

FUNDACIÓN FOSUNAB
NIT 900.330.752-0
FLORIDABLANCA-SANTANDER
ESTADO A LA SITUACIÓN FINANCIERA SEPARADO
Estados Financieros Individuales
COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 2020-2019
VIGILADO SUPERSALUD
(Cifras Expresadas En Miles de Pesos)

Actualización y Publicación 08/04/2021

	DICIEMBRE DE 2020	DICIEMBRE DE 2019	VARIACIÓN ANUAL	VARIACIÓN ANUAL %
ACTIVO	254.088.811	273.598.065	-19.509.255	-7%
ACTIVO CORRIENTE	67.782.869	83.189.963	-15.407.094	-19%
EFFECTIVO EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	4.104.860	333.512	3.771.348	1131%
1105 CAJA	6.597	8.477	-1.881	-22%
1110 BANCOS	4.071.656	312.376	3.759.279	1203%
1120 CUENTAS DE AHORRO	130	130	0	0%
1125 FONDOS CON DESTINACION	1.610	1.510	100	7%
1245 DERECHOS FIDUCIARIOS	24.868	11.018	13.850	126%
DEUDORES DEL SISTEMA- AL COSTO	46.423.886	64.397.003	-17.973.117	-28%
1301 CLIENTES NAC FACTUR.PEND RADICAR	14.595.530	10.718.954	3.876.577	36%
1302 CLIENTES NAC. FACTURAC RADICADA	45.446.440	59.692.015	-14.245.575	-24%
1304 CLIENT.NAC.FACT.RAD Y GLOSADA	61.296	126.783	-65.488	-52%
1306 GIROS ABONO CARTERA PEND APLICAR	(17.031.083)	(8.737.921)	-8.293.161	95%
1307 CLIENTES VINCULADOS	4.979.586	2.526.218	2.453.367	97%
1310 CLIENTES DEL EXTERIOR	154.513	348.600	-194.087	-56%
1312 PRESTAMOS Y OPERACIONES DE CREDITO	86.598	50.071	36.527	73%
1320 DETERIORO DE CARTERA	(9.546.203)	(9.888.777)	342.574	-3%
1330 ANTICIPO A CONTR PROVEED Y EMPLEADOS	308.865	857.085	-548.221	-64%
1355 ANT.IMPTO Y CONTR.SALDO FAVOR	1.258.264	4.154.210	-2.895.946	-70%
1365 CTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	5.287	6.931	-1.644	-24%
1380 DEUDORES VARIOS	3.407.768	1.944.203	1.463.564	75%
1390 DEUDORES DIFICIL COBRO	2.642.192	2.451.368	190.824	8%
1705 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	54.833	147.262	-92.429	-63%
INVENTARIOS	17.254.123	18.459.448	-1.205.325	-7%
1415 MEDICAMENTOS	1.456.162	884.723	571.439	65%
1420 MATERIALES MEDICO QUIRURGICOS	938.409	524.958	413.452	79%
1422 MATERIALES ODONTOLOGICOS	1.500	272	1.228	451%
1430 INVENTARIO INMUEBLES	14.733.178	16.998.086	-2.264.908	-13%
1435 VIVERES Y RANCHO	12.842	435	12.407	2850%
1455 MAT REPUESTOSY ACCESORIOS	112.032	50.975	61.057	120%
ACTIVO NO CORRIENTE	181.515.118	182.980.570	-1.465.452	-1%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	180.060.054	181.109.070	-1.049.016	-1%
1504 TERRENOS	12.509.546	12.509.546	0	0%
1508 CONSTRUCCIONES EN CURSO	157.437.975	156.222.640	1.215.334	1%
1520 MAQUINARIA Y EQUIPO	1.793.111	1.790.918	2.193	0%
1524 EQUIPO DE OFICINA	9.650.523	9.419.035	231.488	2%
1528 EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	4.274.199	4.255.431	18.768	0%
1532 EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	10.004.108	9.902.587	101.521	1%
1556 ACUEDUCTO, PLANTAS Y REDES	661.044	658.659	2.385	0%
1592 DEPRECIACION ACUMULADA	(16.270.452)	(13.649.746)	-2.620.706	19%
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINT	1.455.064	1.871.499	-416.436	-22%
1635 LICENCIAS	4.436.038	4.462.746	-26.708	-1%
1698 AMORTIZACION ACUMULADA	(2.980.974)	(2.591.246)	-389.728	15%
IMPUESTOS DIFERIDOS DEL ACTIVO	4.790.824	7.427.533	-2.636.709	-35%
1812 IMPUESTO DIFERIDO	4.790.824	7.427.533	-2.636.709	-35%

Autorización para publicación: 18/03/2021 por Asamblea general ordinaria

Versión 1

	DICIEMBRE DE 2020	DICIEMBRE DE 2019	VARIACIÓN ANUAL	VARIACIÓN ANUAL %
PASIVO	254.646.872	280.215.658	-25.568.786	-9%
PASIVO CORRIENTE	246.097.287	268.992.616	-22.895.328	-9%
PASIVOS FINANCIEROS A CORTO	238.126.208	261.671.415	-23.545.207	-9%
2105 OBLIGACIONES FINANCIERAS BANCOS	198.872	61.536	137.336	223%
2205 PROVEEDORES NACIONALES	19.020.829	24.667.476	-5.646.648	-23%
2210 PROVEEDORES DEL EXTERIOR	15.498	48.591	-33.093	-68%
2315 ACREEDORES COMPAÑIAS VINCULADAS	204.003.538	214.566.283	-10.562.745	-5%
2335 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	13.823.639	21.260.948	-7.437.309	-35%
2605 COSTOS Y GASTOS MCIA PRESTAMO- CONSIG Y GLOSAS	311.658	312.158	-500	0%
2370 RETENCIONES YA PORTES DE NOMINA	484.346	486.594	-2.248	0%
2815 INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	267.828	267.828	0	0%
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	470.427	534.926	-64.500	-12%
2365 RETENCION EN LA FUENTE	412.255	379.098	33.157	9%
2368 IMPTO IND Y CIO POR PAGAR	13.421	10.640	2.781	26%
2408 IMPTO SOBRE VENTAS POR PAGAR	14.360	15.640	-1.280	-8%
2412 IMPTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	30.391	129.548	-99.158	-77%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.592.232	3.189.889	-597.658	-19%
2505 NOMINA POR PAGAR	17.102	1.003.917	-986.815	-98%
2510 CESANTIAS CONSOLIDADAS	1.129.858	992.895	136.963	14%
2515 INTERESES A LAS CESANTIAS	131.254	112.856	18.398	16%
2520 PRIMA DE SERVICIOS	(10.170)	(713)	-9.457	1326%
2525 VACACIONES CONSOLIDADA	1.324.188	1.080.935	243.253	23%
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	3.208.362	3.596.385	-388.023	-11%
2605 COSTOS Y GASTOS HONOR Y SERVICIOS	3.208.362	3.596.385	-388.023	-11%
PAGOS ANTICIPADOS	1.700.059	0	1.700.059	100%
2705 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	1.700.059	0	1.700.059	100%
PASIVO NO CORRIENTE	7.483.880	10.164.844	-2.680.963	-26%
PASIVOS FINANCIEROS A LARGO	790.574	767.456	23.118	3%
2120 COMPAÑIAS DE FINANCIAMIENTO	790.574	767.456	23.118	3%
ACREEDORES A LARGO PLAZO	95.000	239.667	-144.667	-60%
2335 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	95.000	239.667	-144.667	-60%
PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	6.598.306	9.157.720	-2.559.414	-28%
2380 ACREEDORES VARIOS	107.345	148.156	-40.811	-28%
2705 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	1.189.226	1.646.280	-457.054	-28%
2805 ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	5.301.735	7.363.285	-2.061.549	-28%
IMPUESTOS DIFERIDOS DEL PASIVO	1.065.704	1.058.199	7.505	1%
2212 IMPUESTO DIFERIDO	1.065.704	1.058.199	7.505	1%
PATRIMONIO	-558.061	-6.617.593	6.059.532	-92%
3140 FONDO SOCIAL MUTUAL	25.019.094	25.019.094	0	0%
3210 DONACIONES	3.530.000	3.500.000	30.000	1%
3705 UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	6.602.326	2.026.479	4.575.848	226%
3710 PERDIDA O DEFICIT ACUMULADO	(39.888.397)	(39.888.397)	0	0%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	6.029.532	4.575.848	1.453.684	32%
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 Opinión Adjunta)



ROSA LILIANA DIAZ RIOS
CONTADOR

T.P. 68.176-T

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

		Acumulado Diciembre 2020	Acumulado a Diciembre 2019	Variacion anual	Variación anual %
	Ingresos Operacionales	110.247.898	110.597.824	(349.926)	0%
4110	Unidad Consulta Externa	154.998	168.188	(13.190)	-8%
4115	Unidad Hospitalización	59.250.595	42.471.214	16.779.381	40%
4120	Unidad Quirúrgicos	23.800.530	30.290.846	(6.490.316)	-21%
4125	Unidad Apoyo Diagnóstico	17.439.159	18.386.537	(947.378)	-5%
4135	Unidad Mercadeo	9.639.501	19.430.331	(9.790.830)	-50%
4175	Devoluciones y Descuentos	(36.885)	(149.293)	112.407	-75%
	Costos Operacionales	91.796.124	95.633.029	(3.836.905)	-4%
6110	Unidad Consulta Externa	455.758	399.234	56.524	14%
6115	Unidad Hospitalización	45.505.764	37.003.752	8.502.012	23%
6120	Unidad Quirúrgicos	19.063.049	22.219.010	(3.155.961)	-14%
6125	Unidad Apoyo Diagnóstico	14.629.284	13.821.404	807.880	6%
6135	Unidad Mercadeo	12.142.269	22.189.628	(10.047.359)	-45%
	EXCEDENTE BRUTO	18.451.774	14.964.795	3.486.979	23%
	Gastos Operacionales	10.571.962	13.008.031	(2.436.069)	-19%
5105	Gastos de Administración	10.571.962	13.008.031	(2.436.069)	-19%
	EXCEDENTE OPERACIONAL	7.879.812	1.956.764	5.923.048	303%
	Ingresos No Operacionales	2.687.767	1.291.698	1.396.069	108%
4210	Rendimientos Financieros	53.944	220.300	(166.357)	-76%
4220	Arrendamientos	276.068	334.654	(58.586)	-18%
4235	Servicios	14.690	14.650	40	0%
4245	Utilidad Venta Propiedad Planta y Equipo	0	11.338	(11.338)	100%
4250	Recuperaciones	621.682	555.549	66.133	12%
4265	Ingresos Ejercicios Anteriores	1.409	14.023	(12.614)	-90%
4295	Diversos	1.719.975	141.184	1.578.791	1118%
	Gastos Financieros y otros No Operacionales	1.893.833	949.379	944.454	99%
5305	Financieros	1.211.240	427.713	783.526	183%
5310	Perdida y Ventas Retiros	30.398	31.998	(1.600)	-5%
5315	Gastos Extraordinarios	293.217	413.813	(120.596)	-29%
5320	Costos y gastos ejercicios anteriores	282.741	69.639	213.102	306%
5350	Multas	76.237	6.215	70.022	1127%
	EXCEDENTE O PERDIDA ANTES DE IMPTO	8.673.746	2.299.083	6.374.663	277%
5405	Impuesto de Renta y Complementarios	(2.644.214)	2.276.765	(4.920.979)	-216%
	UTILIDAD O PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	6.029.532	4.575.848	1.453.684	32%

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 Opinion Adjunta)

FUNDACION FOSUNAB
NIT 900.330.752-0
FLORIDABLANCA-SANTANDER
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO SEPARADO
Estados Financieros Individuales
COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 2020-2019
VIGILADO SUPERSALUD
 (Cifras expresadas en miles de pesos)

		2.020	Disminución	Aumentos	2.019
Donaciones	(1)	3.530.000	-00	30.000	3.500.000
Resultado del Ejercicio		6.029.532		1.453.684	4.575.848
Resultados Acumulados	(2)	(33.286.070)	-00	4.575.848	(37.861.918)
Fondo Social		25.019.094	-00	-00	25.019.094
Transición al Nuevo Marco Técnico Normativo		(1.850.617)	-00	-00	(1.850.617)
TOTAL PATRIMONIO		(558.061)			(6.617.593)

Versión 1

(1) Donaciones: Corresponden a valores recibidos para proyecto Banco Multitejidos e infraestructura.

(2) Resultados Acumulados: Capitalización del resultado del ejercicio 2019.



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 SEPARADO
Estados Financieros Individuales
COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 2019-2018
VIGILADO SUPERSALUD
(Cifras expresadas en miles de pesos)

	2.020	2.019
<u>Efectivo Generado por la Operación</u>		
Utilidad Neta	6.029.532	4.575.848
(+) Depreciaciones	2.622.564	2.625.938
(+) Amortizaciones	452.701	459.235
(+) Gastos Financieros	1.211.240	427.713
(-) Deudores	-17.880.688	-8.818.998
(-) Inventarios	-1.205.325	-10.896.362
(-) Incremento en Otros Activos	-2.636.709	-111.970
(+) Proveedores	-5.672.235	1.424.358
(+) Cuenta por Pagar	-18.151.842	-22.255.556
(+) Impuestos Gravámenes y Tasas	-100.438	127.330
(+) Obligaciones Laborales	-597.658	1.282.458
(+) Pasivos Estimados y Provisiones	-388.523	922.572
(+) Variación de Pasivos Diferido	1.243.005	586.990
(+) Variación de Otros Pasivos	-2.061.549	-8.407.920
(=) Efectivo Generado por la Operación	6.309.518	1.596.296
<u>Efectivo Generado por la Financiación</u>		
(+) Incremento en Obligaciones Financieras	160.454	-261.953
(-) Gastos Financieros	1.211.240	427.713
(=) Efectivo Generado por la Financiación	(1.050.786)	(689.667)
<u>Efectivo Generado por la Inversión</u>		
(-) Inversiones	13.850	332
(-) Propiedad Planta y Equipo	1.573.548	1.131.116
(-) Variación en Intangibles y Diferidos	-56.164	251.842
(+) Disminución Transición Posterior	0	0
(+) Superavit de Capital	30.000	0
(=) Efectivo Generado por la Inversión	(1.501.233)	(1.383.289)
Flujo del Periodo	3.757.499	(476.660)
Caja Inicial	322.493	799.154
Saldo Final	4.079.992	322.493

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
ESTADO A LA SITUACION FINANCIERA SEPARADO
FUNDACIÓN FOSUNAB
A DICIEMBRE 31 DE 2020**

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 2020, comparativos con el mismo período del año 2019.

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 2020 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 2020 en pesos colombianos que en esta fecha era de \$ 3.432,50 pesos por cada dólar americano.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADO A LA SITUACIÓN FINANCIERA SEPARADO
FUNDACIÓN FOSUNAB
A DICIEMBRE 31 DE 2020**

Definición de políticas:

DESCRIPCIÓN	POLÍTICA BALANCE DE APERTURA	POLÍTICA MEDICIÓN INICIAL	POLÍTICA MEDICIÓN POSTERIOR
Efectivo Y Equivalentes De Efectivo	Valor Razonable	Valor Razonable	Valor Razonable
Deudores Por Operaciones Comerciales Y Otras Cuentas Por Cobrar	Costo /valor de transacción	Costo /valor de transacción	Costo /valor de transacción
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 transacción	Costo /valor de transacción	Costo /valor de transacción
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.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADO A LA SITUACIÓN FINANCIERA SEPARADO
FUNDACIÓN FOSUNAB
A DICIEMBRE 31 DE 2020**

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.

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
ESTADO A LA SITUACIÓN FINANCIERA SEPARADO
FUNDACIÓN FOSUNAB
A DICIEMBRE 31 DE 2020**

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
ESTADO A LA SITUACIÓN FINANCIERA SEPARADO
FUNDACIÓN FOSUNAB
A DICIEMBRE 31 DE 2020**

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
ESTADO A LA SITUACIÓN FINANCIERA SEPARADO
FUNDACIÓN FOSUNAB
A DICIEMBRE 31 DE 2020**

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.

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADO A LA SITUACIÓN FINANCIERA SEPARADO
FUNDACIÓN FOSUNAB
A DICIEMBRE 31 DE 2020

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.

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.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADO A LA SITUACIÓN FINANCIERA SEPARADO
FUNDACIÓN FOSUNAB
A DICIEMBRE 31 DE 2020**

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.

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.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADO A LA SITUACIÓN FINANCIERA SEPARADO
FUNDACIÓN FOSUNAB
A DICIEMBRE 31 DE 2020**

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 amortizarán 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.

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
ESTADO A LA SITUACIÓN FINANCIERA SEPARADO
FUNDACIÓN FOSUNAB
A DICIEMBRE 31 DE 2020**

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

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.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADO A LA SITUACIÓN FINANCIERA SEPARADO
FUNDACIÓN FOSUNAB
A DICIEMBRE 31 DE 2020**

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.

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.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADO A LA SITUACIÓN FINANCIERA SEPARADO
FUNDACIÓN FOSUNAB
A DICIEMBRE 31 DE 2020**

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.

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADO A LA SITUACIÓN FINANCIERA SEPARADO
FUNDACIÓN FOSUNAB
A DICIEMBRE 31 DE 2020**

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.

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.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADO A LA SITUACIÓN FINANCIERA SEPARADO
FUNDACIÓN FOSUNAB
A DICIEMBRE 31 DE 2020**

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 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.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADO A LA SITUACIÓN FINANCIERA SEPARADO
FUNDACIÓN FOSUNAB
A DICIEMBRE 31 DE 2020**

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 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.

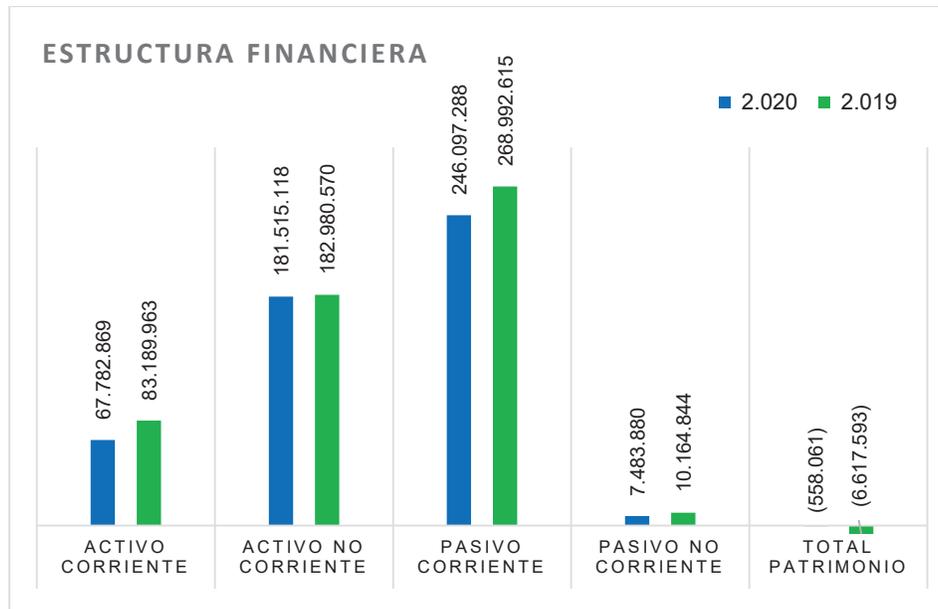
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADO A LA SITUACION FINANCIERA SEPARADO
FUNDACIÓN FOSUNAB
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO
A 31 de Diciembre

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

La composición porcentual de los activos corriente es del (26,7%), está definida por: Instrumentos Financieros Efectivo y equivalente de efectivo (1,6%) Activos financieros Deudores en un (18,3%) e Inventarios (6,8%) del total activo.

La composición porcentual de activos no corriente es del (71,4%), está definida por: Propiedad planta y equipo que representa el (70,9%), Activos intangibles y otros activos (0,6%) e impuestos diferidos (1,9%) del total activo.

La composición porcentual del pasivo corriente es del (96,6%) está definida por: Pasivos financieros a corto plazo (93,5%), Impuestos gravámenes y tasas (0,2%), beneficios a empleados (1,0%), pasivos estimados y provisiones con (1,3%) y pagos anticipados (0,7%) del total pasivo; y no corriente (2,9%), está definida por: anticipos y avances recibidos con (2,6%), pasivo financiero a largo plazo (0,3%) e impuestos diferidos (0,4%) del total pasivo.



La composición porcentual del patrimonio está clasificado en aporte fondo Social (-4483%), donaciones (-633%), resultados de ejercicios anteriores (5965%), resultado del año 2020 (-1080%), transición posterior al nuevo marco normativo (332%).

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

NOTA 4

CUENTA	2020	2019	VARIACION	
Caja	\$ 8.207	\$ 9.987	-18%	\$ (1.781)
Caja General	\$ 1.547	\$ 3.727	-59%	\$ (2.181)
Cajas menores	\$ 5.050	\$ 4.750	6%	\$ 300
Fondos y Bases	\$ 1.610	\$ 1.510	7%	\$ 100
Cuentas Corrientes	\$ 4.006.301	\$ 249.979	1503%	\$ 3.756.321
BCO BOGOTA CTE 203235999	\$ 2.031.511	\$ 166.285	1122%	\$ 1.865.227
BANCO CORPBANCA CTE 404-00283-4	\$ 133.154	\$ 77.860	71%	\$ 55.293
BCO OCCIDENTE 658-01874-2	\$ 909.236	\$ 4.196	21569%	\$ 905.040
BCO BOGOTA CTE 203452446	\$ 923.978	\$ 671	137529%	\$ 923.307
BCO BOGOTA CTE 834000531	\$ 8.421	\$ 967	771%	\$ 7.454
Cuentas de Ahorro	\$ 130	\$ 130	0%	\$ 0
BANCO CORPBANC404-00372-0 A	\$ 130	\$ 130	0%	\$ 0
Cuentas del Exterior	\$ 65.355	\$ 62.397	5%	\$ 2.958
BANCO BOGOTA USA CTE 74682	\$ 65.355	\$ 62.397	5%	\$ 2.958
Total Efectivo	\$ 4.079.992	\$ 322.493	1164%	\$ 3.754.541

El efectivo y equivalentes al efectivo cuenta con una participación del 1,6 % 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	2020	2019	VARIACION	
Inversiones en Fiducias	\$ 24.868	\$ 11.018	126%	\$ 13.850
FIDUCIAS BANCO BOGOTA	\$ 11.380	\$ 11.018	3%	\$ 362
ENCARGO FIDUCIARIO OMNIBUS	\$ 13.488	\$ -	100%	\$ 13.488
Total Equivalentes al Efectivo	\$ 24.868	\$ 11.018	126%	\$ 13.850

Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ 4.104.860	\$ 333.512	1131%	\$ 3.771.348
--	--------------	------------	-------	--------------

Otros equivalentes al efectivo está representado por las inversiones en fiduciaria Bogotá que corresponden a: derechos fiduciarios patrimonio autónomo, encargo fiduciario Fidugob y Encargo Fiduciario Omnibus que corresponde a la devolución del saldo a favor en renta 2019.

Los saldos en las cuentas bancarias se han ajustado para reflejar el monto disponible para la entidad. Pueden presentarse diferencias entre lo reportado por esta y el saldo del extracto emitido por la entidad financiera que se documenta en la conciliación bancaria con las explicaciones del caso.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADO A LA SITUACION FINANCIERA SEPARADO
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	
	2020	2019	%	VALOR
CLIENTES NAC FACTUR.PENDIENTES POR RADICAR	14.595.530	10.718.954	36%	\$ 3.876.577
CUENTAS POR COBRAR FACTURAS RADICADAS	28.631.167	51.429.477	-44%	\$ (22.798.311)
CUENTAS POR COBRAR A VINCULADOS ECONOMICOS- AL COSTO	4.979.586	2.526.218	97%	\$ 2.453.367
ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	363.698	1.004.348	-64%	\$ (640.650)
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	5.287	6.931	-24%	\$ (1.644)
DEUDORES VENTAS SIN FACTURA	3.391.713	1.920.918	77%	\$ 1.470.795
DEUDORES CONCEP VARIOS CONT	12.263	23.285	-47%	\$ (11.023)
COBRO FALLO EMBARGOS JUDICIALES	3.792	0	100%	\$ 3.792
DEUDORES DIFICIL COBRO	2.642.192	2.451.368	8%	\$ 190.824
CUENTAS POR COBRAR PARTICULARES	86.598	50.071	73%	\$ 36.527
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-9.546.203	-9.888.777	-3%	\$ 342.574
TOTAL DEUDORES DEL SISTEMA- AL COSTO	45.165.622	60.242.793	-25%	\$ (15.077.171)

Los deudores representan el 18,3% 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	2020	2019	VARIACION	
Anticipo de Impuesto de Industria y Comercio	60.296	61.122	100%	\$ (826)
Retención en la Fuente	294.674	3.197.385	-91%	\$ (2.902.711)
Impuesto a las Ventas Retenido	(625)	-625	0%	\$ -
Autorretención impuesto renta	903.918	896.328	1%	\$ 7.590
Total	\$ 1.258.264	\$ 4.154.210	-70%	\$ (2.895.946)

	2020	2019	VARIACION	
Total Cuentas por Cobrar	\$ 46.423.886	\$ 64.397.003	-28%	\$ (17.973.117)

Fundación FOSUNAB pertenece al régimen ordinario por tal razón al año 2020 hay registros por anticipos en retención en la fuente e impuesto por autorretención en renta. La variación principal corresponde a la devolución del saldo a favor en renta 2018 y 2019 recibidos en el año 2020.

INVENTARIOS
A 31 de Diciembre

NOTA 6

CUENTA	2020	2019	VARIACION	
INVENTARIOS PARA SER VENDIDOS	\$ 17.172.850	\$ 18.409.545	-7%	\$ (1.236.695)
MEDICAMENTOS	\$ 1.456.162	\$ 884.723	65%	\$ 571.439
MATERIAL MÉDICO QUIRÚRGICO	\$ 938.409	\$ 524.958	79%	\$ 413.452
MATERIALES ODONTOLÓGICOS	\$ 1.500	\$ 272	451%	\$ 1.228
VÍVERES Y RANCHO	\$ 12.842	\$ 435	2850%	\$ 12.407
ELEMENTOS DE ASEO Y LAVANDERIA	\$ 30.759	\$ 1.071	2771%	\$ 29.688
BIENES RAICES PARA LA VENTA	\$ 14.733.178	\$ 16.998.086	-13%	\$ (2.264.908)
INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACION DE SERVICIOS O PROCESO DE PRODUCCIÓN	\$ 81.273	\$ 49.904	63%	31.369
ELEMENTOS DE PAPELERIA	\$ 8.024	\$ 17	46727%	\$ 8.007
DOTACION PARA TRABAJADORES	\$ 1.555	\$ 3.914	-60%	\$ (2.359)
REPUESTOS MAQ Y EQUIPOS	\$ 2.363	\$ 10.461	-77%	\$ (8.098)
OTROS	\$ 41.757	\$ 26.212	59%	\$ 15.545
OPTICA	\$ 119	\$ 42	180%	\$ 76
INVENTARIO GASES	\$ 27.455	\$ 9.257	197%	\$ 18.198
Total	\$ 17.254.123	\$ 18.459.448	-7%	\$ (1.205.325)

Los inventarios representan el 6,8% del total de los activos, comprende los elementos de uso del objeto social para la prestación de servicios de salud, con una disminución del 7% 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 2020 y 2019 el cual se encuentra en las diferentes unidades funcionales.

Principales Inventarios reconocidos como costo	2020	2019
Materiales, dispositivos y suministros	\$ 28.485.926	\$ 26.070.347
Bienes inmuebles	\$ 2.264.908	\$ 10.796.853
Perdidas por deterioro reconocidas	\$ 28.939	\$ 8.093

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADO A LA SITUACION FINANCIERA SEPARADO
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	2020	2019	VARIACION	
Terrenos	\$ 12.509.546	\$ 12.509.546	0%	\$ -
Construcciones en Curso	\$ 157.437.975	\$ 156.222.640	1%	\$ 1.215.334
Maquinaria y Equipo	\$ 1.793.111	\$ 1.790.918	0%	\$ 2.193
Equipo de Oficina	\$ 9.650.523	\$ 9.419.035	2%	\$ 231.488
Equipo de Comunicación y Computacion	\$ 4.274.199	\$ 4.255.431	0%	\$ 18.768
Equipos Médico-Cientifico	\$ 10.004.108	\$ 9.902.587	1%	\$ 101.521
Acueductos, Plantas y Redes	\$ 661.044	\$ 658.659	0%	\$ 2.385
Depreciacion Acum	\$ (16.270.452)	\$ (13.649.746)	19%	\$ (2.620.706)
Total	\$ 180.060.054	\$ 181.109.070	-1%	\$ (1.049.016)

Tabla 2 Detalle Neto de Depreciación

CUENTA	AÑO 2020		AÑO 2019	
	DEPRECIACION	VALOR NETO	DEPRECIACION	VALOR NETO
Terrenos		\$ 12.509.546		\$ 12.509.546
Construcciones en Curso		\$ 157.437.975		\$ 156.222.640
Maquinaria y Equipo	\$ (943.694)	\$ 849.417	\$ (746.241)	\$ 1.044.677
Equipo de Oficina	\$ (5.372.832)	\$ 4.277.690	\$ (4.364.050)	\$ 5.054.985
Equipo de Computación y Comunicación	\$ (3.830.629)	\$ 443.570	\$ (3.544.177)	\$ 711.254
Equipos Médico-Cientifico	\$ (5.778.472)	\$ 4.225.636	\$ (4.719.535)	\$ 5.183.051
Acueductos, Plantas y Redes	\$ (344.824)	\$ 316.220	\$ (275.742)	\$ 382.917
Total	\$ (16.270.452)	\$ 180.060.054	\$ (13.649.746)	\$ 181.109.070

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADO A LA SITUACION FINANCIERA SEPARADO
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 70,9% del total de los activos, presenta variación respecto al año anterior del 1% dada por la depreciación de los equipos.

Construcción en curso, bien dado en garantía, patrimonio autónomo Fiduciaria Bogotá por \$ 195.487.639

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 \$ 1.215.335 en construcción en curso, \$ 2.193 en maquinaria y equipos, \$231.487 en equipo de oficina e instrumental, \$18.768 en equipo de computación y comunicación, \$ 131.380 en equipo médico científico y \$ 2.385 en acueducto plantas y redes.

Durante el año 2020 se presentan donaciones en propiedad planta y equipo en el grupo de equipo de oficina e instrumental por \$ 5.702 y construcción en curso \$ 30.000 en el mes de Abril y Diciembre.

En la vigencia 2020 se presentan valores por retiro, bajas por daño u obsolescencia por valor de \$ 29.858 correspondiente a equipo médico del cual por uno de ellos se recibió nota crédito por su devolución por valor de \$ 28.000.

Durante la vigencia 2020 no se han realizado ventas de propiedad planta y equipo.

A continuación se presenta un detallado de los diferentes movimientos de compras, traslados y bajas de propiedad planta y equipo para la vigencia 2020 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
31/12/2019	\$ 12.509.546	\$ 156.222.641	\$ -	\$ -	\$ 1.790.917	\$ 9.419.035	\$ 4.255.430	\$ 9.902.586	\$ -	\$ 658.662
Adiciones y Adiciones		1.215.335			2.193	231.487	18.768	131.380		2.385
Anticipos										
Traslados										
Bajas								29.858		
Depreciación acumulada				-	(943.694)	(5.372.832)	(3.830.629)	(5.778.472)	-	(344.824)
31-12-2020 (Saldo)	12.509.546	157.437.976	-	-	849.416	4.277.690	443.569	4.225.636	-	316.223

	VARIACION	
	2020	2019
Total Propiedades Planta y Equipo & Propiedades de Inversión	\$ 180.060.054	\$ 181.109.070
		-1%
		\$ (1.049.016)

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

NOTA 8

CUENTA	2020	2019	VARIACION	
Licencias y Software	\$ 4.436.038	\$ 4.462.746	-1%	\$ (26.708)
Amortización Acumulada - Software	\$ (2.980.974)	\$ (2.591.246)	15%	\$ (389.728)
Total	\$ 1.455.064	\$ 1.871.499	-22%	\$ (416.436)

Tabla x: Detalle Licencias y Software

NOMBRE DEL SOFTWARE	AÑO COMPRA	VALOR DE ADQUISICIÓN	FECHA DE ACTIVACIÓN	Amortización Acumulada	2020	2019	VARIACION	
LICENCIA SAP	2.012	635.979	31/12/2012	450.485	185.494	249.092	-26%	-63.598
ADICION LICENCIA SAP FEBRERO 2013	2.013	405.970	28/02/2013	272.526	133.444	169.029	-21%	-35.585
ADICION LICENCIA SAP MARZO 2013	2.013	256.905	31/03/2013	173.304	83.601	106.401	-21%	-22.800
ADICION LICENCIA SAP ABRIL 2013	2.013	331.823	30/04/2013	224.960	106.863	136.684	-22%	-29.821
ADICION LICENCIA SAP MAYO 2013	2.013	238.255	31/05/2013	162.349	75.906	97.593	-22%	-21.687
ADICION LICENCIA SAP JUNIO 2013	2.013	368.687	21/06/2013	252.535	116.152	150.148	-23%	-33.996
ADICION LICENCIA SAP JULIO 2013	2.013	280.703	26/09/2013	195.417	85.286	112.218	-24%	-26.932
ADICION LICENCIA SAP AGOSTO 2013	2.013	330.951	26/09/2013	230.399	100.553	132.306	-24%	-31.753
ADICION LICENCIA SAP SEPTIEMBRE 2013	2.013	136.887	26/09/2013	95.297	41.590	54.724	-24%	-13.134
ADICION LICENCIA SAP NOVIEMBRE 2013	2.013	549.289	28/11/2013	386.791	162.498	216.664	-25%	-54.166
ADICION LICENCIA SAP MARZO 2014	2.014	257.222	31/03/2014	173.518	83.704	106.533	-21%	-22.828
ADICION LICENCIA SAP ABRIL 2014	2.014	247.255	30/05/2014	168.482	78.773	101.279	-22%	-22.507
LICENCIA DE VIRTUALIZACION	2.013	5.535	24/10/2013	3.921	1.614	2.168	-26%	-554
LICENCIAS GOOGLE	2.013	12.563	20/12/2013	8.794	3.769	5.025	-25%	-1.256
LICENCIA DE VIRTUALIZACION	2.015	5.535	25/05/2015	3.921	1.614	2.168	-26%	-554
LICENCIA FGT1KC3912802321 FORTINET	2.017	31.448	12/01/2017	12.317	19.131	22.276	-14%	-3.145
LICENCIA FGT1KC3912802321 FORTINET	2.017	31.448	12/01/2017	12.317	19.131	22.276	-14%	-3.145
LICENCIA SAP	2.013	155.016	31/10/2013	109.803	45.213	60.715	-26%	-15.502
LICENCIA FIREWALL	2.019	-00	26/02/2019	-00	-00	4.199	-100%	-4.199
LICENCIA ANTIVIRUS 472	2.019	-00	17/07/2019	-00	-00	5.106	-100%	-5.106
LICENCIA HANA APENDICE 3	2.019	116.843	24/10/2019	13.632	103.211	114.896	-10%	-11.685
LICENCIA FIREWALL	2.020	27.228	30/01/2020	24.959	2.269	-00	100%	2.269
LICENCIA ANTIVIRUS 472	2.020	10.495	30/06/2020	5.248	5.247	-00	100%	5.247
TOTALES		4.436.038		2.980.974	1.455.063	1.871.499	-22%	(416.436)

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

	Licencias	software	Total
31/12/2019	\$ 4.462.746		\$ 4.462.746
Adquisiciones y Adiciones	37.723		\$ 37.723
Bajas	- 64.431		\$ (64.431)
Amortizacion Acumulada	\$ (2.980.974)		\$ (2.980.974)
31-12-2020 (Saldo)	\$ 1.455.064	\$ -	\$ 1.455.064

Tabla x Vidas Útiles Intangibles

ACTIVO	VIDA UTIL
Licencias y Software	a 10 años

Los activos intangibles representan el 0,6% 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 2020 se han presentado adquisiciones por valor de \$ 37.723 y retiros por \$ 64.431.

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

NOTA 9

1) IMPUESTOS DIFERIDOS CUENTA POR COBRAR

EIDADES	RESUMEN EDADES DE CARTERA A DIC 31- 2020										TOTAL ACUM FISCAL 2020	
	CARTERA A DIC 31 2020	% PERMITIDO	FISCAL 2020	FISCAL 2019	FISCAL 2018	FISCAL 2017	AJUSTES 2018	Recuperaciones				
TOTAL MENOR 360	14.324.865		-									
TOTAL 361 A 720	7.738.657	33%	2.553.757	4.080.966	9.331.428	5.480.058		8.825.026			12.621.183	
TOTAL 721 A 1080	2.710.168	33%	894.355		2.317.173	1.082.325		2.139.966			2.153.887	
TOTAL MAYOR 1081	4.697.654				-	99.656	(99.656)				99.656	
Total general	\$ 29.471.344		\$ 3.448.112	\$ 4.080.966	\$ 11.648.601	\$ 6.662.039	\$ (99.656)				\$ 14.874.726	

FOSUNAB 2020	ILP Acumulado Deterioro NIIF a DIC 2020	BFP total acumulado fiscal 2020	DTI	tarifa	impto diferido
1320 -1399	9.546.203.345	14.874.725.511	(5.328.522.166)	20%	- 1.065.704.433

Registro por gasto por impuesto diferido en cuentas por cobrar:

CODIGO	NOMBRE	DEBITO	CREDITO	TEXTO
54150501	IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO	7.505.303		Gasto por impuesto diferido cuentas por cobrar
22120103	CUENTAS POR COBRAR		7.505.303	Impuesto diferido cuentas por cobrar

2) IMPUESTOS DIFERIDOS PERDIDAS FISCALES:

DETALLE	Compensar hasta	Valor	Compensación	tarifa	Impuesto diferido
perdida acumuladas 2014 fiscal	2025	8.045.040.000	- 8.045.040.000	20%	
perdida acumuladas 2015 fiscal	2026	13.429.734.000	- 1.288.987.000	20%	
perdida acumuladas 2016 fiscal	2027	10.561.925.000		20%	
perdida acumuladas 2017 fiscal	2028	1.064.939.000		20%	
perdida acumuladas 2018 fiscal	2029	9.826.231.000		20%	
compensación fiscal 2019		- 6.617.876.676		20%	
Ajuste compensación Fiscal 2019		- 2.716.150.324		20%	- 543.230.065
Compensación fiscal 2020		- 9.639.722.242		20%	- 1.927.944.448
Total general		\$ 23.954.119.758			\$ (2.471.174.513)

Registros por impuesto Diferido en pérdidas fiscales:

CODIGO	NOMBRE	DEBITO	CREDITO	TEXTO
26150501	impuesto de renta por pagar	543.230.065		Ajuste Impuesto diferido por
18120113	IMPUESTO DIF POR COBRAR		543.230.065	compensación de perdidas en
26150501	impuesto de renta por pagar	1.927.944.448		Impuesto diferido por
18120113	IMPUESTO DIF POR COBRAR		1.927.944.448	compensación de perdidas en

3) IMPUESTOS DIFERIDOS RECHAZO FISCAL ESTIMADOS:

CODIGO	NOMBRE	AÑO 2019					2020						
		DEBITO	CREDITO	VARIACION	tarifa	Impuesto diferido	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACTUAL	Gastos efectivamente realizados	RECHAZO	Impuesto diferido
26052595	HON ESTM PCTE ACOST	6.108.499.729	6.329.549.461	- 221.049.732	20%	- 44.209.946	- 771.574.558	771.574.558	683.452.141	- 683.452.141	683.452.141	0	0
26053001	SERVICIOS PUBLICOS	6.263.961.632	6.313.212.519	- 49.250.887	20%	- 9.850.177	- 363.937.636	679.014.752	656.437.730	- 341.360.614	341.360.614	0	0
26053002	PROVISION SERVICIO	2.353.018.415	2.571.412.341	- 218.393.926	20%	- 43.678.785	- 549.556.668	1.090.516.836	561.758.770	- 20.798.602	20.798.602	0	0
26053004	ESTIMADO HONOR MED	26.986.912.467	27.270.860.125	- 283.947.658	20%	- 56.789.532	- 2.219.444.014	7.519.171.296	7.246.716.977	- 1.946.989.695	1.946.989.695	0	0
26053005	ESTIMADO HONOR SERV	17.345.474.429	17.400.502.569	- 55.028.140	20%	- 11.005.628	- 159.162.923	1.858.008.184	1.914.605.893	- 215.760.632	215.760.632	0	0
		56.385.331.547	56.012.477.096	372.854.451	20%	- 165.534.069	- 4.063.675.799	\$ 11.918.285.626	\$ 11.062.971.511	\$ 3.208.361.684	\$ 3.208.361.684	0	0

Registro por impuesto diferido para rechazo fiscal de estimados:

CODIGO	NOMBRE	DEBITO	CREDITO	TEXTO
26150501	PROVISIONES	165.534.069		reversion Impuesto diferido por rechazo
18120112	IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO		165.534.069	provisiones estimadas 2019

CUENTA	Ganancias Acumuladas	Base Diferencia Temporal	Tarifa Renta	2019		2018		2020		2017		2016		Variación	
				Activo	Activo	Activo	Activo	Pasivo	Pasivo	Pasivo	Pasivo	Activo	Activo	Pasivo	Pasivo
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	Crédito	5.328.522	20%	\$ -	\$ -	\$ 845.924	\$ 845.924	\$ 1.065.704	\$ 1.058.199	\$ 3.446.934	\$ -	\$ -	\$ 7.505		
Perdidas fiscales acumuladas	Débito	23.954.120	20%	\$ 4.790.824	\$ 7.261.998	\$ 6.693.579									
Pasivos Estimados			20%	\$ -	\$ 165.534	\$ -									
Total Impuesto Diferido				4.790.824	7.427.533	7.539.502	845.924	1.065.704	1.058.199	3.446.934	-	(2.636.709)	7.505		

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

El saldo de las obligaciones financieras a Diciembre 31 de 2020 y 2019 tanto del pasivo corriente como del no corriente comprenden:

NOTA 10

TABLA 1

CUENTA	2020	2019	VARIACION
Bancos Nacionales - Corto Plazo	\$ 198.872	\$ 61.536	223%
Bancos Nacionales - Largo Plazo	\$ 790.574	\$ 767.456	3%
Total Bancos Nacionales	989.446	828.992	19%
	2020	2019	VARIACION
Total Obligaciones Financieras	\$ 989.446	\$ 828.992	19%
	\$ 160.454		

Tabla X Detalle de las Obligaciones

Entidad	2020	2019	Fecha de Inicio	Tasa	Plazo	Vencimiento	No. Obligación	Tipo de Credito
Obligaciones a Corto Plazo	\$ 198.872	\$ 61.536						
BANCO BOGOTA 554832144 CP	\$ 198.872	\$ 61.536	13-feb-20	DTF + 3,5%	12 meses	13-feb-21	554832144	Cesantias corto plazo
Obligaciones a Largo Plazo	\$ 790.574	\$ 767.456						
HP FINANCIAL SERVICES N° CO	\$ 373.626	\$ 494.279	1-ago-18	10,06% EA	60 Meses	31-jul-23	COL000267	Largo Plazo
HP FINANC COL000300	\$ 223.200	\$ 273.177	1-jul-19	10,68% EA	60 Meses	30-jun-24	COL000300	Largo Plazo
HP FINANC COL000342	\$ 193.748	\$ -	23-abr-20	11,26% EA	36 Meses	31-may-23	COL000342	Largo Plazo
Total Obligaciones Financieras	\$ 989.446	\$ 828.992						



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

NOTA 10

Corto Plazo				
CUENTA	2020	2019	VARIACION	
Proveedores Nacionales	\$ 19.020.829	\$ 24.667.476	-23%	\$ (5.646.648)
Proveedores Del Exterior	\$ 15.498	\$ 48.591	-68%	\$ (33.093)
Servicios Publicos	\$ 14.388	\$ 14.313	1%	\$ 75
Seguros	\$ 12.590	\$ 10.655	18%	\$ 1.935
Gastos de Viaje	\$ -	\$ 536	-100%	\$ (536)
Honorarios	\$ 13.796.661	\$ 21.235.442	-35%	\$ (7.438.782)
Glosas por Legalizar	\$ 20.556	\$ 187.984	-89%	\$ (167.428)
Merc consig, Prest, Devol	\$ 291.102	\$ 124.175	134%	\$ 166.928
Total corto plazo	\$ 33.171.624	\$ 46.289.173	-28%	\$ (13.117.549)

CUENTAS POR PAGAR VINCULADAS AL COSTO

A 31 de Diciembre

Corto Plazo				
CUENTA	2020	2019	VARIACION	
Acreedores Compañías vinculadas	\$ 204.003.538	\$ 214.566.283	-5%	\$ (10.562.745)

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	2020	2019	VARIACION	
Pension, Salud, Sena, ICBF, libranzas, fondo de empleados, embargos judiciales	\$ 484.346	\$ 486.594	0%	\$ (2.248)

INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS

A 31 de Diciembre

Corto Plazo				
CUENTA	2020	2019	VARIACION	
Acreedores Varios Oblig Part	\$ 267.828	\$ 267.828	0,0%	\$ -
Total largo plazo	\$ 267.828	\$ 267.828	0,0%	\$ -
Total Proveedores y Cuentas por Pagar	237.927.336	261.609.878	-9%	\$ (23.682.542)

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

NOTA 11

CUENTA	2020	2019	VARIACION	
Retencion en la Fuente en Renta	\$ 412.255	\$ 379.098	9%	\$ 33.157
Retencion fuente por ICA	\$ 13.421	\$ 10.640	26%	\$ 2.781
Impuesto a las Ventas por pagar	\$ 14.360	\$ 15.640	-8%	\$ (1.280)
Industria y comercio	\$ 30.391	\$ 129.548	-77%	\$ (99.158)
TOTAL IMPTOS Y GRAVAMENES	470.427	534.926	-12%	-64.500

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 una disminución del 12% que obedece principalmente al rubro de impuesto de industria y comercio.

BENEFICIOS A EMPLEADOS

NOTA 12

CUENTA	2020	2019	VARIACION	
Salarios por Pagar	\$ 17.102	\$ 1.003.917	-98%	\$ (986.815)
Cesantias Consolidadas	\$ 1.129.858	\$ 992.895	14%	\$ 136.963
Intereses sobre Cesantias	\$ 131.254	\$ 112.856	16%	\$ 18.398
Prima de Servicios	\$ (10.170)	\$ (713)	1326%	\$ (9.457)
Vacaciones Consolidadas	\$ 1.324.188	\$ 1.080.935	23%	\$ 243.253
Obligaciones - Beneficios a Empleados	\$ 2.592.232	\$ 3.189.889	-19%	\$ (597.658)

Los beneficios a empleados corresponden al 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 19% respecto a la vigencia anterior reflejada principalmente en salarios por pagar.

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

NOTA 13

CUENTA	2020	2019	VARIACION	
HONORARIOS	\$ 2.846.202	\$ 3.022.453	-6%	\$ (176.250)
SERVICIOS	\$ 362.159	\$ 573.932	-37%	\$ (211.773)
Total	3.208.362	3.596.385	-11%	-388.023

Tabla x Resumen Detalle Variaciones

	Judiciales	Civiles	Total
31/12/2019	\$ -	\$ 3.596.385	\$ 3.596.385
Adiciones	\$ -		\$ -
Valores cargados contra la provision		\$ (388.023)	\$ (388.023)
Valores revertidos de provision			\$ -
31-12-2020 (Saldo)	\$ -	\$ 3.208.362	\$ 3.208.362

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 una disminución del 11% reflejado en los rubros de honorarios médicos por la atención en salud y servicios por disminución de la provisión por contratos 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.

PAGOS ANTICIPADOS

NOTA 14

CUENTA	2020	2019	VARIACION	
Anticipo Contrat. Prestación Servicios Salud	\$ 1.700.059	0	100%	\$ 1.700.059
TOTAL PAGOS ANTICIPADOS	1.700.059	0	100%	1.700.059

Representan el 0,7% del total del pasivo, corresponde al pago anticipado por parte de Empresas Responsables de Pago o aseguradoras para la prestación de servicios de salud en un término inferior a un año.

ACREEDORES A LARGO PLAZO

NOTA 15

CUENTA	2020	2019	VARIACION	
Acreedores varios obligaciones largo plazo	\$ 95.000	239.668	-60%	-\$ 144.668
TOTAL ACREEDORES A LARGO PLAZO	95.000	239.668	-60%	-144.668

Corresponde a obligaciones contraídas por pagar a más de un año.

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

NOTA 16

CUENTA	2020	2019	VARIACION	
CXPAG GARANTIA EN OBRA	\$ 107.345	\$ 148.156	-28%	\$ (40.811)
DEPOSITO EMPRESAS CARTERA	\$ 752.444	\$ 1.179.653	-36%	\$ (427.209)
ANTICIPO PARTICULARES	\$ 92.427	\$ 81.010	14%	\$ 11.418
ANTICIPO EMPRESAS	\$ 48.534	\$ 203.823	-76%	\$ (155.288)
ANTICIPO DE PCTES A DEVOLVE	\$ 295.819	\$ 181.794	63%	\$ 114.025
ANTICIPOS INMOBIL. RECIBIDO	\$ 5.301.735	\$ 7.363.285	-28%	\$ (2.061.549)
Total Pasivos-Anticipos y Avances recibidos	6.598.306	9.157.720	-28%	-2.559.415

El 2,6% 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 17

CUENTA	2020	2019	VARIACION	
Fondo Social	\$ 25.019.094	\$ 25.019.094	0%	\$ -
Donaciones	\$ 3.530.000	\$ 3.500.000	1%	\$ 30.000
Transición posterior al nuevo marco normativo	\$ (1.850.617)	\$ (1.850.617)	0%	\$ -
Resultados del Ejercicio	\$ 6.029.532	\$ 4.575.848	32%	\$ 1.453.684
Resultado de Ejercicios Anteriores	\$ (33.286.070)	\$ (37.861.918)	-12%	\$ 4.575.848
Total	-558.061	-6.617.593	-92%	6.059.532

La composición porcentual del patrimonio está clasificado en aporte fondo Social (-4483%), donaciones (-633%), resultados de ejercicios anteriores (5965%), resultado del año 2020 (-1080%), transición posterior al nuevo marco normativo (332%).

Las donaciones corresponden a valores recibidos por la Gobernación de Santander y la UNAB para proyecto banco multitejidos y Friocol SAS para adecuaciones Piso +8 Torre B.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL SEPARADO
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 2%, los gastos operacionales representan el 9% y los gastos financieros el 2%.

NOTA 18

CUENTA	2020	2019	VARIACION	
Unidad Funcional Consulta Externa	\$ 154.998	\$ 168.188	-8%	\$ (13.190)
Unidad Funcional Hospitalización	\$ 59.250.595	\$ 42.471.214	40%	\$ 16.779.381
Unidad Funcional Quirofano	\$ 23.800.530	\$ 30.290.846	-21%	\$ (6.490.316)
Unidad Funcional Apoyo Diagnostico	\$ 17.439.159	\$ 18.386.537	-5%	\$ (947.378)
Unidad Funcional Mercadeo	\$ 9.639.501	\$ 19.430.331	-50%	\$ (9.790.830)
Devolucion, Rebajas y Descuentos	\$ (36.885)	\$ (149.293)	-75%	\$ 112.407
Total	110.247.898	110.597.824	0%	-349.926

OTROS INGRESOS

A 31 de Diciembre

CUENTA	2020	2019	VARIACION	
Rendimientos Financieros	\$ 53.944	\$ 220.300	-76%	\$ (166.357)
Arrendamientos	\$ 276.068	\$ 334.654	-18%	\$ (58.586)
Servicios	\$ 14.690	\$ 14.650	0%	\$ 40
Utilidad Vta Prop Planta Equipo	\$ -	\$ 11.338	-100%	\$ (11.338)
Recuperaciones	\$ 621.682	\$ 555.549	12%	\$ 66.133
Ingresos Ejercicios Anteriores	\$ 1.409	\$ 14.023	-90%	\$ (12.614)
Diversos	\$ 1.719.975	\$ 141.184	1118%	\$ 1.578.791
Total	2.687.767	1.291.698	108%	1.396.069

	2020	2019	VARIACION	
Total Ingresos	\$ 112.935.665	\$ 111.889.522	1%	1.046.143

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. No se presenta variación respecto a la vigencia anterior, en la vigencia 2020 se presenta incremento de ingresos en la unidad de hospitalización y una disminución en la unidad de quirófanos como consecuencia de la prestación de servicios por el Coronavirus COVID-19

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

En los meses de marzo, abril y mayo de 2020 se obtienen menores ingresos comparadas con las estadísticas normales mensuales de la actividad económica de la institución, las cuales se reflejaron en las unidades operacionales de cirugías, consulta externa, mercadeo y hospitalización; esto debido a que a mediados del mes de marzo 2020 se aplica la cuarentena a nivel nacional en la declaratoria de estado de emergencia económica, social y ecológica proferida por el Gobierno Nacional para contener y mitigar la pandemia que a nivel mundial se vive por el Coronavirus COVID-19.

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

Según Decreto Legislativo 639 del 8 de mayo de 2020, modificado por el decreto 677 de 2020 en el mes de mayo, Junio y Julio 2020 Fundación FOSUNAB se postuló para recibir el beneficio al programa de apoyo al empleo formal PAEF programa del Gobierno Nacional para apoyar a las empresas en el pago de su nómina formal en el marco de la coyuntura de emergencia sanitaria, por esta razón se presentó en el mes de Junio 2020 un ingreso por \$ 200.772 y en el Julio 2020 por \$ 203.229 y en Noviembre por \$ 197.964

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 Diciembre 2020 presentaba un valor de \$ 157.437.975.

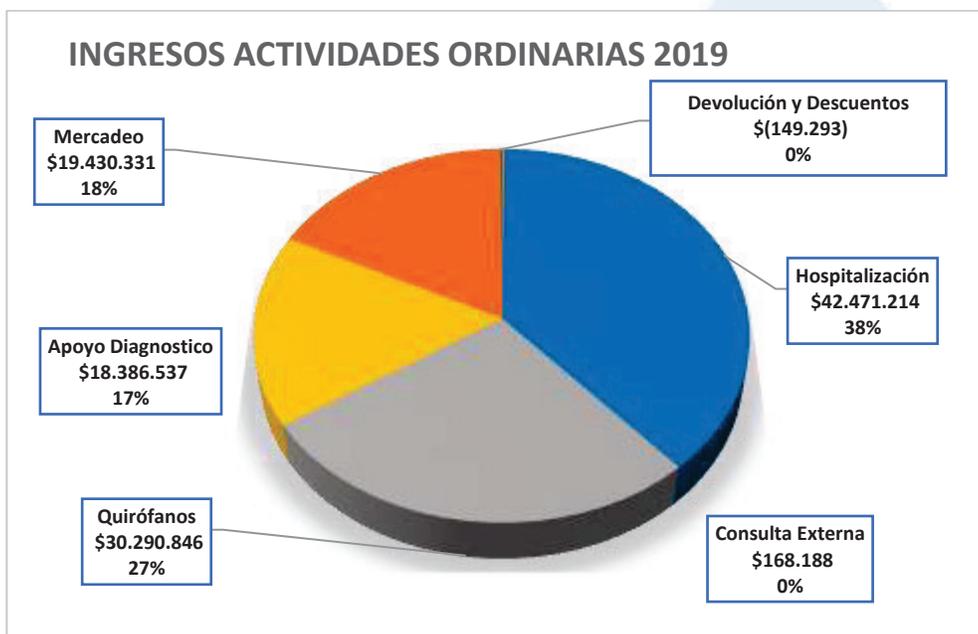
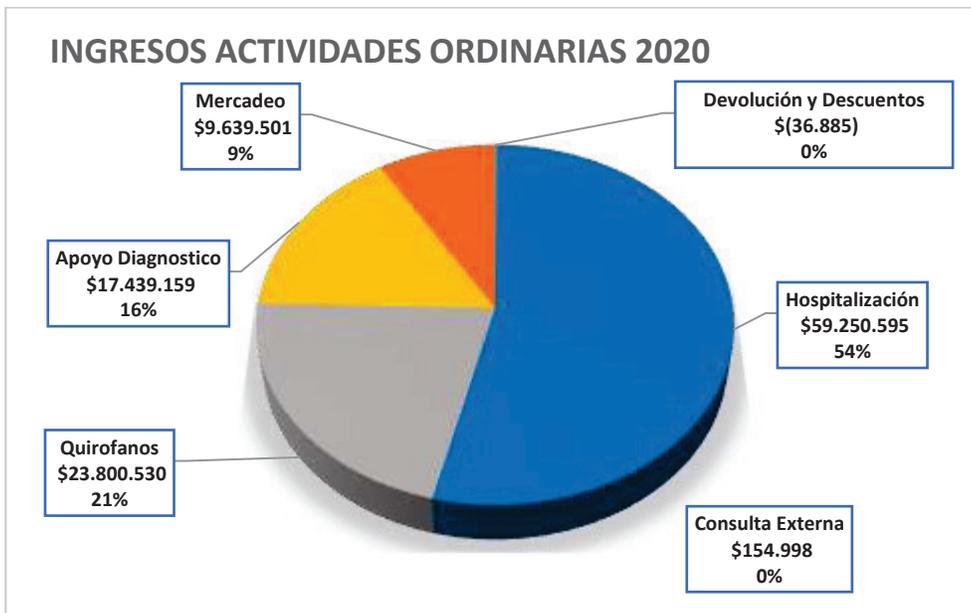
En la vigencia 2020 no se continúa con el arrendamiento del área A 401 y se realiza un nuevo contrato por arrendamiento de un área ubicada en el piso -3. A continuación se presenta el detalle de los ingresos recibidos por arrendamientos durante la vigencia 2020 y 2019.

ARRENDAMIENTOS

Tipo de activo	Arrendatario	2020	2019
Construcción en curso - Torre C	COMUNICACIONES COMCEL	\$ 41.728	\$ 41.077
Construcción en curso - Torre C	COLOMBIA MOVIL S.A.	\$ 22.860	\$ 43.850
Construcción en curso Piso 0	FUNDACION AVANZAR MEDICO	\$ 153.813	\$ 150.945
Construcción en curso Data Center Piso -3	XCLOUD SOLUTIONS SAS	\$ 57.600	\$ -
Construcción en curso area A 401	CLINICA DE ESPALDA	\$ -	\$ 98.782
Total		\$ 276.001	\$ 334.654

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

Seguido se presenta un análisis de los ingresos de actividades ordinarias vigencia 2020 y 2019



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

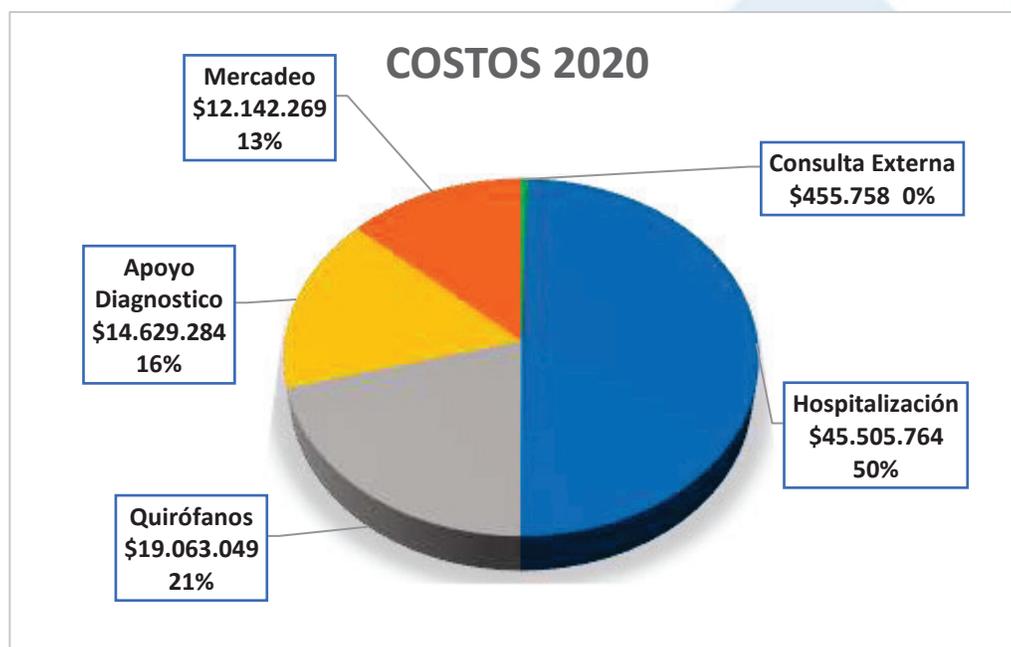
NOTA 19

CUENTA	2020	2019	VARIACION	
Unidad Funcional Consulta Externa	\$ 455.758	\$ 399.234	14%	\$ 56.524
Unidad Funcional Hospitalizacion	\$ 45.505.764	\$ 37.003.752	23%	\$ 8.502.012
Unidad Funcional Quirofano	\$ 19.063.049	\$ 22.219.010	-14%	\$ (3.155.961)
Unidad Funcional Apoyo Diagnostico	\$ 14.629.284	\$ 13.821.404	6%	\$ 807.880
Unidad Funcional Mercadeo	\$ 12.142.269	\$ 22.189.628	-45%	\$ (10.047.359)
Total	91.796.124	95.633.029	-4%	-3.836.905

Los costos se muestran por unidad operativa y corresponden a aquellos directamente relacionados con la prestación de servicios de salud, representan el 81% del total de los ingresos.

Respecto al año anterior los costos presentan una variación del 4%, se evidencia disminución importante en la unidad de quirófanos y mercadeo, se presenta un incremento en la unidad de Hospitalización los cuales guardan relación con la variación de ingresos en estas unidades.

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





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

NOTA 20

CUENTA	2020	2019	VARIACION	
GASTOS DE PERSONAL	\$ 3.096.528	\$ 2.952.248	5%	\$ 144.280
HONORARIOS	\$ 288.686	\$ 323.283	-11%	\$ (34.597)
IMPUESTOS	\$ 1.071.167	\$ 1.149.361	-7%	\$ (78.193)
ARRENDAMIENTOS	\$ 49.779	\$ 38.215	30%	\$ 11.564
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ 29.211	\$ 16.405	78%	\$ 12.806
SEGUROS	\$ 209.169	\$ 217.301	-4%	\$ (8.131)
SERVICIOS	\$ 4.079.614	\$ 3.957.713	3%	\$ 121.901
GASTOS LEGALES	\$ 141.482	\$ 80.086	77%	\$ 61.396
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 873.049	\$ 748.173	17%	\$ 124.876
GASTOS DE VIAJE	\$ 492	\$ -	100%	\$ 492
DEPRECIACIONES	\$ 331.377	\$ 341.813	-3%	\$ (10.436)
AMORTIZACION	\$ 167.822	\$ 193.722	-13%	\$ (25.900)
DIVERSOS	\$ 188.833	\$ 131.272	44%	\$ 57.561
PROVISIONES	\$ 44.754	\$ 2.858.441	-98%	\$ (2.813.687)
Total	10.571.962	13.008.031	-19%	-2.436.069

OTROS GASTOS

CUENTA	2020	2019	VARIACION	
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	\$ 30.398	\$ 31.998	-5%	\$ (1.600)
GASTOS EXTRAORDINARIOS	\$ 575.958	\$ 483.452	19%	\$ 92.506
MULTAS, SANCIONES Y NO DEDUCIBLES	\$ 76.237	\$ 6.215	1127%	\$ 70.022
Total	682.594	521.666	31%	160.928

GASTOS FINANCIEROS

CUENTA	2020	2019	VARIACION	
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS	\$ 67.491	\$ 144.700	-53%	\$ (77.208)
COMISIONES TARJETAS	\$ 10.585	\$ 12.902	-18%	\$ (2.317)
INTERESES	\$ 1.089.356	\$ 206.912	426%	\$ 882.444
DIFERENCIA EN CAMBIO	\$ 40.951	\$ 47.542	-14%	\$ (6.591)
INTERESES CORRIENTES Y COMISIONES	\$ 2.529	\$ 3.039	-17%	\$ (509)
INTERESES MORATORIOS	\$ 158	\$ 131	21%	\$ 27
MULTAS Y SANCIONES	\$ -	\$ 12.454	-100%	\$ (12.454)
AJUSTE AL PESO	\$ 169	\$ 34	403%	\$ 136
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	1.211.240	427.713	183%	783.526
Total Otros Gastos	1.893.833	949.379	99%	944.454

IMPUESTOS

CUENTA	2020	2019	VARIACION	
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	\$ 2.636.709	\$ 1.323.575	99%	\$ 1.313.133
IMPUESTO DIFERIDO	\$ 7.505	\$ (3.600.341)	-100%	\$ 3.607.846
TOTAL PROV IMPUESTOS RENTA	2.644.214	-2.276.765	-216%	4.920.979

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

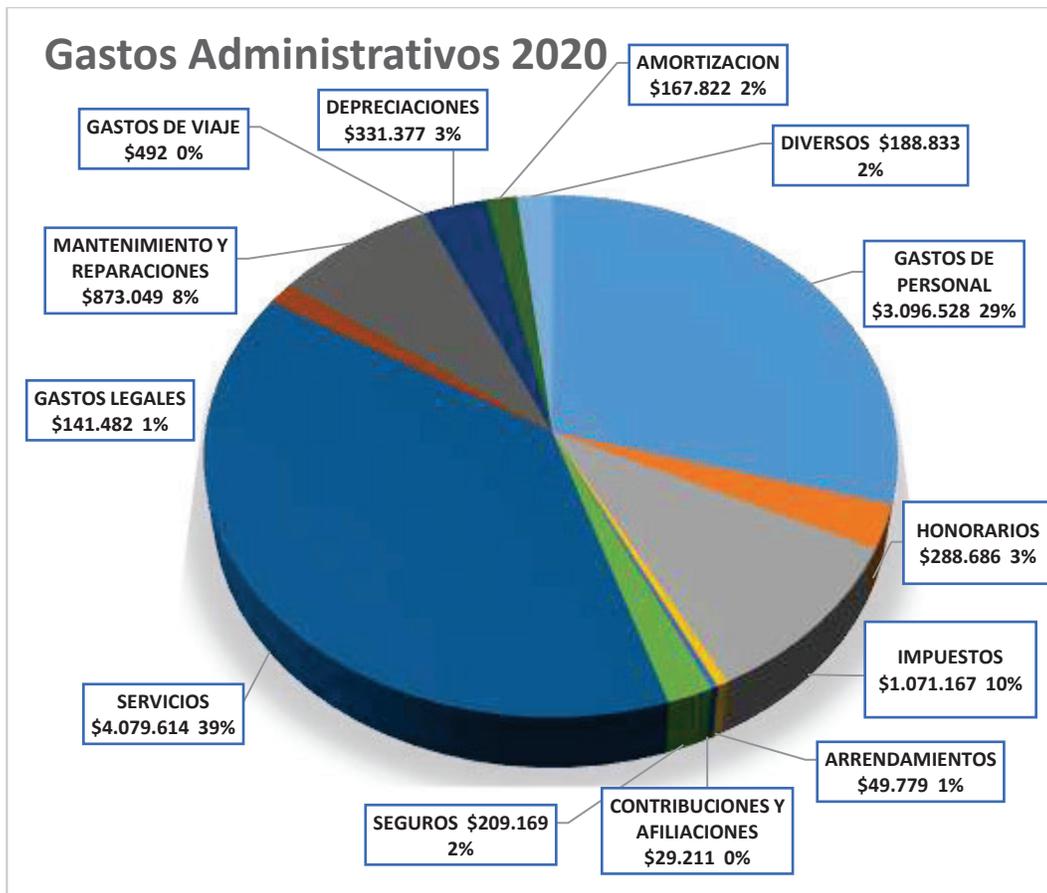
Representan los valores pagados y/o causados por la institución para la realización de funciones administrativas generales y otras que le son complementarias al desarrollo de su objeto social como salarios de personal administrativo, honorarios, mantenimiento, servicios, depreciaciones, amortizaciones,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

Los gastos de administración representan el 9% del total de los ingresos, presentan disminución del 19% respecto a la vigencia anterior principalmente en los rubros de provisiones por deterioro de cartera.

Los otros gastos presentan un aumento del 31% reflejado principalmente en el rubro de gastos extraordinarios por costos y gastos de ejercicios anteriores.

Respecto a los gastos financieros se presenta un aumento del 183% principalmente en el rubro de intereses.

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**

	2020	2019
<u>Indicadores de Liquidez</u>		
Razón Corriente	0,28	0,31
Prueba Acida	0,21	0,24
<u>Indicadores de Endeudamiento</u>		
Nivel de Endeudamiento	100,22%	102,42%
Apalancamiento Financiero CP	0,08%	0,02%
Apalancamiento Financiero LP	0,31%	0,28%
Rotación Cartera (días)	113,85	191,13



JORGE RICARDO LEON FRANCO
DIRECTOR GENERAL



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



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