

FOMESALUD S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
COMPARTIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 – 2019
(VIGILADO SUPERSALUD)

Año terminado en 31 de diciembre de	Notas	2020	2019	Δ2020 - 2019	Δ %
ACTIVOS					
ACTIVO CORRIENTE					
EQUIVALENTES AL EFECTIVO					
Caja General		18.463.843	16.463.652	2.000.191	12%
Cajas Menores		600.000	600.000	-	0%
Bancos Cuentas Corrientes		418.249.578	162.398.804	255.850.773	158%
Bancos Cuentas De Ahorro		4.408.936	2.966.773	1.442.163	49%
Encargos Fiduciarios-Moneda Nacional		647.883	225.293.898	(224.646.015)	-100%
Depósitos A Corto Plazo		295.017.472	282.509.920	12.507.552	4%
TOTAL EQUIVALENTES AL EFECTIVO	3	737.387.711	690.233.047	47.154.664	7%
CUENTAS POR COBRAR					
Cuentas Por Cobrar Pdte Por Facturar		317.566.740	267.513.582	50.053.158	19%
Cuentas Por Cobrar Facturación Radicada		290.214.440	367.384.959	(77.170.519)	-21%
Activos No Financieros-Anticipos		4.071.362	31.324.911	(27.253.549)	-87%
Deudores Varios		126.422.704	132.913.283	(6.490.579)	-5%
Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr)		(3.500.508)	(1.946.589)	(1.553.919)	80%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	4	734.774.738	797.190.146	(62.415.408)	-8%
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	5	484.035.684	288.663.408	195.372.275	68%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.956.198.133	1.776.086.601	180.111.532	10%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedad, planta y equipo	6	4.307.014.512	4.344.948.752	(37.934.240)	-1%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		4.307.014.512	4.344.948.752	(37.934.240)	-1%
TOTAL ACTIVO		6.263.212.644	6.121.035.353	142.177.291	2%

Contáctenos:

Calle 55A N° 28 – 45, Bucaramanga
 Teléfonos: (7) 6972349 opción 5
www.fomesalud.com



SC-CER486580



FOMESALUD S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
COMPARTIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 – 2019
(VIGILADO SUPERSALUD)

PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Pasivos Financieros	7	95.250.555	81.326.926	13.923.629	17%
Impuestos, Gravámenes Y Tasas	8	17.427.496	4.901.419	12.526.077	256%
Beneficios A Los Empleados	9	111.102.226	135.081.143	(23.978.917)	-18%
Otros Pasivos- Anticipos Y Avances Recibidos	10	41.168.416	16.533.913	24.634.503	149%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		264.948.693	237.843.402	27.105.291	11%
PASIVO NO CORRIENTE					
Impuesto Diferido	11	533.576.737	553.243.757	(19.667.020)	-4%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		533.576.737	553.243.757	(19.667.020)	-4%
TOTAL PASIVO					
		798.525.430	791.087.159	7.438.271	1%
PATRIMONIO					
Capital social		685.000.000	685.000.000	-	0%
Superávit de capital		76.775.928	76.775.928	-	0%
Reservas Y Fondos		783.643.077	783.643.077	-	0%
Resultado ejercicios anteriores		3.534.504.191	3.376.500.348	158.003.842	5%
Resultado del ejercicio		384.764.019	408.028.842	(23.264.823)	-6%
TOTAL PATRIMONIO	12	5.464.687.215	5.329.948.195	134.739.019	3%
# acciones		68.500	68.500		
Vr. Intrínseco		79.776	77.809		
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		6.263.212.644	6.121.035.354		


MYRIAM AVELLANDA CIFUENTES
Gerente


ERIKA J. HERRERA CACERES
Contadora Pública
T.P. 184980-T


LUZ MARINA ORTIZ AREVALO
Revisora Fiscal
T.P. 42191-T
Ver Opinión adjunta

Contáctenos:

Calle 55A N° 28 – 45, Bucaramanga
Teléfonos: (7) 6972349 opción 5
www.fomesalud.com



SC-CER406500



FOMESALUD S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
COMPARTIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 – 2019
(VIGILADO SUPERSALUD)

Año terminado en 31 de diciembre	Nota	2020	2019	Δ2020-2019	Δ %
Ingresos operacionales	13	3.459.655.868	3.457.016.828	2.639.040	0%
Costo de venta	14	2.202.295.021	2.271.852.457	(69.557.436)	-3%
Utilidad Bruta		1.257.360.847	1.185.164.371	72.196.476	6%
Gastos de Operación					
Administración	15	600.511.489	569.386.653	31.124.836	5%
Ventas		108.773.874	65.697.063	43.076.811	66%
Depreciaciones y Deterioro		35.941.455	39.759.632	(3.818.177)	-10%
Utilidad Operacional		512.134.029	510.321.024	1.813.005	0%
Ingresos financieros	16	40.169.369	45.336.017	(5.166.648)	-11%
Gastos financieros	17	2.350.878	3.711.640	(1.360.762)	-37%
Ingresos no operacionales	16	45.399.030	66.676.455	(21.277.425)	-32%
Gastos no operacionales	17	3.704.817	1.971.200	1.733.617	88%
Utilidad antes de impuestos		591.646.734	616.650.656	(25.003.923)	-4%
Impuesto a las Ganancias	18	205.120.046	199.827.588	5.292.458	3%
Impuesto Diferido	11	1.762.669	8.794.226	(7.031.557)	-80%
UTILIDAD DEL EJERCICIO		384.764.019	408.028.842	(23.264.823)	-6%

Contáctenos:

Calle 55A N° 28 – 45, Bucaramanga
Teléfonos: (7) 6972349 opción 5
www.fomesalud.com



SC-CER406500

FOMESALUD S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
COMPARTIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 – 2019
(VIGILADO SUPERSALUD)

Otro Resultado Integral				
Variación del valor razonable de Propiedad, planta y Equipo	-	-	-	0%
Efecto fiscal de la variación del Valor Razonable de Propiedad, planta y Equipo	-	-	-	0%
Diferencia de Cambio por Conversión	-	-	-	0%
Efecto Fiscal Diferencia de Cambio por Conversión	-	-	-	0%
Total Otro Resultado Integral	-	-	-	0%
RESULTADO TOTAL INTEGRAL	384.764.019	408.028.842	(23.264.823)	-6%


MYRIAM AVELLANDA CIFUENTES
Gerente


ERIKA J. HERRERA CACERES
Contadora Pública
T.P. 184980-T


LUZ MARINA ORTIZ AREVALO
Revisora Fiscal
T.P. 42191-T
Ver Opinión adjunta

Contáctenos:
Calle 55A N° 28 – 45, Bucaramanga
Teléfonos: (7) 6972349 opción 5
www.fomesalud.com



SC-CER406500



FOMESALUD S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
COMPARTIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 – 2019
(VIGILADO SUPERSALUD)

Año terminado en 31 de diciembre de	2020	2019
Efectivo y equivalentes al efectivo		
Caja General	16.463.652,00	3.010.082,00
Caja Menor	600.000,00	650.000,00
Bancos Cuentas Corriente	162.398.804,42	84.331.494,00
Bancos Cuentas de Ahorro	2.966.772,74	1.297.364,68
Encargos Fiduciaros - Moneda Nacional	225.293.897,85	142.185.736,00
Deposito a Corto Plazo	282.509.920,00	263.553.277,00
Total Efectivo y equivalentes al efectivo	690.233.047,01	495.027.953,68
SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	690.233.047,01	495.027.953,68
EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Ventas de Servicios	3.178.359.332,69	3.270.402.271,35
Otros ingresos generados en actividades de operación	54.575.011,31	50.394.176,00
Pagos por Impuestos	(37.061.623,10)	(94.257.000,00)
Avances, anticipos y depositos entregados	(31.324.911,00)	(32.706.527,00)
Pagos de salarios, prestaciones y seguridad social	(1.865.985.768,00)	(1.587.188.982,00)
Dividendos Pagados	(250.025.000,00)	(118.747.590,00)
Otros egresos generados en actividades de la Operación	(959.151.777,74)	(1.189.875.522,02)
TOTAL EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	89.385.264,16	298.020.826,33

Contáctenos:

Calle 55A N° 28 – 45, Bucaramanga
 Teléfonos: (7) 6972349 opción 5
www.fomesalud.com



SC-CER406500



EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION

Ventas de propiedades, planta y equipo	-	-
Adquisición de Propiedad, planta y equipo	(42.230.600,00)	(102.815.733,00)
TOTAL EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	(42.230.600,00)	(102.815.733,00)

EFFECTIVO GENERADO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION

Obligaciones financieras recibidas	-	-
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	-	-
Saldo Final de Efectivo y Equivalentes de Efectivo	737.387.711,17	690.233.047,01

Efectivo y equivalentes al efectivo

Caja General	18.463.842,78	16.463.652,00
Caja Menor	600.000,00	600.000,00
Bancos Cuentas Corriente	418.249.577,72	162.398.804,42
Bancos Cuentas de Ahorro	4.408.936,07	2.966.772,74
Encargos Fiduciaros - Moneda Nacional	647.882,60	225.293.897,85
Deposito a Corto Plazo	295.017.472,00	282.509.920,00
Total Efectivo y equivalentes al efectivo	737.387.711,17	690.233.047,01


MYRIAM AVELLANDA CIFUENTES
 Gerente


ERIKA J. HERRERA CACERES
 Contadora Pública
 T.P. 184980-T


LUZ MARINA ORTIZ AREVALO
 Revisora Fiscal
 T.P. 42191-T
 Ver Opinión adjunta

Contáctenos:

Calle 55A N° 28 – 45, Bucaramanga
 Teléfonos: (7) 6972349 opción 5
www.fomesalud.com



SC-CER406500



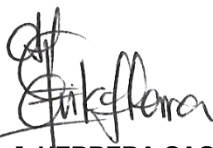
FOMESALUD S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
COMPARTIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 – 2019
(VIGILADO SUPERSALUD)

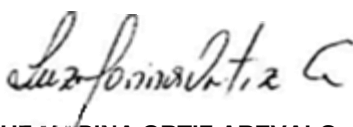
(Expresado en miles de pesos colombianos)

	Saldo a Dic. 31 /18 (NIIF)	Movimiento del año 2019		Saldo a Dic. 31 /19 (NIIF)	Movimiento del año 2020		Saldo a Dic. 31 /20 (NIIF)
		Aumento	Disminución		Aumento	Disminución	
Capital Suscrito y Pagado	685.000.000			685.000.000			685.000.000
Superávit de Capital	76.775.928			76.775.928			76.775.928
Superávit por Valorización	-			-			-
Ajustes Adopción NIIF							
Resultado ejercicio	3.504.526.848	408.028.842	128.026.500	3.784.529.190	384.764.019	250.025.000	3.919.268.210
Utilidad o Excedente del Ejercicio		408.028.842	-		384.764.019	-	
Dividendos, Reservas Legales entre otras			128.026.500			250.025.000	
Incremento (Decremento) en Patrimonio							
Adopción Niif			-			-	
Reservas	-			-			-
Reserva Legal	111.166.964	-		111.166.964	-		111.166.964
Reserva para Adquisición de Activos	559.396.483	-		559.396.483	-		559.396.483
Reserva para Adecuación Instalaciones	113.079.629			113.079.629			113.079.629
TOTALES	5.049.945.853	408.028.842	128.026.500	5.329.948.195	384.764.019	250.025.000	5.464.687.215

Las notas adjuntas forman un todo indivisible con los estados (Ley 222 de 1995)


MYRIAM AVELLANDA CIFUENTES
Gerente


ERIKA J. HERRERA CACERES
Contadora Pública
T.P. 184980-T


LUZ MARINA ORTIZ AREVALO
Revisora Fiscal
T.P. 42191-T
Ver Opinión adjunta

Contáctenos:

Calle 55A N° 28 – 45, Bucaramanga
Teléfonos: (7) 6972349 opción 5
www.fomesalud.com



SC-CER406500



NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

FOMESALUD S.A, es una Sociedad de carácter privado organizada bajo la forma de sociedad anónima del orden nacional, con domicilio principal en la ciudad de Bucaramanga, creada por Escritura Pública No. 787 de 2002/04/15 de Notaria 08 del Círculo de Bucaramanga inscrita en la Cámara de Comercio de Bucaramanga el 2002/04/26 bajo el No. 50766 del Libro 9, con un período de 50 años de duración, reformada por los siguientes documentos:

- Escritura No. 2021 del 2008/07/22 Notaria 8, Incremento de Capital Social,
- Escritura No. 2852 del 2008/10/08 Notaria 08, Aclaración Escritura Anterior
- Escritura No. 1313 del 2013/06/12 Notaria 08, Modificación Estatutos: Artículo No. 55: Aumentar el monto de contratación, sin autorización de Junta Directiva de la gerencia, para comprometer válidamente la empresa en contratos con otras empresas.

El capital accionario de FOMESALUD S.A. presenta la siguiente distribución:

RELACION ACCIONARIA DE FOMESALUD S.A.					
No. de Identificación	Nombres Completos	Cantidad Acciones	Valor Nominal	VALOR	%
91.421.293	Ardila Durán Jonny Armando	1.000	10.000	10.000.000	1,46%
52.901.708	Avellaneda ARCE Diana Lucia	7.600	10.000	76.000.000	11,09%
40.010.834	Avellaneda Cifuentes Myriam Esperanza	2.500	10.000	25.000.000	3,65%
79.627.558	Avellaneda Tarazona Camilo Ernesto	21.000	10.000	210.000.000	30,66%
91.496.777	Corredor Guerrero Oscar Mauricio	1.000	10.000	10.000.000	1,46%
13.721.166	Gaona Julian Alonso	1.000	10.000	10.000.000	1,46%
19.498.050	German Eduardo Cardenas Arenas	1.500	10.000	15.000.000	2,19%
91.200.459	López Bautista Ciro Eduardo	1.000	10.000	10.000.000	1,46%
19.210.358	Morales Huertas Nelson	21.000	10.000	210.000.000	30,66%
63.313.871	Mulett Baracaldo Ruth Stella	2.400	10.000	24.000.000	3,50%
63.482.156	Perea Florez Elyx Xiomara	2.000	10.000	20.000.000	2,92%
39.688.084	Rubiano Ramirez Rose Mary	1.000	10.000	10.000.000	1,46%
37.926.415	Santiago Espinoza Rosalbina	3.000	10.000	30.000.000	4,38%
8.721.330	Villarreal Bustamante Walberto	1.000	10.000	10.000.000	1,46%
91.218.370	Yepez Perez Hernando	1.500	10.000	15.000.000	2,19%
TOTAL		68.500		685.000.000	100,00%

Contáctenos:

Calle 55A N° 28 – 45, Bucaramanga
Teléfonos: (7) 6972349 opción 5
www.fomesalud.com



SC-CER406500



El objeto social de FOMESALUD S.A. es Administración y Prestación Integral de los servicios de Salud en sus diferentes fases y niveles de complejidad: Promoción, Prevención, Diagnóstico, Tratamiento y rehabilitación, a través de acciones y programas de educación comunitaria, protección específica, detención temprana, uso de medio diagnósticos, tratamientos quirúrgicos, no quirúrgicos, apoyos terapéuticos farmacológicos y de rehabilitación, medicinas alternativas, en los ámbitos ambulatorios y de internación, en la ciudad de Bucaramanga á y dentro del territorio Nacional

Naturaleza de las operaciones

Para el cumplimiento de sus objetivos FOMESALUD S.A., realiza las actividades de Prestación Integral de los servicios de Salud, programas especiales y salud mental oportunos, seguros y humanizados, en las modalidades ambulatorias y domiciliarias, mediante la integración de un equipo de trabajo idóneo y comprometido con el mejoramiento de la calidad de vida de los usuarios, en la ciudad de Bucaramanga.

Hipótesis de negocio en marcha

Al preparar el conjunto completo de estados financieros, la gerencia de FOMESALUD S.A. evaluó la capacidad que tiene para continuar como negocio en marcha. Los estados financieros presentados se elaboran partiendo del supuesto que está en plena actividad y seguirá funcionando en el futuro previsible. Por el momento no se tiene intención de liquidarla o hacer cesar sus operaciones, tampoco existen incertidumbres relacionadas con la operatividad del negocio.

Nota 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros de la Empresa, corresponden al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019, se realizó de acuerdo a las normas vigentes y bases de preparación, entre las principales políticas tenemos:

2.1 BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

FOMESALUD S.A. presenta sus estados financieros individuales de acuerdo con las Normas de Información financiera aceptadas en Colombia (NIF), establecidas mediante ley 1314 de 2009 y reglamentadas mediante Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, mediante el cual se establece el Régimen Reglamentario Normativo para los Preparados de Información Financiera que conforman el grupo 2 que comprende la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en su versión 2009 y posteriormente actualizada a la versión 2015.

Contáctenos:

Calle 55A N° 28 – 45, Bucaramanga
Teléfonos: (7) 6972349 opción 5
www.fomesalud.com



Los estándares internacionales de información financiera tienen dos marcos de referencia aplicables: Uno para empresas de interés público, conocido NIIF plenas, y otro aplicable a empresas consideradas pequeñas y medianas o empresas de interés privado, conocido como NIIF para Pymes.

Tomando como base las características propias de FOMESALUD S.A. y teniendo en cuenta que:

- a) FOMESALUD S.A. no es emisora de instrumentos de pasivo o patrimonio en un mercado público, y por ende no está inscrita en el Registro Nacional de Valores y emisores –RNVE-
- b) FOMESALUD S.A. no es una entidad de interés público de acuerdo con la Ley 819 de 2003 artículo 17, y según la definición son entidades que captan, manejan o administran recursos del público.
- c) FOMESALUD S.A. no es matriz o subordinada de una FOMESALUD S.A. nacional o extranjera, así mismo no realiza importaciones que representen más del 50% de las operaciones de compra.
- d) LA EMPRESA, tiene sesenta y siete (67) empleados directos
- e) FOMESALUD S.A., tiene activos no superiores a 30.000 SMMLV

FOMESALUD S.A. se encuentra clasificada en el Grupo 2 y por tanto debe aplicar el marco normativo NIIF para Pymes.

En la preparación de estos estados financieros FOMESALUD S.A. ha aplicado las políticas contables aprobadas por la Junta Directiva, y los juicios, estimaciones y supuestos contables. Asimismo, la FOMESALUD S.A. ha contemplado las excepciones y exenciones previstas en la sección 35.

Para el reconocimiento de los hechos económicos, se aplica la base de causación. Los hechos económicos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno y/o externo, que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación.

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del modelo de costo histórico, a excepción de algunos activos financieros que deben medirse por su valor razonable.

El Peso colombiano es la moneda funcional de la Empresa y la moneda de presentación

Activos

Se registra en el balance si es probable que los beneficios económicos futuros fluyan hacia la entidad y el activo tiene un costo o valor que puede ser medido y probado fiablemente. (Existirán los medios documentales correspondientes que respalden la operación que genera el activo).

Contáctenos:

Calle 55A N° 28 – 45, Bucaramanga
Teléfonos: (7) 6972349 opción 5
www.fomesalud.com



Cuando no exista probabilidad de que el elemento genere beneficios económicos futuros, FOMESLAUD reconocerá un gasto en el estado de resultado.

Pasivos

Se registra en el balance cuando es probable que una salida de recursos representativo de beneficios económicos resultará del pago de una obligación actual y el monto por el que el pago se llevará a cabo, puedan ser medidos y probado fiablemente. (Existirán los medios documentales correspondientes que respalden la operación que genera el pasivo).

El principio de devengo impone que las obligaciones derivadas de contratos sin ejecutar no se reconozcan como pasivos.

Los pasivos financieros de FOMESALUD S.A. incluyen cuentas por pagar, derivados financieros y deudas por préstamos recibidos y otros conceptos que devenguen intereses.

Los instrumentos de deuda tales como obligaciones financieras se medirán posteriormente al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Ingresos

Un ingreso se registra en la cuenta de resultados cuando se genera un incremento en los beneficios económicos futuros relacionados con un incremento en un activo o una reducción de un pasivo y tal incremento se pueda medir con fiabilidad, por lo tanto, el registro de un ingreso va acompañado con el registro de incrementos de activos o reducciones de pasivos.

Los ingresos por intereses corresponden a la remuneración que hacen terceros por el uso del efectivo y de equivalentes de efectivo, se registran utilizando el método de la tasa de interés efectiva que es la tasa de interés que descuenta en forma exacta los flujos futuros de pagos y cobros en efectivo a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero, respecto del valor neto en libros.

Costos y gastos

Se registra en la cuenta de resultados cuando se produce una reducción de los beneficios económicos futuros relacionados con una disminución de un activo o un incremento de un pasivo y tal reducción se pueda medir con fiabilidad; por lo tanto, el registro de un gasto va acompañado con el registro de reducciones de activos o incrementos de pasivos

Los costos se reconocerán sobre la base de una asociación directa entre los cargos incurridos y la obtención de partidas específicas de ingresos.

Contáctenos:

Calle 55A N° 28 – 45, Bucaramanga
Teléfonos: (7) 6972349 opción 5
www.fomesalud.com



SC-CER406500



FOMESALUD S.A., identificará claramente cada estado financiero y las notas. Además, mostrará la siguiente información en lugar destacado, y la repetirá cuando sea necesario para que la información presentada sea comprensible:

- El nombre de la entidad u otra forma de identificación de la misma, así como los cambios relativos a dicha información desde el final del periodo precedente.
- Que los estados financieros pertenecen a una entidad individual
- La fecha del cierre del periodo sobre el que se informa o el periodo cubierto por el juego de los estados financieros o notas
- La moneda de presentación, tal como se define en la NIC 21; y
- El grado de redondeo practicado al presentar las cifras de los estados financieros.

2.2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Efectivo y equivalentes de efectivo se compone de efectivo en bancos y cajas, los depósitos e inversiones a corto plazo de gran liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. El efectivo y equivalentes de efectivo son medidos al costo, con aproximaciones a valor de mercado.

Para propósitos del estado de flujo de efectivo, del efectivo y equivalentes de efectivo, se presentará el saldo neto de los sobregiros bancarios que son exigibles por el banco y que hacen parte de la gestión del efectivo.

2.3. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

FOMESALUD S.A. reconocerá un instrumento financiero en su estado de situación financiera cuando, y sólo cuando la entidad pase a ser parte de las condiciones contractuales del instrumento.

Las cuentas por cobrar por ventas: Cuando la entidad tiene el derecho legal a recibir efectivo; es decir cuando reconoce el ingreso (cede riesgos y beneficios) que le dan dicho derecho.

Préstamos otorgados: Cuando se convierte en parte del contrato (firma del pagaré desembolso) y, como consecuencia de ello, tiene el derecho legal a recibir efectivo

Cuentas por pagar: reconocerá una cuenta por pagar cuando exista un compromiso legal de pago, es decir un documento que lo soporte.

Inicialmente se reconocerán al precio de la transacción, al costo, o cuando se trate de una transacción de financiación en relación con la venta de servicios si el pago se aplaza más allá de los pactos términos comerciales o se financia a un tipo de interés que no es una tasa de mercado, en cuyo caso la entidad medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor

Contáctenos:

Calle 55A N° 28 – 45, Bucaramanga
Teléfonos: (7) 6972349 opción 5
www.fomesalud.com



presente de los pagos futuros descontados a un tipo de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Con posterioridad al reconocimiento las cuentas clasificadas al costo se mantendrán por el valor de la transacción. Por su parte las cuentas clasificadas al costo amortizado se medirán al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicial reconocido más el rendimiento efectivo menos los pagos recibidos menos cualquier disminución por deterioro del valor

FOMESALUD S.A., aplicará los criterios generales establecidos en las normas NIIF sobre deterioro. Para el caso de instrumentos financieros, se considera que hay deterioro cuando existe evidencia objetiva que indica que uno o más sucesos ocurridos después del reconocimiento inicial, tienen efecto en los flujos estimados de dicho activo. La Entidad tomará en cuenta, al evaluar la evidencia objetiva de deterioro, la información contable relativa a la liquidez del deudor o emisor, las tendencias de los activos financieros similares y las condiciones y tendencias de la economía local.

2.4. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Para efectos de reconocimiento inicial FOMESALUD S.A., medirá sus activos al costo y con posterioridad al costo menos depreciación.

Los valores residuales y la vida útil estimada de las propiedades planta y equipo se deberán revisar periódicamente para determinar que el método y periodo de depreciación corresponden a los beneficios económicos que de estas propiedades se ha previsto.

FOMESALUD S.A. utilizará el método de línea recta para el reconocimiento de la depreciación de sus activos de propiedades planta y equipo

Cuando exista indicio y como mínimo al 31 de diciembre de cada año, LA FUENTE SAS E.S.P realizará un análisis del posible deterioro, es decir una comparación del valor neto recuperable en el mercado versus el valor en libros, si el valor neto recuperable es inferior al valor en libros, se registrará un deterioro, en caso contrario no se efectuará registro alguno. El anterior análisis se realizará para cada activo individual.

2.5. BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

La Entidad reconoce el costo de todos los beneficios a empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la Entidad durante el ejercicio contable y se miden por el valor total adeudado, que se define como la cantidad a pagar establecida entre las partes, en el momento de reconocer el pasivo, de acuerdo con la normatividad laboral vigente en Colombia y demás normas o políticas internas de la Entidad.

Contáctenos:

Calle 55A N° 28 – 45, Bucaramanga
Teléfonos: (7) 6972349 opción 5
www.fomesalud.com



Los beneficios a corto plazo se miden de acuerdo al principio de reconocimiento general de los beneficios a empleados, esto es reconocer un pasivo y un gasto.

La obligación por este concepto, surge a medida que los empleados prestan servicios que incrementan su derecho a disfrutar de futuras ausencias retribuidas. La obligación existe, y se ha de reconocer incluso si los empleados puedan abandonar la empresa antes de utilizar este derecho.

2.6. INGRESOS ORDINARIOS

Es la entrada bruta de beneficios económicos, durante el periodo, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de una entidad, siempre que tal entrada dé lugar a un aumento en el patrimonio, que no esté relacionado con los aportes de los propietarios de ese patrimonio.

El reconocimiento de ingresos se aplica por separado a cada transacción (procedentes de ventas de servicio de salud), con el fin de reflejar la esencia de cada operación y se miden a valor razonable de la contraprestación.

La Entidad debe reconocer los ingresos por prestación de servicios en sus estados financieros si sus valores son estimados confiablemente, se reconocen según el grado de terminación de la prestación del servicio siempre y cuando el valor de los ingresos de actividades por la prestación del servicio pueda ser medido con fiabilidad, sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción, que el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad, los costos incurridos en la prestación del servicio, así como los que falten por incurrir hasta completarlo, puedan ser medidos con fiabilidad, se reconocen en el período en que los servicios son prestados, los ingresos de años anteriores deben ser reconocidos como mayor valor del patrimonio en cuenta separada del patrimonio.

2.7. COSTOS Y GASTOS

Se reconocerán costos y gastos cuando haya surgido una disminución en los beneficios económicos relacionada con la salida o la disminución del valor de los activos o con el incremento en los pasivos, y cuando el costo o gasto pueda medirse con fiabilidad.

Los costos y gastos se reconocerán sobre la base de una asociación directa entre los cargos incurridos y la obtención de partidas específicas de ingreso.

Contáctenos:

Calle 55A N° 28 – 45, Bucaramanga
Teléfonos: (7) 6972349 opción 5
www.fomesalud.com



SC-CER406500



Nota 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La composición del efectivo y equivalentes del efectivo a 31 de diciembre del 2019 - 2018, es la siguiente:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2020	2019	Variación \$	%
CAJA GENERAL	18.463.843	16.463.652	2.000.191	12%
CAJAS MENORES	600.000	600.000	-	100%
BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA NACIONAL	418.249.578	162.398.804	255.850.773	158%
BANCOS CUENTAS DE AHORRO-BANCOS MONEDA NACIONAL	4.408.936	2.966.773	1.442.163	49%
ENCARGOS FIDUCIARIOS-MONEDA NACIONAL	647.883	225.293.898	(224.646.015)	-100%
DEPÓSITOS A CORTO PLAZO	295.017.472	282.509.920	12.507.552	4%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	737.387.711	690.233.047	47.154.664	7%

Los saldos de bancos se encuentran debidamente conciliados a diciembre 31 de 2020, y su depósito se encuentra en la siguiente cuenta bancaria:

	Banco	Tipo de Cuenta	No. de Cuenta	VALOR
CUENTAS BANCARIAS	Bancolombia	Corriente	02 05 01 17 36 9	134.499.150
	BBVA	Corriente	97 10 00 81 5	283.750.428
	Bancolombia	Ahorros	02 02 12 60 33 1	4.408.936

Dentro del equivalente del efectivo existen encargos fiduciarios de BBVA y Valores Bancolombia, y en un depósito a corto plazo (CDT) con fecha de vencimiento dentro del primer semestre del 2021 el cual fue renovado en el mes de Octubre de 2020, con la entidad Bancoomeva, las cuales fueron clasificadas en este rubro de acuerdo a la norma para pymes en el párrafo 7.2 que define los equivalentes al efectivo como inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de u otros.

Contáctenos:

Calle 55A N° 28 – 45, Bucaramanga
Teléfonos: (7) 6972349 opción 5
www.fomesalud.com



SC-CER406500

Nota 4. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se componen de la siguiente manera:

CUENTAS POR COBRAR	2020	2019	Variación \$	%
POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD - PDTE FACTURAR (1)	317.566.740	267.513.582	50.053.158	19%
POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS - RADICADA (2)	290.214.440	367.384.959	-77.170.519	-21%
ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS (3)	4.071.362	31.324.911	-27.253.549	-87%
DEUDORES VARIOS (4)	126.422.704	132.913.283	-6.490.579	-5%
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR) (5)	-3.500.508	-1.946.589	-1.553.919	80%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	734.774.738	797.190.146	(62.415.408)	-8%

1. Los servicios prestados pendientes por facturar corresponden a servicios que, al cierre contable, los pacientes (en su mayoría) no ha cumplido con el 100% de la orden emitida por la entidad remitente.
2. Su variación negativa obedece al recaudo de la Cartera efectuada en el año 2020, a continuación, se relaciona la cartera radicada por edades, respecto a sus vencimientos.
3. Corresponde a recursos entregados como anticipo para la adquisición de bienes y prestamos realizados a trabajadores.
4. Corresponde al dinero prestado a Offimédicas, más deudores varios.
5. Menos Provisión por Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar con vencimiento mayor a 90 días, FOMESALUD, realizó el deterioro de sus activos financieros, cuentas por cobrar cumpliendo con la política establecida aprobada por la administración y detallada en las bases de presentación.

Nota 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los activos por Impuestos corrientes se componen de la siguiente manera:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2020	2019	Variación \$	%
ANTICIPO DE IMPTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR (1)	483.949.684	281.552.973	202.396.711	72%
ANTICIPO DE IMPTOS IND Y CIO O SALDOS A FAVOR (2)	86.000	7.110.436	-7.024.436	-99%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	484.035.684	288.663.408	195.372.275	68%

Contáctenos:

Calle 55A N° 28 – 45, Bucaramanga
Teléfonos: (7) 6972349 opción 5
www.fomesalud.com



SC-CER406500



1. El anticipo de Impuestos corresponde al valor del Saldo a favor de la Declaración de Renta del 2019 por valor de \$290.697.000. Los valores de autorretención generados mes a mes por valor \$27.917.000 y los valores de retención en la fuente \$ 165.335.684 (Valor que puede ser afectado de acuerdo a la certificación suministrada por cada uno de los clientes)
2. El anticipo de Impuestos corresponde Retención de Industria y Comercio del municipio de Floridablanca, aplicar en la Declaración del año gravable 2021.

Nota 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2020	2019	Variacion \$	%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO				
MAQUINARIA Y EQUIPO- OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	53.126.100	53.126.100	0	0%
EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	46.920.014	26.225.314	20.694.700	79%
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE PROCES/	83.577.831	78.171.931	5.405.900	7%
EQUIPO MÉDICO-EQUIPO DE APOYO TERAPÉUTICO	56.939.212	40.809.212	16.130.000	40%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DE LA REVALUACIÓN				
TERRENOS	3.503.000.000	3.503.000.000	0	0%
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES-EDIFICIOS	806.572.800	806.572.800	0	0%
MAQUINARIA Y EQUIPO- OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	16.700.000	16.700.000	0	0%
EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	25.195.000	25.195.000	0	0%
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-OTROS EQUIPOS DE C	36.480.000	36.480.000	0	0%
OTROS EQUIPOS MÉDICOS-CIENTÍFICO	35.550.000	35.550.000	0	0%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA				
DEPRECIACIÓN ACUMULADA MODELO DEL COSTO	-171.620.949	-128.601.245	-43.019.704	33%
DEPRECIACION ACUMULADA MODELO DE LA REVALUACIÓN	-185.425.496	-148.280.360	-37.145.136	25%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4.307.014.512	4.344.948.752	(37.934.240)	-1%

El costo de propiedades, planta y equipo se reconocerá como activo si, y sólo si: (a) sea probable que los beneficios económicos futuros derivados del mismo, y (b) el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable.

Así mismo un activo será reconocido cuando su costo de adquisición sea superior las Unidades de Valor Tributario (UVT), detalladas a continuación.

Contáctenos:

Calle 55A N° 28 – 45, Bucaramanga
Teléfonos: (7) 6972349 opción 5
www.fomesalud.com



SC-CER406500



RECONOCIMIENTO PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	
Tipo de activo	Costo de Adquisición
Construcciones en curso	Superior a 0 UVT (individualmente o la sumatoria en su conjunto)
Edificaciones y mejoras a las mismas incluidas.	Superior a 50 UVT (individualmente o la sumatoria en su conjunto)
Equipo de computación y comunicación	Superior a 5 UVT (individualmente o la sumatoria en su conjunto)
Equipo de transporte	Superior a 50 UVT (Individualmente o la sumatoria en su conjunto)
Equipo de oficina	Superior a 5 UVT (individualmente o la sumatoria en su conjunto)
Muebles y enseres	Superior a 5 UVT (individualmente o la sumatoria en su conjunto)
Maquinaria y equipo	Superior a 10 UVT (individualmente o la sumatoria en su conjunto)
Terrenos	Superior a 0 UVT (individualmente o la sumatoria en su conjunto)
Equipo médico científico	Superior a 10 UVT (individualmente o la sumatoria en su conjunto)

La Variación corresponde a la Depreciación sobre el costo ajustado que se realizó por el método de línea recta durante la vigencia de 2020 y los activos adquiridos durante el año 2020.

Para la protección de sus bienes de la empresa tiene contratada con BBVA Seguros una póliza Pyme Individual, donde su cobertura abarca Incendio, Terremoto, Temblor, Maremoto Sustracción.

Nota 7. PASIVOS FINANCIEROS

PASIVOS FINANCIEROS	2020	2019	Variacion \$	%
OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO AMORTIZADO (1)	348.550	1.377.140	-1.028.590	-75%
CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	1.192.487	0	1.192.487	100%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO (2)	93.709.518	79.949.786	13.759.732	17%
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS	95.250.555	81.326.926	13.923.629	17%

1. Corresponde a compras realizadas con tarjeta de crédito, pero que fueron canceladas en el mes de Enero de 2021
2. Los valores reflejados corresponden a Honorarios, Servicios, corresponde a cuentas presentadas en el mes de diciembre, valores que fueron cancelados entre el mes de enero y Febrero de 2021

Contáctenos:

Calle 55A N° 28 – 45, Bucaramanga
Teléfonos: (7) 6972349 opción 5
www.fomesalud.com



SC-CER406500

Nota. 8 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	2020	2019	Variacion \$	%
RETENCION EN LA FUENTE (1)	13.485.496	4.901.419	8.584.077	175%
DE INDUSTRIA Y COMERCIO (2)	3.942.000	0	3.942.000	100%
TOTAL IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	17.427.496	4.901.419	12.526.077	256%

1. Los valores reflejados en Retención en la Fuente corresponden a cuentas presentadas en el mes de diciembre, valores que fueron cancelados entre el mes de Enero de 2020
2. Los valores reflejados en Industria y Comercio correspondiente a la provisión de declaración de renta 2020 presentada en el mes de Marzo 2021

Nota. 9 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2020	2019	Variacion \$	%
NOMINAR POR PAGAR	418.308	0	418.308	#¡DIV/0!
CESANTIAS	66.764.613	92.281.426	-25.516.813	-28%
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	6.737.580	10.303.353	-3.565.773	-35%
VACACIONES	37.170.976	32.455.643	4.715.333	15%
PRIMA DE SERVICIOS	10.749	40.721	-29.972	-74%
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	111.102.226	135.081.143	(23.978.917)	-18%

Los valores reflejados en las Beneficios a Empleados, corresponde al personal que vinculado a Fomesalud a 31 de Diciembre de 2020. Los Intereses sobre las Cesantías, fueron cancelados en el mes de enero de 2020 y a 14 febrero de 2020, fueron consignadas en los respectivos fondos.

Nota. 10 OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	2020	2019	Variacion \$	%
POR SERVICIOS DE SALUD	41.168.416	16.533.913	24.634.503	149%
TOTAL OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	41.168.416	16.533.913	24.634.503	149%

Los valores reflejados en Otros Pasivos - Anticipos recibidos, corresponde pagos por anticipado de servicios de salud a prestar.

Contáctenos:

Calle 55A N° 28 – 45, Bucaramanga
Teléfonos: (7) 6972349 opción 5
www.fomesalud.com



SC-CER406500



Nota. 11 IMPUESTOS DIFERIDO

FOMESALUD reconoce como pasivo por impuestos diferidos por el impuesto por recuperar o pagar en periodos futuros como resultado de transacciones o sucesos pasados.

El cálculo se realizó teniendo en cuenta la tasa aplicable de acuerdo a la normatividad fiscal vigente que aplica a la entidad.

El impuesto diferido para el año 2020 tiene una disminución con respecto al saldo a 31 diciembre de 2019 por valor de \$ 19.667.020.

IMPUESTO DIFERIDO	2020	2019	Variacion \$	%
IMPUESTO DIFERIDO PASIVO	533.576.737	553.243.757	-19.667.020	-4%
TOTAL IMPUESTO DIFERIDO	533.576.737	553.243.757	(19.667.020)	-4%

Nota. 12 PATRIMONIO

PATRIMONIO	2020	2019	Variacion \$	%
CAPITAL AUTORIZADO	700.000.000	700.000.000	0	0%
CAPITAL POR SUSCRIBIR (DB)	-15.000.000	-15.000.000	0	0%
SUPERAVIT DE CAPITAL	76.775.928	76.775.928	0	0%
RESERVAS	783.643.077	783.643.077	0	0%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	3.534.504.191	420.308.603	3.114.195.587	741%
RESULTADOS ACUMULADOS	384.764.019	3.376.500.348	-2.991.736.329	-89%
TOTAL PATRIMONIO	5.464.687.215	5.342.227.956	122.459.258	2%

Capital suscrito y pagado corresponde a 68.500 acciones por valor nominal de Diez mil pesos Mcte.

Durante la vigencia 2020, la variación que se presenta en el patrimonio, corresponde al incremento de la Utilidad producto del resultado del ejercicio.

Contáctenos:

Calle 55A N° 28 – 45, Bucaramanga
Teléfonos: (7) 6972349 opción 5
www.fomesalud.com



SC-CER406500



Nota. 13 INGRESOS OPERACIONALES

El reconocimiento de los ingresos se realiza en la medida en que se va prestando el servicio de salud según orden ejecutada y no el 100% de la orden al iniciar el tratamiento; este reconocimiento está ligado al proceso de Admisión de cada cita asignada.

INGRESOS	2020	2019	Variacion \$	%
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA				
MEDICIANA FISICA Y REHABILITACION (FISIATRIA)	3.196.300	7.996.655	-4.800.355	-60%
MEDICINA GENERAL	0	1.598.240	-1.598.240	-100%
PSICOLOGIA	104.834.191	5.402.515	99.431.676	1840%
NEUPSICOLOGIA	78.800	0	78.800	100%
NUTRICION Y DIETETICA	5.800.700	1.519.300	4.281.400	282%
ORTOPEDIA	0	95.000	-95.000	-100%
FONOAUDIOLOGIA CONSULTA	25.000	22.500	2.500	11%
TRABAJO SOCIAL	14.432.000	405.000	14.027.000	3463%
TERAPIA OCUPACIONAL CONSULTA	25.000	22.500	2.500	11%
FISIOTERAPIA CONSULTA	25.000	40.613	-15.613	-38%
PROGRAMA SALUD MENTAL	294.409.302	682.887.160	-388.477.858	-57%
ENFERMERIA CONSULTA	38.508.193	10.333.238	28.174.955	273%
PROGRAMA DETECCION TEMPRANA - EMBARAZO	350.000	0	350.000	100%
JUNTA EQUIPO INTERDISCIPLINARIO	56.232.001	233.208.200	-176.976.199	-76%
TOTAL UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	517.916.487	943.530.921	-425.614.434	-45%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPÉUTICO				
PSICOTERAPIA POR PSICOLOGIA	2.004.200	5.822.550	-3.818.350	-66%
TERAPIA FISICA	2.152.430.135	1.788.790.545	363.639.590	20%
TERAPIA RESPIRATORIA	72.287.765	94.249.772	-21.962.007	-23%
TERAPIA DEL LENGUAJE O FONOAUDIOLOGIA	381.274.597	358.491.761	22.782.836	6%
TERAPIA OCUPACIONAL	332.703.934	261.228.978	71.474.956	27%
OTROS (PAQUETE)	1.038.750	4.742.301	-3.703.551	-78%
AUX ENFERMERIA - ASIST CUIDADO	0	160.000	-160.000	-100%
TOTAL UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPÉUTICO	2.941.739.381	2.513.485.907	428.253.474	17%
TOTAL INGRESOS	3.459.655.868	3.457.016.828	2.639.040	0%

Ante la coyuntura originada con motivo de la pandemia por el COVID – 19, el modelo del contrato de riesgo compartido entre Fomesalud S.A. y Sanitas, la variabilidad de la tarifa fue mayor dada la menor demanda de terapias. Esto a futuro implicará una mayor demanda de servicios y una menor tarifa por terapia.

Contáctenos:

Calle 55A N° 28 – 45, Bucaramanga
Teléfonos: (7) 6972349 opción 5
www.fomesalud.com



SC-CER406500



Nota. 14 COSTOS DE VENTAS

Los costos contribuyen a la generación de beneficios económicos futuros, se recuperan, en la prestación del servicio, por esta razón tienen relación directa con los ingreso proveniente de la prestación de los servicios de salud.

Son decrementos en los beneficios económicos, producido a lo largo del periodo contable, que están asociados con la prestación de los servicios de salud.

Los costos de ventas al 31 de diciembre comprendían lo siguiente:

COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	2020	2019	Variacion \$	%
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA				
MATERIALES Y SUMINISTROS A PACIENTES	8.800	443.300	-434.500	-98%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	143.491.774	161.566.003	-18.074.229	-11%
HONORARIOS	23.171.500	39.591.400	-16.419.900	-41%
GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A	971.805	1.324.473	-352.668	-27%
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	400.000	4.532.900	-4.132.900	-91%
SEGUROS	1.408.687	11.963.574	-10.554.887	-88%
SERVICIOS	22.258.776	22.021.612	237.164	1%
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	5.527.965	8.340.234	-2.812.269	-34%
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4.634.532	7.298.639	-2.664.107	-37%
OTROS GASTOS	37.166.985	110.588.402	-73.421.417	-66%
TOTAL UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	239.040.824	367.670.537	-128.629.713	-35%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO				
MATERIALES Y SUMINISTROS A PACIENTES	8.733.697	9.434.618	-700.921	-7%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.124.406.792	969.335.854	155.070.938	16%
HONORARIOS	606.675.511	724.565.055	-117.889.544	-16%
GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A	1.629.325	2.724.178	-1.094.853	-40%
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	74.092.105	41.012.441	33.079.664	81%
SEGUROS	3.286.934	8.298.530	-5.011.596	-60%
SERVICIOS	47.649.155	49.844.184	-2.195.029	-4%
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	19.535.643	38.225.367	-18.689.724	-49%
ADECUACION E INSTALACION	16.212.542	0	16.212.542	100%
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	39.588.853	36.782.820	2.806.033	8%
OTROS GASTOS	21.443.640	23.958.873	-2.515.233	-10%
TOTAL UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	1.963.254.197	1.904.181.920	59.072.277	3%
TOTAL COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	2.202.295.021	2.271.852.457	(69.557.436)	-3%

Contáctenos:

Calle 55A N° 28 – 45, Bucaramanga
Teléfonos: (7) 6972349 opción 5
www.fomesalud.com



SC-CER406500

Nota. 15 GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE OPERACION

Son decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de salida o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de pasivos que dan como resultado decrementos en el patrimonio y pueden no estar asociados con la adquisición o producción de la prestación de los servicios.

Los gastos de administrativos y de operación por el período terminado en 31 de diciembre comprendían lo siguiente:

GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE OPERACIÓN	2020	2019	Variacion \$	%
DE ADMINISTRACION				
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	333.058.166	299.234.591	33.823.575	11%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	38.409.406	53.223.600	-14.814.194	-28%
PRESTACIONES SOCIALES	89.252.429	91.976.455	-2.724.026	-3%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	4.614.410	1.679.846	2.934.564	175%
GASTOS POR HONORARIOS	35.924.662	35.958.098	-33.436	0%
GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A	53.767.330	51.943.019	1.824.311	4%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	99.400	95.600	3.800	4%
SEGUROS	1.998.213	1.990.866	7.347	0%
SERVICIOS	18.836.420	11.247.900	7.588.520	67%
GASTOS LEGALES	2.801.332	2.311.916	489.416	21%
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	9.858.944	4.741.446	5.117.498	108%
GASTOS DE TRANSPORTE		465.000	-465.000	-100%
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	35.941.455	38.606.523	-2.665.068	-7%
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	1.961.976	1.153.109	808.868	70%
OTROS GASTOS	9.928.801	14.518.316	-4.589.515	-32%
TOTAL DE ADMINISTRACION	636.452.944	609.146.284	27.306.660	4%
GASTOS DE DISTRIBUCION (OPERACIÓN)				
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	73.420.737	43.794.897	29.625.840	68%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	9.477.830	8.498.663	979.167	12%
PRESTACIONES SOCIALES	19.452.631	12.881.552	6.571.079	51%
OTROS GASTOS	6.422.676	521.951	5.900.725	1131%
TOTAL GASTOS DE DISTRIBUCION (OPERACIÓN)	108.773.874	65.697.063	43.076.811	66%
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE OPERACIÓN	745.226.818	674.843.347	70.383.471	10%

Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar corresponde a vencimientos mayores a 90 días.

Nota. 16 INGRESOS FINANCIEROS

El importe de los ingresos por prestación de otros servicios, los cuales su medición se realiza al valor razonable de la contrapartida, recibida por que la Entidad.

Los ingresos No Operacionales por el período terminado en 31 de diciembre comprendían lo siguiente:

Contáctenos:

Calle 55A N° 28 – 45, Bucaramanga
Teléfonos: (7) 6972349 opción 5
www.fomesalud.com



SC-CER406500



INGRESOS FINANCIEROS	2020	2019	Variacion \$	%
FINANCIEROS	40.169.369	45.336.017	-5.166.648	-11%
SERVICIOS	0	14.091	-14.091	-100%
RECUPERACIONES	1.215.049	18.000	1.197.049	6650%
INDEMNIZACIONES	7.205.642	452.369	6.753.273	1493%
REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	408.057	20.245.585	-19.837.528	-98%
DIVERSOS	15.140.594	45.946.410	-30.805.816	-67%
IMPUESTO A LAS GANANCIAS	21.429.689	0	21.429.689	100%
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	85.568.400	112.012.472	(26.444.073)	-24%

Los rendimientos Financieros fueron generados por dineros prestados a OFFIMEDICAS S.A., y de entidades financieras por los dineros en fiducias y CDT.

Nota. 17 GASTOS NO OPERACIONALES

Los Gastos no operacionales por el período terminado al 31 de diciembre comprendían lo siguiente:

GASTOS FINANCIEROS	2020	2019	Variacion \$	%
GASTOS BANCARIOS	2.350.878	3.711.640	-1.360.762	-37%
INTERESES	72.476	335.528	-263.052	-78%
AJUSTE AL PESO	13.443	16.486	-3.043	-18%
GASTOS NO DEDUCIBLES	3.618.898	1.619.185	1.999.712	124%
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	6.055.695	5.682.840	372.855	7%

Nota. 18 IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Las disposiciones fiscales vigentes que aplican a FOMESALUD en el año gravable del 2020, son las siguientes:

La ley 1819, en su artículo 114 del ET, continua con la exoneración del pago de los aportes parafiscales del SENA, ICBF, y régimen contributivo en salud a los sociedades y personas jurídicas asimilas contribuyentes declarantes del impuesto sobre la renta y complementarios, correspondiente a los trabajadores que devenguen, individualmente considerados, menos de 10 salarios mínimos mensuales legales vigentes

Así mismo el Decreto 2201 de 2016 creo a partir del 1 de enero del 2017 la denominación autorretención a título de impuesto sobre la renta y complementarios y que se encuentren dentro de la exoneración de que trata el artículo 114-1. Las bases establecidas en las normas vigentes para calcular la retención del impuesto sobre la renta y completarlos serán aplicables igualmente para practicar la auto retención a título de este impuesto. La tarifa se aplicará de acuerdo a la actividad económica principal de los contribuyentes y en los porcentajes descritos en este Decreto.

Contáctenos:

Calle 55A N° 28 – 45, Bucaramanga
Teléfonos: (7) 6972349 opción 5
www.fomesalud.com



SC-CER406500



El artículo 78 de la Ley de financiamiento 1943 de 2018 modificó el artículo 188 del ET, y con ello el porcentaje de la renta presuntiva, estableciéndolo en un 0,5 % para el 2020, en el último día del ejercicio gravable inmediatamente anterior.

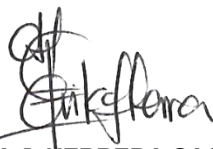
El impuesto de Renta y complementarios corresponde al impuesto corriente de acuerdo la ganancia fiscal atribuible al resultado fiscal por la tarifa vigente del 32% que se realiza al final del periodo para la liquidación del impuesto de renta a declarar en el año 2021

FOMESALUD al cierre del ejercicio del 2020, presenta utilidades, por lo tanto la renta líquida se calculó sobre la utilidad.

A continuación, se detalla las principales partidas conciliatorias entre la utilidad antes del impuesto y la renta gravable.

Año terminado en 31 de diciembre de	
	2020
Utilidad antes de impuesto	591.646.734
Ingreso Ajuste Impuesto Diferido	(21.429.689)
Ingreso - Deteoro Cartera	408.057
Impuestos asumidos	7.060.254
Bomberil 2019 - 2020	1.412.000
Avisos y Tableros 2019 - 2020	2.117.000
Alumbrado Publico	2.601.130
Gravamen a los movimientos financieros	6.306.699
Gastos no operacionales	85.919
Costos y gastos no deducibles	48.861.793
Deterioro	1.930.246
Renta líquida	641.000.143
Impuesto sobre la renta a 31 de diciembre	205.120.046
Retenciones que nos practicaron	-371.026.054
Autorretenciones pagadas	-27.917.000
Saldo a pagar impuesto de renta	(193.823.008)


MYRIAM AVELLANDA CIFUENTES
 Gerente


ERIKA J. HERRERA CACERES
 Contadora Pública
 T.P. 184980-T


LUZ MARINA ORTIZ AREVALO
 Revisora Fiscal
 T.P. 42191-T

Contáctenos:

Calle 55A N° 28 – 45, Bucaramanga
 Teléfonos: (7) 6972349 opción 5
www.fomesalud.com



SC-CER406500

