

FUNDACIÓN FOSUNAB
NIT 900.330.752-0
FLORIDABLANCA-SANTANDER
ESTADO A LA SITUACIÓN FINANCIERA
Estados Financieros Individuales
COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 2019-2018
VIGILADO SUPERSALUD
(Cifras Expresadas En Miles de Pesos)

Actualización y Publicación 15/12/2020

		DICIEMBRE DE 2019	DICIEMBRE DE 2018	VARIACIÓN ANUAL	VARIACIÓN ANUAL %
	ACTIVO	273.598.065	295.603.939	-22.005.874	-7%
	ACTIVO CORRIENTE	83.189.963	103.280.599	-20.090.636	-19%
	EFFECTIVO EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	333.512	809.840	-476.329	-59%
1105	CAJA	8.477	5.895	2.582	44%
1110	BANCOS	312.376	791.669	-479.293	-61%
1120	CUENTAS DE AHORRO	130	130	0	0%
1125	FONDOS CON DESTINACION	1.510	1.460	50	3%
1245	DERECHOS FIDUCIARIOS	11.018	10.687	332	3%
	DEUDORES DEL SISTEMA- AL COSTO	64.397.003	73.114.949	-8.717.946	-12%
1301	CLIENTES NAC FACTUR.PEND RADICAR	10.718.954	5.429.217	5.289.737	97%
1302	CLIENTES NAC. FACTURAC RADICADA	59.692.015	71.350.249	-11.658.234	-16%
1304	CLIENT.NAC.FACT.RAD Y GLOSADA	126.783	127.476	-692	-1%
1306	GIROS ABONO CARTERA PEND APLICAR	(8.737.921)	(21.202.966)	12.465.045	-59%
1307	CLIENTES VINCULADOS	2.526.218	290.941	2.235.277	100%
1310	CLIENTES DEL EXTERIOR	348.600	417.839	-69.239	-17%
1312	PRESTAMOS Y OPERACIONES DE CREDITO	50.071	19.561.635	-19.511.564	-100%
1320	DETERIORO DE CARTERA	(9.888.777)	(7.765.729)	-2.123.049	27%
1330	ANTICIPO A CONTR PROVEED Y EMPLEADOS	857.085	214.149	642.936	300%
1355	ANT.IMPTO Y CONTR.SALDO FAVOR	4.154.210	2.604.099	1.550.111	60%
1365	CTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	6.931	2.130	4.801	225%
1380	DEUDORES VARIOS	1.944.203	1.297.280	646.923	50%
1390	DEUDORES DIFICIL COBRO	2.451.368	742.418	1.708.950	230%
1705	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	147.262	46.210	101.052	219%
	INVENTARIOS	18.459.448	29.355.810	-10.896.362	-37%
1415	MEDICAMENTOS	884.723	942.152	-57.430	-6%
1420	MATERIALES MEDICO QUIRURGICOS	524.958	572.893	-47.935	-8%
1422	MATERIALES ODONTOLOGICOS	272	0	272	102930%
1430	INVENTARIO INMUEBLES	16.998.086	27.794.938	-10.796.853	-39%
1435	VIVERES Y RANCHO	435	7.840	-7.404	-94%
1455	MAT REPUESTOSY ACCESORIOS	50.975	37.986	12.988	34%
	ACTIVO NO CORRIENTE	182.980.570	184.783.837	-1.803.268	-1%
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	181.109.070	182.603.893	-1.494.822	-1%
1504	TERRENOS	12.509.546	12.509.546	0	0%
1508	CONSTRUCCIONS EN CURSO	156.222.640	155.610.554	612.087	0%
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.790.918	1.408.130	382.788	27%
1524	EQUIPO DE OFICINA	9.419.035	9.355.269	63.765	1%
1528	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	4.255.431	4.241.151	14.281	0%
1532	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	9.902.587	9.908.996	-6.410	0%
1556	ACUEDUCTO, PLANTAS Y REDES	658.659	659.058	-398	0%
1592	DEPRECIACION ACUMULADA	(13.649.746)	(11.088.811)	-2.560.935	23%
	ACTIVOS INTANGIBLES DISTINT	1.871.499	2.179.945	-308.445	-14%
1635	LICENCIAS	4.462.746	4.358.485	104.261	2%
1698	AMORTIZACION ACUMULADA	(2.591.246)	(2.178.540)	-412.706	19%
	IMPUESTOS DIFERIDOS DEL ACTIVO	7.427.533	7.539.502	-111.970	-1%
1812	IMPUESTO DIFERIDO	7.427.533	7.539.502	-111.970	-1%

Autorización para publicación: 15/12/2020 por Asamblea general ordinaria

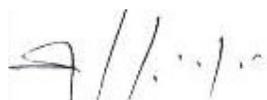
Versión 1

	DICIEMBRE DE 2019	DICIEMBRE DE 2018	VARIACIÓN ANUAL	VARIACIÓN ANUAL %
PASIVO	280.215.658	306.797.379	-26.581.721	-9%
PASIVO CORRIENTE	268.992.616	285.071.784	-16.079.168	-6%
PASIVOS FINANCIEROS A CORTO	261.671.415	280.082.117	-18.410.702	-7%
2105 OBLIGACIONES FINANCIERAS BANCOS	61.536	-	61.536	100%
2205 PROVEEDORES NACIONALES	24.667.476	20.677.552	3.989.924	19%
2210 PROVEEDORES DEL EXTERIOR	48.591	225.422	-176.831	-78%
2315 ACREEDORES COMPAÑÍAS VINCULADAS	214.566.283	238.349.025	-23.782.741	-10%
2335 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	21.260.948	20.161.780	1.099.168	5%
2605 COSTOS Y GASTOS MCIA PRESTAMO- CONSIG Y GLOSAS	312.158	217.257	94.901	44%
2370 RETENCIONES YA PORTES DE NOMINA	486.594	379.688	106.907	28%
2815 INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	267.828	71.394	196.434	100%
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	534.926	313.521	221.405	71%
2365 RETENCION EN LA FUENTE	379.098	284.114	94.984	33%
2368 IMPTO IND Y CIO POR PAGAR	10.640	11.549	-909	-8%
2408 IMPTO SOBRE VENTAS POR PAGAR	15.640	17.858	-2.218	-12%
2412 IMPTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	129.548	-	0	100%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3.189.889	1.907.432	1.282.458	67%
2505 NOMINA POR PAGAR	1.003.917	8.916	995.001	11160%
2510 CESANTIAS CONSOLIDADAS	992.895	881.598	111.297	13%
2515 INTERESES A LAS CESANTIAS	112.856	104.117	8.739	8%
2520 PRIMA DE SERVICIOS	(713)	-	-713	100%
2525 VACACIONES CONSOLIDADA	1.080.935	912.801	168.134	18%
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	3.596.385	2.768.714	827.671	30%
2605 COSTOS Y GASTOS HONOR Y SERVICIOS	3.596.385	2.768.714	827.671	30%
PASIVO NO CORRIENTE	10.164.844	18.278.662	-8.113.818	-44%
PASIVOS FINANCIEROS A LARGO	767.456	1.090.945	-323.489	-30%
2120 COMPAÑÍAS DE FINANCIAMIENTO	767.456	603.276	164.180	27%
2195 OBLIGACIONES PARTICULARES	-	487.670	-487.670	-100%
ACREEDORES A LARGO PLAZO	239.667	-	239.667	100%
2335 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	239.667	-	239.667	100%
PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	9.157.720	17.187.716	-8.029.996	-47%
2380 ACREEDORES VARIOS	148.156	160.787	-12.631	-8%
2705 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	1.646.280	1.059.290	586.990	55%
2805 ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	7.363.285	15.967.639	-8.604.354	-54%
IMPUESTOS DIFERIDOS DEL PASIVO	1.058.199	3.446.934	-2.388.735	-69%
2212 IMPUESTO DIFERIDO	1.058.199	3.446.934	-2.388.735	-69%
PATRIMONIO	-6.617.593	-11.193.441	4.575.848	-41%
3140 FONDO SOCIAL MUTUAL	25.019.094	25.019.094	0	0%
3210 DONACIONES	3.500.000	3.500.000	0	0%
3705 UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	2.026.479	-	0	100%
3710 PERDIDA O DEFICIT ACUMULADO	(39.888.397)	(39.888.397)	0	0%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	4.575.848	2.026.479	2.549.369	126%
3503 TRANSICIÓN -POSTERIOR AL NUEVO MARCO	(1.850.617)	(1.850.617)	0	0%

Versión 1



JORGE RICARDO LEON FRANCO
DIRECTOR GENERAL



GABRIEL VASQUEZ TRISTANCHO
REVISOR FISCAL

T.P. 12043-T

(Ver Opinion Adjunta)



ROSA LILIANA DIAZ RIOS
CONTADOR

T.P. 68.176-T

FUNDACIÓN FOSUNAB
NIT 900.330.752-0
FLORIDABLANCA-SANTANDER
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
Estados Financieros Individuales
COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 2019-2018
VIGILADO SUPERSALUD
 (Cifras Expresadas En Miles de Pesos)

		Acumulado Diciembre 2019	Acumulado a Diciembre 2018	Variacion anual	Variación anual %
	Ingresos Operacionales	110.597.824	103.258.057	7.339.767	7%
4110	Unidad Consulta Externa	168.188	2.912	165.275	5675%
4115	Unidad Hospitalización	42.471.214	38.770.276	3.700.938	10%
4120	Unidad Quirúrgicos	30.290.846	26.713.258	3.577.588	13%
4125	Unidad Apoyo Diagnóstico	18.386.537	15.828.358	2.558.180	16%
4135	Unidad Mercadeo	19.430.331	22.089.771	(2.659.440)	-12%
4175	Devoluciones y Descuentos	(149.293)	(146.518)	(2.775)	2%
	Costos Operacionales	95.633.029	92.296.563	3.336.466	4%
6110	Unidad Consulta Externa	399.234	24.495	374.739	1530%
6115	Unidad Hospitalización	37.003.752	34.973.670	2.030.082	6%
6120	Unidad Quirúrgicos	22.219.010	21.025.255	1.193.756	6%
6125	Unidad Apoyo Diagnóstico	13.821.404	11.691.106	2.130.298	18%
6135	Unidad Mercadeo	22.189.628	24.582.037	(2.392.409)	-10%
	EXCEDENTE BRUTO	14.964.795	10.961.494	4.003.301	37%
	Gastos Operacionales	13.008.031	11.566.077	1.441.954	12%
5105	Gastos de Administración	13.008.031	11.566.077	1.441.954	12%
	EXCEDENTE OPERACIONAL	1.956.764	(604.583)	2.561.347	-424%
	Ingresos No Operacionales	1.291.698	1.490.626	(198.928)	-13%
4210	Rendimientos Financieros	220.300	203.241	17.059	8%
4220	Arrendamientos	334.654	224.277	110.377	49%
4235	Servicios	14.650	3.467	11.183	323%
4245	Utilidad Venta Propiedad Planta y Equipo	11.338	-	11.338	100%
4250	Recuperaciones	555.549	587.198	(31.649)	-5%
4265	Ingresos Ejercicios Anteriores	14.023	402.282	(388.260)	-97%
4295	Diversos	141.184	70.160	71.024	101%
	Gastos Financieros y otros No Operacionales	949.379	2.106.209	(1.156.830)	-55%
5305	Financieros	427.713	1.722.483	(1.294.770)	-75%
5310	Perdida y Ventas Retiros	31.998	21.947	10.051	46%
5315	Gastos Extraordinarios	413.813	242.261	171.552	71%
5320	Costos y gastos ejercicios anteriores	69.639	50.658	18.981	37%
5350	Multas	6.215	68.859	(62.644)	-91%
	EXCEDENTE O PERDIDA ANTES DE IMPTO	2.299.083	(1.220.166)	3.519.248	-288%
5405	Impuesto de Renta y Complementarios	2.276.765	3.246.645	(969.879)	100%
	UTILIDAD O PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	4.575.848	2.026.479	2.549.369	126%

Versión 1



JORGE RICARDO LEON FRANCO
DIRECTOR GENERAL



GABRIEL VASQUEZ TRISTANCHO
REVISOR FISCAL

T.P. 12043-T

(Ver Opinión Adjunta)



ROSA LILIANA DIAZ RIOS
CONTADOR

T.P. 68.176-T

FUNDACION FOSUNAB
NIT 900.330.752-0
FLORIDABLANCA-SANTANDER
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Estados Financieros Individuales
COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 2019-2018
VIGILADO SUPERSALUD
 (Cifras expresadas en miles de pesos)

		2.019	Disminución	Aumentos	2.018
Donaciones	(1)	<u>3.500.000</u>	-00	-00	<u>3.500.000</u>
Resultado del Ejercicio		<u>4.575.848</u>	2.549.369	-00	<u>2.026.479</u>
Resultados Acumulados	(2)	<u>(37.861.918)</u>		(2.026.479)	<u>(39.888.397)</u>
Fondo Social		<u>25.019.094</u>	-00	-00	<u>25.019.094</u>
Transición al Nuevo Marco Técnico Normativo		<u>(1.850.617)</u>	-00	-00	<u>(1.850.617)</u>
TOTAL PATRIMONIO		(6.617.593)			(11.193.441)

Versión 1

- (1) Donaciones: Corresponden a valores recibidos por la Gobernación de Santander y la UNAB para proyecto banco multitejidos.
- (2) Resultados Acumulados: Capitalización del resultado del ejercicio 2018.



JORGE RICARDO LEON FRANCO
DIRECTOR GENERAL



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

(Ver Opinión Adjunta)



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

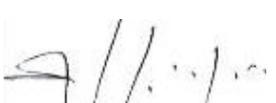


FUNDACIÓN FOSUNAB
NIT 900.330.752-0
FLORIDABLANCA-SANTANDER
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Estados Financieros Individuales
COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 2019-2018
VIGILADO SUPERSALUD
 (Cifras expresadas en miles de pesos)

	2.019	2.018
<u>Efectivo Generado por la Operación</u>		
Utilidad Neta	4.575.848	2.026.479
(+) Depreciaciones	2.625.938	2.973.459
(+) Amortizaciones	459.235	460.054
(+) Gastos Financieros	427.713	1.722.483
(-) Deudores	-8.818.998	-639.397
(-) Inventarios	-10.896.362	-15.658.226
(-) Incremento en Otros Activos	-111.970	6.693.579
(+) Proveedores	1.424.358	442.786
(+) Cuenta por Pagar	-22.255.556	32.981.228
(+) Impuestos Gravámenes y Tasas	127.330	15.693
(+) Obligaciones Laborales	1.282.458	-970.577
(+) Pasivos Estimados y Provisiones	922.572	-382.514
(+) Variación de Pasivos Diferido	586.990	-301.046
(+) Variación de Otros Pasivos	-8.407.920	-14.923.111
(=) Efectivo Generado por la Operación	1.596.296	33.648.977
<u>Efectivo Generado por la Financiación</u>		
(+) Incremento en Obligaciones Financieras	-261.953	-30.407.420
(-) Gastos Financieros	427.713	1.722.483
(=) Efectivo Generado por la Financiación	(689.667)	(32.129.903)
<u>Efectivo Generado por la Inversión</u>		
(-) Inversiones	332	333
(-) Propiedad Planta y Equipo	1.131.116	1.763.018
(-) Variación en Intangibles y Diferidos	251.842	105.061
(+) Disminución Transición Posterior	0	0
(=) Efectivo Generado por la Inversión	(1.383.289)	(1.868.411)
Flujo del Periodo	(476.660)	(349.338)
Caja Inicial	799.154	1.148.491
Saldo Final	322.493	799.154

Versión 1


JORGE RICARDO LEON FRANCO
 DIRECTOR GENERAL


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


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

(Ver Opinión Adjunta)



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
FUNDACIÓN FOSUNAB
A DICIEMBRE 31 DE 2019**

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 2019, comparativos con el mismo período del año 2018.

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 2019 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 2019 en pesos colombianos que en esta fecha era de \$3.277,14 pesos por cada dólar americano.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
FUNDACIÓN FOSUNAB
A DICIEMBRE 31 DE 2019**

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 realizacion el menor entre los dos	Costo o valor neto de realizacion el menor entre los dos	Costo o valor neto de realizacion 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 Depreciacion y Deterioro
Propiedades, Planta Y Equipo - INMUEBLES	Costo/Valor Razonable como Costo Atribuido	Costo	Costo menos Depreciacion y Deterioro
Propiedades de inversion	Valor Razonable	Valor Razonable /Costo	Valor Razonable /Costo
Intangibles	Costo	Costo	Costo menos Amortizacion 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.

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
FUNDACIÓN FOSUNAB
A DICIEMBRE 31 DE 2019**

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 2019**

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.

ii. Proveedores

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
FUNDACIÓN FOSUNAB
A DICIEMBRE 31 DE 2019**

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.

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.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
FUNDACIÓN FOSUNAB
A DICIEMBRE 31 DE 2019**

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.

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.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
FUNDACIÓN FOSUNAB
A DICIEMBRE 31 DE 2019**

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

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.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
FUNDACIÓN FOSUNAB
A DICIEMBRE 31 DE 2019**

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 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.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
FUNDACIÓN FOSUNAB
A DICIEMBRE 31 DE 2019**

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.

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.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
FUNDACIÓN FOSUNAB
A DICIEMBRE 31 DE 2019**

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.

Se aplicará 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
A DICIEMBRE 31 DE 2019**

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 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.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
FUNDACIÓN FOSUNAB
A DICIEMBRE 31 DE 2019**

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.

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.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
FUNDACIÓN FOSUNAB
A DICIEMBRE 31 DE 2019**

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.

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.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
FUNDACIÓN FOSUNAB
A DICIEMBRE 31 DE 2019**

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:

- 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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
FUNDACIÓN FOSUNAB
A DICIEMBRE 31 DE 2019**

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
FUNDACIÓN FOSUNAB
A DICIEMBRE 31 DE 2019**

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 períodos 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 período 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.

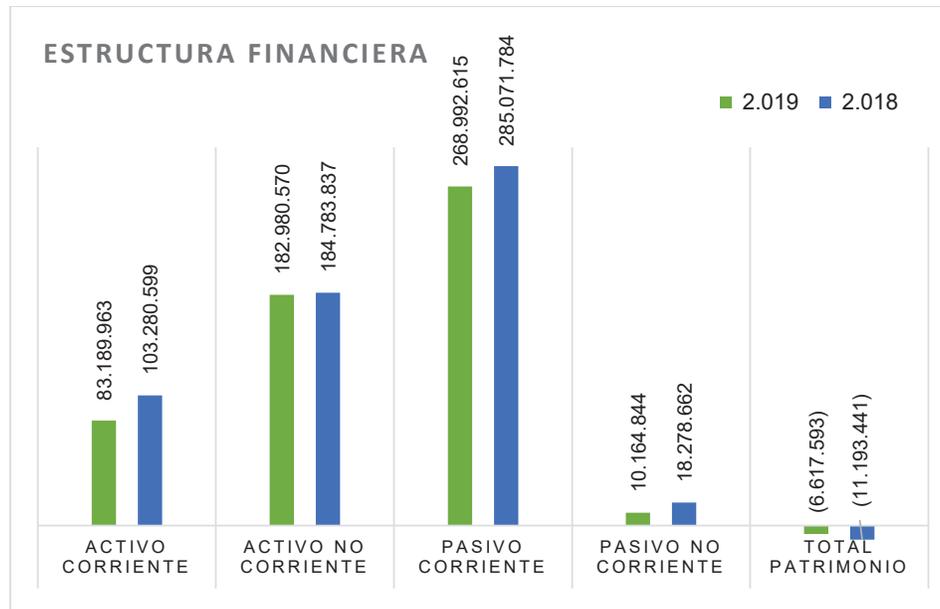
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
FUNDACIÓN FOSUNAB
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO
A 31 de Diciembre

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

La composición porcentual de los activos corriente es del (30%), está definida por: Instrumentos Financieros Efectivo y equivalente de efectivo (0,1%) Activos financieros Deudores en un (23,5%) e Inventarios (6,7%) del total activo.

La composición porcentual de activos no corriente es del (66,9%), está definida por: Propiedad planta y equipo que representa el (66,2%), Activos intangibles y otros activos (0,7%) e impuestos diferidos (2,7%) del total activo.

La composición porcentual del pasivo corriente es del (96%) está definida por: Pasivos financieros a corto plazo (93,4%), Impuestos gravámenes y tasas (0,2%), beneficios a empleados (1,1%), y pasivos estimados y provisiones con (1,3%) del total pasivo; y no corriente (3,6%), está definida por: anticipos y avances recibidos con (3,3%), pasivo financiero a largo plazo (0,3%), acreedores a largo plazo (0,1%) e impuestos diferidos (0,4%) del total pasivo.



La composición porcentual del patrimonio está clasificado en aporte fondo Social (-378%), donaciones (-53%), resultados de ejercicios anteriores (572%), resultado del año 2019 (-69%), transición posterior al nuevo marco normativo (28%).

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

NOTA 4

CUENTA	2019	2018	VARIACION
Caja	\$ 9.987	\$ 7.355	36% \$ 2.632
Caja General	\$ 3.727	\$ 2.307	62% \$ 1.420
Cajas menores	\$ 4.750	\$ 3.588	32% \$ 1.162
Fondos y Bases	\$ 1.510	\$ 1.460	3% \$ 50
Cuentas Corrientes	\$ 249.979	\$ 729.793	-66% \$ (479.814)
BCO BOGOTA CTE 203235999	\$ 166.285	\$ 201.259	-17% \$ (34.975)
BANCO CORPBANCA CTE 404-00283-4	\$ 77.860	\$ 168.000	-54% \$ (90.140)
BCO OCCIDENTE 658-01874-2	\$ 4.196	\$ 43.872	-90% \$ (39.676)
BCO BOGOTA CTE 203452446	\$ 671	\$ 309.965	-100% \$ (309.294)
BCO BOGOTA CTE 834000531	\$ 967	\$ 6.697	-86% \$ (5.730)
Cuentas de Ahorro	\$ 130	\$ 130	0% \$ 0
BANCO CORPBANC404-00372-0 A	\$ 130	\$ 130	0% \$ 0
Cuentas del Exterior	\$ 62.397	\$ 61.875	1% \$ 522
BANCO BOGOTA USA CTE 74682	\$ 62.397	\$ 61.875	1% \$ 522
Total Efectivo	\$ 322.493	\$ 799.154	-59,7% \$ -477.182

El efectivo y equivalentes al efectivo cuenta con una participación del 0,1% del total de los activos y están representados por el disponible en caja, cuentas bancarias de ahorro y corrientes, saldo de cuenta de compensación en el exterior, fondos de vueltos donde se maneja el dinero con el que cuenta la institución, y puede utilizar para compra de bienes en general o específicos.

OTROS EQUIVALENTES AL EFECTIVO

A 31 de Diciembre

CUENTA	2019	2018	VARIACION
Inversiones en Fiducias	\$ 11.018	\$ 10.687	3% \$ 332
FIDUCIAS BANCO BOGOTA	\$ 11.018	\$ 10.687	3% \$ 332
Total Equivalentes al Efectivo	\$ 11.018	\$ 10.687	3% \$ 332
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ 333.512	\$ 809.840	-59% \$ (476.329)

Otros equivalentes al efectivo está representado por las inversiones en fiduciaria Bogotá que 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)
ACTIVOS FINANCIEROS DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR
A 31 de Diciembre

NOTA 5

CUENTA			VARIACION	
	2019	2018	%	VALOR
CLIENTES NAC FACTUR.PENDIENTES POR RADICAR	10.718.954	5.429.217	97%	\$ 5.289.737
CUENTAS POR COBRAR FACTURAS RADICADAS	51.429.477	50.692.598	1%	\$ 736.879
CUENTAS POR COBRAR A VINCULADOS ECONOMICOS- AL COSTO	2.526.218	19.785.241	-87%	\$ (17.259.023)
ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	1.004.348	260.359	286%	\$ 743.988
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	6.931	2.130	225%	\$ 4.801
DEUDORES VENTAS SIN FACTURA	1.920.918	1.273.994	51%	\$ 646.923
DEUDORES CONCEP VARIOS CONT	23.285	23.285	0%	\$ -
DEUDORES DIFICIL COBRO	2.451.368	742.418	230%	\$ 1.708.950
CUENTAS POR COBRAR PARTICULARES	50.071	67.335	-26%	\$ (17.264)
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-9.888.777	-7.765.729	27%	\$ (2.123.049)
TOTAL DEUDORES DEL SISTEMA- AL COSTO	60.242.793	70.510.850	-15%	\$ (10.268.057)

Los deudores representan el 23,5% del total activo, 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.

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

Las facturas clientes radicadas corresponden a facturas pendientes de pago por los clientes, donde se tienen valores por glosa que son analizadas para su debida conciliación, resultado que puede ser asumido o cancelado por parte del cliente.

Las cuentas por cobrar entre vinculadas corresponden a cuentas por cobrar a la Fundación Oftalmológica de Santander FOSCAL.

Los ingresos devengados no facturados (deudores ventas sin factura) pertenecen al reconocimiento de las consultas, cirugías y procedimientos para los cuales ya se prestó el servicio.

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

CUENTAS POR COBRAR

ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR
A 31 de Diciembre

CUENTA	2019	2018	VARIACION	
Anticipo de Impuesto de Industria y Comercio	61.122	4.015	100%	\$ 57.106
Retención en la Fuente	3.197.385	1.760.922	82%	\$ 1.436.463
Impuesto a las Ventas Retenido	(625)	0	-100%	\$ (625)
Autorretención impuesto renta	896.328	839.162	7%	\$ 57.167
Total	\$ 4.154.210	\$ 2.604.099	60%	\$ 1.550.111

	2019	2018	VARIACION	
Total Cuentas por Cobrar	\$ 64.397.003	\$ 73.114.949	-12%	\$ (8.717.946)

Fundación FOSUNAB pertenece al régimen ordinario a partir del 1 de enero de 2017, por tal razón durante el año 2019 hay registros por anticipos en retención en la fuente y en impuesto por autorretención en renta según artículo 114-1 ET.

**INVENTARIOS
A 31 de Diciembre**

NOTA 6

CUENTA	2019	2018	VARIACION	
INVENTARIOS PARA SER VENDIDOS	\$18.409.545	\$ 29.322.104	-37%	\$ (10.912.559)
MEDICAMENTOS	\$ 884.723	\$ 942.152	-6%	\$ (57.430)
MATERIAL MÉDICO QUIRÚRGICO	\$ 524.958	\$ 572.893	-8%	\$ (47.935)
VÍVERES Y RANCHO	\$ 435	\$ 7.840	-94%	\$ (7.404)
ELEMENTOS DE ASEO Y LAVANDERIA	\$ 1.071	\$ 4.281	-75%	\$ (3.209)
BIENES RAICES PARA LA VENTA	\$16.998.086	\$ 27.794.938	-39%	\$ (10.796.853)
INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACION DE SERVICIOS O PROCESO DE PRODUCCIÓN	\$ 49.904	\$ 33.706	48%	16.198
ELEMENTOS DE PAPELERIA	\$ 17	\$ 970	-98%	\$ (953)
DOTACION PARA TRABAJADORES	\$ 3.914	\$ 1.458	168%	\$ 2.456
REPUESTOS MAQ Y EQUIPOS	\$ 10.461	\$ 5.242	100%	\$ 5.220
OTROS	\$ 26.212	\$ 16.021	64%	\$ 10.191
OPTICA	\$ 42	\$ -	100%	\$ 42
INVENTARIO GASES	\$ 9.257	\$ 10.015	-8%	\$ (758)
Total	\$18.459.448	\$ 29.355.810	-37%	\$ (10.896.362)

	2019	2018	VARIACION	
Total Inventario	\$18.459.448	\$ 29.355.810	-37%	\$ (10.896.362)

Los inventarios representan el 6,7% del total de los activos, comprende los elementos de uso del objeto social para la prestación de servicios de salud, con una disminución del 37% respecto al año anterior, la variación principal se encuentra en el inventario de bienes raíces para la venta que representa la proyección de los inmuebles destinados a la venta pendientes por escriturar.

A continuación se presenta un resumen donde se observa el costo de los principales rubros del inventario para el año 2019 y 2018 el cual se encuentra en las diferentes unidades funcionales.

<i>Principales Inventarios reconocidos como costo</i>	2019	2018
Materiales, dispositivos y suministros	\$ 26.070.347	\$ 24.384.714
Bienes inmuebles	\$ 10.796.853	\$ 15.648.426
<i>Perdidas por deterioro reconocidas</i>	\$ 8.093	\$ 19.072

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

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

CUENTA	2019	2018	VARIACION	
Terrenos	\$ 12.509.546	\$ 12.509.546	0%	\$ -
Construcciones en Curso	\$ 156.222.640	\$ 155.610.554	0%	\$ 612.087
Maquinaria y Equipo en montaje		\$ -	0%	\$ -
Construcciones y Edificaciones	\$ -	\$ -	0%	\$ -
Maquinaria y Equipo	\$ 1.790.918	\$ 1.408.130	27%	\$ 382.788
Equipo de Oficina	\$ 9.419.035	\$ 9.355.269	1%	\$ 63.765
Equipo de Comunicación y Computacion	\$ 4.255.431	\$ 4.241.151	0%	\$ 14.281
Equipos Médico-Científico	\$ 9.902.587	\$ 9.908.996	0%	\$ (6.410)
Flota y Equipo de Transporte	\$ -	\$ -	0%	\$ -
Acueductos, Plantas y Redes	\$ 658.659	\$ 659.058	0%	\$ (398)
Depreciacion Acum	\$ (13.649.746)	\$ (11.088.811)	23%	\$ (2.560.935)
Total	\$ 181.109.070	\$ 182.603.893	-0,8%	\$ (1.494.822)

Tabla 2 Detalle Neto de Depreciación

CUENTA	AÑO 2019		AÑO 2018	
	DEPRECIACION	VALOR NETO	DEPRECIACION	VALOR NETO
Terrenos		\$ 12.509.546		\$ 12.509.546
Construcciones en Curso		\$ 156.222.640		\$ 155.610.554
Construcciones y Edificaciones				\$ -
Maquinaria y Equipo	\$ (746.241)	\$ 1.044.677	\$ (561.566)	\$ 846.564
Equipo de Oficina	\$ (4.364.050)	\$ 5.054.985	\$ (3.370.319)	\$ 5.984.951
Equipo de Computación y Comunicación	\$ (3.544.177)	\$ 711.254	\$ (3.256.755)	\$ 984.396
Equipos Médico-Científico	\$ (4.719.535)	\$ 5.183.051	\$ (3.693.113)	\$ 6.215.883
Flota y Equipo de Transporte				\$ -
Acueductos, Plantas y Redes	\$ (275.742)	\$ 382.917	\$ (207.059)	\$ 451.999
Leasing Financiero	\$ -			
Total	\$ (13.649.746)	\$ 181.109.070	\$ (11.088.811)	\$ 182.603.893

**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**

La propiedad planta y equipo representan el 66,2% del total de los activos, no se presenta variación representativa respecto al año anterior.

Construcción en curso, bien dado en garantía, patrimonio autónomo Fiduciaria Bogotá por \$ 195.487.274

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 \$ 612.087 en la construcción en curso, maquinaria y equipo \$ 382.788, \$69.566 en equipo de oficina e instrumental, \$ 57.141 en equipo de computación y comunicación y \$ 33.438 en equipo médico.

Durante el año 2019 se presentan donaciones en propiedad planta y equipo en el grupo de equipo de oficina e instrumental por \$ 35.000 y en equipo médico \$ 24.965

En la vigencia 2019 el valor de las bajas por daño u obsolescencia corresponde a \$ 88.907 en las clases equipo de oficina, equipo médico, acueducto plantas y redes, equipo de cómputo.

En el mes de febrero 2019 se realizó la venta dos switches que hacían parte de la propiedad planta y equipo por valor de \$ 11.338

Respecto al leasing del contrato 154825 se ejerció la opción de compra el 01 de junio de 2018, se recibe comunicación de Bancolombia SA con fecha 20 de febrero 2019 informando la propiedad de Fundación FOSUNAB de los equipos.

A continuación se presenta un detallado de los diferentes movimientos de compras, traslados y bajas de propiedad planta y equipo para la vigencia 2019 en las distintas clases de activos fijos:

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

	Terrenos	Construcciones en Curso	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
31/12/2018	\$ 12.509.546	\$ 155.610.554	\$ -	\$ -	\$ 1.408.129	\$ 9.355.270	\$ 4.241.149	\$ 9.908.996	\$ -	\$ 659.059
Adiciones y Adiciones		612.087			382.788	69.566	57.141	33.438		
Anticipos										
Traslados										
Bajas						- 5.802	- 42.860	- 39.848		
Depreciación acumulada					(746.241)	(4.364.050)	(3.544.177)	(4.719.535)		(275.742)
31-12-2019 (Saldo)	12.509.546	156.222.641	-	-	1.044.676	5.054.984	711.253	5.183.051	-	382.920

	2019	2018	VARIACION
Total Propiedades Planta y Equipo & Propiedades de Inversión	\$ 181.109.070	\$ 182.603.893	-1% \$ (1.494.822)

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	2019	2018	VARIACION
Licencias y Software	\$ 4.462.746	\$ 4.358.485	2% \$ 104.261
Amortización Acumulada - Software	\$ (2.591.246)	\$ (2.178.540)	19% \$ (412.706)
Total	\$ 1.871.499	\$ 2.179.945	-14% \$ (308.445)

Tabla x: Detalle Licencias y Software

NOMBRE DEL SOFTWARE	AÑO COMPRA	VALOR DE ADQUISICIÓN	FECHA DE ACTIVACIÓN	Amortización Acumulada	2019	2018	VARIACION
LICENCIA SAP	2.012	635.979	31/12/2012	386.887	249.092	312.690	-20% -63.598
ADICION LICENCIA SAP FEBRERO 2013	2.013	405.970	28/02/2013	236.941	169.029	204.614	-17% -35.585
ADICION LICENCIA SAP MARZO 2013	2.013	256.905	31/03/2013	150.504	106.401	129.202	-18% -22.801
ADICION LICENCIA SAP ABRIL 2013	2.013	331.822	30/04/2013	195.138	136.684	166.506	-18% -29.822
ADICION LICENCIA SAP MAYO 2013	2.013	238.255	31/05/2013	140.662	97.593	119.280	-18% -21.687
ADICION LICENCIA SAP JUNIO 2013	2.013	368.687	21/06/2013	218.539	150.148	184.144	-18% -33.996
ADICION LICENCIA SAP JULIO 2013	2.013	280.703	26/09/2013	168.485	112.218	139.150	-19% -26.932
ADICION LICENCIA SAP AGOSTO 2013	2.013	330.951	26/09/2013	198.645	132.306	164.059	-19% -31.753
ADICION LICENCIA SAP SEPTIEMBRE 2013	2.013	136.887	26/09/2013	82.163	54.724	67.858	-19% -13.134
ADICION LICENCIA SAP NOVIEMBRE 2013	2.013	549.289	28/11/2013	332.625	216.664	270.830	-20% -54.166
ADICION LICENCIA SAP MARZO 2014	2.014	257.222	31/03/2014	150.689	106.533	129.361	-18% -22.828
ADICION LICENCIA SAP ABRIL 2014	2.014	247.255	30/05/2014	145.975	101.279	123.786	-18% -22.507
LICENCIA DE VIRTUALIZACION	2.013	5.535	24/10/2013	3.367	2.168	2.721	-20% -554
LICENCIAS GOOGLE	2.013	12.563	20/12/2013	7.538	5.025	6.282	-20% -1.256
LICENCIA DE VIRTUALIZACION	2.015	5.535	25/05/2015	3.367	2.168	2.721	-20% -554
LICENCIA FGT1KC3912802321 FORTINET	2.017	31.448	12/01/2017	9.172	22.276	25.421	-12% -3.145
LICENCIA FGT1KC3912802321 FORTINET	2.017	31.448	12/01/2017	9.172	22.276	25.421	-12% -3.145
LICENCIA SAP	2.013	155.016	31/10/2013	94.302	60.715	76.216	-20% -15.502
LICENCIA FORTINET FC10-01003	2.018	30.485	29/01/2018	30.485	0	2.540	-100% -2.540
296 LICENCIA G SUITE BASIC-R	2.018	46.529	16/08/2018	-00	-00	27.142	-100% -27.142
LICENCIA FIREWALL	2.019	25.194	26/02/2019	20.995	4.199	-00	100% 4.199
LICENCIA ANTIVIRUS 472	2.019	8.753	17/07/2019	3.647	5.106	-00	100% 5.106
LICENCIA HANA APENDICE 3	2.019	116.843	24/10/2019	1.947	114.896	-00	100% 114.896
TOTALES		4.509.275		2.591.247	1.871.499	2.179.945	-14% (308.445)

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

	Licencias	software	Total
31/12/2018	\$ 4.358.485		\$ 4.358.485
Adquisiciones y Adiciones	150.790		\$ 150.790
Bajas	- 46.529		\$ (46.529)
Amortización Acumulada	\$ (2.591.246)		\$ (2.591.246)
31-12-2019 (Saldo)	\$ 1.871.500	\$ -	\$ 1.871.500

Tabla x Vidas Útiles Intangibles

ACTIVO	VIDA UTIL
Licencias y Software	a 10 años

Los activos intangibles representan el 0,7% del total activo, 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.

Durante la vigencia 2019 se han presentado adquisiciones por valor de \$ 150.790 y retiros por \$ 46.529.

**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

EDADES	CARTERA A DIC 31 2019	% PERMITIDO	FISCAL 2019	FISCAL 2018	FISCAL 2017	Recuperacion es	TOTAL ACUM FISCAL 2019
TOTAL MENOR 360	39.007.833		-				
TOTAL 361 A 720	12.366.564	33%	4.080.966	9.331.428	5.480.058	5.535.187	13.357.265
TOTAL 721 A 1080				2.317.173	1.082.325	1.676.645	1.722.853
TOTAL MAYOR 1081				-	99.656		99.656
Total general	\$ 51.374.398		\$ 4.080.966	\$ 11.648.601	\$ 6.662.039		\$ 15.179.773

ILP Acumulado Deterioro NIIF a DIC 2019	BFP total acumulado fiscal 2019	DTI	tarifa	impto diferido
9.888.777	15.179.773	(5.290.996)	20%	- 1.058.199

Registro por gasto por impuesto diferido en cuentas por cobrar:

CODIGO	NOMBRE	DEBITO	CREDITO	TEXTO
54150501	IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO		1.542.811	Gasto por Impuesto diferido cuentas por cobrar
18120103	CUENTAS POR COBRAR		845.924	impuesto diferido en cuentas por cobrar
22120103	CUENTAS POR COBRAR	2.388.735		Impuesto diferido cuentas por cobrar

2) IMPUESTOS DIFERIDOS PERDIDAS FISCALES:

DETALLE	VALOR	tarifa	Impuesto diferido
PERDIDA FISCAL 2016	10.561.925	33%	3.485.435
PERDIDA FISCAL 2017	1.064.939	33%	351.430
PERDIDA ESTIMADA FISCAL 2018	8.656.708	33%	2.856.714
Total general	\$ 20.283.572		\$ 6.693.579

DETALLE	Valor	tarifa	Impuesto diferido
perda acumuladas 2014 fiscal	8.045.040	20%	1.609.008
perda acumuladas 2015 fiscal	13.429.734	20%	2.685.947
perda acumuladas 2016 fiscal	10.561.925	20%	2.112.385
perda acumuladas 2017 fiscal	1.064.939	20%	212.988
perda acumuladas 2018 fiscal	9.826.231	20%	1.965.246
compensación fiscal 2019	-	20%	- 1.323.575
Total general	\$ 36.309.992		\$ 7.261.998

Registros por impuesto Diferido en pérdidas fiscales:

CODIGO	NOMBRE	DEBITO	CREDITO	TEXTO
18120113	IMPUESTO DIF POR COBRAR	385.943		Impuesto diferido ajustado
54150501	INGRESOS		385.943	reconocimiento perdida 2018

18120113	IMPUESTO DIF POR COBRAR	4.294.955		Impuesto diferido por perdidas
54150501	INGRESOS		4.294.955	fiscales 2014 y 2015

54150501	INGRESOS	2.788.902		Impuesto diferido por dferencia de
18120113	IMPUESTO DIF POR COBRAR		2.788.902	tarifa

26150501	impuesto de renta por pagar	1.323.575		Impuesto diferido por
18120113	IMPUESTO DIF POR COBRAR		1.323.575	compensación de perdidas en 2019

3) IMPUESTOS DIFERIDOS RECHAZO FISCAL ESTIMADOS:

CODIGO	NOMBRE	AÑO 2018				AÑO 2019				IMPUESTO DIFERIDO
		DEBITO	CREDITO	VARIACION	DEBITO	CREDITO	VARIACION	TARIFA		
26052595	HON ESTM PCTE ACOST	5.563.414	5.566.058	2.644	6.108.500	6.329.549	221.050	20%	44.210	
26053001	SERVICIOS PUBLICOS	5.330.817	5.327.079	3.738	6.263.962	6.313.213	49.251	20%	9.850	
26053002	PROVISION SERVICIO	616.397	627.493	11.096	2.353.018	2.571.412	218.394	20%	43.679	
26053004	ESTIMADO H	28.681.125	28.298.268	382.857	26.986.912	27.270.860	283.948	20%	56.790	
26053005	ESTIMADO H	16.193.579	16.193.579	-	17.345.474	17.400.503	55.028	20%	11.006	
		\$ 56.385.332	\$ 56.012.477	\$ 372.854	\$ 59.057.867	\$ 59.885.537	\$ (827.670)	20%	\$ (165.534)	

Registro por impuesto diferido para rechazo fiscal de estimados:

CODIGO	NOMBRE	DEBITO	CREDITO	TEXTO
18120112	PROVISIONES	165.534		Impuesto diferido rechazo
54150501	IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO		165.534	provisiones estimadas

CUESTA	Ganancias Acumuladas	Base Diferencia Temporal	Tarifa Renta	2019		2018		2017		2019		2018		2017		Variación		
				Debitos	Credito	Imp. Diferido	Activo	Imp. Diferido	Activo	Imp. Diferido	Activo	Imp. Diferido	Imp. Diferido	Activo	Imp. Diferido	Activo	Imp. Diferido	Imp. Diferido
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5.290.996	\$ 5.290.996	20%	\$ -	\$ 845.924	\$ 845.924	\$ 845.924	\$ 845.924	\$ 845.924	\$ 1.058.199	\$ 3.446.934	\$ 3.446.934	\$ 3.446.934	\$ 3.446.934	\$ 3.446.934	\$ 3.446.934	\$ (2.388.735)	
Perdidas fiscales acumuladas	36.309.992	\$ 0	20%	\$ 7.261.998	\$ 6.693.579	\$ 6.693.579	\$ 6.693.579	\$ 6.693.579	\$ 6.693.579	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 568.420	\$ -
Pasivos Estimados	827.670	\$ 827.670	20%	\$ 165.534	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 165.534	\$ -
Total Impuesto Diferido				\$ 7.427.533	\$ 7.539.502	\$ 845.924	\$ 845.924	\$ 845.924	\$ 845.924	\$ 1.058.199	\$ 3.446.934	\$ 3.446.934	\$ 3.446.934	\$ 3.446.934	\$ 3.446.934	\$ (111.970)	\$ (2.388.735)	

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	2019	2018	VARIACION	
Bancos Nacionales - Corto Plazo	\$ 61.536	\$ -	100%	\$ 61.536
Bancos Nacionales - Largo Plazo	\$ 767.456	\$ 1.090.945	-30%	\$ (323.489)
Total Bancos Nacionales	828.992	1.090.945	-24%	-261.953
	2019	2018	VARIACION	
Total Obligaciones Financieras	\$ 828.992	\$ 1.090.945	-100%	\$ (261.953)

Tabla X Detalle de las Obligaciones

Entidad	2019	2018	Fecha de Inicio	Tasa	Plazo	Vencimiento	No. Obligación	Tipo de Credito
Obligaciones a Corto Plazo	\$ 61.536	\$ -						
BANCO BOGOTA 456376448 CP	\$ 61.536		13-feb-19	DTF + 4%	12 meses	13-feb-20	456376448	Cesantias corto plazo
Obligaciones a Largo Plazo	\$ 767.456	\$ 1.090.945						
HP FINANCIAL SERVICES N° CO	\$ 494.279	\$ 603.276	1-ago-18	10,06% EA	60 Meses	31-jul-23	COL000267	Largo Plazo
HP FINANC CO1000300	\$ 273.177	\$ -	1-jul-19	10,68% ES	60 Meses	30-jun-24	COL000300	Largo Plazo
OBLIGACIONES CON PARTICULARES		\$ 487.670	1-oct-14	DTF + 5,0%	60 Meses	30-sep-19		
Total Obligaciones Financieras	\$ 828.992	\$ 1.090.945						

En el año 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	2019	2018	VARIACION	
Proveedores Nacionales	\$ 24.667.476	\$ 20.677.552	19%	\$ 3.989.924
Proveedores Del Exterior	\$ 48.591	\$ 225.422	-78%	\$ (176.831)
Servicios Publicos	\$ 14.313	\$ 223.152	0%	\$ (208.839)
Seguros	\$ 10.655	\$ 8.031	33%	\$ 2.624
Gastos de Viaje	\$ 536		100%	\$ 536
Honorarios	\$ 21.235.442	\$ 19.930.597	7%	\$ 1.304.846
Glosas por Legalizar	\$ 187.984	\$ 107.558	75%	\$ 80.426
Merc consig, Prest, Devol	\$ 124.175	\$ 109.699	13%	\$ 14.475
Total corto plazo	\$ 46.289.173	\$ 41.282.011	12%	\$ 5.007.162

CUENTAS POR PAGAR VINCULADAS AL COSTO

A 31 de Diciembre

Corto Plazo				
CUENTA	2019	2018	VARIACION	
Acreedores Compañías vinculadas	\$ 214.566.283	\$ 238.349.025	-10,0%	\$ (23.782.741)

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

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	2019	2018	VARIACION	
Pension, Salud, Sena, ICBF, libranzas, fondo de empleados, embargos judiciales	\$ 486.594	\$ 379.688	28,16%	\$ 106.907

INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS

A 31 de Diciembre

Corto Plazo				
CUENTA	2019	2018	VARIACION	
Acreedores Varios Oblig Part	\$ 267.828	\$ 71.394	100,0%	\$ 196.434
Total largo plazo	\$ 267.828	\$ 71.394	100,0%	\$ 196.434
Total Proveedores y Cuentas por Pagar	261.609.878	280.082.117	-7%	\$ (18.472.239)

**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	2019	2018	VARIACION	
Retencion en la Fuente en Renta	\$ 379.098	\$ 284.114	33%	\$ 94.984
Retencion fuente por ICA	\$ 10.640	\$ 11.549	-8%	\$ (909)
Impuesto a las Ventas por pagar	\$ 15.640	\$ 17.858	-12%	\$ (2.218)
Industria y comercio	\$ 129.548	\$ -	100%	\$ 129.548
TOTAL IMPTOS Y GRAVAMENES	534.926	313.521	71%	221.405

Corresponde a las obligaciones de impuestos ante la DIAN por Retención en la fuente, retención de IVA e IVA generado en ventas y a la Secretaria municipal de Floridablanca por retención de industria y comercio, con un incremento del 71% que obedece principalmente al rubro de retención en la fuente en renta y provisión de renta y complementarios e impuesto de industria y comercio.

BENEFICIOS A EMPLEADOS

NOTA 12

CUENTA	2019	2018	VARIACION	
Salarios por Pagar	\$ 1.003.917	\$ 8.916	11160%	\$ 995.001
Cesantias Consolidadas	\$ 992.895	\$ 881.598	13%	\$ 111.297
Intereses sobre Cesantias	\$ 112.856	\$ 104.117	8%	\$ 8.739
Prima de Servicios	\$ (713)	\$ -	-100%	\$ (713)
Vacaciones Consolidadas	\$ 1.080.935	\$ 912.801	18%	\$ 168.134
Obligaciones - Beneficios a Empleados	\$ 3.189.889	\$ 1.907.432	67%	\$ 1.282.458

Los beneficios a empleados corresponden al 1,1% del total de los pasivos. 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 67% respecto a la vigencia anterior reflejada principalmente en salarios por pagar y un incremento del 18% en vacaciones consolidadas.

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	2019	2018	VARIACION	
HONORARIOS	\$ 3.022.453	\$ 2.462.427	22,7%	\$ 560.026
SERVICIOS	\$ 573.932	\$ 306.287	87,4%	\$ 267.645
Total	3.596.385	2.768.714	29,9%	827.670

Tabla x Resumen Detalle Variaciones

	Judiciales	Civiles	Total
31/12/2018	\$ -	\$ 2.768.714	\$ 2.768.714
Adiciones	\$ -		\$ -
Valores cargados contra la provision		\$ 827.670	\$ 827.670
Valores revertidos de provision			\$ -
31-12-2019 (Saldo)	\$ -	\$ 3.596.385	\$ 3.596.385

Representan el 1,3% del total de los pasivos. Se realiza provisión para costos por honorarios de servicios prestados en atención a pacientes, servicios públicos y otros servicios, se presenta un aumento del 29,9% reflejado en los rubros de honorarios médicos por la atención en salud y servicios, este último producto de la provisión por contratos de servicio de mantenimiento de equipos médicos.

Fundación FOSUNAB reconoce las obligaciones de honorarios y servicios públicos como provisiones debido a que al cierre del ejercicio contable obedece a un servicio u honorario prestado del cual no existe certeza del importe a pagar pues son estimados de acuerdo a comportamiento del mes anterior en el caso de los servicios públicos o por las atenciones facturadas por la institución para el caso de los honorarios, que puede variar según el consumo o los procedimientos y atenciones derivadas de la prestación en salud por parte de los diferentes especialistas y servicios de apoyo como honorarios.

ACREEDORES A LARGO PLAZO

NOTA 14

CUENTA	2019	2018	VARIACION	
Acreeedores varios obligaciones particulares	\$ 239.668	\$ -	100%	\$ 239.668
TOTAL ACREEDORES A LARGO PLAZO	239.668	-	100%	239.668

Corresponde a obligaciones contraídas por pagar a más de un año, representa el 0,1% del total pasivo, está representado por préstamos de personas naturales particulares.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
FUNDACIÓN FOSUNAB
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)
PASIVOS-ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS**

NOTA 15

CUENTA	2019	2018	VARIACION	
CXPAG GARANTIA EN OBRA	\$ 148.156	\$ 160.787	-7,9%	\$ (12.631)
DEPOSITO EMPRESAS CARTERA	\$ 1.179.653	\$ 725.655	62,6%	\$ 453.998
ANTICIPO PARTICULARES	\$ 81.010	\$ 91.294	-11,3%	\$ (10.284)
ANTICIPO EMPRESAS	\$ 203.823	\$ 186.703	9,2%	\$ 17.119
ANTICIPO DE PCTES A DEVOLVE	\$ 181.794	\$ 55.638	226,7%	\$ 126.156
ANTICIPOS INMOBIL. RECIBIDO	\$ 7.363.285	\$ 15.967.639	-53,9%	\$ (8.604.354)
Total Pasivos-Anticipos y Avances recibidos	9.157.720	17.187.716	-47%	-8.029.996

El 3,3% del total de los pasivos lo componen los anticipos y avances recibidos.

El ingreso recibido por anticipado en el pasivo corresponde a los anticipos recibidos de clientes que son registrados como ingresos diferidos mientras las obligaciones correlativas no hayan sido cumplidas y esto aplica en 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.

Los anticipos inmobiliarios representan el 80% del total de este rubro y corresponde a dineros recibidos como anticipo para la compra de bienes inmuebles.

**PATRIMONIO
A 31 de Diciembre**

NOTA 16

CUENTA	2019	2018	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	\$ 4.575.848	\$ 2.026.479	126%	\$ 2.549.369
Resultado de Ejercicios Anteriores	\$ (37.861.918)	\$ (39.888.397)	-5%	\$ 2.026.479
Total	-6.617.593	-11.193.441	-41%	4.575.848

La composición porcentual del patrimonio está clasificado en aporte fondo Social (-378%), donaciones (-53%), resultados de ejercicios anteriores (572%), resultado del año 2019 (-69%), transición posterior al nuevo marco normativo (28%).

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 12% y los gastos financieros el 1%.

NOTA 17

CUENTA	2019	2018	VARIACION	
Unidad Funcional Consulta Externa	\$ 168.188	\$ 2.912	5675%	\$ 165.275
Unidad Funcional Hospitalización	\$ 42.471.214	\$ 38.770.276	10%	\$ 3.700.938
Unidad Funcional Quirofano	\$ 30.290.846	\$ 26.713.258	13%	\$ 3.577.588
Unidad Funcional Apoyo Diagnostico	\$ 18.386.537	\$ 15.828.358	16%	\$ 2.558.180
Unidad Funcional Mercadeo	\$ 19.430.331	\$ 22.089.771	-12%	\$(2.659.440)
Devolucion, Rebajas y Descuentos	\$ (149.293)	\$ (146.518)	2%	\$ (2.775)
Total	110.597.824	103.258.057	7%	7.339.767

OTROS INGRESOS

A 31 de Diciembre

CUENTA	2019	2018	VARIACION	
Rendimientos Financieros	\$ 220.300	\$ 203.241	8%	\$ 17.059
Arrendamientos	\$ 334.654	\$ 224.277	49%	\$ 110.377
Servicios	\$ 14.650	\$ 3.467	323%	\$ 11.183
Utilidad Vta Prop Planta Equipo	\$ 11.338	\$ -	100%	\$ 11.338
Recuperaciones	\$ 555.549	\$ 587.198	-5%	\$ (31.649)
Ingresos Ejercicios Anteriores	\$ 14.023	\$ 402.282	-97%	\$ (388.260)
Diversos	\$ 141.184	\$ 70.160	101%	\$ 71.024
Total	1.291.698	1.490.626	-13%	-198.928

	2019	2018	VARIACION	
Total Ingresos	\$ 111.889.522	\$ 104.748.683	6,8%	7.140.839

Los ingresos ordinarios se muestran por unidad operativa, 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. Se presenta un aumento del 7% con respecto a la vigencia anterior, a excepción de la unidad de mercadeo producto de la venta de bienes inmuebles, las demás unidades operativas reflejan un aumento en los ingresos.

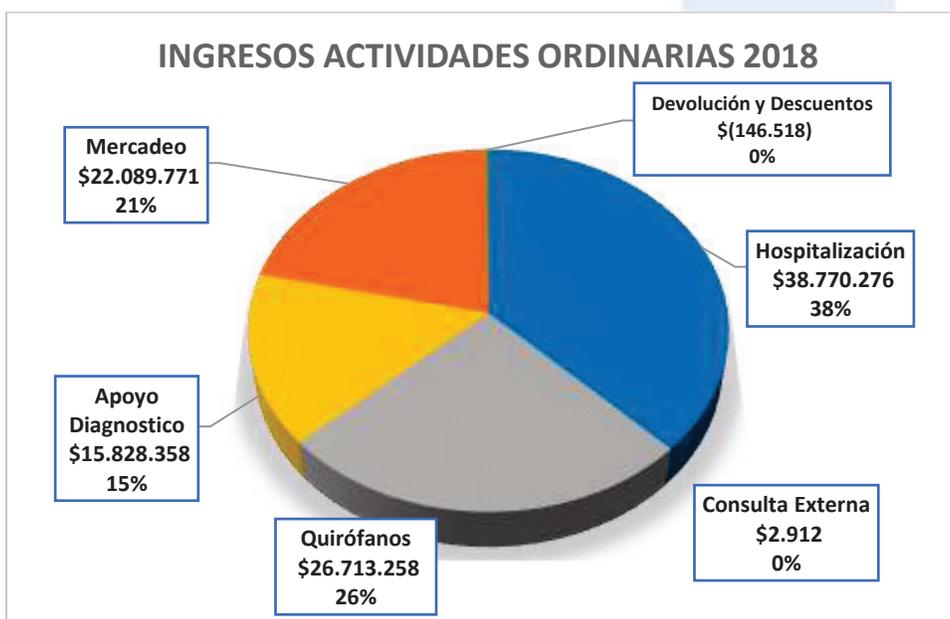
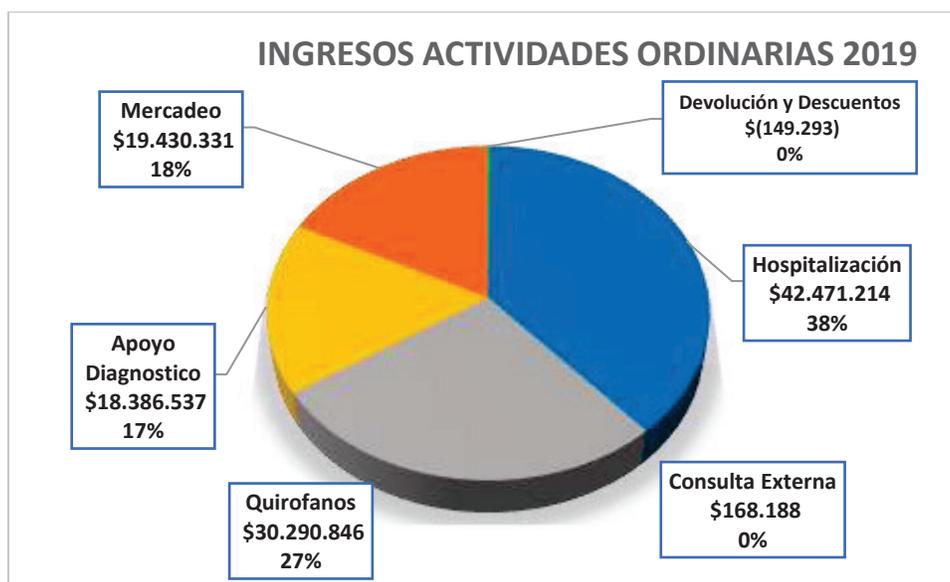
Fundación FOSUNAB es un proyecto donde algunas áreas se encuentran como construcción en curso, dentro de las áreas por las cuales se reciben ingresos por arrendamiento se encuentran áreas para prestación de servicios de salud los cuales hacen parte del macro proyecto en construcción, no presentan depreciación y su valor es parte integral de la construcción la cual al cierre 2019 presentaba un valor de \$ 156.222.640.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS
A 31 de Diciembre

ARRENDAMIENTOS

Tipo de activo	Arrendatario	2019	2018
Construcción en curso - Torre C	COMUNICACIONES COMCEL	\$ 41.077	\$ 41.077
Construcción en curso - Torre C	COLOMBIA MOVIL S.A.	\$ 43.850	\$ 43.194
Construcción en curso - Torre C	COLOMBIA TELECOMUNICACIONES	\$ -	\$ 10.534
Construcción en curso Piso 0	FUNDACION AVANZAR MEDICO	\$ 150.945	\$ 75.472
Construcción en curso area A 401	CLINICA DE ESPALDA	\$ 98.782	\$ 54.000
Total		\$ 334.654	\$ 224.277

Seguido se presenta un análisis de los ingresos de actividades ordinarias vigencia 2019 y 2018



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

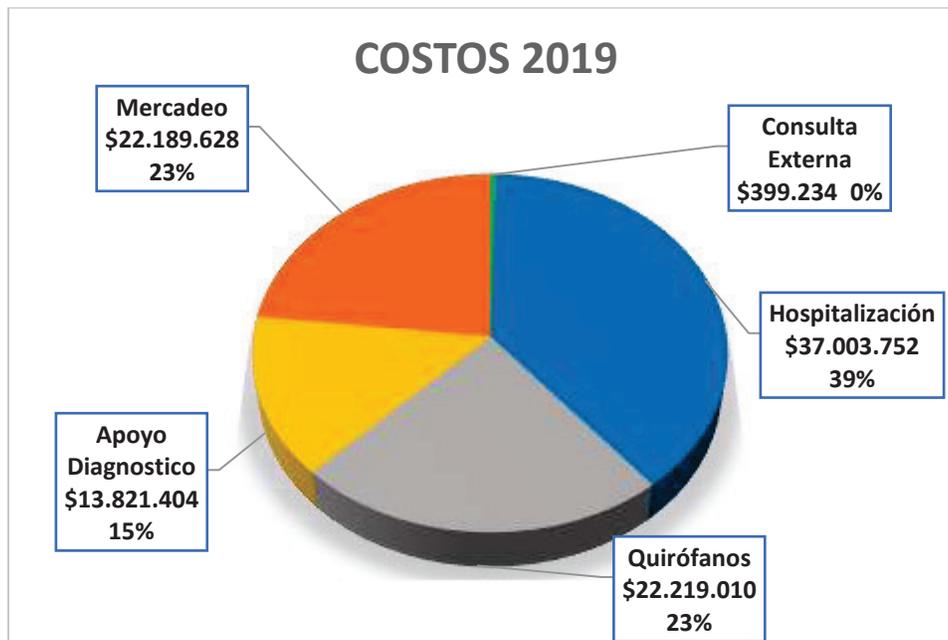
NOTA 18

CUENTA	2019	2018	VARIACION
Unidad Funcional Consulta Externa	\$ 399.234	\$ 24.495	1530% \$ 374.739
Unidad Funcional Hospitalizacion	\$ 37.003.752	\$ 34.973.670	6% \$ 2.030.082
Unidad Funcional Quirofano	\$ 22.219.010	\$ 21.025.255	6% \$ 1.193.756
Unidad Funcional Apoyo Diagnostico	\$ 13.821.404	\$ 11.691.106	18% \$ 2.130.298
Unidad Funcional Mercadeo	\$ 22.189.628	\$ 24.582.037	-10% \$ (2.392.409)
Total	95.633.029	92.296.563	4% 3.336.466

Los costos se muestran por unidad operativa y corresponden a aquellos directamente relacionados con la prestación de servicios de salud, representan el 85% del total de los ingresos.

Se presentan aumento respecto al año anterior general en las diferentes unidades a excepción de la unidad de mercadeo producto de la venta de bienes inmuebles

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 19

CUENTA	2019	2018	VARIACION	
GASTOS DE PERSONAL	\$ 2.952.248	\$ 3.168.474	-6,8%	\$ (216.227)
HONORARIOS	\$ 323.283	\$ 152.761	111,6%	\$ 170.521
IMPUESTOS	\$ 1.149.361	\$ 1.095.486	4,9%	\$ 53.875
ARRENDAMIENTOS	\$ 38.215	\$ 32.831	16,4%	\$ 5.384
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ 16.405	\$ -	100,0%	\$ 16.405
SEGUROS	\$ 217.301	\$ 171.953	26,4%	\$ 45.348
SERVICIOS	\$ 3.957.713	\$ 4.027.796	-1,7%	\$ (70.083)
GASTOS LEGALES	\$ 80.086	\$ 516.901	-84,5%	\$ (436.815)
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 748.173	\$ 479.830	55,9%	\$ 268.343
GASTOS DE VIAJE	\$ -	\$ 6.468	-100,0%	\$ (6.468)
DEPRECIACIONES	\$ 341.813	\$ 596.251	-42,7%	\$ (254.438)
AMORTIZACION	\$ 193.722	\$ 186.207	4,0%	\$ 7.515
DIVERSOS	\$ 131.272	\$ 95.740	37,1%	\$ 35.532
PROVISIONES	\$ 2.858.441	\$ 1.035.378	176,1%	\$ 1.823.062
Total	13.008.031	11.566.077	12,5%	1.441.954

OTROS GASTOS

CUENTA	2019	2018	VARIACION	
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	\$ 31.998	\$ 21.947	46%	\$ 10.051
GASTOS EXTRAORDINARIOS	\$ 483.452	\$ 292.919	65%	\$ 190.533
Total	515.450	314.867	63,7%	200.584

GASTOS FINANCIEROS

CUENTA	2019	2018	VARIACION	
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS	\$ 144.700	\$ 107.465	35%	\$ 37.234
COMISIONES TARJETAS	\$ 12.902	\$ 8.531	51%	\$ 4.371
INTERESES	\$ 206.912	\$ 1.412.962	-85%	\$ (1.206.050)
DIFERENCIA EN CAMBIO	\$ 47.542	\$ 64.937	-27%	\$ (17.395)
INTERESES CORRIENTES Y COMISIONES	\$ 3.039	\$ 1.000	204%	\$ 2.038
INTERESES MORATORIOS	\$ 131	\$ 126.173	-100%	\$ (126.042)
MULTAS Y SANCIONES	\$ 18.670	\$ 70.263	-73%	\$ (51.594)
AJUSTE AL PESO	\$ 34	\$ 10	239%	\$ 24
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	433.929	1.791.342	-76%	-1.357.413
Total Otros Gastos	949.379	2.106.209	-54,9%	-1.156.830

IMPUESTOS

CUENTA	2019	2018	VARIACION	
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	\$ (1.323.575)	\$ -	100%	\$ (1.323.575)
IMPUESTO DIFERIDO	\$ 3.600.341	\$ 3.246.645	11%	\$ 353.696
TOTAL PROV IMPUESTOS RENTA	2.276.765	3.246.645	-30%	-969.879

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

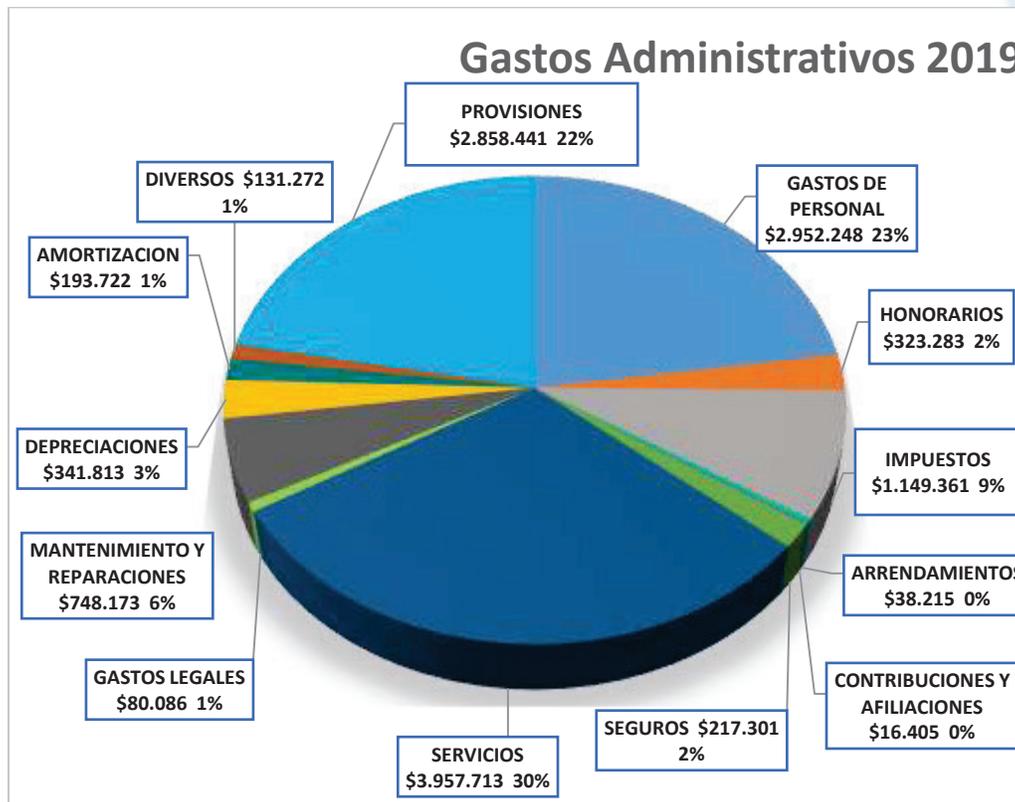
Representan los valores pagados y/o causados por la institución para la realización de funciones administrativas generales y otras que le son complementarias al desarrollo de su objeto social como salarios de personal administrativo, honorarios, mantenimiento, aseo, depreciaciones, amortizaciones, gastos legales entre otros.

Los gastos de administración representan el 12% del total de los ingresos, presentan aumento del 12,5% respecto a la vigencia anterior principalmente en los rubros de honorarios, provisiones de deudores y mantenimiento y reparación.

Los otros gastos presentan un aumento del 63,7% reflejado principalmente en los gastos extraordinarios por impuesto asumido de industria y comercio.

Respecto a los gastos financieros se presenta una disminución del 76% 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**

	2019	2018
<u>Indicadores de Liquidez</u>		
Razón Corriente	0,31	0,36
Prueba Acida	0,24	0,26
<u>Indicadores de Endeudamiento</u>		
Nivel de Endeudamiento	102,42%	103,79%
Apalancamiento Financiero CP	0,02%	0,00%
Apalancamiento Financiero LP	0,28%	0,37%
Rotación Cartera (días)	191,13	201,46



JORGE RICARDO LEON FRANCO
DIRECTOR GENERAL



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

(Ver Opinion Adjunta)



ROSA LILIANA DIAZ RIOS
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 2019, 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 sí 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 2019, 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 2018, 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 2019, 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 2019:

- 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

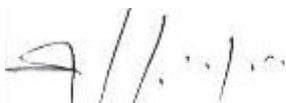
1. El aporte inicial dado por los socios fundadores FOSCAL y UNAB por valor de \$12.509.547.000 cada uno. A fecha de cierre vigencia 2019 el total activos de FUNDACION FOSUNAB asciende a \$273.598.065.323, los cuales han sido generados internamente y con apalancamiento de la FOSCAL que suma \$214.566.283.252.
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. 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.

4. 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. La teoría financiera considera que crecimientos medidos de ingresos operacionales en un entorno con altos niveles de costo operativo y mayores demandas de obligaciones financieras y comerciales, asfixian el deseo de equilibrio operativo y saneamiento financiero que requiere cualquier institución. En efecto, la Clínica FOSCAL INTERNACIONAL mostró durante los cuatro trimestres del año 2019 síntomas de mejora en el crecimiento de ingresos operativos, responsabilidad en la estructura de costos y atención al pago de pasivos totales, sin embargo, continúa el riesgo de crédito y riesgo de impago por el alto volumen de deudores comerciales y de acreencias de vinculados económicos.

5. 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. Y por las vigencias a 31 de diciembre de 2018 según circular 016 de 2018 de la Superintendencia Nacional de Salud.

Cordialmente



GABRIEL VÁSQUEZ TRISTANCHO

Revisor Fiscal

T. P. 12043-T

Floridablanca, Colombia

Marzo 19 de 2020.