

FUNDACIÓN FOSUNAB
NIT 900.330.752-0
FLORIDABLANCA-SANTANDER
ESTADO A LA SITUACIÓN FINANCIERA
COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 2017-2016
VIGILADO SUPERSALUD
(Cifras Expresadas En Miles de Pesos)

Actualización y Publicación 18/04/2018

	DICIEMBRE DE 2017	DICIEMBRE DE 2016	VARIACIÓN ANUAL	VARIACIÓN ANUAL %
ACTIVO	307.122.421	362.726.094	-55.603.672	-15%
ACTIVO CORRIENTE	119.908.939	219.651.770	-99.742.831	-45%
EFFECTIVO EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	1.158.845	2.198.047	-1.039.202	-47%
1105 CAJA	5.603	6.183	-580	-9%
1110 BANCOS	1.141.499	2.060.543	-919.044	-45%
1120 CUENTAS DE AHORRO	130	120.815	-120.685	-100%
1125 FONDOS CON DESTINACION	1.260	660	600	91%
1245 DERECHOS FIDUCIARIOS	10.354	9.847	508	5%
DEUDORES DEL SISTEMA- AL COSTO	73.736.058	62.256.058	11.479.999	18%
1301 CLIENTES NAC FACTUR.PEND RADICAR	4.561.227	12.973.147	-8.411.921	-65%
1302 CLIENTES NAC. FACTURAC RADICADA	74.317.313	65.612.808	8.704.506	13%
1304 CLIENT.NAC.FACT.RAD Y GLOSADA	119.253	276.742	-157.489	-57%
1306 GIROS ABONO CARTERA PEND APLICAR	(6.304.293)	(17.636.432)	11.332.139	-64%
1310 CLIENTES DEL EXTERIOR	413.775	375.479	38.297	10%
1312 PRESTAMOS Y OPERACIONES DE CREDITO	5.856.403	4.989.670	866.732	17%
1320 DETERIORO DE CARTERA	(9.225.443)	(7.901.150)	-1.324.293	17%
1330 ANTICIPO A CONTR PROVEED Y EMPLEADOS	257.941	309.766	-51.824	-17%
1355 ANT.IMPTO Y CONTR.SALDO FAVOR	1.416.538	20.999	1.395.539	6646%
1365 CTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	6.186	9.646	-3.460	-36%
1380 DEUDORES VARIOS	1.313.503	2.594.268	-1.280.765	-49%
1390 DEUDORES DIFICIL COBRO	975.732	975.732	0	0%
1399 PROVISIONES	-	(371.181)	371.181	-100%
1705 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	27.922	26.564	1.358	5%
INVENTARIOS	45.014.035	155.197.664	-110.183.629	-71%
1415 MEDICAMENTOS	1.021.299	975.171	46.128	5%
1420 MATERIALES MEDICO QUIRURGICOS	505.784	580.847	-75.062	-13%
1422 MATERIALES ODONTOLOGICOS	55	55	0	0%
1430 INVENTARIO INMUEBLES	43.443.364	153.604.739	-110.161.375	-72%
1435 VIVERES Y RANCHO	6.539	5.617	922	16%
1455 MAT REPUESTOSY ACCESORIOS	36.994	31.235	5.759	18%
ACTIVO NO CORRIENTE	187.213.483	143.074.324	44.139.159	31%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	183.814.333	140.956.525	42.857.808	30%
1504 TERRENOS	12.509.546	12.509.546	0	0%
1508 CONSTRUCCIONES EN CURSO	154.536.029	108.748.330	45.787.699	42%
1520 MAQUINARIA Y EQUIPO	1.406.657	1.406.325	332	0%
1524 EQUIPO DE OFICINA	9.328.611	9.154.459	174.153	2%
1528 EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	3.601.025	3.558.140	42.885	1%
1532 EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	9.984.422	9.552.476	431.947	5%
1556 ACUEDUCTO, PLANTAS Y REDES	592.011	592.410	-398	0%
1592 DEPRECIACION ACUMULADA	(8.143.969)	(4.565.160)	-3.578.809	78%
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINT	2.553.226	2.117.799	435.427	21%
1635 LICENCIAS	4.281.471	4.230.773	50.698	1%
1698 AMORTIZACION ACUMULADA	(1.728.246)	(2.112.974)	384.729	-18%
IMPUESTOS DIFERIDOS DEL ACTIVO	845.924	0	845.924	100%
1812 IMPUESTO DIFERIDO	845.924	0	845.924	100%

FUNDACIÓN FOSUNAB
NIT 900.330.752-0
FLORIDABLANCA-SANTANDER
ESTADO A LA SITUACIÓN FINANCIERA
COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 2017-2016
VIGILADO SUPERSALUD

(Cifras Expresadas En Miles de Pesos)

	DICIEMBRE DE 2017	DICIEMBRE DE 2016	VARIACIÓN ANUAL	VARIACIÓN ANUAL %
PASIVO	320.342.341	374.365.921	-54.023.580	-14%
PASIVO CORRIENTE	257.842.743	306.945.317	-49.102.574	-16%
PASIVOS FINANCIEROS A CORTO	251.940.110	240.473.557	11.466.553	5%
2105 OBLIGACIONES FINANCIERAS BANCOS	1.434.088	594.351	839.736	141%
2205 PROVEEDORES NACIONALES	23.693.232	32.096.303	-8.403.070	-26%
2210 PROVEEDORES DEL EXTERIOR	213.891	32.913	180.977	550%
2315 ACREEDORES COMPAÑÍAS VINCULADAS	202.532.162	184.271.715	18.260.447	10%
2335 HONORARIOS Y SERVICIOS	23.413.620	22.608.540	805.080	4%
2605 COSTOS Y GASTOS MCIA PRESTAMO Y CONSIG	226.917	211.370	15.547	7%
2370 RETENCIONES YA PORTES DE NOMINA	426.199	658.364	-232.165	-35%
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	-116.944	476.328	-593.272	-125%
2365 RETENCION EN LA FUENTE	(127.147)	468.834	-595.981	-127%
2368 IMPTO IND Y CIO POR PAGAR	8.038	5.294	2.744	52%
2408 IMPTO SOBRE VENTAS POR PAGAR	2.165	2.200	-35	-2%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.878.008	2.602.272	275.736	11%
2505 NOMINA POR PAGAR	881.640	517.465	364.176	70%
2510 CESANTIAS CONSOLIDADAS	998.212	1.033.221	-35.008	-3%
2515 INTERESES A LAS CESANTIAS	118.763	118.771	-8	0%
2520 PRIMA DE SERVICIOS	13.579	-	13.579	100%
2525 VACACIONES CONSOLIDADA	865.813	932.816	-67.002	-7%
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	3.141.569	63.393.160	-60.251.591	-95%
2605 COSTOS Y GASTOS HONOR Y SERVICIOS	3.141.569	63.393.160	-60.251.591	-95%
PASIVO NO CORRIENTE	62.499.598	67.420.604	-4.921.006	-7%
PASIVOS FINANCIEROS A LARGO	30.064.277	32.180.614	-2.116.337	-7%
2105 OBLIGACIONES FINANCIERAS BANCOS	29.685.027	31.398.148	-1.713.121	-5%
2115 CORPORACIONES FINANCIERAS	379.250	782.466	-403.216	-52%
PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	32.435.321	35.239.990	-2.804.669	-8%
2380 ACREEDORES VARIOS	112.840	429.008	-316.168	-74%
2705 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	1.360.337	639.007	721.329	113%
2805 ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	30.962.144	34.171.974	-3.209.831	-9%
PATRIMONIO	-13.219.919	-11.639.827	-1.580.092	14%
3140 FONDO SOCIAL MUTUAL	25.019.094	25.019.094	0	0%
3210 DONACIONES	3.500.000	3.500.000	0	0%
3710 PERDIDA O DEFICIT ACUMULADO	(37.462.381)	(21.618.965)	-15.843.416	73%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	(2.426.015)	(15.843.416)	13.417.400	-85%
3503 TRANSICIÓN -POSTERIOR AL NUEVO MARCO	(1.850.617)	(2.696.540)	845.924	-31%

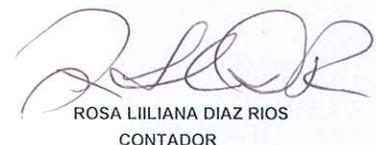
Versión 1



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

FUNDACIÓN FOSUNAB
NIT 900.330.752-0
FLORIDABLANCA-SANTANDER
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 2017-2016
VIGILADO SUPERSALUD
(Cifras Expresadas En Miles de Pesos)

	Acumulado Diciembre 2017	Acumulado a Diciembre 2016	Variacion anual	Variación anual %
Ingresos Operacionales	107.819.379	139.395.226	(31.575.847)	-23%
4110 Unidad Consulta Externa	6.327	730	5.598	767%
4115 Unidad Hospitalización	52.330.904	61.973.224	(9.642.320)	-16%
4120 Unidad Quirúrgicos	28.394.711	30.631.263	(2.236.553)	-7%
4125 Unidad Apoyo Diagnóstico	15.503.425	8.409.708	7.093.718	84%
4135 Unidad Mercadeo	11.620.937	38.524.712	(26.903.775)	-70%
4175 Devoluciones y Descuentos	(36.925)	(144.410)	107.485	-74%
Costos Operacionales	93.887.067	126.103.481	(32.216.414)	-26%
6105 Unidad Urgencias		182	(182)	-100%
6110 Unidad Consulta Externa	157	286	(129)	-45%
6115 Unidad Hospitalización	46.612.405	54.647.818	(8.035.413)	-15%
6120 Unidad Quirúrgicos	23.458.214	24.945.745	(1.487.531)	-6%
6125 Unidad Apoyo Diagnóstico	10.918.343	7.430.825	3.487.519	47%
6135 Unidad Mercadeo	12.897.948	39.078.625	(26.180.677)	-67%
EXCEDENTE BRUTO	13.932.312	13.291.745	640.567	5%
Gastos Operacionales	12.482.711	17.398.646	(4.915.935)	-28%
5105 Gastos de Administración	11.158.418	10.788.365	370.054	3%
5121 Deterioro de Cartera	1.324.293	6.610.282		
EXCEDENTE OPERACIONAL	1.449.601	(4.106.901)	5.556.502	-135%
Ingresos No Operacionales	1.121.088	5.125.878	(4.004.790)	-78%
4210 Rendimientos Financieros	150.374	762.310	(611.936)	-80%
4235 Servicios	11.029	16.364	(5.335)	-33%
4245 Utilidad Vta Prop Planta Equipo	-	11.300	(11.300)	-100%
4250 Recuperaciones	474.295	928.996	(454.700)	-49%
4265 Ingresos Ejercicios Anteriores	416.550	3.377.501	(2.960.951)	-88%
4295 Diversos	68.840	29.407	39.433	134%
Gastos Financieros y otros No Operacionales	4.996.704	16.862.393	(11.865.689)	-70%
5305 Financieros	4.048.553	15.850.958	(11.802.405)	-74%
5310 Perdida y Ventas Retiros	16.663	82.223	(65.560)	-80%
5315 Gastos Extraordinarios	243.049	286.288	(43.239)	-15%
5320 Costos y gastos ejercicios anteriores	679.077	623.494	55.583	9%
5350 Multas	9.362	19.430	(10.067)	-52%
EXCTE O PERDIDA ANTES DE IMPTO	(2.426.015)	(15.843.416)	13.417.400	-85%
54 Impuesto de renta y complementarios	-	-	0	0%
UTILIDAD O PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	(2.426.015)	(15.843.416)	13.417.400	-85%

Versión 1


JORGE RICARDO LEÓN 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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
FUNDACIÓN FOSUNAB
A DICIEMBRE 31 DE 2017**

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 2017, comparativos con el mismo período del año 2016.

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 2017 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 2017 en pesos colombianos que en esta fecha era de \$2,984 pesos por cada dólar americano.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
FUNDACIÓN FOSUNAB
A DICIEMBRE 31 DE 2017**

Definición de políticas:

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

1) Efectivo y equivalentes al efectivo

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

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

a) *Medición Posterior*

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
FUNDACIÓN FOSUNAB
A DICIEMBRE 31 DE 2017**

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

2) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

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

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

a) Medición Posterior

Deudores

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

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

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

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
FUNDACIÓN FOSUNAB
A DICIEMBRE 31 DE 2017

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.

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

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

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

i. Obligaciones Financieras

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
FUNDACIÓN FOSUNAB
A DICIEMBRE 31 DE 2017**

ii. Proveedores

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

iii. Cuentas por Pagar

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

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

5) INVENTARIOS

a) Directriz General de Política

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

b) Medición Posterior

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
FUNDACIÓN FOSUNAB
A DICIEMBRE 31 DE 2017**

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

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

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

6) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

a) Directriz General de Política

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
FUNDACIÓN FOSUNAB
A DICIEMBRE 31 DE 2017**

b) Medición Posterior

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

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

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

c) Vidas útiles para efectos de depreciación

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

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

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
FUNDACIÓN FOSUNAB
A DICIEMBRE 31 DE 2017**

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

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

d) Baja en cuentas

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

(a) cuando disponga de él; o

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

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

e) Valor Residual

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

7) ACTIVOS INTANGIBLES DISTITOS DEL GOOD WILL

a) Directriz General de Política

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
FUNDACIÓN FOSUNAB
A DICIEMBRE 31 DE 2017**

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

b) Medición Posterior

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
FUNDACIÓN FOSUNAB
A DICIEMBRE 31 DE 2017**

8) DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

a) Directriz General de Política

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

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

b) Deterioro del Valor de los Inventarios

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

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

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

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

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

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
FUNDACIÓN FOSUNAB
A DICIEMBRE 31 DE 2017**

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.

b) Medición Posterior

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

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

10) BENEFICIOS A EMPLEADOS

a) Directriz General de Política

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
FUNDACIÓN FOSUNAB
A DICIEMBRE 31 DE 2017**

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

b) Medición

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

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

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

11) INGRESOS ORDINARIOS

a) Directriz General de Política

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

b) Medición Posterior

Venta de bienes

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
FUNDACIÓN FOSUNAB
A DICIEMBRE 31 DE 2017**

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

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

Prestación de Servicio

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

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

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

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

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
FUNDACIÓN FOSUNAB
A DICIEMBRE 31 DE 2017**

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

Intereses y dividendos:

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

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

12) ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS

a) Directriz General de Política

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

b) Reconocimiento

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

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
FUNDACIÓN FOSUNAB
A DICIEMBRE 31 DE 2017**

- 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.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
FUNDACIÓN FOSUNAB
A DICIEMBRE 31 DE 2017**

- (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.

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.

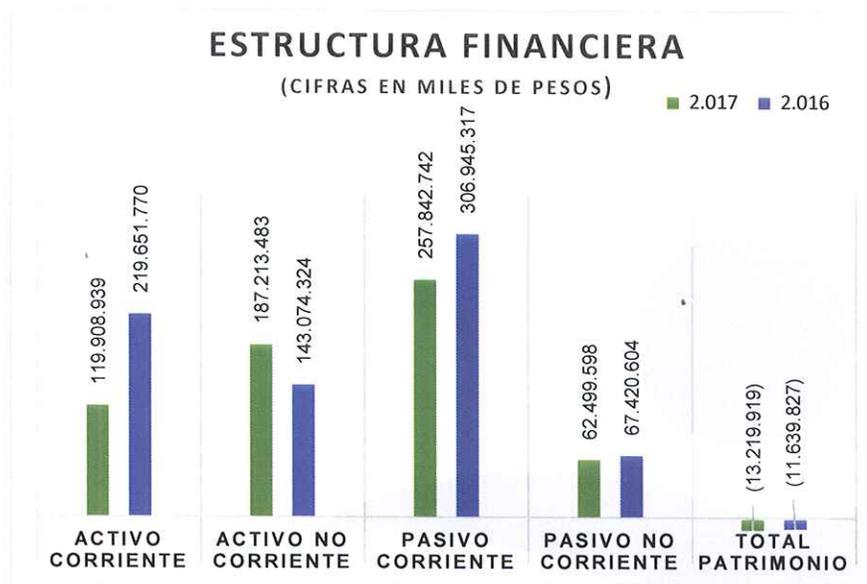
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
FUNDACIÓN FOSUNAB
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO
A 31 de diciembre

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

La composición porcentual de los activos corriente es del (39%), está definida por: Instrumentos Financieros Efectivo y equivalente de efectivo (1%) Activos financieros Deudores en un (61%) e Inventarios (38%).

La composición porcentual de activos no corriente es del (61%), está definida Propiedad planta y equipo que representa el (98%), Activos intangibles y otros activos (2%).

La composición porcentual del pasivo corriente es del (80.5%) está definida por: Pasivos financieros a corto plazo (98%), Beneficios a empleados (1%), y pasivos estimados y provisiones con (1%); y no corriente (19.5%), está definida por: Pasivos financieros a largo plazo –cuentas por pagar (48%), y anticipos y avances recibidos con (52%).



La composición porcentual del estado del patrimonio está clasificado en aporte fondo Social (189%), donaciones (26%), resultados de ejercicios anteriores (-283%) resultado del ejercicio 2017 (-18%), transición posterior al nuevo marco normativo (-14%).

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

Nota 4

CUENTA	2017	2016	VARIACION
Caja	\$ 6.863	\$ 6.843	0% \$ 20
Caja General	\$ 1.853	\$ 1.933	-4% \$ (80)
Cajas menores	\$ 3.750	\$ 4.250	-12% \$ (500)
Fondos y Bases	\$ 1.260	\$ 660	91% \$ 600
Cuentas Corrientes	\$ 1.084.785	\$ 1.979.870	-45% \$ (895.085)
BCO BOGOTA CTE 203235999	\$ 443.079	\$ 434.530	2% \$ 8.550
BANCO CORPBANCA CTE 404-00283-4	\$ 64.582	\$ 47.426	36% \$ 17.156
BCO OCCIDENTE 658-01874-2	\$ 22.455	\$ 24.060	-7% \$ (1.605)
BCO HELM-BANK401_02638-6	\$ -	\$ -	\$ -
BCO BOGOTA CTE 203452446	\$ 453.317	\$ 1.472.425	-69% \$ (1.019.108)
BCO BOGOTA CTE 834000531	\$ 99.328	\$ 1.235	7944% \$ 98.093
BCO BOGOTA CRED ROTATIVO CT	\$ 2.023	\$ 195	936% \$ 1.828
Cuentas de Ahorro	\$ 130	\$ 120.815	-100% \$ (120.685)
BANCO CORPBANC404-00372-0 A	\$ 130	\$ 120.815	-100% \$ (120.685)
Cuentas del Exterior	\$ 56.714	\$ 80.672	100% \$ (23.959)
HELM BANK USA 1040147977	\$ -	\$ -	
BANCO BOGOTA USA CTE 74682	\$ 56.714	\$ 80.672	-30% \$ (23.959)
Total Efectivo	\$ 1.148.491	\$ 2.188.201	-46,42% -1.015.750

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

OTROS EQUIVALENTES AL EFECTIVO
A 31 de Diciembre de

CUENTA	2017	2016	VARIACION
Inversiones en Fiducias	\$ 10.354	\$ 9.847	5% \$ 508
FIDUCIAS BANCO BOGOTA	\$ 10.354	\$ 9.847	5% \$ 508
Total Equivalentes al Efectivo	\$ 10.354	\$ 9.847	5% \$ 508

Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ 1.158.845	\$ 2.198.047	-47% \$ (1.039.202)
--	--------------	--------------	---------------------

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

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

Nota 5

CUENTA	2017	2016	VARIACION	
			%	VALOR
CLIENTES NAC FACTUR.PENDIENTES POR RADICAR	4.561.227	12.973.147	-65%	\$ (8.411.921)
CUENTAS POR COBRAR FACTURAS RADICADAS	68.546.049	48.628.597	41%	\$ 19.917.452
CUENTAS POR COBRAR A VINCULADOS ECONOMICOS- AL CO	5.803.855	4.989.670	16%	\$ 814.185
ACTIVOS NO FINANCIEROS- ANTICIPOS	285.864	336.330	-15%	\$ (50.466)
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJ	6.186	9.646	-36%	\$ (3.460)
DEUDORES VENTAS SIN FACTURA	1.302.480	2.594.268	-50%	\$ (1.291.788)
DEUDORES CONCEP VARIOS CONT	11.023		100%	\$ 11.023
DEUDORES DIFICIL COBRO	975.732	975.732	0%	\$ -
CUENTAS POR COBRAR PARTICULARES	52.547		100%	\$ 52.547
DETERIORO ACUMULADO DE CUEN	-9.225.443	-8.272.331	12%	\$ (953.112)
TOTAL DEUDORES DEL SISTEMA- AL COSTO	72.319.520	62.235.060	16%	\$ 10.084.460

**CUENTAS POR COBRAR
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR
A 31 diciembre**

CUENTA	2017	2016	VARIACION	
Anticipo de Impuesto de Industria y Comercio	833		0%	\$ 833
Retención en la Fuente	543.886	20.999	2490%	\$ 522.887
Impuesto a las Ventas Retenido	\$ -	0	0%	\$ -
Impuesto a favor	\$ -	0	0%	\$ -
AUTORR.IMPPTO.RENTA.DECRETO	871.819		0%	\$ 871.819
Total	\$ 1.416.538	\$ 20.999	6646%	\$ 1.395.539

	2017	2016	VARIACION	
Total Cuentas por Cobrar	\$ 73.736.058	\$ 62.256.058	18%	\$ 11.479.999

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

Se aplica deterioro a la siguiente cartera

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

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

Nota 6

CUENTA	2017	2016	VARIACION
INVENTARIOS PARA SER VENDIDOS	\$ 44.977.593	\$ 155.169.864	-71% \$ (110.192.270)
MEDICAMENTOS	\$ 1.021.299	\$ 975.171	5% \$ 46.128
MATERIAL MÉDICO QUIRÚRGICO	\$ 505.784	\$ 580.847	-13% \$ (75.062)
MATERIALES ODONTOLÓGICOS	\$ 55	\$ 55	0% \$ -
VÍVERES Y RANCHO	\$ 6.539	\$ 5.617	16% \$ 922
ELEMENTOS DE ASEO Y LAVANDE	\$ 552	\$ 3.434	-84% \$ (2.882)
BIENES RAICES PARA LA VENTA	\$ 43.443.364	\$ 153.604.739	-72% \$ (110.161.375)
INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACION DE SERVICIOS O PROCESO DE PRODUCCIÓN	\$ 36.442	\$ 27.800	31% \$ 8.641
ELEMENTOS DE PAPEL	\$ 848	\$ 983	-14% \$ (134)
DOTACION PARA TRABAJ	\$ 4.778	\$ 251	1803% \$ 4.527
REPUESTOS MAQ Y EQUI	\$ 2.146	\$ 3.194	-33% \$ (1.048)
OTROS	\$ 20.104	\$ 11.993	68% \$ 8.111
INVENTARIO GASES	\$ 8.565	\$ 11.380	-25% \$ (2.814)
Total	\$ 45.014.035	\$ 155.197.664	-71% \$ (110.183.628,85)

	2017	2016	VARIACION
Total Inventario	\$ 45.014.035	\$ 155.197.664	-71% \$ (110.183.629)

Comprende los elementos de uso del objeto social para la prestación de servicios de salud, con una disminución del 71% respecto al año anterior, la variación principal se encuentra en el inventario de bienes raíces para la venta el cual se ajusta conforme a las proyecciones inmuebles destinados a la venta, los anticipos inmobiliarios recibidos y los inmuebles escriturados.

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

Nota 7

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

CUENTA	2017	2016	VARIACION	
Terrenos	\$ 12.509.546	\$ 12.509.546	0%	\$ -
Construcciones en Curso	\$ 154.536.029	\$ 108.748.330	0%	\$ 45.787.699
Maquinaria y Equipo en montaje		\$ -	0%	\$ -
Construcciones y Edificaciones	\$ -	\$ -		\$ -
Maquinaria y Equipo	\$ 1.406.657	\$ 1.406.325	0%	\$ 332
Equipo de Oficina	\$ 9.328.611	\$ 9.154.459	2%	\$ 174.153
Equipo de Comunicación y Computación	\$ 3.601.025	\$ 3.558.140	1%	\$ 42.885
Equipos Médico-Científico	\$ 9.984.422	\$ 9.552.476	5%	\$ 431.947
Flota y Equipo de Transporte	\$ -	\$ -		\$ -
Acueductos, Palntas y Redes	\$ 592.011	\$ 592.410	0%	\$ (398)
Armamento de Vigilancia	\$ -	\$ -	0%	\$ -
Depreciación Acum	\$ (8.143.969)	\$ (4.565.160)		\$ (3.578.809)
Total	\$ 183.814.333	\$ 140.956.525	30%	\$ 42.857.808

Tabla 2 Detalle Neto de Depreciación

CUENTA	AÑO 2017		AÑO 2016	
	DEPRECIACION	VALOR NETO	DEPRECIACION	VALOR NETO
Terrenos		\$ 12.509.546		\$ 12.509.546
Construcciones en Curso		\$ 154.536.029		\$ 108.748.330
Maquinaria y Equipo en montaje		\$ -		\$ -
Construcciones y Edificaciones				\$ -
Maquinaria y Equipo	\$ (402.483)	\$ 1.004.174	\$ (276.019)	\$ 1.130.307
Equipo de Oficina	\$ (2.380.985)	\$ 6.947.626	\$ (1.461.351)	\$ 7.693.108
Equipo de Computación y Comunicación	\$ (2.546.696)	\$ 1.054.329	\$ (561.661)	\$ 2.996.479
Equipos Médico-Científico	\$ (2.670.513)	\$ 7.313.909	\$ (2.181.429)	\$ 7.371.046
Flota y Equipo de Transporte				\$ -
Acueductos, Palntas y Redes	\$ (143.291)	\$ 448.720	\$ (84.701)	\$ 507.709
Armamento de Vigilancia	\$ -	\$ -		\$ -
Leasing Financiero	\$ -			
Total	\$ (8.143.969)	\$ 183.814.333	\$ (4.565.160)	\$ 140.956.525

La propiedad planta y equipo representan el 60% del total de los activos, con un crecimiento del 30% respecto al año anterior, reflejado en la reclasificación a cuentas de construcción en curso registrada inicialmente a inventario de bienes raíces para la venta el cual se ajusta conforme a las proyecciones inmuebles destinados a la venta, los anticipos inmobiliarios recibidos y los inmuebles escriturados.

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

Construcción en curso, bien dado en garantía, patrimonio autónomo Fiduciaria Bogotá por \$ 259.464.202

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 \$ 661.100

Se reconocieron como donaciones en propiedad planta y equipo un valor de \$ 95.807 en las clases equipo médico y equipo de oficina.

Durante la vigencia 2017 se presentan bajas por daño u obsolescencia por valor de \$ 6.331

A continuación se presenta un detallado de los diferentes movimientos de compras, traslados y bajas de propiedad planta y equipo 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	Maquinaria y Equipo	Construcciones y Edificaciones	Maquinaria y Equipo	Equipo de Oficina Instrumental	Equipo de Computación y Comunicación	Equipos Médico-Científico	Flotay Equipo de Transporte	Acueducto, Planta y Redes
31/12/2016 (Transición año 2016)	\$ 12.509.546	\$ 108.748.330	\$ -	\$ 1.406.325	\$ 9.154.459	\$ 3.558.140	\$ 9.552.476	\$ -	\$ 592.410		
Adiciones y Anticipos		45.787.699		332	184.470	44.075	432.223				
Traslados				-	5.850						
Bajas				-	4.467	1.190	276		\$ (398,00)		
Depreciación acumulada				(402.483)	(2.380.985)	(2.546.696)	(2.670.513)		(143.291)		
31-12-2017 (Saldo)	12.509.546	154.536.029	-	1.004.174	6.947.626	1.054.329	7.313.909	-	448.771		

LEASING FINANCIEROS POR BIENES (en miles de pesos)

CUENTA	Entidad Financiera	Tipo de Contrato	Número de Contrato	Fecha inicio Depreciación	Plazo Contrato/mese	Valor del Contrato	Depreciación Acumulada	NETO 2017
16253501	BANCOLOMBIA	Leasing Financiero	154825		60	1.298.928	1.060.791	238.137

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

	2017	2016	VARIACION
Total Propiedades Planta y Equipo & Propiedades de Inversión	\$ 183.814.333	\$ 140.956.525	30% \$ 42.857.808

**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	2017	2016	VARIACION
Licencias y Software	\$ 4.281.471	\$ 4.230.773	1% \$ 50.698,29
Amortización Acumulada - Software	\$ (1.728.246)	\$ (2.112.974)	-18% \$ 384.728,59
Total	\$ 2.553.226	\$ 2.117.799	21% \$ 435.426,88

Tabla x: Detalle Licencias y Software

NOMBRE DEL SOFTWARE	AÑO COMPRA	VALOR DE ADQUISICIÓN	FECHA DE ACTIVACIÓN	Amortización Acumulada	2017	2016	VARIACION
LICENCIA SAP	31/12/2012	635.979	31/12/2012	-259.691	376.288	381.587	-1% (5.299)
ADICION LICENCIA SAP FEBRERO 2013	28/02/2013	405.970	28/02/2013	-165.771	240.199	247.711	-3% (7.512)
ADICION LICENCIA SAP MARZO 2013	31/03/2013	256.905	31/03/2013	-104.903	152.002	158.095	-4% (6.093)
ADICION LICENCIA SAP ABRIL 2013	30/04/2013	331.822	30/04/2013	-135.494	196.328	205.959	-5% (9.631)
ADICION LICENCIA SAP MAYO 2013	31/05/2013	238.255	31/05/2013	-97.287	140.967	149.168	-5% (8.201)
ADICION LICENCIA SAP JUNIO 2013	21/06/2013	368.687	21/06/2013	-150.547	218.140	232.855	-6% (14.715)
ADICION LICENCIA SAP AGOSTO 2013	26/09/2013	330.951	26/09/2013	-114.620	216.331	182.077	19% 34.254
ADICION LICENCIA SAP JULIO 2013	26/09/2013	280.703	26/09/2013	-135.138	145.564	214.671	-32% (69.107)
ADICION LICENCIA SAP SEPTIEMBRE 2013	26/09/2013	136.887	26/09/2013	-55.895	80.991	88.791	-9% (7.800)
LICENCIA DE VIRTUALIZACION	24/10/2013	5.535	24/10/2013	-2.260	3.275	4.613	-29% (1.338)
LICENCIA SAP	31/10/2013	155.016	31/10/2013	-63.298	91.718	-473.568	0% 565.286
ADICION LICENCIA SAP NOVIEMBRE 2013	28/11/2013	549.289	28/11/2013	-224.293	324.996	362.833	-10% (37.837)
LICENCIAS GOOGLE	20/12/2013	12.563	20/12/2013	-5.025	7.538	8.899	-15% (1.361)
ADICION LICENCIA SAP MARZO 2014	31/03/2014	257.222	31/03/2014	-105.032	152.190	176.381	-14% (24.191)
ADICION LICENCIA SAP ABRIL 2014	30/05/2014	247.255	30/05/2014	-100.962	146.292	172.838	-15% (26.546)
LICENCIA DE VIRTUALIZACION	25/05/2015	5.535	25/05/2015	-2.260	3.275	4.889	-33% (1.614)
LICENCIA FGT1KC3912802321 FORTINET	12/01/2017	31.448	12/01/2017	-2.883	28.565		0% 28.565
LICENCIA FGT1KC3912802321 FORTINET	12/01/2017	31.448	12/01/2017	-2.883	28.565		0% 28.565
TOTALES		4.281.471		(1.728.246)	2.553.226	2.117.799	435.427

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

	Licencias	software	Total
31/12/2016 (Transición año 2016)	\$ 4.230.773		\$ 4.230.773,03
Adquisiciones y Adiciones	50.698		\$ 50.698,29
Bajas			\$ -
Amortización Acumulada	\$ (1.728.246)		\$(1.728.245,54)
31-12-2017 (Saldo)	\$ 2.553.226	\$ -	\$ 1.778.944

Tabla x Vidas Útiles Intangibles

ACTIVO	VIDA UTIL
Licencias y Software	a 10 años

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

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

Las adquisiciones durante la vigencia 2017 corresponden a \$ 50.698



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

CUENTA	Ganancias Acumuladas		Base Diferencia Temporal Imponible	Tarifa Renta	2017		2016		Varación
	Débito	Credito			Activo Imp. Diferido	Pasivo Imp. Diferido			
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	2.563.404.642	-	\$ 2.563.404.642	33%	\$ 845.923.531,86	\$ -	\$ -	0%	\$ 845.923.532
Propiedades, planta y equipo	0	-	\$ -	33%	\$ -	\$ -	\$ -	0%	\$ -
Reconocer - Depreciación repuestos mayores	0	-	-						
Medir - Terrenos urbanos al costo atribuido	0	-	-						
Eliminar - Costos por préstamos - Construcciones en curso	0	-	-						
Eliminar - Venta imperfectos - Máquina en montaje	0	-	-						
Medir - Edificio al costo atribuido	0	-	-						
Provisiones	-	0	0	33%	\$ -	\$ -	\$ -	0%	\$ -
Reconocer - Provisión contratos captación del servicios medico	-	0	0						

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
FUNDACIÓN FOSUNAB
OBLIGACIONES FINANCIERAS
A 31 de diciembre

Nota 10
TABLA 1

CUENTA	2017	2016	VARIACION
Bancos Nacionales - Corto Plazo	\$ 1.434.088	\$ 594.351	141%
Bancos Nacionales - Largo Plazo	\$ 29.685.027	\$ 31.398.148	-5%
Contrato de Arrendamiento			
Financiero - Leasing Largo Plazo	\$ 379.250	\$ 782.466	-52%
Total Bancos Nacionales	\$ 31.498.365	\$ 32.774.966	-4%
Total Obligaciones Financieras	\$ 31.498.365	\$ 32.774.966	-4%

Tabla X Detalle de las Obligaciones

Entidad	2017	2016	Fecha de Inicio	Tasa	No. Obligación	Tipo de Credito	Plazo	Vencimiento
Obligaciones a Corto Plazo	\$ 1.434.088	\$ 594.351						
BANCO BOGOTA 356682430 CP C	\$ 123.253	\$ 82.630	15-feb-17	IBR + 2,5%	356682430	Cesantias corto plazo	12 meses	15-feb-18
BANCO BOGOTA 357299638 CP	\$ 480.000	\$ 489.000	26-abr-17	IBR + 5,10%	00259476338	Corto plazo	12 meses	24-abr-18
BANCO OCCIDENTE 65800077156	\$ 147.881	\$ 21.282	15-feb-17	IBR + 2,5%	6580007715-6	Cesantias corto plazo	12 meses	15-feb-18
BANCO OCCIDENTE 65800077111	\$ 16.287	\$ 1.439	15-feb-17	IBR + 3,5%	6580007711-1	Cesantias corto plazo	12 meses	15-feb-18
BANCO ITAU N° 004043957-0 C	\$ 69.444		25-nov-17	DTF + 5,1%	004043957-0	Corto plazo	2 meses	25-ene-18
BANCO ITAU N° 004043958-0 C	\$ 125.000		25-nov-17	DTF + 5,1%	4043958-00	Corto plazo	2 meses	25-ene-18
BANCO ITAU N° 040453149-0	\$ 138.889		25-nov-17	DTF + 5,1%	4043955-00	Corto plazo	2 meses	25-ene-18
BANCO ITAU N° 040153193-0	\$ 333.333		25-nov-17	DTF + 5,1%	4043956-00	Corto plazo	2 meses	25-ene-18
Obligaciones a Largo Plazo	\$ 29.685.027	\$ 31.398.148						
BANCO OCCIDENTE 6580006451	\$ 4.583.333	\$ 4.814.815	13-sep-13	DTF + 5,6%	658-0006451-4	Findeter Largo Plazo	144 meses	13-sep-25
BANCO HELM BANK 4013701700	\$ 2.222.222	\$ 2.500.000	14-nov-13	DTF + 5,1%	040137017-00	Largo Plazo	144 meses	14-nov-25
BANCO HELM BANK 4013702000	\$ 4.000.000	\$ 4.500.000	21-nov-13	DTF + 5,1%	040137020-00	Largo Plazo	144 meses	21-nov-25
BANCO BOGOTA 158996501 LP	\$ 9.166.667	\$ 9.722.222	05-sep-13	DTF + 5,1%	00158996501	Largo Plazo	144 meses	05-sep-25
BANCO OCCIDENTE 6580006458	\$ 4.583.333	\$ 4.861.111	20-sep-13	DTF + 5,6%	658-0006458-8	Largo Plazo	144 meses	20-sep-25
BANCO HELM BANK 404823000 L	\$ 4.444.444	\$ 5.000.000	25-oct-13	DTF + 5,1%	004048230-01	Findeter Largo Plazo	144 meses	27-oct-25
CREDITO ROTATIVO BCO BOGOTA	\$ 685.027	\$ -	26-mar-15	IBR + 5,10%	00258043370	Credito Rotativo	13 meses	24-abr-17
OBLIGACIONES LEASING LARGO PLA	\$ 379.250,12	\$ 782.466,25						
BANCOLOMBIA 152601 LEAS	\$ -	\$ 152.657			152601	leasing		
BANCOLOMBIA 154825 LEAS	\$ 379.250	\$ 629.809	22-nov-13	DTF + 2,5%	152825	leasing		22-nov-18
TOTAL OBLIGACIONES LARGO PLAZO	\$ 30.064.278	\$ 32.180.614						
Total Obligaciones Financ	\$ 31.498.365	\$ 32.774.966						

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	2017	2016	VARIACION	
Proveedores Nacionales	\$ 23.693.232	\$ 32.096.303	-26,18%	\$ (8.403.070)
Proveedores Del Exterior	\$ 213.891	\$ 32.913	549,86%	\$ 180.977
Servicios Publicos	\$ 977	\$ 10.778	-90,93%	\$ (9.801)
Seguros	\$ 6.881	\$ 5.128	34,17%	\$ 1.752
Honorarios	\$ 23.405.762	\$ 22.592.340	3,60%	\$ 813.423
Gastos de representación	\$ -	\$ 294		
Glosas por Legalizar	\$ 58.815			
Merc consig, Prest, Devol	\$ 168.102	\$ 211.370	-20,47%	\$ (43.269)
Total corto plazo	\$ 47.547.660	\$ 54.949.126	-13,47%	\$ (7.401.467)

CUENTAS POR PAGAR VINCULADAS AL COSTO
A 31 diciembre

Corto Plazo				
CUENTA	2017	2016	VARIACION	
Acreedores Compañías vinculadas	\$ 202.532.162	\$ 184.271.715	9,91%	\$ 18.260.447

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

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

CUENTAS POR PAGAR APORTES DE NOMINA
A 31 diciembre

Corto Plazo				
CUENTA	2017	2016	VARIACION	
Pension , Salud, Sena, ICBF, libranzas, fondo de empleados, embargos judiciales	\$ 426.199	\$ 658.364	-35,26%	\$ (232.165)

ACREEDORES A LARGO PLAZO (OBLIGACIONES PARTICULARES)
A 31 diciembre

Largo Plazo				
Acreedores Varios Oblig Part	\$ -	\$ -	0,00%	\$ -
Total largo plazo	\$ -	\$ -	0,00%	\$ -
Total Proveedores y Cuentas Comerciales por Pagar	47.488.845	54.949.126	-14%	\$ (7.460.282)

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	2017	2016	VARIACION	
Retencion en la Fuente en Renta	\$ (127.147)	\$ 468.834	-127,12%	\$ (595.981)
Retencion fuente por ICA	\$ 8.038	\$ 5.294	51,83%	\$ 2.744
Provision Renta y complementarios				
Impuesto a las Ventas por pagar	\$ 2.165	\$ 2.200	-1,59%	\$ (35)
Industria y Cio				
TOTAL IMPOTOS Y GRAVAMENES	-116.944	476.328	-125%	-593.272

Corresponde a las obligaciones de impuestos ante la DIAN por Retención en la fuente e IVA en ventas y la Secretaria municipal de Floridablanca por retención de industria y comercio, con disminución del 125% que obedece a retenciones practicadas por operaciones anuladas las cuales se tendrán en cuenta para la vigencia 2018

BENEFICIOS A EMPLEADOS

Nota 12

CUENTA	2017	2016	VARIACION	
Salarios por Pagar	\$ 881.640	\$ 517.465	70%	\$ 364.176
Cesantias Consolidadas	\$ 998.212	\$ 1.033.221	-3%	\$ (35.008)
Intereses sobre Cesantias	\$ 118.763	\$ 118.771	0%	\$ (8)
Prima de Servicios	\$ 13.579	\$ -	100%	\$ 13.579
Vacaciones Consolidadas	\$ 865.813	\$ 932.816	-7%	\$ (67.002)
Obligaciones - Beneficios a Empleados	\$ 2.878.008	\$ 2.602.272	\$ 0	\$ 275.736

Representa los beneficios acumulados de prestaciones sociales como cesantías e intereses de cesantías y vacaciones por pagar al final del periodo, sin variación respecto a la vigencia anterior.

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	2017	2016	VARIACION	
LITIGIOS Y DEMANDAS		\$ -	0,00%	\$ -
HONORARIOS	\$ 2.842.640	\$ 854.929	232,50%	\$ 1.987.711
SERVICIOS PUBLICOS	\$ 298.929	\$ 296.898	0,68%	\$ 2.030
ESTIMADOS VENTA INMUEBLES	\$ -	\$ 62.241.332	-100,00%	\$ (62.241.332)
Total	3.141.569	63.393.160	3,15%	1.993.908

Tabla x Resumen Detalle Variaciones

	Judiciales	Civiles	Total
31/12/2016 (Transición año 2016)	\$ -	\$ 63.393.160	\$ 63.393.160
Adiciones	\$ -		\$ -
Valores cargados contra la provision		\$ 2.030	\$ 2.030
Valores revertidos de provision		\$ (60.253.621)	\$ (60.253.621)
31-12-2017 (Saldo)	\$ -	\$ 63.395.190	\$ 3.141.569

El estimado de venta de inmuebles, que correspondía a bienes ya escriturados, se reconoce disminuyendo el inventario de bienes disponibles para la venta presentando una disminución del 100% respecto a la vigencia anterior.

PASIVOS-ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

Nota 14

CUENTA	2017	2016	VARIACION	
CXPAG GARANTIA EN OBRA	\$ 112.840	\$ 429.008	-73,70%	\$ (316.168)
DEPOSITO EMPRESAS CARTERA	\$ 684.897	\$ 473.831	44,54%	\$ 211.067
ANTICIPO PARTICULARES	\$ 59.141	\$ 71.054	-16,77%	\$ (11.913)
ANTICIPO EMPRESAS	\$ 594.038		100,00%	\$ 594.038
ANTICIPO DE PCTES A DEVOLVE	\$ 22.260	\$ 94.122	-76,35%	\$ (71.862)
ANTICIPOS INMOBIL. RECIBIDO	\$ 30.962.144	\$ 34.171.974	-9,39%	\$ (3.209.831)
Total Pasivos-Anticipos y Avances recibidos	32.435.321	35.239.990	-8%	-2.804.669

Los anticipos inmobiliarios representan al 95.5% del total de este rubro y corresponde a dineros recibidos como anticipo para la compra de bienes inmuebles.

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

Nota 15

CUENTA	2017	2016	VARIACION	
Fondo Social	\$ 25.019.094	\$ 25.019.094	0,00%	\$ -
Donaciones	\$ 3.500.000	\$ 3.500.000	0,00%	\$ -
TRANSICIÓN -POSTERIOR AL NUEVO MARCO TÉCNICO	\$ (1.850.617)	\$ (2.696.540)	0,00%	\$ 845.924
Resultados del Ejercicio	\$ (2.426.015)	\$ (15.843.416)	-84,69%	\$ 13.417.400
Resultado de Ejercicios Anteriores	\$ (37.462.381)	\$ (21.618.965)	73,28%	\$ (15.843.416)
Total	-13.219.919	-11.639.827	13,57%	-1.580.092

La composición porcentual del estado del patrimonio está clasificado en aporte fondo Social (189%), donaciones (26%), resultados de ejercicios anteriores (-283%) resultado del ejercicio 2017 (-18%), transición posterior al nuevo marco normativo (-14%).

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: Ingresos por prestación de servicios de salud con 99%, otros ingresos 1%; del total de los gastos de la vigencia 2017 los gastos operacionales representan el 71% y los gastos financieros el 29%.

Nota 16

CUENTA	2017	2016	VARIACION	
Unidad Funcional Urgencias				\$ -
Unidad Funcional Consulta Externa	\$ 6.327	\$ 730	767,08%	\$ 5.598
Unidad Funcional Hospitalización	\$ 52.330.904	\$ 61.973.224	-15,56%	\$ (9.642.320)
Unidad Funcional Quirofano	\$ 28.394.711	\$ 30.631.263	-7,30%	\$ (2.236.553)
Unidad Funcional Apoyo Diagnostico	\$ 15.503.425	\$ 8.409.708	84,35%	\$ 7.093.718
Unidad Funcional Mercadeo	\$ 11.620.937	\$ 38.524.712	-69,84%	\$ (26.903.775)
Otras Actividades Relacionadas Salud	\$ -	\$ -		\$ -
Devolucion, Rebajas y Descuentos	\$ (36.925)	\$ (144.410)	-74,43%	\$ 107.485
Total	107.819.379	139.395.226	-22,65%	-31.575.847

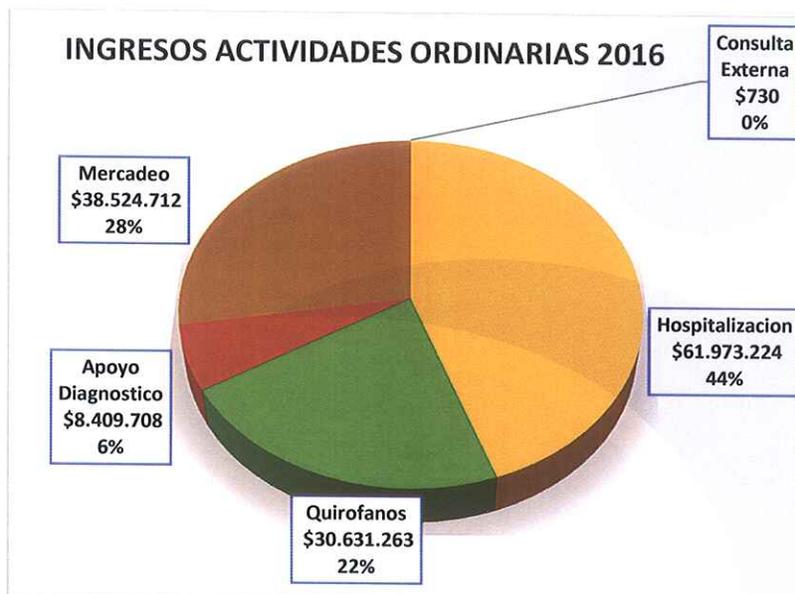
**OTROS INGRESOS
A 31 diciembre**

CUENTA	2017	2016	VARIACION	
Rendimientos Financieros	\$ 150.374	\$ 762.310	-80,27%	\$ (611.936)
Servicios	\$ 11.029	\$ 16.364	-32,60%	\$ (5.335)
Utilidad Vta Prop Planta Equipo		\$ 11.300		\$ (11.300)
Recuperaciones	\$ 474.295	\$ 928.996	-48,95%	\$ (454.700)
Ingresos Ejercicios Anteriores	\$ 416.550	\$ 3.377.501	-87,67%	\$ (2.960.951)
Diversos	\$ 68.840	\$ 29.407	134,09%	\$ 39.433
REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS deterioro	\$ -			\$ -
Total	1.121.088	5.125.878	-78,13%	-4.004.790

	2017	2016	VARIACION	
Total Ingresos	\$ 108.940.467	\$ 144.521.104	-24,62%	-35.580.637

Los ingresos ordinarios se muestran por unidad operativa, se presenta una disminución del 22.65% con respecto a la vigencia anterior, seguido se presenta un análisis de los ingresos de actividades ordinarias vigencia 2017 y 2016

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



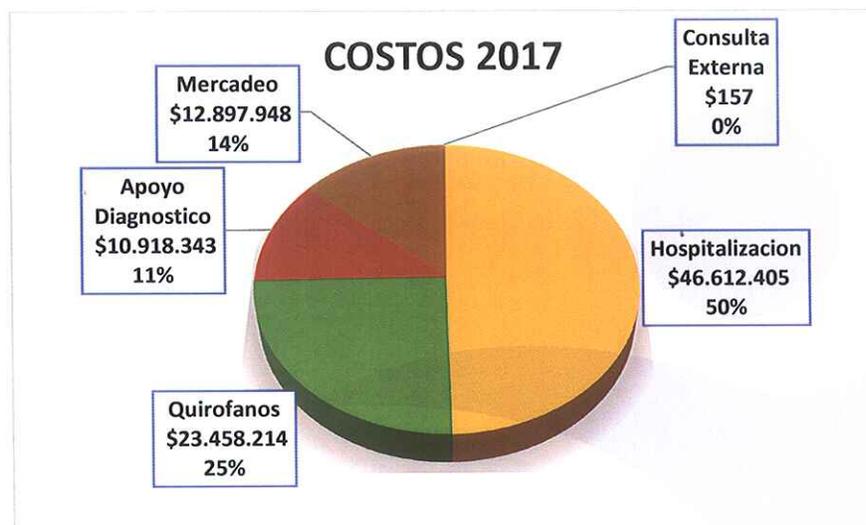
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
FUNDACIÓN FOSUNAB
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)
COSTOS
A 31 de diciembre

Nota 17

CUENTA	2017	2016	VARIACION
Unidad Funcional Urgencias		\$ 182	* -100,00% \$ (182)
Unidad Funcional Consulta Externa	\$ 157	\$ 286	-45,03% \$ (129)
Unidad Funcional Hospitalizacion	\$ 46.612.405	\$ 54.647.818	-14,70% \$ (8.035.413)
Unidad Funcional Quirofano	\$ 23.458.214	\$ 24.945.745	-5,96% \$ (1.487.531)
Unidad Funcional Apoyo Diagnostico	\$ 10.918.343	\$ 7.430.825	46,93% \$ 3.487.519
Unidad Funcional Mercadeo	\$ 12.897.948	\$ 39.078.625	-66,99% \$ (26.180.677)
Otras Actividades Relacionadas			0,00% \$ -
Total	93.887.067	126.103.481	-25,55% -32.216.414

Los costos se muestran por unidad operativa, presentan una disminución del 25.55% con respecto a la vigencia anterior reflejado en una disminución en los costos de la unidad funcional de urgencias, consulta externa y la unidad de mercadeo principalmente.

La composición de los costos se presenta en la siguiente grafica



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

Nota 18

CUENTA	2017	2016	VARIACION	
GASTOS DE PERSONAL	\$ 4.107.152	\$ 4.817.246	-14,74%	\$ (710.094)
HONORARIOS	\$ 376.713	\$ 141.693	165,86%	\$ 235.019
IMPUESTOS	\$ 1.089.327	\$ 132.170	724,19%	\$ 957.157
ARRENDAMIENTOS	\$ 30.232	\$ 33.657	-10,18%	\$ (3.425)
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		\$ 2.507	-100,00%	\$ (2.507)
SEGUROS	\$ 77.404	\$ 92.337	-16,17%	\$ (14.933)
SERVICIOS	\$ 4.223.221	\$ 3.468.436	21,76%	\$ 754.785
GASTOS LEGALES	\$ 29.857	\$ 402.364	-92,58%	\$ (372.507)
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 305.421	\$ 411.657	-25,81%	\$ (106.236)
GASTOS DE VIAJE	\$ 1.288	\$ 647	99,15%	\$ 641
ADECUACIONES E INSTALACIONES	\$ 240	\$ -	100,00%	\$ 240
DEPRECIACIONES	\$ 498.360	\$ 177.215	181,22%	\$ 321.145
AMORTIZACION	\$ 176.669	\$ 655.136	-73,03%	\$ (478.467)
DIVERSOS	\$ 142.411	\$ 253.300	-43,78%	\$ (110.888)
PROVISIONES	\$ 100.124	\$ 200.000	-49,94%	\$ (99.876)
DETERIORO CARTERA	\$ 1.324.293	\$ 6.610.282	-79,97%	\$ (5.285.989)
Total	12.482.711	17.398.646	-28,25%	-4.915.935

OTROS GASTOS

CUENTA	2017	2016	VARIACION	
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	\$ 16.663	\$ 82.223	-80%	\$ (65.560)
GASTOS EXTRAORDINARIOS	\$ 922.126	\$ 909.782	\$ (0)	\$ 12.344
Total	938.789	992.005	-5,36%	-53.216

GASTOS FINANCIEROS

CUENTA	2017	2016	VARIACION	
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS	\$ 2.667.719	\$ 14.956.661	-82%	\$ (12.288.942)
COMISIONES TARJETAS	\$ 9.451	\$ 5.832	62%	\$ 3.619
INTERESES	\$ 6.696	\$ 170.195	-96%	\$ (163.499)
DIFERENCIA EN CAMBIO	\$ 15.216	\$ 666.769	-98%	\$ (651.554)
INTERESES MORATORIOS	\$ 1.347.707	\$ 48.981	2651%	\$ 1.298.726
MULTAS Y SANCIONES	\$ 10.595	\$ 20.487	-48%	\$ (9.891)
AJUSTE AL PESO	\$ 532	\$ 1.462	-64%	\$ (930)
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	4.057.915	15.870.388	-74%	-11.812.473
Total Otros Gastos	4.996.704	16.862.393	-70,37%	-11.865.689

IMPUESTOS

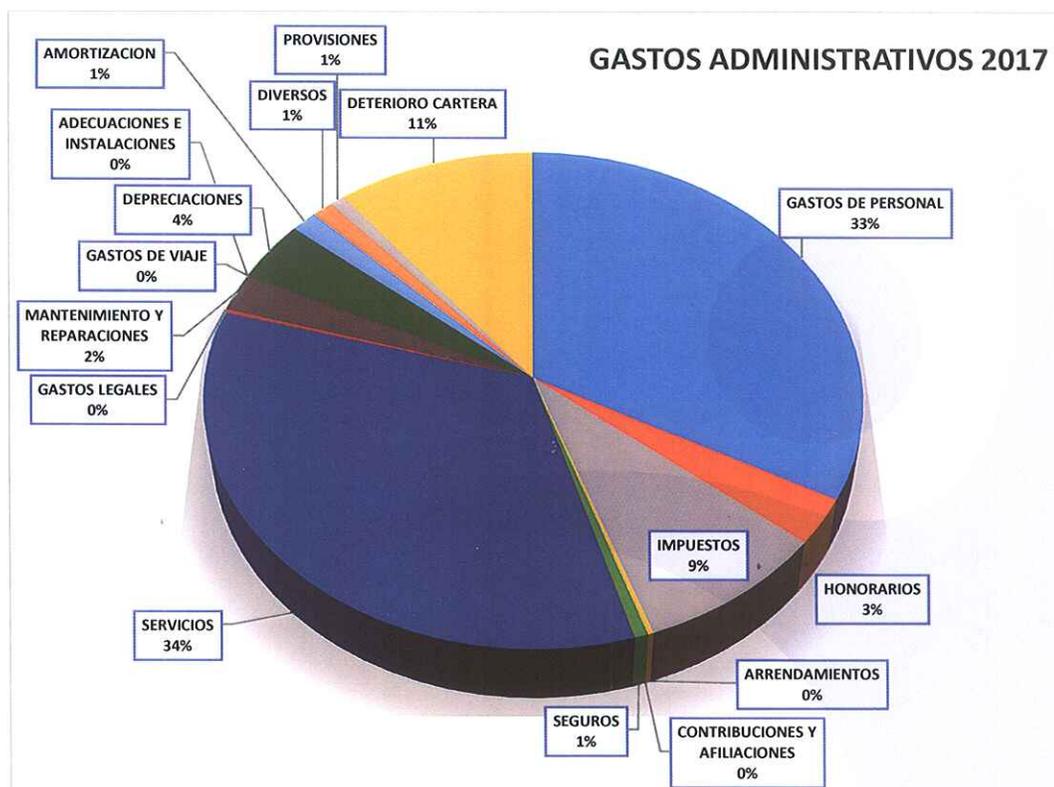
CUENTA	2017	2016	VARIACION	
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		\$ -	0%	\$ -
IMPUESTO DE PATRIMONIO	\$ -	\$ -	0,00%	\$ -
IMPUESTO DIFERIDO	\$ -	\$ -	0,00%	\$ -
TOTAL PROV IMPUESTOS RENTA	-	-	0	-

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

Se presenta una disminución en general en todos los gastos, los gastos de administración presentan disminución del 28.25% respecto a la vigencia anterior principalmente en los rubros de gastos legales, amortización y deterioro de cartera.

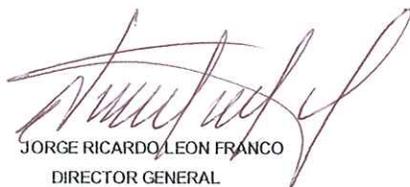
Los gastos por retiro de propiedad planta y equipo presentan una disminución del 80% con respecto a la vigencia anterior; respecto a los gastos financieros se presenta una disminución del 74% principalmente en los rubros de gastos y comisiones bancarias e intereses que corresponde a la disminución de las obligaciones financieras y no causación de intereses entre compañías vinculadas.

La composición de los gastos administrativos se presenta en la siguiente grafica



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

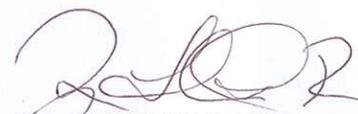
	2.017	2.016
<i><u>Indicadores de Liquidez</u></i>		
Razón Corriente	0,47	0,72
Prueba Acida	0,29	0,21
<i><u>Indicadores de Endeudamiento</u></i>		
Nivel de Endeudamiento	104,30%	103,21%
Apalancamiento Financiero CP	0,47%	0,16%
Apalancamiento Financiero LP	9,79%	8,87%
Rotación Cartera (días)	224,90	176,77



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
FUNDACION FOSUNAB**

Ciudad

He auditado los estados financieros adjuntos de la **FUNDACION FOSUNAB**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, y los estados de resultados integral, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las respectivas notas, que incluyen las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

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

Responsabilidad del Revisor Fiscal

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

Una auditoría conlleva realizar procedimientos para obtener evidencia sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del revisor fiscal, incluyendo la evaluación del riesgo de errores de importancia material en los estados financieros. En dicha evaluación de riesgo, el revisor fiscal tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación de los estados financieros por parte de la Compañía, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias. Una auditoría también incluye evaluar el uso de políticas contables apropiadas la razonabilidad de los estimados contables realizados por la administración, así como evaluar la presentación de los estados financieros en conjunto.

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

Opinión

En mi opinión, los estados financieros que se mencionan, tomados fielmente de los libros y adjuntos a este informe, presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera de la **FUNDACION FOSUNAB** al 31 de diciembre de 2017, 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.

Auditoría de Control Interno

Con base en mis revisiones conceptúo que en términos generales, la **FUNDACION 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 2017, 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 2017:

- a). La contabilidad de **FUNDACION 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. A fecha de cierre vigencia 2017 el total activos de "FOSUNAB" asciende a \$307.122.421.231, los cuales han sido generados internamente y con apalancamiento de "FOSCAL" que suma \$184.175.622.008.
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 iniciará el desarrollo del libro control de detalle exigido por el D 1998 de 2017.
3. Las auditorias al sistema SAP por especialistas de la firma BTC han revelado a satisfacción los cambios implementados en materia del libro NIIF.
4. El cambio a régimen ordinario de impuesto a las ganancias a partir del 1 de enero de 2017 implicó entrenamiento del equipo financiero y contable de la institución de las compañías vinculadas y aliados estratégicos, con documentación física y normativa de las transacciones de mayor riesgo.
5. El sector de salud continúa en crisis por demora en la recuperación de la cartera, lo cual ha exigido una revisión permanente de los riesgos de operación y de continuidad del negocio. A pesar de mantener diálogos permanentes con el sector financiero, la institución, las empresas asociadas y los aliados estratégicos mantienen situaciones de iliquidez permanente y altas rotaciones de cartera y de proveedores con niveles críticos de cumplimiento de obligaciones ante terceros.
6. La entidad ha realizado las explicaciones de variaciones patrimoniales y conciliación de NIIF con las normas fiscales, desde el ESFA hasta el 1 de enero de 2017 de conformidad con lo exigido en la Ley 1819 de 2016.

Cordialmente



GABRIEL VASQUEZ TRISTANCHO

Revisor Fiscal

T. P. 12043-T

Designado por BTC

Bucaramanga, Colombia

Marzo 15 de 2018