriente es del (62,5%), está definida por: Propiedad planta y equipo que representa el (61,8%), Activos intangibles y otros activos (0,7%) e impuestos diferidos (2,6%) del total activo

La composición porcentual del pasivo corriente es del (93%) está definida por: Pasivos financieros a corto plazo (91%), Beneficios a empleados (0,6%), y pasivos estimados y provisiones con (1%) del total pasivo; y no corriente (6%), está definida por: anticipos y avances recibidos con (6%) e impuestos diferidos (1%) del total pasivo.



La composición porcentual del estado del patrimonio está clasificado en aporte fondo Social (-224%), donaciones (-31%), resultados de ejercicios anteriores (356%), resultado del año 2018 (-18%), transición posterior al nuevo marco normativo (17%).

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
FUNDACIÓN FOSUNAB
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO
A 31 de Diciembre

NOTA 4

CUENTA	2018	2017	VARIACION
Caja	\$ 7.355	\$ 6.863	7% \$ 492
Caja General	\$ 2.307	\$ 1.853	25% \$ 454
Cajas menores	\$ 3.588	\$ 3.750	-4% \$ (162)
Fondos y Bases	\$ 1.460	\$ 1.260	16% \$ 200
Cuentas Corrientes	\$ 729.793	\$ 1.084.785	-33% \$ (354.992)
BCO BOGOTA CTE 203235999	\$ 201.259	\$ 443.079	-55% \$ (241.820)
BANCO CORPBANCA CTE 404-00283-4	\$ 168.000	\$ 64.582	160% \$ 103.418
BCO OCCIDENTE 658-01874-2	\$ 43.872	\$ 22.455	95% \$ 21.417
BCO BOGOTA CTE 203452446	\$ 309.965	\$ 453.317	-32% \$ (143.352)
BCO BOGOTA CTE 834000531	\$ 6.697	\$ 99.328	-93% \$ (92.631)
BCO BOGOTA CRED ROTATIVO CT	\$ -	\$ 2.023	-100% \$ (2.023)
Cuentas de Ahorro	\$ 130	\$ 130	0% \$ 0
BANCO CORPBANC404-00372-0 A	\$ 130	\$ 130	0% \$ 0
Cuentas del Exterior	\$ 61.875	\$ 56.714	9% \$ 5.162
BANCO BOGOTA USA CTE 74682	\$ 61.875	\$ 56.714	9% \$ 5.162
Total Efectivo	\$ 799.154	\$ 1.148.491	-30,87% \$ -354.499

El saldo corresponde a valores disponibles en caja, cuentas corrientes, Cuentas de ahorro y saldo cuentas por compensación exterior

OTROS EQUIVALENTES AL EFECTIVO
A 31 de Diciembre

CUENTA	2018	2017	VARIACION
Inversiones en Fiducias	\$ 10.687	\$ 10.354	3% \$ 333
FIDUCIAS BANCO BOGOTA	\$ 10.687	\$ 10.354	3% \$ 333
Total Equivalentes al Efectivo	\$ 10.687	\$ 10.354	3% \$ 333
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ 809.840	\$ 1.158.845	-30% \$ (349.005)

Las inversiones en fiduciaria Bogotá corresponden a: derechos fiduciarios patrimonio autónomo y encargo fiduciario Fidugob.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
FUNDACIÓN FOSUNAB
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR
A 31 de Diciembre

NOTA 5

CUENTA			VARIACION	
	2018	2017	%	VALOR
CLIENTES NAC FACTUR.PENDIENTES POR RADICAR	5.429.217	4.561.227	19%	\$ 867.990
CUENTAS POR COBRAR FACTURAS RADICADAS	50.692.598	68.546.049	-26%	\$ (17.853.451)
CUENTAS POR COBRAR A VINCULADOS ECONOMICOS- AL COSTO	19.785.241	5.803.855	241%	\$ 13.981.386
ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	260.359	285.864	-9%	\$ (25.504)
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	2.130	6.186	-66%	\$ (4.056)
DEUDORES VENTAS SIN FACTURA	1.273.994	1.302.480	-2%	\$ (28.486)
DEUDORES CONCEP VARIOS CONT	23.285	11.023	111%	\$ 12.263
DEUDORES DIFICIL COBRO	742.418	975.732	-24%	\$ (233.314)
CUENTAS POR COBRAR PARTICULARES	67.335	52.547	28%	\$ 14.788
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-7.765.729	-9.225.443	-16%	\$ 1.459.715
TOTAL DEUDORES DEL SISTEMA- AL COSTO	70.510.850	72.319.520	-3%	\$ (1.808.670)

CUENTAS POR COBRAR

ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR

A 31 de Diciembre

CUENTA	2018	2017	VARIACION	
Anticipo de Impuesto de Industria y Comercio	4.015	833	382%	\$ 3.182
Retención en la Fuente	1.760.922	543.886	224%	\$ 1.217.036
Autorretención impuesto renta	839.162	871.819	-4%	\$ (32.658)
Total	\$ 2.604.099	\$ 1.416.538	84%	\$ 1.187.561

	2018	2017	VARIACION	
Total Cuentas por Cobrar	\$ 73.114.949	\$ 73.736.058	-1%	\$ (621.109)

Se reconoce como cuentas por cobrar aquellas producto del desarrollo del objeto social donde se hayan prestado los servicios, también se reconocen otras cuentas por cobrar relativas a varios conceptos como préstamos de operación, préstamos a vinculados, préstamos a personal y otros.

Se aplica deterioro a la siguiente cartera

- Cartera comercial > 360 días, y aplicando a esta análisis individual de cartera.
- Importe no recuperable de Glosas
- Cartera de difícil Recudo en cobro Pre jurídico y Jurídico

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
FUNDACIÓN FOSUNAB
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)
INVENTARIOS
A 31 de Diciembre**

NOTA 6

CUENTA	2018	2017	VARIACION	
INVENTARIOS PARA SER VENDIDOS	\$29.322.104	\$ 44.977.593	-35%	\$ (15.655.489)
MEDICAMENTOS	\$ 942.152	\$ 1.021.299	-8%	\$ (79.147)
MATERIAL MÉDICO QUIRÚRGICO	\$ 572.893	\$ 505.784	13%	\$ 67.108
MATERIALES ODONTOLÓGICOS	\$ 0	\$ 55	-100%	\$ (55)
VÍVERES Y RANCHO	\$ 7.840	\$ 6.539	20%	\$ 1.301
ELEMENTOS DE ASEO Y LAVANDERIA	\$ 4.281	\$ 552	675%	\$ 3.728
BIENES RAICES PARA LA VENTA	\$27.794.938	\$ 43.443.364	-36%	\$ (15.648.426)
INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACION DE SERVICIOS O PROCESO DE PRODUCCIÓN	\$ 33.706	\$ 36.442	-8%	(2.736)
ELEMENTOS DE PAPELERIA	\$ 970	\$ 848	14%	\$ 122
DOTACION PARA TRABAJADORES	\$ 1.458	\$ 4.778	-69%	\$ (3.320)
REPUESTOS MAQ Y EQUIPOS	\$ 5.242	\$ 2.146	144%	\$ 3.096
OTROS	\$ 16.021	\$ 20.104	-20%	\$ (4.083)
INVENTARIO GASES	\$ 10.015	\$ 8.565	17%	\$ 1.450
Total	\$29.355.810	\$ 45.014.035	-35%	\$ (15.658.226)

	2018	2017	VARIACION	
Total Inventario	\$29.355.810	\$ 45.014.035	-35%	\$ (15.658.226)

Comprende los elementos de uso del objeto social para la prestación de servicios de salud, con una disminución del 35% respecto al año anterior, la variación principal se encuentra en el inventario de bienes raíces para la venta el cual se ajusta conforme a las proyecciones inmuebles destinados a la venta, los anticipos inmobiliarios recibidos y los inmuebles escriturados.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
FUNDACIÓN FOSUNAB
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO Y PROPIEDAD DE INVERSIÓN
A 31 de Diciembre

NOTA 7

Tabla 1 Valor en Libros de Propiedades Planta y Equipo & Propiedades de Inversión

CUENTA	2018	2017	VARIACION	
Terrenos	\$ 12.509.546	\$ 12.509.546	0%	\$ -
Construcciones en Curso	\$ 155.610.554	\$ 154.536.029	1%	\$ 1.074.524
Maquinaria y Equipo en montaje		\$ -	0%	\$ -
Construcciones y Edificaciones	\$ -	\$ -	0%	\$ -
Maquinaria y Equipo	\$ 1.408.130	\$ 1.406.657	0%	\$ 1.473
Equipo de Oficina	\$ 9.355.269	\$ 9.328.611	0%	\$ 26.658
Equipo de Comunicación y Computación	\$ 4.241.151	\$ 3.601.025	18%	\$ 640.126
Equipos Médico-Científico	\$ 9.908.996	\$ 9.984.422	-1%	\$ (75.426)
Flota y Equipo de Transporte	\$ -	\$ -	0%	\$ -
Acueductos, Palntas y Redes	\$ 659.058	\$ 592.011	11%	\$ 67.046
Depreciación Acum	\$ (11.088.811)	\$ (8.143.969)	36%	\$ (2.944.842)
Total	\$ 182.603.893	\$ 183.814.333	-1%	\$ (1.210.441)

Tabla 2 Detalle Neto de Depreciación

CUENTA	AÑO 2018		AÑO 2017	
	DEPRECIACION	VALOR NETO	DEPRECIACION	VALOR NETO
Terrenos		\$ 12.509.546		\$ 12.509.546
Construcciones en Curso		\$ 155.610.554		\$ 154.536.029
Construcciones y Edificaciones				\$ -
Maquinaria y Equipo	\$ (561.566)	\$ 846.564	\$ (402.483)	\$ 1.004.174
Equipo de Oficina	\$ (3.370.319)	\$ 5.984.951	\$ (2.380.985)	\$ 6.947.626
Equipo de Computación y Comunicación	\$ (3.256.755)	\$ 984.396	\$ (2.546.696)	\$ 1.054.329
Equipos Médico-Científico	\$ (3.693.113)	\$ 6.215.883	\$ (2.670.513)	\$ 7.313.909
Flota y Equipo de Transporte				\$ -
Acueductos, Plantas y Redes	\$ (207.059)	\$ 451.999	\$ (143.291)	\$ 448.720
Leasing Financiero	\$ -			
Total	\$ (11.088.811)	\$ 182.603.893	\$ (8.143.969)	\$ 183.814.333

La propiedad planta y equipo representan el 61,8% del total de los activos, con una disminución del 1% respecto al año anterior, producto de la depreciación en los equipos

Construcción en curso, bien dado en garantía, patrimonio autónomo Fiduciaria Bogotá por \$ 259.471.185

El costo de un elemento de propiedad, planta y equipo será su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

En la siguiente tabla se describen los métodos de depreciación, y las vidas útiles estimada para el tiempo de la depreciación para las clases de activos fijos en la institución que fueron utilizadas.

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

Las adquisiciones obedecen a rubros para el cumplimiento de la prestación de servicios de salud en su objeto social y fueron reconocidas por valor de \$ 1.074.525 en la construcción en curso, 1.472 en maquinaria y equipo, 31.043 en equipo de oficina e instrumental, 646.143 en equipo de computación y comunicación, 116.874 en equipo médico científico y 67.312 en acueducto plantas y redes.

A la fecha se presentan donaciones por 1.917 en propiedad planta y equipo.

Durante la vigencia 2018 el valor de las bajas por daño u obsolescencia corresponde a 10.667 en las clases equipo de oficina, acueducto plantas y redes, equipo de cómputo; en el mes de julio se realiza un retiro de equipo médico por \$ 192.300 que correspondía a un Ngenuity 4K el cual fue devuelto al proveedor Alcon Colombia y se recibió la respectiva nota crédito.

A continuación se presenta un detallado de los diferentes movimientos de compras, traslados y bajas de propiedad planta y equipo para la vigencia 2018 en las distintas clases de activos fijos:



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	Maquinaria y Equipo en montaje	Construcciones y Edificaciones	Maquinaria y Equipo	Equipo de Oficina E Instrumental	Equipo de Computación y Comunicación	Equipos Médico-Científico	Flota y Equipo de Transporte	Acueducto, Planta y Redes
31/12/2017	\$ 12.509.546	\$ 154.536.029	\$ -	\$ -	\$ 1.406.657	\$ 9.328.611	\$ 3.601.024	\$ 9.984.422	\$ -	\$ 592.012
Adquisiciones y Adiciones		1.074.525			1.472	31.043	646.143	116.874		\$ 67.312
Anticipos										
Traslados										
Bajas						- 4.384	- 6.018	- 192.300		\$ (265)
Depreciación acumulada					(561.566)	(3.370.319)	(3.256.755)	(3.693.113)		(207.059)
31-12-2018 (Saldo)	12.509.546	155.610.554	-	-	846.563	5.984.951	984.394	6.215.883	-	452.000

LEASING FINANCIEROS POR BIENES (en miles de pesos)

CUENTA	Entidad Financiera	Tipo de Contrato	Número de Contrato	Fecha inicio Depreciación	Plazo Contrato/meses	Valor del Contrato	Depreciación Acumulada	NETO 2018
16253501	BANCOLOMBIA	Leasing Financiero	154825		60	1.298.928	1.298.928	0

Los bienes en leasing corresponden a equipos de computación identificados bajo los códigos de activos fijos 152801234 al 152801706

	2018	2017	VARIACION
Total Propiedades Planta y Equipo & Propiedades de Inversión	\$ 182.603.893	\$ 183.814.333	-1% \$ (1.210.441)

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
FUNDACIÓN FOSUNAB
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)
ACTIVOS INTANGIBLES
A 31 de Diciembre**

NOTA 8

CUENTA	2018	2017	VARIACION
Licencias y Software	\$ 4.358.485	\$ 4.281.471	2% \$ 77.014
Amortización Acumulada - Software	\$ (2.178.540)	\$ (1.728.246)	26% \$ (450.295)
Total	\$ 2.179.945	\$ 2.553.226	-15% \$ (373.281)

Tabla x: Detalle Licencias y Software

NOMBRE DEL SOFTWARE	AÑO COMPRA	VALOR DE ADQUISICIÓN	FECHA DE ACTIVACIÓN	Amortización Acumulada	2018	2017	VARIACION
LICENCIA SAP	31/12/2012	635.979	31/12/2012	323.289	312.690	376.288	-17% -63.598
ADICION LICENCIA SAP FEBRERO 2013	28/02/2013	405.970	28/02/2013	201.356	204.614	240.199	-15% -35.585
ADICION LICENCIA SAP MARZO 2013	31/03/2013	256.905	31/03/2013	127.703	129.202	152.002	-15% -22.800
ADICION LICENCIA SAP ABRIL 2013	30/04/2013	331.822	30/04/2013	165.316	166.506	196.328	-15% -29.822
ADICION LICENCIA SAP MAYO 2013	31/05/2013	238.255	31/05/2013	118.975	119.280	140.967	-15% -21.687
ADICION LICENCIA SAP JUNIO 2013	21/06/2013	368.687	21/06/2013	184.543	184.144	218.140	-16% -33.996
ADICION LICENCIA SAP JULIO 2013	26/09/2013	280.703	26/09/2013	141.553	139.150	145.564	-4% -6.414
ADICION LICENCIA SAP AGOSTO 2013	26/09/2013	330.951	26/09/2013	166.892	164.059	216.331	-24% -52.272
ADICION LICENCIA SAP SEPTIEMBRE 2013	26/09/2013	136.887	26/09/2013	69.029	67.858	80.991	-16% -13.134
ADICION LICENCIA SAP NOVIEMBRE 2013	28/11/2013	549.289	28/11/2013	278.459	270.830	324.996	-17% -54.166
ADICION LICENCIA SAP MARZO 2014	31/03/2014	257.222	31/03/2014	127.861	129.361	152.190	-15% -22.828
ADICION LICENCIA SAP ABRIL 2014	30/05/2014	247.255	30/05/2014	123.469	123.786	146.292	-15% -22.507
LICENCIA DE VIRTUALIZACION	24/10/2013	5.535	24/10/2013	2.814	2.721	3.275	-17% -554
LICENCIAS GOOGLE	20/12/2013	12.563	20/12/2013	6.282	6.282	7.538	-17% -1.256
LICENCIA DE VIRTUALIZACION	25/05/2015	5.535	25/05/2015	2.814	2.721	3.275	-17% -554
LICENCIA FGT1KC3912802321 FORTINET	12/01/2017	31.448	12/01/2017	6.028	25.421	28.565	0% -3.145
LICENCIA FGT1KC3912802321 FORTINET	12/01/2017	31.448	12/01/2017	6.028	25.421	28.565	0% -3.145
LICENCIA SAP	31/10/2013	155.016	31/10/2013	78.800	76.216	91.718	-17% -15.502
LICENCIA FORTINET FC10-01003	29/01/2018	30.485	29/01/2018	27.944	2.541	-00	100% 2.541
296 LICENCIA G SUITE BASIC-R	16/08/2018	46.529	16/08/2018	19.387	27.142	-00	100% 27.142
TOTALES		4.358.485		2.178.540	2.179.945	2.553.226	-15% (373.281)

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

	Licencias	software	Total
31/12/2017	\$ 4.281.471		\$ 4.281.471
Adquisiciones y Adiciones	77.014		\$ 77.014
Bajas			\$ -
Amortización Acumulada	\$ (2.178.540)		\$ (2.178.540)
31-12-2018 (Saldo)	\$ 2.179.945	\$ -	\$ 2.255.554

Tabla x Vidas Útiles Intangibles

ACTIVO	VIDA UTIL
Licencias y Software	a 10 años

Se conforma principalmente por la licencia del software SAP y sus adiciones, la medición se realiza utilizando el modelo de costo, esto es por su costo menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Se reconoce la vida útil de un activo intangible como finita, y si no puede realizar una estimación fiable de la vida útil, se supondrá que la vida útil es de diez años, tal es el caso de SAP, y para las licencias de antivirus se amortizaran en un año.

Las adquisiciones durante la vigencia 2018 son de \$ 77.014 que corresponde a una LICENCIA FORTINET y 296 Licencias G SUITE



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
FUNDACIÓN FOSUNAB
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)
IMPUESTO DIFERIDO
A 31 de Diciembre

NOTA 9

1) IMPUESTOS DIFERIDOS CUENTA POR COBRAR

RESUMEN EDADES DE CARTERA A DIC 31- 2018						
EDADES	CARTERA A DIC 31 2018	% PERMITIDO	FISCAL 2018	FISCAL 2017	AJUSTES 2018	TOTAL ACUM FISCAL 2018
TOTAL MENOR 360	18.994.642					
TOTAL 361 A 720	28.277.053	33%	9.331.428	5.480.058		14.811.486
TOTAL 721 A 1080	7.021.736	33%	2.317.173	1.082.325		3.399.498
TOTAL MAYOR 1081	1.828.383		-	99.656	(99.656)	-
Total general	\$ 56.121.815		\$ 11.648.601	\$ 6.662.039	\$ (99.656)	\$ 18.210.984

	Acumulado deterioro NIIF	Fiscal 2018	Diferencia temporaria 2018	Tarifa	Impuesto diferido
Saldo 2018	7.765.729	18.210.983	(10.445.255)	33%	(3.446.934)

Registro por gasto por impuesto diferido en cuentas por cobrar:

CODIGO	NOMBRE	DEBITO	CREDITO	TEXTO
54150501	Gasto por impuesto diferido	3.446.934		Gasto por impuesto diferido en cuentas por cobrar
22120103	Cuentas por cobrar		3.446.934	Impuesto diferido pasivo cuentas por cobrar



2) IMPUESTOS DIFERIDOS PERDIDAS FISCALES:

DETALLE	VALOR
PERDIDA FISCAL 2016	10.561.925
PERDIDA FISCAL 2017	1.064.939
PERDIDA ESTIMADA FISCAL 2018	8.656.708
Total general	\$ 20.283.572

Registro por Ingreso por impuesto Diferido en pérdidas fiscales:

CODIGO	NOMBRE	DEBITO	CREDITO	TEXTO
18120113	IMPTO FISCAL (PERDIDAS FISCALES Y EXCESOS DE RENTA)	6.693.579		Impuesto diferido activo perdidas fiscales
54150501	IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO		6.693.579	Gasto por impuesto diferido perdidas fiscales

CUENTA	Ganancias Acumuladas Débito	Crédito	Base Diferencia Temporal Imponible	Tarifa Renta	2018		2017		Variación	
					Activo Imp. Diferido	Activo Imp. Diferido	Pasivo Imp. Diferido	Pasivo Imp. Diferido	Activo Imp. Diferido	Pasivo Imp. Diferido
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	2.563.405	10.445.255	\$ (7.881.850)	33%	845.924	\$ 845.924	\$ 3.446.934			\$ 3.446.934
Perdidas fiscales acumuladas	20.283.572	0	\$ 20.283.572	33%	6.693.579			\$ 6.693.579		
Total Impuesto Diferido					7.539.502	845.924	3.446.934	6.693.579	6.693.579	3.446.934

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
FUNDACIÓN FOSUNAB
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)
OBLIGACIONES FINANCIERAS
A 31 de Diciembre**

NOTA 10

TABLA 1

CUENTA	2018	2017	VARIACION	
Bancos Nacionales - Corto Plazo	\$ -	\$ 1.434.088	-100%	\$ (1.434.087,77)
Bancos Nacionales - Largo Plazo	\$ 1.090.945	\$ 29.685.027	-96%	\$ (28.594.081,98)
Contrato de Arrendamiento Financiero - Leasing Largo Plazo	\$ -	\$ 379.250	-100%	\$ (379.250,12)
Total Bancos Nacionales	1.090.945	31.498.365	-97%	-30.407.420
	2018	2017	VARIACION	
Total Obligaciones Financieras	\$ 1.090.945	\$ 31.498.365	-97%	\$ (30.407.420)

Tabla X Detalle de las Obligaciones

Entidad	2018	2017
Obligaciones a Corto Plazo	\$ -	\$ 1.434.088
BANCO BOGOTA 356682430 CP	\$ -	\$ 123.253
BANCO BOGOTA 357299638 CP	\$ -	\$ 480.000
BANCO OCCIDENTE 65800077156	\$ -	\$ 147.881
BANCO OCCIDENTE 65800077111	\$ -	\$ 16.287
BANCO ITAU N° 040137617-00	\$ -	\$ 69.444
BANCO ITAU N°040130037-00	\$ -	\$ 125.000
BANCO ITAU N° 040453149- 0	\$ -	\$ 138.889
BANCO ITAU N° 040130036-00	\$ -	\$ 333.333
Obligaciones a Largo Plazo	\$ 1.090.945	\$ 29.685.027
BANCO OCCIDENTE 6580006451	\$ -	\$ 4.583.333
BANCO HELM BANK 4013701700	\$ -	\$ 2.222.222
BANCO HELM BANK 4013702000	\$ -	\$ 4.000.000
BANCO BOGOTA 158996501 LP	\$ -	\$ 9.166.667
BANCO OCCIDENTE 6580006458	\$ -	\$ 4.583.333
BANCO HELM BANK 404823000 L	\$ -	\$ 4.444.444
CREDITO ROTATIVO BCO BOGOTA	\$ -	\$ 685.027
HP FINANCIAL SERVICES N° CO	\$ 603.276	\$ -
OBLIGACIONES CON PARTICULARES	\$ 487.670	
OBLIGACIONES LEASING LARGO PLAZO	\$ -	\$ 379.250
BANCOLOMBIA 154825 LEAS	\$ -	\$ 379.250
TOTAL OBLIGAC LARGO PLAZO	\$ 1.090.945	\$ 30.064.278
Total Obligaciones Financieras	\$ 1.090.945	\$ 31.498.365

En 2018 FOSCAL y Fundación FOSUNAB consolidaron sus obligaciones financieras en cabeza de FOSCAL mediante el reperfilamiento de la deuda con los bancos; Fundación FOSUNAB refleja este valor como cuenta por pagar a vinculadas.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
FUNDACIÓN FOSUNAB
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)
CUENTAS POR PAGAR AL COSTO
A 31 de Diciembre**

NOTA 10

Corto Plazo				
CUENTA	2018	2017	VARIACION	
Proveedores Nacionales	\$ 20.677.552	\$ 23.693.232	-13%	\$ (3.015.680)
Proveedores Del Exterior	\$ 225.422	\$ 213.891	5%	\$ 11.532
Servicios Publicos	\$ 223.152	\$ 977	22739%	\$ 222.175
Seguros	\$ 8.031	\$ 6.881	17%	\$ 1.150
Honorarios	\$ 19.930.597	\$ 23.405.762	-15%	\$ (3.475.166)
Glosas por Legalizar	\$ 107.558	\$ 58.815	83%	\$ 48.743
Merc consig, Prest, Devol	\$ 109.699	\$ 168.102	-35%	\$ (58.403)
Total corto plazo	\$ 41.282.011	\$ 47.547.660	-13%	\$ (6.265.649)

CUENTAS POR PAGAR VINCULADAS AL COSTO

A 31 de Diciembre

Corto Plazo				
CUENTA	2018	2017	VARIACION	
Acreeedores Compañías vinculadas	\$ 238.349.025	\$ 202.532.162	17,7%	\$ 35.816.862

Los proveedores obedecen a contratos suscritos por la entidad en desarrollo de su objeto social, como acreedores se encuentran obligaciones contraídas por la entidad con terceros, en el desarrollo de su objeto distinto de los proveedores tales como honorarios médicos y cuentas por pagar entre compañías vinculadas.

Fundación FOSUNAB reconoce como pasivos financieros a corto plazo aquellos que no superen los 360 días luego de su reconocimiento inicial

CUENTAS POR PAGAR APORTES DE NOMINA

A 31 de Diciembre

Corto Plazo				
CUENTA	2018	2017	VARIACION	
Pension, Salud, Sena, ICBF, libranzas, fondo de empleados, embargos judiciales	\$ 379.688	\$ 426.199	-10,91%	\$ (46.512)

INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS

A 31 de Diciembre

Corto Plazo				
CUENTA	2018	2017	VARIACION	
Acreeedores Varios Oblig Part	\$ 71.394	\$ -	100,0%	\$ 71.394
Total largo plazo	\$ 71.394	\$ -	100,0%	\$ 71.394
Total Proveedores y Cuentas por Pagar	280.082.117	250.506.021	12%	\$ 29.576.095

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
FUNDACIÓN FOSUNAB
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)
IMPUESTOS POR PAGAR
A 31 de Diciembre

NOTA 11

CUENTA	2018	2017	VARIACION	
Retencion en la Fuente en Renta	\$ 284.114	\$ (127.147)	323%	\$ 411.261
Retencion fuente por ICA	\$ 11.549	\$ 8.038	44%	\$ 3.511
Impuesto a las Ventas por pagar	\$ 17.858	\$ 2.165	725%	\$ 15.693
TOTAL IMPTOS Y GRAVAMENES	313.521	-116.944	368%	430.465

Corresponde a las obligaciones de impuestos ante la DIAN por Retención en la fuente en renta e IVA en ventas y la Secretaria municipal de Floridablanca por retención de industria y comercio, con aumento del 368% que obedece principalmente a aumento en retención en la fuente en renta.

BENEFICIOS A EMPLEADOS

NOTA 12

CUENTA	2018	2017	VARIACION	
Salarios por Pagar	\$ 8.916	\$ 881.640	-99%	\$ (872.724)
Cesantias Consolidadas	\$ 881.598	\$ 998.212	-12%	\$ (116.615)
Intereses sobre Cesantias	\$ 104.117	\$ 118.763	-12%	\$ (14.646)
Prima de Servicios	\$ -	\$ 13.579	-100%	\$ (13.579)
Vacaciones Consolidadas	\$ 912.801	\$ 865.813	5%	\$ 46.988
Obligaciones - Beneficios a Empleados	\$ 1.907.432	\$ 2.878.008	-34%	\$ (970.577)

Representa los beneficios acumulados de prestaciones sociales como cesantías e intereses de cesantías, prima de servicios y vacaciones por pagar al final del periodo, con una variación del 34% respecto a la vigencia anterior reflejada principalmente en la disminución en un 99% en salarios por pagar.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
FUNDACIÓN FOSUNAB
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES
A 31 de Diciembre

NOTA 13

CUENTA	2018	2017	VARIACION
HONORARIOS	\$ 2.462.427	\$ 2.842.640	-13,38% \$ (380.213)
SERVICIOS PUBLICOS	\$ 306.287	\$ 298.929	2,46% \$ 7.358
Total	2.768.714	3.141.569	-11,63% -365.496

Tabla x Resumen Detalle Variaciones

	Judiciales	Civiles	Total
31/12/2017	\$ -	\$ 3.141.569	\$ 3.141.569
Adiciones	\$ -		\$ -
Valores cargados contra la provision		\$ 7.358	\$ 7.358
Valores revertidos de provision		\$ (380.213)	\$ (380.213)
31-12-2018 (Saldo)	\$ -	\$ 3.148.927	\$ 2.768.714

Se presenta una disminución del 11,63% reflejada en el rubro de honorarios médicos por la atención en salud.

PASIVOS-ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

NOTA 14

CUENTA	2018	2017	VARIACION
XPAG GARANTIA EN OBRA	\$ 160.787	\$ 112.840	42,5% \$ 47.947
DEPOSITO EMPRESAS CARTERA	\$ 725.655	\$ 684.897	6,0% \$ 40.758
ANTICIPO PARTICULARES	\$ 91.294	\$ 59.141	54,4% \$ 32.153
ANTICIPO EMPRESAS	\$ 186.703	\$ 594.038	-68,6% \$ (407.334)
ANTICIPO DE PCTES A DEVOLVE	\$ 55.638	\$ 22.260	149,9% \$ 33.378
ANTICIPOS INMOBIL. RECIBIDO	\$ 15.967.639	\$ 30.962.144	-48,4% \$ (14.994.505)
Total Pasivos-Anticipos y Avances recibidos	17.187.716	32.435.321	-47% -15.247.604

Los anticipos inmobiliarios representan el 93% del total de este rubro y corresponde a dineros recibidos como anticipo para la compra de bienes inmuebles.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
FUNDACIÓN FOSUNAB
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)
PATRIMONIO
A 31 de Diciembre

NOTA 15

CUENTA	2018	2017	VARIACION	
Fondo Social	\$ 25.019.094	\$ 25.019.094	0%	\$ -
Donaciones	\$ 3.500.000	\$ 3.500.000	0%	\$ -
Transición posterior al nuevo marco normativo	\$ (1.850.617)	\$ (1.850.617)	0%	\$ -
Resultados del Ejercicio	\$ 2.026.479	\$ (2.426.015)	-184%	\$ 4.452.494
Resultado de Ejercicios Anteriores	\$ (39.888.397)	\$ (37.462.381)	6%	\$ (2.426.015)
Total	-11.193.441	-13.219.919	-15%	2.026.479

La composición porcentual del estado del patrimonio está clasificado en aporte fondo Social (-224%), donaciones (-31%), resultados de ejercicios anteriores (356%), resultado del año 2018 (-18%), transición posterior al nuevo marco normativo (17%).

Las donaciones corresponden a valores recibidos por la Gobernación de Santander y la UNAB para proyecto banco multitejidos.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
FUNDACIÓN FOSUNAB
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS
A 31 de Diciembre**

La Composición del Estado de Resultado Integral – ERI de la institución es:

La composición porcentual del estado de resultado integral en Ingresos corresponde a: Del 100% de los Ingresos por prestación de servicios de salud los otros ingresos corresponden al 1%, los gastos operacionales representan el 11% y los gastos financieros el 2%.

NOTA 16

CUENTA	2018	2017	VARIACION	
Unidad Funcional Consulta Externa	\$ 2.912	\$ 6.327	-54%	\$ (3.415)
Unidad Funcional Hospitalización	\$ 38.770.276	\$ 52.330.904	-26%	\$ (13.560.628)
Unidad Funcional Quirofano	\$ 26.713.258	\$ 28.394.711	-6%	\$ (1.681.453)
Unidad Funcional Apoyo Diagnostico	\$ 15.828.358	\$ 15.503.425	2%	\$ 324.932
Unidad Funcional Mercadeo	\$ 22.089.771	\$ 11.620.937	90%	\$ 10.468.834
Devolucion, Rebajas y Descuentos	\$ (146.518)	\$ (36.925)	297%	\$ (109.593)
Total	103.258.057	107.819.379	-4%	-4.561.322

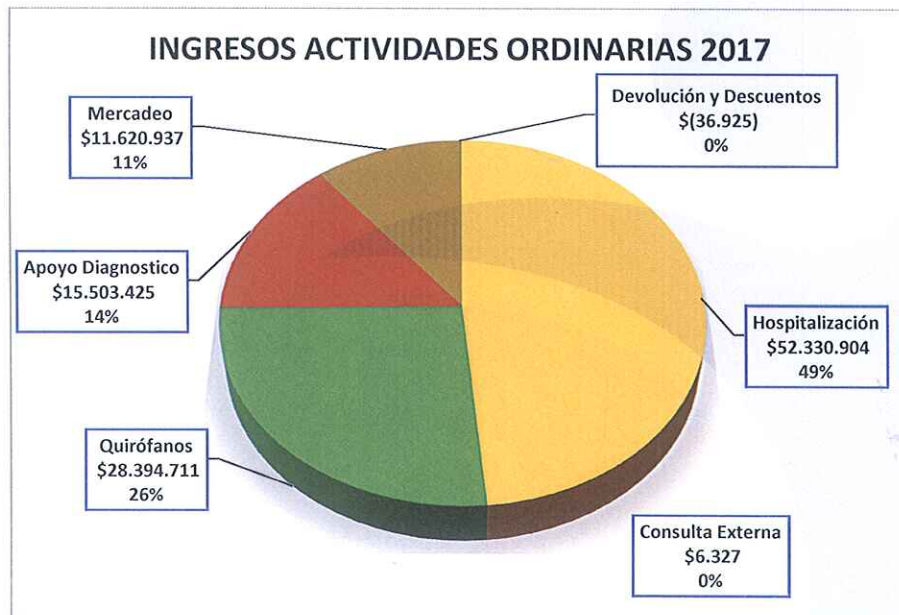
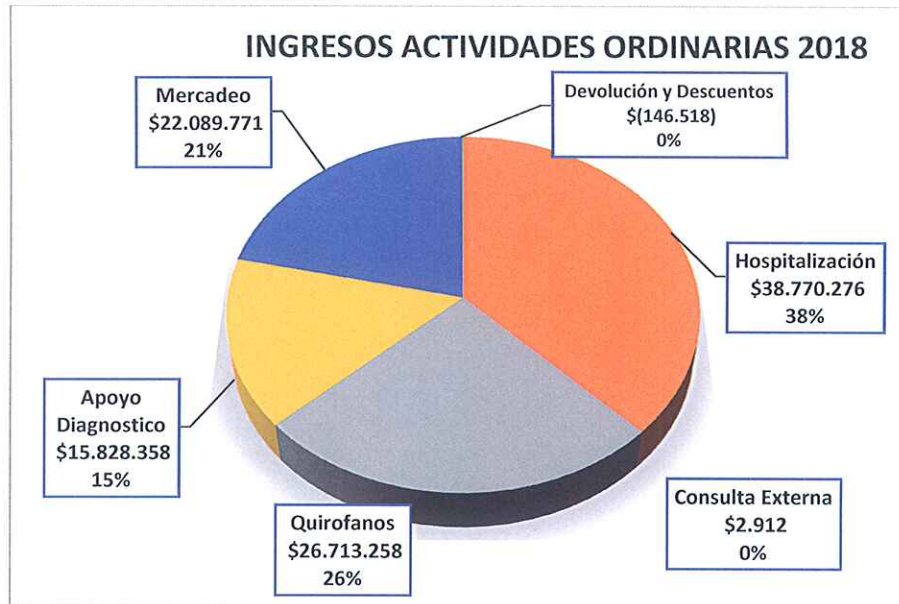
**OTROS INGRESOS
A 31 de Diciembre**

CUENTA	2018	2017	VARIACION	
Rendimientos Financieros	\$ 203.241	\$ 150.374	35%	\$ 52.868
Arrendamientos	\$ 224.277	\$ -	100%	\$ 224.277
Servicios	\$ 3.467	\$ 11.029	-69%	\$ (7.562)
Recuperaciones	\$ 587.198	\$ 474.295	24%	\$ 112.903
Ingresos Ejercicios Anteriores	\$ 402.282	\$ 416.550	-3%	\$ (14.268)
Diversos	\$ 70.160	\$ 68.840	2%	\$ 1.320
Total	1.490.626	1.121.088	33%	369.538

	2018	2017	VARIACION	
Total Ingresos	\$ 104.748.683	\$ 108.940.467	-3,85%	-4.191.784

Los ingresos ordinarios se muestran por unidad operativa, se presenta una disminución del 3.8% con respecto a la vigencia anterior, seguido se presenta un análisis de los ingresos de actividades ordinarias vigencia 2018 y 2017

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
FUNDACIÓN FOSUNAB
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS
A 31 de Diciembre



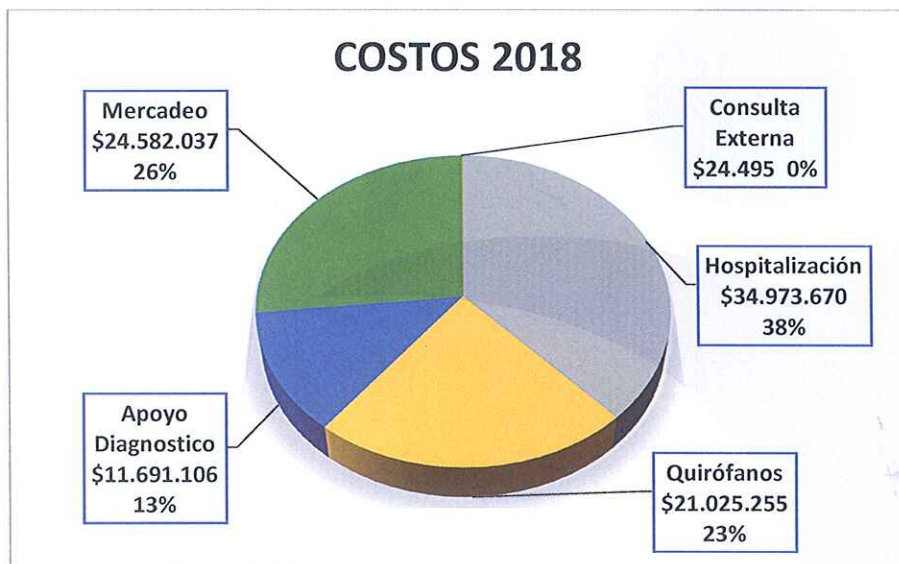
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
FUNDACIÓN FOSUNAB
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)
COSTOS
A 31 de Diciembre

NOTA 17

CUENTA	2018	2017	VARIACION
Unidad Funcional Consulta Externa	\$ 24.495	\$ 157	15480% \$ 24.338
Unidad Funcional Hospitalización	\$ 34.973.670	\$ 46.612.405	-25% \$ (11.638.735)
Unidad Funcional Quirofano	\$ 21.025.255	\$ 23.458.214	-10% \$ (2.432.959)
Unidad Funcional Apoyo Diagnostico	\$ 11.691.106	\$ 10.918.343	7% \$ 772.763
Unidad Funcional Mercadeo	\$ 24.582.037	\$ 12.897.948	91% \$ 11.684.089
Total	92.296.563	93.887.067	-2% -1.590.504

Los costos se muestran por unidad operativa, presentan una disminución del 2% con respecto a la vigencia anterior reflejado en una disminución en los costos de la unidad funcional de Hospitalización y quirófanos principalmente.

La composición de los costos se presenta en la siguiente gráfica:



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
FUNDACIÓN FOSUNAB
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS SOCIALES
A 31 de Diciembre**

NOTA 18

CUENTA	2018	2017	VARIACION	
GASTOS DE PERSONAL	\$ 3.168.474	\$ 4.107.152	-22,85%	\$ (938.677)
HONORARIOS	\$ 152.761	\$ 376.713	-59,45%	\$ (223.952)
IMPUESTOS	\$ 1.095.486	\$ 1.089.327	0,57%	\$ 6.159
ARRENDAMIENTOS	\$ 32.831	\$ 30.232	8,60%	\$ 2.599
SEGUROS	\$ 171.953	\$ 77.404	122,15%	\$ 94.548
SERVICIOS	\$ 4.027.796	\$ 4.223.221	-4,63%	\$ (195.425)
GASTOS LEGALES	\$ 516.901	\$ 29.857	1631,26%	\$ 487.044
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 479.830	\$ 305.421	57,10%	\$ 174.409
GASTOS DE VIAJE	\$ 6.468	\$ 1.288	402,17%	\$ 5.180
ADECUACIONES E INSTALACIONES	\$ -	\$ 240	0,00%	\$ (240)
DEPRECIACIONES	\$ 596.251	\$ 498.360	19,64%	\$ 97.891
AMORTIZACION	\$ 186.207	\$ 176.669	5,40%	\$ 9.539
DIVERSOS	\$ 95.740	\$ 142.411	-32,77%	\$ (46.672)
PROVISIONES	\$ 1.035.378	\$ 100.124	100,00%	\$ 935.254
DETERIORO CARTERA	\$ -	\$ 1.324.293	-100,00%	\$ (1.324.293)
Total	11.566.077	12.482.711	-7,34%	-916.634

OTROS GASTOS

CUENTA	2018	2017	VARIACION	
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	\$ 21.947	\$ 16.663	32%	\$ 5.285
GASTOS EXTRAORDINARIOS	\$ 292.919	\$ 922.126	-93%	\$ (629.207)
Total	314.867	938.789	-66,46%	-623.922

GASTOS FINANCIEROS

CUENTA	2018	2017	VARIACION	
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS	\$ 107.465	\$ 65.315	65%	\$ 42.150
COMISIONES TARJETAS	\$ 8.531	\$ 9.451	-10%	\$ (920)
INTERESES	\$ 1.412.962	\$ 6.696	21003%	\$ 1.406.266
DIFERENCIA EN CAMBIO	\$ 64.937	\$ 15.216	327%	\$ 49.721
INTERESES CORRIENTES Y COMISIONES	\$ 1.000	\$ 2.602.404	-100%	\$ (2.601.404)
INTERESES MORATORIOS	\$ 126.173	\$ 1.347.707	-91%	\$ (1.221.534)
MULTAS Y SANCIONES	\$ 70.263	\$ 10.595	563%	\$ 59.668
AJUSTE AL PESO	\$ 10	\$ 532	-98%	\$ (522)
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	1.791.342	4.057.915	-56%	-2.266.573
Total Otros Gastos	2.106.209	4.996.704	-57,85%	-2.890.495

IMPUESTOS

CUENTA	2018	2017	VARIACION	
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	\$ -	\$ -	0%	\$ -
IMPUESTO DIFERIDO	\$ 3.246.645	\$ -	100%	\$ 3.246.645
TOTAL PROV IMPUESTOS RENTA	3.246.645	-	100%	3.246.645

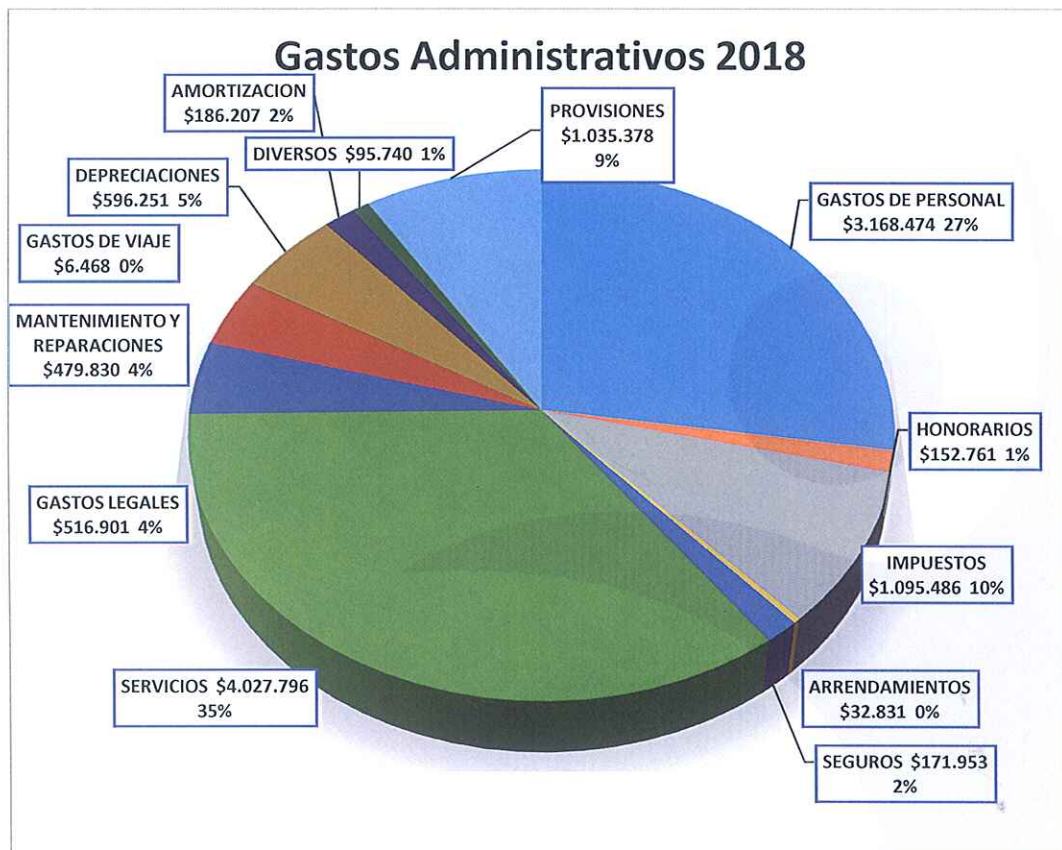
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
FUNDACIÓN FOSUNAB
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS SOCIALES
A 31 de Diciembre

Los gastos de administración presentan disminución del 7.3% respecto a la vigencia anterior principalmente en los rubros de gastos de personal, honorarios, servicios y deterioro de cartera.

Los otros gastos presentan una disminución del 66.4% reflejado principalmente en los gastos extraordinarios producto de un ajuste en la cuenta de glosas asumidas de ejercicios anteriores.

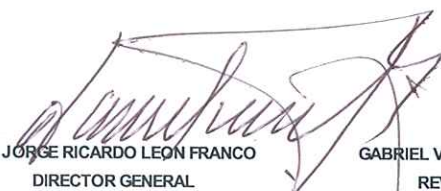
Respecto a los gastos financieros se presenta una disminución del 56% principalmente en el rubro de intereses que corresponde al reperfilamiento de las obligaciones financieras en cabeza de FOSCAL y no causación de intereses entre compañías vinculadas.


La composición de los gastos administrativos se presenta en la siguiente gráfica:




NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
FUNDACIÓN FOSUNAB
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)
INDICADORES FINANCIEROS
A 31 de Diciembre

	2018	2017
<u>Indicadores de Liquidez</u>		
Razón Corriente	0,36	0,47
Prueba Acida	0,26	0,29
<u>Indicadores de Endeudamiento</u>		
Nivel de Endeudamiento	103,79%	104,30%
Apalancamiento Financiero CP	0,00%	0,47%
Apalancamiento Financiero LP	0,37%	9,79%
Rotación Cartera (días)	201,46	221,51


JORGE RICARDO LEÓN FRANCO
DIRECTOR GENERAL


GABRIEL VASQUEZ TRISTANCHO
REVISOR FISCAL
T.P. 12043-T


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

Informe del Revisor Fiscal

Señores

ASAMBLEA GENERAL FUNDACIÓN FOSUNAB

He auditado los estados financieros adjuntos de la FUNDACIÓN FOSUNAB, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, y los estados de resultados integral, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las respectivas notas, que incluyen las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

La Administración es responsable por la adecuada preparación y presentación de estos estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia (NCIF). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, así como establecer los estimados contables razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos con base en mi auditoría. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones y efectué mi examen de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia (NAI). Tales normas requieren que cumpla con requisitos éticos, planifique y efectúe la auditoría para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores de importancia material.

Una auditoría conlleva realizar procedimientos para obtener evidencia sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del revisor fiscal, incluyendo la evaluación del riesgo de errores de importancia material en los estados financieros. En dicha evaluación de riesgo, el revisor fiscal tiene en cuenta el control interno relevante

para la preparación y presentación de los estados financieros por parte de la Compañía, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias. Una auditoría también incluye evaluar el uso de políticas contables apropiadas la razonabilidad de los estimados contables realizados por la administración, así como evaluar la presentación de los estados financieros en conjunto.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente para fundamentar la opinión que expreso a continuación.

Opinión

En mi opinión, los estados financieros que se mencionan, tomados fielmente de los libros y adjuntos a este informe, presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera de la FUNDACIÓN FOSUNAB al 31 de diciembre de 2018, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de acuerdo con Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia, aplicadas de manera uniforme con el año anterior.

Otros Asuntos

Los estados financieros bajo Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia de FUNDACION FOSUNAB, al 31 de diciembre de 2017, que se presentan para fines de comparación, fueron auditados por mí, de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia y en el informe expresé una opinión sin salvedades sobre los mismos.

Auditoría de Control Interno

Con base en mis revisiones conceptúo que en términos generales, la FUNDACIÓN FOSUNAB cuenta con medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de sus bienes y los de terceros que puedan estar en su poder. Durante el año 2018, se entregaron a la Administración informes y recomendaciones de control interno resultantes de mis auditorías para que se tomaran las medidas correctivas correspondientes. La responsabilidad de salvaguardar los activos y mantener los controles internos adecuados que permiten prevenir y detectar fraudes, errores e incumplimientos de leyes o reglamentos es de la administración de la Compañía.

Auditoría de Cumplimiento

Con base en el desarrollo de mis demás labores de revisoría fiscal conceptúo también que durante el año 2018:


- a). La contabilidad de FUNDACIÓN FOSUNAB se llevó conforme a las normas legales y a la técnica contable;
- b). Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustaron a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de Accionistas y de la Junta Directiva;
- c). La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevaron y se conservaron debidamente.
- d). Se liquidaron en forma correcta y se pagaron en forma oportuna los aportes al sistema de seguridad social integral.
- e). La Compañía no ha obstaculizado de ninguna forma las operaciones de factoring que los proveedores y acreedores de la entidad han pretendido hacer con sus respectivas facturas de venta.
- f). Existe la debida concordancia entre la información contable incluida en el informe de gestión de los administradores y la incluida en los estados financieros adjuntos.

Hechos Relevantes

1. El aporte inicial dado por los socios fundadores FOSCAL y UNAB por valor de \$12.509.547.000 cada uno. A fecha de cierre vigencia 2018 el total activos de FUNDACION FOSUNAB asciende a \$295.603.938.878, los cuales han sido generados internamente y con apalancamiento de la FOSCAL que suma \$238.349.024.599.
2. El cambio del sistema de información ERP al SAP que inicio en el año 2013 y a la fecha continúa su desarrollo y ajustes en módulos críticos como es la Cartera Institucional. Igualmente se implementó los desarrollos de parametrización del libro NIIF y durante el 2018 se generó en archivo Excel el libro control de detalle exigido por el D 1998 de 2017.

3. Las auditorías al sistema SAP por especialistas de la firma BTC han revelado a satisfacción los cambios implementados en materia del libro NIIF.
4. El cambio a régimen ordinario de impuesto a las ganancias a partir del 1 de enero de 2017 implicó entrenamiento del equipo financiero y contable de la institución de las compañías vinculadas y aliados estratégicos, con documentación física y normativa de las transacciones de mayor riesgo.
5. El sector de salud continúa en crisis por demora en la recuperación de la cartera, lo cual ha exigido una revisión permanente de los riesgos de operación y de continuidad del negocio. A pesar de mantener diálogos permanentes con el sector financiero, la institución, las empresas asociadas y los aliados estratégicos mantienen situaciones de iliquidez permanente y altas rotaciones de cartera y de proveedores con niveles críticos de cumplimiento de obligaciones ante terceros.
6. La entidad ha realizado las explicaciones de variaciones patrimoniales y conciliación de NIIF con las normas fiscales, desde el ESFA hasta el 1 de enero de 2017 de conformidad con lo exigido en la Ley 1819 de 2016.

Cordialmente


GABRIEL VÁSQUEZ TRISTANCHO
Revisor Fiscal
T. P. 12043-T

Floridablanca, Colombia
Marzo 27 de 2019