



CENTRO UROLOGICO FOSCAL

CENTRO UROLOGICO FOSCAL S.A.S

NIT. 830.502.473 - 6

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 CON CIFRAS COMPARATIVAS A DICIEMBRE DE 2018

Fecha de Publicación: 31 de Marzo de 2020 Versión 1

(Expresados en pesos colombianos).

Floridablanca, Santander



	Nota	31/12/2019	31/12/2018	VARIACIÓN
ACTIVO CORRIENTE		3.534.039.906	3.715.777.272	(181.737.366)
1101 Efectivo y equivalentes al efectivo	4	531.958.486	559.651.007	(27.692.521)
13 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	2.990.119.544	3.146.961.992	(156.842.448)
1302 Deudores del Sistema a Costo Amortizado		2.685.981.060	2.853.618.705	(167.637.645)
1313 Activos no financieros - Anticipos		72.735.407	50.437.667	22.297.740
1314 Anticipo de Impuestos y Contribuciones		296.212.376	336.400.526	(40.188.150)
1316 Cuentas por cobrar a trabajadores Beneficios a Empleados		27.084.281	4.389.000	22.695.281
1319 Deudores Varios		41.835.932	41.608.233	227.699
1320 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR)		(133.729.512)	(139.492.139)	5.762.627
14 Inventarios	6	11.961.877	9.164.273	2.797.603
1401 Inventarios para ser vendidos		2.061.300	3.690.300	(1.629.000)
1403 Inventarios para ser consumidos en la prestación del servicio		9.900.577	5.473.973	4.426.603
ACTIVO NO CORRIENTE		3.794.363.577	3.916.750.533	(122.386.956)
15 Propiedades, Planta y Equipo	7	3.691.617.835	3.814.004.791	(122.386.956)
1502 Propiedad Planta y Equipo al Modelo de la Revaluación		4.408.006.843	4.341.932.153	66.074.690
1504 Depreciación Acumulada		(716.389.008)	(527.927.362)	(188.461.646)
1201 Inversiones - instrumentos financieros de patrimonio	8	24.523.262	24.523.262	-
1201 Inversiones en asociadas	9	78.222.480	78.222.480	-
TOTAL ACTIVO		7.328.403.483	7.632.527.805	(304.124.322)
PASIVO CORRIENTE		1.191.186.281	1.531.041.328	(339.855.046)
2101 Obligaciones financieras al costo	10	92.989.436	63.163.204	29.826.232
2105 Cuentas por pagar al costo	11	26.939.266	85.420.523	(58.481.257)
2120 Costos y gastos por pagar	12	830.229.475	660.514.383	169.715.092
2130 Dividendos y participaciones por pagar	13	37.992.284	562.184.703	(524.192.419)
22 Impuestos, Gravámenes y Tasas	14	35.620.797	43.783.496	(8.162.699)
2201 Retención en la Fuente		30.125.725	37.226.115	(7.100.390)
2204 De Industria y Comercio		5.495.072	6.557.381	(1.062.309)
2301 Beneficios a los empleados	15	89.568.709	79.963.496	9.605.213
2501 Otros Pasivos - Anticipos y Avances Recibidos	16	75.812.914	36.011.522	39.801.392
2509 Otros Descuentos de Nomina	16	2.033.400	-	2.033.400
PASIVO NO CORRIENTE		711.406.605	1.026.108.968	(314.702.363)
2101 Obligaciones financieras al costo	17	711.406.605	1.026.108.968	(314.702.363)
TOTAL PASIVO		1.902.592.886	2.557.150.296	(654.557.409)
PATRIMONIO		5.425.810.597	5.075.377.509	350.433.088
3101 Capital	18	100.000.000	100.000.000	-
33 Reservas	19	2.512.706.598	1.983.705.229	529.001.369
3301 Reservas Obligatorias		50.000.000	50.000.000	-
3302 Reservas Estatutarias		185.065.344	158.615.275	26.450.069
3303 Reservas Ocasionales		2.277.641.254	1.775.089.954	502.551.300
3501 Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		350.433.087	529.001.369	(178.568.282)
3503 Transición al Nuevo Marco Técnico Normativo	20	2.462.670.912	2.462.670.912	-
TOTAL PATRIMONIO		5.425.810.597	5.075.377.509	350.433.088
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		7.328.403.483	7.632.527.805	(304.124.322)

Las notas forman parte integrante de los estados financieros.

MILTON SALAZAR REY

Gerente General

YANETH PATRICIA BETANCOURT ANAYA

Contador Público

T.P. 163482-T

JOSÉ JOAQUÍN FLÓREZ ROJAS

Revisor Fiscal

T.P. 3509-T



CENTRO UROLOGICO FOSCAL

CENTRO UROLOGICO FOSCAL S.A.S**NIT. 830.502.473 - 6****ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

Fecha de Publicación: 31 de Marzo de 2020 Versión 1

(Expresados en pesos colombianos).

Floridablanca, Santander




	Nota	31/12/2019	31/12/2018	VARIACIÓN
4101 Ingresos de actividades ordinarias	21	5.231.774.733	4.953.851.485	277.923.248
6101 Costo de Servicios	22	3.389.311.855	2.901.264.139	488.047.716
Ganancia (Pérdida) Bruta		1.842.462.878	2.052.587.346	(210.124.468)
51 Gastos de administración	23	1.136.225.460	1.064.528.900	71.696.560
5101 Sueldos y Salarios		271.437.773	248.980.332	22.457.441
5102 Contribuciones Imputados		448.000	-	448.000
5103 Contribuciones Efectivas		48.941.568	44.663.437	4.278.131
5105 Prestaciones Sociales		1.501.750.536	56.858.026	1.444.892.510
5106 Gastos de Personal Diversos		10.220.627	9.782.190	438.437
5107 Gastos por Honorarios		113.053.800	93.452.814	19.600.986
5108 Gastos por impuestos distintos al impuesto a las Ganancias		16.072.599	14.503.034	1.569.565
5109 Arrendamientos operativos		109.675.755	100.232.043	9.443.712
5112 Seguros		9.566.330	5.329.711	4.236.619
5113 Servicios		45.916.193	44.271.296	1.644.897
5114 Gastos Legales		5.313.563	7.574.686	(2.261.123)
5115 Gastos de Reparación y Mantenimiento		20.071.447	28.096.971	(8.025.524)
5117 Gastos de Transporte		835.850	4.557.442	(3.721.592)
5118 Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo		188.461.646	181.047.325	7.414.321
5121 Deterioro de Cuentas por cobrar		1.618.448	64.795.374	(63.176.926)
5136 Otros Gastos		230.238.825	160.384.218	69.854.607
Ganancia (pérdida) de actividades de operación		706.237.418	988.058.446	(281.821.028)
42 Otros Ingresos de Operación	24	9.720.745	10.062	9.710.683
4201 Intereses		2.195.333	-	2.195.333
4211 Recuperaciones		123.415	-	123.415
4213 Reversión de las pérdidas de Valor por Deterioro		7.381.075	-	7.381.075
4214 Diversos		20.922	10.062	10.860
5301 Gastos Financieros	25	129.114.477	158.947.179	(29.832.702)
Ganancia (pérdida) Antes de Impuestos		586.843.686	829.121.329	(242.277.643)
5501 Impuesto a las Ganancias	26	236.410.599	296.149.566	(59.738.967)
5501 Sobretasa Impuesto a la Ganancias		-	3.970.394	(3.970.394)
Ganancia (pérdida) neta del periodo		350.433.087	529.001.369	(178.568.282)


Las notas forman parte integrante de los estados financieros.



MILTON SALAZAR REY
Gerente General



YANETH PATRICIA BETANCOURT ANAYA
Contador Público
T.P. 163482-T



JOSÉ JOAQUÍN FLÓREZ ROJAS
Revisor Fiscal
T.P. 3509-T



CENTRO UROLOGICO FOSCAL S.A.S
NIT. 830.502.473 - 6
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO



POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Fecha de Publicación: 31 de Marzo de 2020 Versión 1


(Expresados en pesos colombianos).

Floridablanca, Santander

	CAPITAL AUTORIZADO	RESERVAS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO ANTES DE CONVERGENCIA	TRANSICION AL NUEVO MARCO TECNICO NORMATIVO	TOTAL PATRIMONIO
Saldo a Diciembre 31 de 2018	100.000.000	1.983.705.229	529.001.369	2.612.706.597	2.462.670.912	5.075.377.509
Traslado a Reservas			(529.001.369)	(529.001.369)		(529.001.369)
Traslado a Utilidades Acumuladas				-		-
Utilidad (Pérdida) del ejercicio		529.001.369	350.433.087	879.434.456		879.434.456
Saldo a Diciembre 31 de 2019	100.000.000	2.512.706.598	350.433.087	2.963.139.685	2.462.670.912	5.425.810.597

Las notas forman parte integrante de los estados financieros.


MILTON SALAZAR REY
Gerente General


YANETH PATRICIA BETANCOURT ANAYA
Contador Público
T.P. 163482-T


JOSÉ JOAQUÍN FLÓREZ ROJAS
Revisor Fiscal
T.P. 3509-T



CENTRO UROLOGICO FOSCAL S.A.S

NIT. 830.502.473 - 6

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

Fecha de Publicación: 31 de Marzo de 2020 Versión 1

(Expresados en pesos colombianos).

Floridablanca, Santander



	31/12/2019	31/12/2018
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad del periodo	350.433.087	529.001.369
Ajustes por:		
Depreciaciones	188.461.646	181.047.325
Reversión Deterioro	(7.381.075)	-
Deterioro de Cartera	1.618.448	64.795.374
SUB TOTAL (1)	182.699.019	245.842.699
Efectivo generado en operaciones	533.132.106	774.844.067
Cambios en activos y pasivos operacionales		
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	162.605.075	103.755.300
Inventarios	(2.797.603)	186.486.584
Cuentas por pagar al costo	(58.481.257)	(75.244.456)
Dividendos y participaciones por pagar	(524.192.419)	(250.826.777)
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	169.715.092	(46.809.087)
Pasivos por impuestos	(8.162.699)	17.219.755
Beneficios a los empleados	9.605.213	(86.177.427)
Otros Pasivos no financieros	39.801.392	(49.441.880)
Otros descuentos de nómina	2.033.400	-
SUB TOTAL (2)	(209.873.806)	(201.037.988)
Flujo de efectivo neto en activ. De operación (1+2)	323.258.300	573.806.079
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Compra de Propiedad Planta y Equipo	(66.074.690)	(50.948.913)
SUBTOTAL	(66.074.690)	(50.948.913)
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Obligaciones financieras al costo corriente	29.826.232	(49.606.993)
Obligaciones financieras al costo no corriente	(314.702.363)	(84.301.090)
Reservas	529.001.369	397.559.667
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio Año anterior	(529.001.369)	(386.845.724)
Utilidades Acumuladas	-	(10.713.943)
FLUJO EFECTIVO NETO EN ACTIV. DE FINANCIACION	(284.876.131)	(133.908.083)
AUMENTO NETO O DISMINUCION DEL EFECTIVO	(27.692.521)	388.949.084
Efectivo al 31 de Diciembre de 2018	559.651.007	170.701.923
Efectivo al 31 de Diciembre de 2019	531.958.486	559.651.007

Las notas forman parte integrante de los estados financieros.

MILTON SALAZAR REY
Gerente General

YANETH PATRICIA BETANCOURT ANAYA
Contador Público
T.P. 163482-T

JOSÉ JOAQUÍN FLÓREZ ROJAS
Revisor Fiscal
T.P. 3509-T



NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. Entidad Reportante

La Empresa fue constituida en la ciudad de Bucaramanga, departamento de Santander, Colombia el 28 de Septiembre de 2004 con el nombre de Centro Urológico Foscal Ltda, que por acta No. 12 de Junio 29 de 2013 de Junta Extraordinaria de Socios, consta la transformación de la sociedad al tipo de las Sociedades por Acciones Simplificadas, cambiando su denominación social a Centro Urológico Foscal S.A.S, cuya vigencia es indefinida, su domicilio principal es en el municipio de Floridablanca – Santander en el Centro Médico Carlos Ardila Lulle Piso 10 Modulo 62 Torre B.

Su objeto social, que por acta No. 12 de Junio 29 de 2013 de Junta Extraordinaria de Socios antes citada consta la reforma: Artículo 2º. **Objeto.** La sociedad Centro Urológico Foscal S.A.S. tendrá por objeto principal la prestación de servicios médicos y quirúrgicos, bien a personas naturales o jurídicas que requieran o contraten sus servicios en la especialidad de urología, andrología, urología pediátrica, entre otras. Así mismo podrá realizar cualquier otra actividad económica lícita, tanto en Colombia como en el Extranjero. Artículo 3º. **Giro Social.** No obstante la indeterminación del objeto social, la sociedad, podrá desarrollar siguientes actividades: la atención de pacientes en consulta, intervenciones quirúrgicas en la especialidad de urología, andrología y urología pediátrica; la realización de exámenes especializados de las vías urinarias.

CIU – Codificación Actividad Económica

Actividad Principal: 8621 Actividades de la práctica médica, sin internación.

2. Normas Contables Aplicadas

Con la expedición de la ley 1314 de 2009 por parte del Congreso de la República de Colombia, nuestro país entra en la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera, en adelante Nuevos Marcos Técnicos de Información Financiera, regulando así las bases para la implementación de los principios y normas de contabilidad e información financiera y el aseguramiento de la información.

Teniendo en cuenta la clasificación remitida en los Nuevos Marcos Técnicos de Información Financiera el Centro Urológico Foscal S.A.S por sus características hace parte del GRUPO 2. Aplicación de NIIF PARA PYMES (Decreto 2784 de 2012, modificado por el decreto 3022 de 2013 y decreto 2420 de 2015 anexo 2, Resolución 663 de 2015 de la Contaduría General de la Nación)

El objetivo de los Estados Financieros del Centro Urológico Foscal S.A.S. es proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo que sean útiles para la toma de decisiones económicas por parte de sus Accionistas y de una amplia gama de usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información.

Estos Estados Financieros deben cumplir con las siguientes características cualitativas de la información:

Comprensibilidad

La información proporcionada en los estados financieros debe presentarse de modo que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y empresariales y de la contabilidad, así como voluntad para estudiar la información con diligencia razonable.

Relevancia

La información tiene la calidad de relevancia cuando puede ejercer influencia, sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

Materialidad o importancia relativa

La información es material si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas. La materialidad (importancia relativa) depende de la cuantía de la partida o del error juzgados en las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea. Sin embargo, no es adecuado cometer, o dejar sin corregir, desviaciones no significativas del Nuevo Marco Técnico Normativo para *PYMES*, con el fin de conseguir una presentación particular de la situación financiera, del rendimiento financiero o de los flujos de efectivo de una entidad.

Fiabilidad

La información es fiable cuando está libre de error significativo y sesgo, y representa fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente. Los estados financieros no están libres de sesgo (es decir, no son neutrales) si, debido a la selección o presentación de la información, pretenden influir en la toma de una decisión o en la formación de un juicio, para conseguir un resultado o desenlace predeterminado.

La esencia sobre la forma

Las transacciones y demás sucesos y condiciones deben contabilizarse y presentarse de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal. Esto mejora la fiabilidad de los Estados Financieros.

Prudencia

Las incertidumbres que inevitablemente rodean muchos sucesos y circunstancias se reconocen mediante la revelación de información acerca de su naturaleza y extensión, así como por el ejercicio de prudencia en la preparación de los Estados Financieros. Prudencia es la inclusión de un cierto grado de precaución al realizar los juicios necesarios para efectuar las estimaciones requeridas bajo condiciones de incertidumbre, de forma que los activos o los ingresos no se expresen en exceso y que los pasivos o los gastos no se expresen en defecto. Sin embargo, el ejercicio de la prudencia no permite la infravaloración deliberada de activos o ingresos, o la sobrevaloración deliberada de pasivos o gastos. En síntesis, la prudencia no permite el sesgo.

Integridad

Para ser fiable, la información en los Estados Financieros debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo. Una omisión puede causar que la información sea falsa o equívoca, y por tanto no fiable y deficiente en términos de relevancia.

Comparabilidad

Los usuarios deben ser capaces de comparar los Estados Financieros de una entidad a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación financiera y su rendimiento financiero. Los usuarios también deben ser capaces de comparar los Estados Financieros de entidades diferentes, para evaluar su situación financiera, rendimiento y flujos de efectivo relativos. Por tanto, la medida y presentación de los efectos financieros de transacciones similares y otros sucesos y condiciones deben ser llevadas a cabo de una forma uniforme por toda la empresa, a través del tiempo para esa entidad y también de una forma uniforme entre entidades. Además, los usuarios deben estar informados de las políticas contables empleadas en la preparación de los Estados Financieros, de cualquier cambio habido en dichas políticas y de los efectos de estos cambios.

Oportunidad

Para ser relevante, la información financiera debe ser capaz de influir en las decisiones económicas de los usuarios. La oportunidad implica proporcionar información dentro del período de tiempo para la decisión. Si hay un retraso indebido en la presentación de la información, ésta puede perder su relevancia. La Gerencia puede necesitar sopesar los méritos relativos de la presentación a tiempo frente al suministro de información fiable. Al conseguir un equilibrio entre relevancia y fiabilidad, la consideración decisiva es cómo se satisfacen mejor las necesidades de los usuarios cuando toman sus decisiones económicas.

Equilibrio entre costo y beneficio

Los beneficios derivados de la información deben exceder a los costos de suministrarla. La evaluación de beneficios y costos es sustancialmente, un proceso de juicio. Además, los costos no son soportados necesariamente por quienes disfrutan de los beneficios y con frecuencia disfrutan de los beneficios de la información una amplia gama de usuarios externos.

La información financiera ayuda a los suministradores de capital a tomar mejores decisiones, lo que deriva en un funcionamiento más eficiente de los mercados de capitales y un costo inferior del capital para la economía en su conjunto. Las entidades individuales también disfrutan de beneficios, entre los que se incluyen un mejor acceso a los mercados de capitales, un efecto favorable sobre las relaciones públicas y posiblemente un costo inferior del capital. Entre los beneficios también pueden incluirse mejores decisiones de la gerencia porque la información financiera que se usa de forma interna a menudo se basa, por lo menos en parte, en la información financiera preparada con propósito de información general.

2.1. Bases de preparación

Los presentes Estados Financieros se presentan en pesos colombianos (COP). Estos Estados Financieros se prepararon sobre la base del modelo del costo a excepción de la propiedad planta y equipo los cuales se midieron al costo atribuido como valor razonable.

2.2. Período contable

Los presentes Estados Financieros han sido autorizados para su publicación a partir del 31 de marzo de 2020 por la Asamblea General de Accionistas y cubren los siguientes ejercicios:

- a) Estado de Situación Financiera, al 31 de diciembre de 2019 y 2018.
- b) Estado de Resultado Integral, por función de los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018
- c) Estado de Cambios en el Patrimonio, por los ejercicios terminados al 31 diciembre de 2019 y 2018.
- d) Estado de Flujos de Efectivo, por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018.
- e) Notas que comprenden un resumen de las políticas contables significativas e información explicativa 2019 y 2018.

2.3. Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones realizadas por la administración para cuantificar algunos de los pasivos, activos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos

A pesar que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible a la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificaciones en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes Estados Financieros futuros.

2.4. Reconocimiento de los Estados Financieros

Los Estados Financieros presentarán razonablemente, la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la Compañía. La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en la Sección 2 Conceptos y Principios Generales.

2.4.1. Activos

El Centro Urológico Foscal S.A.S. reconocerá un activo en el estado de situación financiera cuando sea probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros y además que el activo tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

2.4.2. Pasivos

El Centro Urológico Foscal S.A.S. reconocerá un pasivo en el estado de situación financiera cuando:

- Tiene una obligación al final del período sobre el que se informa como resultado de un suceso pasado
- Es probable que la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

2.4.3. Patrimonio

El Patrimonio es el residuo de los activos reconocidos menos los pasivos reconocidos. Se puede subclasificar en el estado de situación financiera. Por ejemplo, en una sociedad por acciones, las

subclasificaciones pueden incluir fondos aportados por los accionistas, las ganancias acumuladas y ganancias o pérdidas reconocidas directamente en patrimonio.

2.4.4. Ingresos

La definición de ingresos incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. El Centro Urológico Foscal S.A.S. reconocerá un ingreso en el estado de resultado integral cuando:

- a. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias del Centro Urológico Foscal S.A.S., tales como la prestación de servicios médicos y quirúrgicos a personas naturales y jurídicas en la especialidad de urología, andrología, urología pediátrica entre otras.
- b. Ganancias son otras partidas que satisfacen la definición de ingresos pero que no son ingresos de actividades ordinarias. Cuando las ganancias se reconocen en el estado del resultado integral, es usual presentarlas por separado, puesto que el conocimiento de las mismas es útil para la toma de decisiones económicas, tales como rendimientos financieros, dividendos, recuperaciones.

2.4.5. Gastos y costos

La definición de gastos y costos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias del Centro Urológico Foscal S.A.S.:

- a. Los gastos que surgen de la actividad ordinaria incluyen, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, toman la forma de una salida o disminución del valor de los activos, tales como efectivo y equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo.
- b. Las pérdidas pueden surgir en el curso de las actividades ordinarias del Centro Urológico Foscal S.A.S. Si las pérdidas se reconocen en el estado del resultado integral, habitualmente se presentan por separado, puesto que el conocimiento de las mismas es útil para la toma de decisiones económicas.

2.5. Resultado integral total

El Centro Urológico Foscal S.A.S. presentará su resultado integral total para un periodo en un único estado del resultado integral, en cuyo caso el estado del resultado integral presentará todas las partidas de ingreso y gasto reconocidas en el periodo.

El Centro Urológico Foscal S.A.S. según el párrafo 5.5 como mínimo, incluirá en el estado del resultado integral, partidas que presenten los siguientes importes del periodo:

- a) Los ingresos de actividades ordinarias.
- b) Los costos de servicios
- c) Los gastos (administración y financieros)
- d) Otros ingresos

e) Impuesto a las ganancias.

2.6. Estado de cambios en el patrimonio

Centro Urológico Foscal S.A.S. presentará en el estado de cambios en el patrimonio el resultado del periodo sobre el que se informa, las partidas de ingresos y gastos reconocidas en el otro resultado integral para el periodo, los efectos de los cambios en políticas contables y las correcciones de errores reconocidos en el periodo, y los importes de las inversiones hechas, y los dividendos y otras distribuciones recibidas, durante el periodo por los inversores en patrimonio.

2.7. Estado de flujos de efectivo

El estado de flujos de efectivo proporciona información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo durante el periodo sobre el que se informa, mostrando por separado los cambios según procedan de actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación.

El Centro Urológico Foscal S.A.S para presentar su estado de flujos de efectivo aplicará el método directo que consiste en:

El flujo de efectivo neto de las actividades de operación se presenta revelando información sobre las principales categorías de cobros y pagos en términos brutos.

2.8. Notas a los estados financieros

Las notas contienen información adicional a la presentada en los estados financieros, proporcionando descripciones narrativas o desagregaciones de partidas presentadas e información sobre partidas que no cumplen las condiciones para ser reconocidas.

El Centro Urológico Foscal S.A.S. presentará las notas así:

- a) Declaración de que los estados financieros se ha elaborado cumpliendo con la *NIIF para las PYMES*
- b) Resumen de las políticas contables aplicadas
- c) Información de apoyo para las partidas presentadas en los estados financieros, y
- d) cualquier otra información a revelar.

2.9. Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros del Centro Urológico Foscal S.A.S. se expresan y valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que el Centro Urológico Foscal S.A.S. opera ("moneda funcional").

La moneda utilizada por el Centro Urológico Foscal S.A.S. en el reconocimiento, medición, presentación y revelación de los hechos económicos, en desarrollo de su objeto social, tales como ingresos de actividades ordinarias, otros ingresos, costos y gastos es el Peso Colombiano.

2.10. Efectivo y equivalente al efectivo

Naturaleza

En el Centro Urológico Foscal S.A.S. el efectivo y equivalentes de efectivo está representado en dinero local a través de fondos de caja menor, caja general y cuentas bancarias corrientes nacionales, recursos monetarios disponibles para el desarrollo de sus operaciones.

Los sobregiros bancarios, de existir, se clasifican y se presentan como Pasivos Financieros, dentro del Pasivo Corriente en el estado de situación financiera.

Reconocimiento

El Centro Urológico Foscal S.A.S. reconoce las operaciones de efectivo en moneda local por el valor monetario cierto que representan.

2.11. Cuentas por cobrar – deudores del sistema a costo amortizado

La Sección 11 Instrumentos Financieros Básicos trata del reconocimiento, baja en cuentas, medición e información a revelar de los instrumentos financieros (activos financieros y pasivos financieros).

De acuerdo al párrafo 11.3; un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

Según el párrafo 11.4, la Sección 11 requiere un modelo de costo amortizado para todos los instrumentos financieros básicos.

Reconocimiento

Con base en el párrafo 11.12; el Centro Urológico Foscal S.A.S reconocerá un elemento en cuentas por cobrar cuando hayan realizado la prestación de servicios médicos y quirúrgicos, bien a personas naturales o jurídicas que requieran o contraten sus servicios en la especialidad de urología, andrología, urología pediátrica, entre otras; cuando se hagan préstamos a terceros, anticipos y avances, y en general cuando se presenten derechos de cobro que representan flujos de efectivo en un plazo determinado.

Medición Inicial

Con base en el párrafo 11.13; al reconocer inicialmente un activo financiero, el Centro Urológico Foscal S.A.S, lo medirá al precio de la transacción, excepto si el acuerdo constituye una transacción de financiación, si el acuerdo constituye una transacción de financiación, el Centro Urológico Foscal S.A.S, medirá el activo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Medición posterior

El Centro Urológico Foscal S.A.S, de acuerdo al párrafo 11.14 medirá los instrumentos financieros al final de cada período sobre el que se informa. Los instrumentos de deuda que se clasifican como activos corrientes se medirán al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

De acuerdo al párrafo 11.16; el método de interés efectivo es un método de cálculo del costo amortizado de un activo financiero y de distribución del ingreso por intereses o gasto por intereses a lo largo del

período correspondiente. La tasa de interés efectiva se determina sobre la base del importe en libros del activo financiero en el momento del reconocimiento inicial. Según el método de interés efectivo:

a) el costo amortizado de un activo financiero es el valor presente de los flujos de efectivo por cobrar futuros (pagos) descontados a la tasa de interés efectiva, y

b) el gasto por intereses (ingresos) en un período es igual al importe en libros del activo financiero al principio de un periodo multiplicado por la tasa de interés efectiva para el período.

Con base en el párrafo 11.20, el Centro Urológico Foscal S.A.S, al revisar las estimaciones de pagos o cobros, ajustará el importe en libros del activo financiero con el fin de reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados. El Centro Urológico Foscal S.A.S, volverá a calcular el importe en libros computando el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados utilizando la tasa de interés efectiva original del instrumento financiero. Reconociendo el ajuste como un ingreso o gasto en el estado de resultados en la fecha de revisión.

Presentación

La Cartera de clientes se clasificará en el Estado de Situación Financiera como activo corriente para todos los saldos a cargo de los clientes que se recauden dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa. Los demás saldos se clasificarán como activos no corrientes.

2.11.1. Deterioro del valor de los instrumentos financieros medidos al costo o al costo amortizado

Reconocimiento

De acuerdo al párrafo 11.21, el Centro Urológico Foscal S.A.S, al final de cada período evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor, reconociendo inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

En el Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA), a Enero 1 de 2016; el Centro Urológico Foscal S.A.S, en el reconocimiento inicial afecto en el Patrimonio (Cuenta: transición al nuevo marco técnico normativo) el deterioro de la cartera mayor a 360 días.

Según el párrafo 11.22, la evidencia objetiva de que un activo o un grupo de activos están deteriorados incluye la información observable sobre los siguientes eventos que causan la pérdida, lo cual deberá ser observado por la gerencia general:

- a) Incumplimientos de cláusula contractual de plazo.
- b) Cuando el cliente tenga dificultades financieras significativas, esto es, cuando el cliente haya sido reportado en centrales de riesgos.
- c) Cuando el cliente solicite concesiones de ampliación de plazos para cancelar sus obligaciones.
- d) Cuando el cliente entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.
- e) Cuando sucedan otros eventos tales como la desaparición del mercado en el que opera el cliente, cuando una calificación de riesgo país u otras circunstancias evidencian que efectivamente los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar presentan riesgos de cobro.
- f) Cuando un grupo de clientes presente una disminución medible en los pagos de sus créditos.

Se entenderá que existe riesgo por incumplimiento cuando se cumplan los siguientes plazos:

Plazo (días)	Holgura	Periodo Normal del Instrumento de deuda (en días)
180	30	210

Antes de cumplirse el período normal del instrumento de deuda, el Centro Urológico Foscal S.A.S, podrá clasificar como cartera en riesgo las cuentas por cobrar que presenten los eventos mencionados anteriormente en los literales (a) al (f).

Las cuentas por cobrar clasificadas en el rango: > 211 y < a 360 días de mora, el Centro Urológico Foscal S.A.S, aplicará el costo amortizado que corresponde al valor presente de los flujos de efectivo por cobrar futuros (pagos) descontados a la tasa de interés efectiva certificada por la Superintendencia Financiera que no puede ser superior a la tasa de usura reportada.

2.12. Propiedad planta y equipo

Naturaleza

Según el párrafo 17.2, se define que las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que:

- a) se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y
- b) se esperan usar durante más de un periodo.

En el Centro Urológico Foscal S.A.S las propiedades, planta y equipo están conformados por: Construcciones y edificaciones, Muebles y equipo de oficina, Equipo de computación y comunicación y Equipo médico.

Reconocimiento

Con base en el párrafo 17.4, el Centro Urológico Foscal S.A.S, reconocerá un activo como propiedades, planta y equipo sólo si:

- a) es probable que obtenga beneficios económicos futuros asociados con el bien
- b) su costo pueda ser medido con fiabilidad.”

De acuerdo al párrafo 17.6, cuando algún bien de propiedades, planta y equipo necesite reparaciones o sustituciones de partes significativas, el Centro Urológico Foscal S.A.S, añadirá el nuevo costo de reemplazar componentes de tales elementos al importe en libros, siempre y cuando se espere que genere beneficios económicos adicionales, en caso contrario se aplicará lo dispuesto en el párrafo 17.5 en el evento en que tales repuestos se consuman se reconocerán en el resultado del periodo.

Según el párrafo 17.8, los terrenos y los edificios son activos separables, y una entidad los contabilizará por separado, incluso si hubieran sido adquiridos de forma conjunta.

Materialidad en el reconocimiento de las propiedades, planta y equipo

La materialidad es una característica cualitativa de la información financiera según la sección 2 Conceptos y Principios Generales, cuando la información no es significativa, la entidad puede omitir su reconocimiento o revelación. Esta característica permite por razones operativas dejar de reconocer determinados elementos de propiedades, planta y equipo que aun reuniendo la definición son escasamente significativos.

Con base en el anterior pronunciamiento el Centro Urológico Foscal S.A.S. reconocerá como propiedades planta y equipo los elementos que tengan un importe equivalente a la mitad de un salario mínimo mensual legal vigente para las partidas del equipo de oficina y equipo de cómputo; para los equipos médicos se reconocerán como propiedades planta y equipo independientemente de su valor.

Para efectos de la aplicación por primera vez el Centro Urológico Foscal S.A.S. para la medición inicial de su propiedad planta y equipo utilizó lo dispuesto en la exención del párrafo 35.10 literal (C) al valor razonable como costo atribuido.

2.13. Instrumentos financieros de patrimonio

Naturaleza

Un instrumento de patrimonio es cualquier negocio jurídico que evidencia, o refleja, una participación residual en los activos de la empresa que los emite una vez deducidos todos sus pasivos. El Centro Urológico Foscal S.A.S. reconoce como Instrumentos de patrimonio las inversiones en acciones que posee con sociedades nacionales en las cuales se posea menos del 20% de participación.

Medición Inicial

Con base en el párrafo 11.13 el Centro Urológico Foscal S.A.S. reconocerá inicialmente un activo financiero instrumento de patrimonio al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción). El Centro Urológico Foscal S.A.S. reconoce como instrumento de patrimonio las inversiones en acciones que posee con la entidad Cirurobótica Merly Litomedica S.A. donde posee el 0,96% de participación así mismo reconoce la inversión en acciones que posee con la entidad Cordón de vida con el 4,50 % de participación.

Medición posterior

Con base en el párrafo 11.14 literal (c) (ii) Al final de cada periodo sobre el que se informa, el Centro Urológico Foscal S.A.S. medirá los instrumentos financieros de patrimonio, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición:

(ii) Al costo menos el deterioro del valor.

De acuerdo al párrafo 11.24 el Centro Urológico Foscal S.A.S. evaluará el deterioro del valor de los siguientes activos financieros de forma individual:

- (a) todos los instrumentos de patrimonio con independencia de su significatividad, y
- (b) otros activos financieros que son significativos individualmente.

El Centro Urológico Foscal S.A.S. evaluará el deterioro del valor de otros activos financieros individualmente o agrupados sobre la base de características similares de riesgo de crédito.

El Centro Urológico Foscal S.A.S. medirá una pérdida por deterioro del valor de los siguientes instrumentos medidos al costo de la siguiente forma:

Para un instrumento medido al costo menos el deterioro del valor de acuerdo con los apartados (b) y (c)(ii) del párrafo 11.14, la pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y la mejor estimación (que necesariamente tendrá que ser una aproximación) del importe (que podría ser cero) que El Centro Urológico Foscal S.A.S. recibiría por el activo si se vendiese en la fecha sobre la que se informa.

El Centro Urológico Foscal S.A.S. aplicará lo dispuesto en el párrafo 11.26 Si, en periodos posteriores, el importe de una pérdida por deterioro del valor disminuyese y la disminución puede relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento del deterioro (tal como una mejora en la calificación crediticia del deudor), la entidad revertirá la pérdida por deterioro reconocida con anterioridad, ya sea directamente o mediante el ajuste de una cuenta correctora. La reversión no dará lugar a un importe en libros del activo financiero (neto de cualquier cuenta correctora) que exceda al importe en libros que habría tenido si anteriormente no se hubiese reconocido la pérdida por deterioro del valor.

La entidad reconocerá el importe de la reversión en los resultados inmediatamente.

2.14. Otras inversiones – inversiones en asociadas

Naturaleza

Una asociada es una entidad, incluyendo una entidad sin forma jurídica definida tal como una fórmula asociativa con fines empresariales, sobre la que el inversor posee influencia significativa, y que no es una subsidiaria ni una participación en un negocio conjunto.

De acuerdo a lo contemplado en el párrafo 14.3 Influencia significativa es el poder de participar en las decisiones de política financiera y de operación de la asociada, sin llegar a tener control o el control conjunto sobre tales políticas.

(a) Si un inversor mantiene, directa o indirectamente (por ejemplo, a través de subsidiarias), el 20 por ciento o más del poder de voto en la asociada, se supone que tiene influencia significativa, a menos que pueda demostrarse claramente que tal influencia no existe.

Medición Inicial

Con base en el párrafo 14.3 el Centro Urológico Foscal S.A.S. reconocerá como inversiones en asociadas la inversión en acciones que posee con la entidad Laser Colombia S.A. con el 21, 21% de participación.

De acuerdo con el párrafo 14.4 el Centro Urológico Foscal S.A.S. contabilizará todas sus inversiones en asociadas utilizando el modelo del costo del párrafo 14.5.

Medición posterior

Con base en el párrafo 14.5 el Centro Urológico Foscal S.A.S. medirá sus inversiones en asociadas, distintas de aquellas para las que hay un precio de cotización publicado (véase el párrafo 14.7) al costo menos las pérdidas por deterioro del valor acumuladas reconocidas de acuerdo con la Sección 27 *Deterioro del Valor de los Activos*.

El Centro Urológico Foscal S.A.S. reconocerá los dividendos y otras distribuciones recibidas procedentes de la inversión como ingresos, sin tener en cuenta si las distribuciones proceden de las ganancias acumuladas de la asociada, surgidas antes o después de la fecha de adquisición.

Presentación

El Centro Urológico Foscal S.A.S. clasificará las inversiones en asociadas como activos no corrientes.

Información a revelar

De acuerdo con el párrafo 14.12 El Centro Urológico Foscal S.A.S. en una asociada revelará lo siguiente:

- (a) Su política contable para inversiones en asociadas.
- (b) El importe en libros de inversiones en asociadas [véase el párrafo 4.2(j)].

De acuerdo al párrafo 14.13 Para las inversiones en asociadas contabilizadas por el método del costo, El Centro Urológico Foscal S.A.S. revelará el importe de los dividendos y otras distribuciones reconocidas como ingresos.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Los saldos del Estado de Situación Financiera (ESF) a Diciembre 31/2019 y Diciembre 31/2018, estan representados así:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	31/12/2019	31/12/2018	VARIACIÓN
Caja general	1.860.435	-	1.860.435
Caja menor	600.000	600.000	-
Total cajas	2.460.435	600.000	1.860.435
Banco BBVA Cta Cte No. 0013-0396-11010000	101.121.326	48.090.305	53.031.021
Davivienda Cta Cte No. 54100309-1	135.477.930	125.633.395	9.844.535
Bancolombia Cta Cte No. 288-293902-99	2.040.662	11.803.326	(9.762.664)
Banco de Bogotá Cta Cte No.184854321	-	182.012.314	(182.012.314)
Itaú Cta Cte No.404-00051-5	290.858.133	191.511.667	99.346.466
Total Bancos moneda nacional	529.498.051	559.051.007	(29.552.956)
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	531.958.486	559.651.007	(27.692.521)

El efectivo y equivalentes al efectivo, son considerados activos financieros que representan un medio de pago, comprende los saldos de efectivo disponibles en moneda nacional en caja general, caja menor y cuentas corrientes en entidades financieras.

El efectivo y equivalentes al efectivo no presentan restricciones que impidan la disponibilidad inmediata de los mismos; estos activos son reconocidos en la contabilidad en el momento en que el efectivo es recibido o transferido a una entidad. Si se presentase una restricción en el efectivo la entidad no reconocerá el efectivo como disponible sino en una cuenta para efectivo restringido que permita diferenciarlo del otro efectivo, dada la destinación limitada de dichos montos y debiera revelarse esta situación en las notas a los estados financieros.

NOTA 5. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los saldos del Estado de Situación Financiera (ESF) a Diciembre 31/2019 y Diciembre 31/2018, estan representados así:

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	31/12/2019	31/12/2018	VARIACIÓN
Cuentas por cobrar por prestación de servicios (1)	2.552.251.548	2.714.126.566	(161.875.018)
Activos no financieros - Anticipos (2)	72.735.407	50.437.667	22.297.740
Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor (3)	296.212.376	336.400.526	(40.188.150)
Cuentas por cobrar - beneficios a empleados	27.084.281	4.389.000	22.695.281
Deudores varios (4)	41.835.932	41.608.233	227.699
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.990.119.544	3.146.961.992	(156.842.448)

El Centro Urológico Foscal S.A.S, medirá inicialmente un activo financiero al precio de la transacción, excepto si el acuerdo constituye una transacción de financiación; si el acuerdo constituye una transacción de financiación, lo medirá al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

El Centro Urológico Foscal S.A.S, medirá los instrumentos financieros al final de cada período sobre el que se informa al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, los instrumentos de deuda se clasifican como activos corrientes.

Las cuentas por cobrar clasificadas en el rango mayor a 360 días de mora, se deterioran 100%.

Las cuentas por cobrar clasificadas en el rango: > 211 y < a 360 días de mora, el Centro Urológico Foscal S.A.S, aplicará el costo amortizado que corresponde al valor presente de los flujos de efectivo por cobrar futuros (pagos) descontados a la tasa de interés efectiva certificada por la Superintendencia Financiera que no puede ser superior a la tasa de usura reportada.

(1) El saldo de las cuentas por cobrar por prestación de servicios está conformado así:

CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACION DE SERVICIOS	31/12/2019	31/12/2018	VARIACIÓN
Cuentas por cobrar por prestación de Servicios	2.685.981.060	2.853.618.705	(167.637.645)
Deterioro de cuentas por cobrar (CR)	(133.729.512)	(139.492.139)	5.762.627
TOTAL CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACION DE SERVICIOS	2.552.251.548	2.714.126.566	(161.875.018)

CLIENTE	0-90 DIAS	91-180 DIAS	181-360 DIAS	*+360 DIAS	TOTAL
EPS FAMISANAR*	13.261.998	36.455.340	8.205.376	915.586	58.838.300
AXA COLPATRIA MEDICINA PREPAGADA SA	384.140	-	-	-	384.140
AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA	45.276	-	-	-	45.276
ECOPETROL S.A.	30.193.262	-	-	-	30.193.262
FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTANDER (FOSCAL)	616.800.098	667.207.264	373.328.368	-	1.657.335.730
FUNDACION FOSUNAB	182.222.978	140.012.362	28.585.500	-	350.820.840
FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTANDER (AVANZAR)**	-	-	-	242.911.285	242.911.285
UNION TEMPORAL RED INTEGRADA FOSCAL	147.000.000	127.280.000	-	-	274.280.000
NUEVA EPS SA	7.610.400	8.074.080	25.501.200	4.890.443	46.076.123
SALUDCOOP EPS	-	-	-	4.415.534	4.415.534
COLSANITAS S.A.	15.617.600	-	-	-	15.617.600
COMPARTA EPS	2.942.940	-	-	-	2.942.940
MEDIMAS EPS S.A.S	718.800	-	-	-	718.800
ALLIANZ SEGUROS DE VIDA	1.401.230	-	-	-	1.401.230
TOTALES	1.018.198.722	979.029.046	435.620.444	253.132.848	2.685.981.060
PORCENTAJE DE PARTICIPACION	37,91%	36,45%	16,22%	9,42%	100,00%

* Se realizó gestión de cobro con la persona asignada por la EPS Famisanar para la validación de la cartera ya que se está demorando nuevamente el pago.

** El Director Financiero y Representante Legal de la entidad nos informan que hay una reclamación a la FIDUPREVISORA del contrato con el fin de cancelar la deuda a todas las IPS. - Se realiza acta de revisión de cartera y aceptación del valor. Por esta razón solo se hace deterioro del 50%.

Las cuentas por cobrar mayores a 360 días se esperan realizar dentro de los doce meses siguientes desde la fecha en que se informa.

(2) El saldo de los activos no financieros - anticipos está conformado así:

ACTIVOS NO FINANCIEROS - ANTICIPOS	31/12/2019	31/12/2018	VARIACIÓN
Martha Sofía Castellanos (enrollables Blockout)	1.355.710	-	1.355.710
Laura Nathalia Hernandez (Anticipo Doctación)	1.642.000	-	1.642.000
Complejo Médico Fosunab (Anticipo Impuesto Predial año 2020)	4.236.150	-	4.236.150
SUBTOTAL	7.233.860	-	7.233.860
Alfredo Ortiz	32.730.597	23.975.931	8.754.666
Andrés Esperza Santos	927.068	2.003.068	(1.076.000)
Bernardo Andrés Santamaría	1.137.638	3.113.638	(1.976.000)
Guillermo Antonio Sarmiento	11.813.559	8.106.003	3.707.556
Milton Augusto Salazar Rey	6.290.174	1.805.811	4.484.363
Nicolas Villareal Trujillo	96.000	484.000	(388.000)
Veronica Tobar Roa	-	488.003	(488.003)
Victor Hugo Figueroa Arenas	2.623.551	4.206.711	(1.583.160)
Edwuar Paez	104.000	-	104.000
SUBTOTAL ANTICIPO HONORARIOS CONSULTAS PARTICULARES	55.722.587	44.183.165	11.539.422
Seguro Expo de Colombia (Poliza de Cumplimiento)	1.116.142	-	1.116.142
Seguros del Estado (Poliza de Responsabilidad Civil Extracontractual)	6.781.215	4.462.500	2.318.715
Avances Software (Licencia)	1.881.603	1.792.002	89.601
SUBTOTAL GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	9.778.960	6.254.502	3.524.458
TOTAL ACTIVOS NO FINANCIEROS - ANTICIPOS	72.735.407	50.437.667	22.297.740

(3) Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor está conformado así:

ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	31/12/2019	31/12/2018	VARIACIÓN
Impuesto de Renta	292.208.270	332.949.036	(40.740.766)
Anticipo de Renta y Complementarios	-	18.177.217	(18.177.217)
Saldo a favor en renta	292.208.270	314.771.819	(22.563.549)
Impuesto Industria y Comercio	4.004.106	3.451.491	552.615
Anticipo de industria y comercio	4.004.106	3.451.491	552.615
TOTAL ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	296.212.376	336.400.526	(40.188.150)

Registra los saldos a favor en renta, los impuestos descontado por los clientes los cuales se cruzaran al final del período contable, como son la retención en la fuente y la retención de industria y comercio, el anticipo de Industria y comercio calculado de acuerdo a la normatividad del municipio y la sobretasa y autorretención en renta, todo esto originado en liquidaciones de declaraciones tributarias respectivas.

Las Otras cuentas por cobrar se reconocen inicialmente a su valor nominal que constituye el valor razonable, que es generalmente igual a su costo.

(4) El saldo de deudores varios esta conformado así:

DEUDORES VARIOS	31/12/2019	31/12/2018	VARIACIÓN
Erika Paola Prada Garavito	-	103.111	(103.111)
Veronica Tobar Roa (estudios Europa)	41.372.107	41.372.107	-
Coosalud (Retención de ICA no certificada)	-	133.015	(133.015)
Nueva EPS (Incapacidad Juan Carlos - Pago se salud aprendiz sena)	463.825	-	463.825
TOTAL DEUDORES VARIOS	41.835.932	41.608.233	227.699

NOTA 6. INVENTARIOS

Los saldos del Estado de Situación Financiera (ESF) a Diciembre 31/2019 y Diciembre 31/2018, estan representados así:

INVENTARIOS	31/12/2019	31/12/2018	VARIACIÓN
Inventario para la venta	2.061.300	3.690.300	(1.629.000)
Inventario para la prestación del servicio	9.900.577	5.473.973	4.426.603
TOTAL INVENTARIOS	11.961.877	9.164.273	2.797.603

Registra los saldos de los materiales e insumos adquiridos por el Centro Urológico Foscal S.A.S, para la prestación del servicio.

NOTA 7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Los saldos del Estado de Situación Financiera (ESF) a Diciembre 31/2019 y Diciembre 31/2018, estan representados así:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	31/12/2019	31/12/2018	VARIACIÓN
Construcciones y edificaciones	3.516.700.000	3.516.700.000	-
Equipo de oficina	11.501.951	11.501.951	-
Equipo de computación y comunicación	48.625.048	41.589.935	7.035.113
Equipo médico científico - equipo de quirófanos	805.024.914	745.985.337	59.039.577
Equipo médico científico - equipo de apoyo diagnóstico	26.154.930	26.154.930	-
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4.408.006.843	4.341.932.153	66.074.690

DEPRECIACION ACUMULADA	31/12/2019	31/12/2018	VARIACIÓN
Construcciones y edificaciones	(312.595.555)	(234.446.659)	(78.148.896)
Equipo de oficina	(4.431.924)	(3.281.724)	(1.150.200)
Equipo de computación y comunicación	(30.522.970)	(21.451.890)	(9.071.080)
Equipo médico científico	(368.838.559)	(268.747.089)	(100.091.470)
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	(716.389.008)	(527.927.362)	(188.461.646)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NETO	3.691.617.835	3.814.004.791	(122.386.956)

El Centro Urológico Foscal S.A.S. reconoció en su Estado de Situación Financiera el activo bien inmueble correspondiente al consultorio ubicado en FOSUNAB en la calle 158 No. 20-95 Barrio Palomitas del municipio de Floridablanca por valor de \$3.516.700.000; para efectos de la aplicación por primera vez la Entidad para la medición inicial de su propiedad planta y equipo utilizó lo dispuesto en la exención del párrafo 35.10 literal (c) al valor razonable como costo atribuido.

El Centro Urológico Foscal S.A.S. medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera perdidas por deterioro del valor acumuladas.

El Centro Urológico Foscal S.A.S. reconocerá como propiedades planta y equipo los elementos que tengan un importe superior a 2 salarios mínimos mensuales legales vigentes para las partidas del equipo de oficina y equipo de cómputo; para los equipos médicos se reconocerán como propiedades planta y equipo independientemente de su valor.

Para la depreciación de los elementos reconocidos como propiedades, planta y equipo, el Centro Urológico Foscal S.A.S., distribuirá el importe depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil, el Centro Urológico Foscal S.A.S. seleccionó el método de depreciación lineal.

De acuerdo al párrafo 17.20, 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. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo.

La vidas útiles aplicadas para la depreciación son:

Activo	Vida útil	
Edificios	45	años
Muebles y equipo de oficina	10	años
Equipo de cómputo	5	años
Equipo médico	8	años

NOTA 8. INVERSIONES INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE PATRIMONIO

Los saldos del Estado de Situación Financiera (ESF) a Diciembre 31/2019 y Diciembre 31/2018, estan representados así:

INVERSIONES INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE PATRIMONIO	31/12/2019	31/12/2018	VARIACIÓN
Cirurobótica	24.073.262	24.073.262	-
Cordón de Vida	450.000	450.000	-
TOTAL INVERSIONES INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE PATRIMONIO	24.523.262	24.523.262	-

El Centro Urológico Foscal S.A.S., reconoce como Instrumentos de patrimonio las inversiones en acciones que posee con la entidad cirurobotica Merly Litomedica S.A. donde posee el 0,96% de participación, así mismo, reconoce la inversión en acciones que posee con la entidad Cordón de vida con el 4,50% de participación.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, el Centro Urológico Foscal S.A.S. medirá los instrumentos financieros de patrimonio, sin deducir los costos de transacción; al costo menos el deterioro del valor, de acuerdo al párrafo 11.14 literal c), ii).

NOTA 9. INVERSIONES EN ASOCIADAS

Los saldos del Estado de Situación Financiera (ESF) a Diciembre 31/2019 y Diciembre 31/2018, estan representados así:

INVERSIONES EN ASOCIADAS	31/12/2019	31/12/2018	VARIACIÓN
Láser Colombia	78.222.480	78.222.480	-
TOTAL INVERSIONES EN ASOCIADAS	78.222.480	78.222.480	-

El Centro Urológico Foscal S.A.S. reconoce como inversiones en asociadas, la inversión en acciones que posee con la entidad Láser Colombia S.A. con el 21, 21% de participación.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, el Centro Urológico Foscal S.A.S., medirá las inversiones en asociadas al costo menos las pérdidas por deterioro del valor de acuerdo al párrafo 14.5

NOTA 10. OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO

Los saldos del Estado de Situación Financiera (ESF) a Diciembre 31/2019 y Diciembre 31/2018, estan representados así:

OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO - CORRIENTE	31/12/2019	31/12/2018	VARIACIÓN
Bancos Nacionales - Sobregiros	6.538	-	6.538
Bancos Nacionales - Pagarés	1.684.870	3.724.806	(2.039.936)
Arrendamiento financiero	91.298.028	59.438.398	31.859.630
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO - CORRIENTE	92.989.436	63.163.204	29.826.232

El Centro Urológico Foscal S.A.S. tiene registrado como obligaciones financieras tarjetas de crédito con Bancolombia y HelmBank, además tiene un leasing financiero con Bancolombia S.A. Compañía de Financiamiento.

El Centro Urológico Foscal S.A.S. clasificó los pasivos como corrientes los valores registrados que corresponden a lo que espera liquidar dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR AL COSTO

Los saldos del Estado de Situación Financiera (ESF) a Diciembre 31/2019 y Diciembre 31/2018, estan representados así:

CUENTAS POR PAGAR AL COSTO	31/12/2019	31/12/2018	VARIACIÓN
Insumos	26.146.334	84.602.342	(58.456.008)
Elementos de Aseo	219.482	188.081	31.401
Papelería y útiles de oficina	573.450	630.100	(56.650)
TOTAL CUENTAS POR PAGAR AL COSTO	26.939.266	85.420.523	(58.481.257)

Este rubro comprende las obligaciones con Proveedores de insumos, elementos de aseo, papelería y utiles de oficina por pagar en el ciclo normal de la operación del Centro Urológico Foscal S.A.S. medidas al costo.

NOTA 12. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

Los saldos del Estado de Situación Financiera (ESF) a Diciembre 31/2019 y Diciembre 31/2018, estan representados así:

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	31/12/2019	31/12/2018	VARIACIÓN
Honorarios médicos	375.009.162	327.119.670	47.889.492
Honorarios revisoría fiscal	3.151.808	2.865.280	286.528
Servicios de mantenimiento	355.842	355.842	-
Arrendamientos	22.681.880	4.804.800	17.877.080
Gastos de Representación y relaciones públicas	725.800	-	725.800
Otros costos y gastos por pagar	428.304.983	325.368.791	102.936.192
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	830.229.475	660.514.383	169.715.092

Este rubro comprende las obligaciones con Contratistas y Proveedores, por pagar en el ciclo normal de la operación del Centro Urológico Foscal S.A.S.

NOTA 13. DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR PAGAR

Los saldos del Estado de Situación Financiera (ESF) a Diciembre 31/2019 y Diciembre 31/2018, estan representados así:

DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR PAGAR	31/12/2019	31/12/2018	VARIACIÓN
Benito Alfredo Ortiz Azuero	37.992.284	168.486.230	(130.493.946)
Guillermo Antonio Sarmiento Sarmiento	-	264.897.151	(264.897.151)
Miltón Augusto Salazar Rey	-	128.801.322	(128.801.322)
TOTAL DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR PAGAR	37.992.284	562.184.703	(524.192.419)

Este rubro comprende los dividendos por pagar a cada uno de los accionistas del Centro Urológico Foscal S.A.S.

NOTA 14. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

Los saldos del Estado de Situación Financiera (ESF) a Diciembre 31/2019 y Diciembre 31/2018, estan representados así:

IMPUESTO, GRAVAMENES Y TASAS	31/12/2019	31/12/2018	VARIACIÓN
Retención en la fuente	30.125.725	37.226.115	(7.100.390)
Industria y Comercio	5.495.072	6.557.381	(1.062.309)
TOTAL IMPUESTO, GRAVAMENES Y TASAS	35.620.797	43.783.496	(8.162.699)

Comprende los pasivos que posee la entidad por impuestos a pagar de acuerdo con la legislación Tributaria Colombiana vigente para el período fiscal por concepto de retención en la fuente e industria y comercio.

NOTA 15. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los saldos del Estado de Situación Financiera (ESF) a Diciembre 31/2019 y Diciembre 31/2018, estan representados así:

BENEFICIOS A EMPLEADOS	31/12/2019	31/12/2018	VARIACIÓN
Cesantías	24.576.582	22.757.910	1.818.672
Intereses sobre cesantías	2.937.689	2.730.949	206.740
Vacaciones	9.984.778	7.932.354	2.052.424
Licencias e incapacidades	-	52.083	(52.083)
Aportes a riesgos laborales	597.400	532.800	64.600
Aportes a fondos pensionales	4.231.700	3.796.400	435.300
Aportes entidades promotoras de salud	1.142.386	940.500	201.886
Aportes cajas de compensación	1.038.900	940.500	98.400
Cuentas AFC	22.881.818	20.602.544	2.279.274
Pensiones voluntarias	22.177.456	19.677.456	2.500.000
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	89.568.709	79.963.496	9.605.213

El Centro Urológico Foscal S.A.S. tiene la modalidad de Contratos a término fijo y contratos a término indefinido, por lo tanto, los beneficios a los empleados están constituidos por beneficios a corto plazo y beneficios por terminación.

El Centro Urológico Foscal S.A.S. reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados como un gasto o costo en el estado de resultados y su contrapartida será un pasivo corriente en el estado de situación financiera, después de hacer los descuentos legales o autorizados por el trabajador.

NOTA 16. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

Los saldos del Estado de Situación Financiera (ESF) a Diciembre 31/2019 y Diciembre 31/2018, estan representados así:

OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	31/12/2019	31/12/2018	VARIACIÓN
Ingresos recibidos de empresas	39.217.794	27.913.922	11.303.872
Ingresos de copagos	195.120	133.600	61.520
Consignaciones de particulares	36.400.000	7.964.000	28.436.000
Libranzas, Otros descuentos	2.033.400	-	2.033.400
TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	77.846.314	36.011.522	41.834.792

El Centro Urológico Foscal S.A.S. tiene registrado como otros pasivos no financieros las sumas de dinero recibidas de los clientes como anticipos o avances originados por la prestación de servicios en cumplimiento de contratos, convenios y acuerdos debidamente legalizados, que han de ser aplicados con la facturación respectiva.

NOTA 17. OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO

Los saldos del Estado de Situación Financiera (ESF) a Diciembre 31/2019 y Diciembre 31/2018, estan representados así:

OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO - NO CORRIENTE	31/12/2019	31/12/2018	VARIACIÓN
Arrendamiento financiero	711.406.605	1.026.108.968	-314.702.363
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO - NO CORRIENTE	711.406.605	1.026.108.968	-314.702.363

De acuerdo al párrafo 20.9; el Centro Urológico Foscal S.A.S. reconoció al inicio del plazo del arrendamiento financiero y sus obligaciones como un pasivo en su estado de situación financiera por el importe igual al valor razonable, clasificandolo como no corriente por que es una obligación que la Entidad tiene a largo plazo, es decir, mayor a un año, cuyo plazo está estipulado en el contrato y es a 120 meses.

El Centro Urológico Foscal S.A.S tiene un (1) contrato de Leasing Financiero No. 122295 suscrito con Bancolombia S.A. Compañía de Financiamiento que corresponde al bien inmueble (oficina-consultorio) ubicado en FOSUNAB en la calle 158 No. 20-95 Barrio Palomitas del municipio de Floridablanca medido al valor razonable como costo atribuido.

Las condiciones financieras son las siguientes:

Tasa de los anticipos: DTF T.A. + 6,00 puntos
 Modalidad: Vencida
 Plazo del contrato: 120 meses
 Periodicidad de pago: Mensual
 Opción de compra: 10%

NOTA 18. CAPITAL

Los saldos del Estado de Situación Financiera (ESF) a Diciembre 31/2019 y Diciembre 31/2018, estan representados así:

CAPITAL	31/12/2019	31/12/2018	VARIACIÓN
Capital autorizado	200.000.000	200.000.000	-
Capital por suscribir	(100.000.000)	(100.000.000)	-
TOTAL CAPITAL	100.000.000	100.000.000	-

Accionista	No. Acciones	Porcentaje de participación
Benito Alfredo Ortiz Azuero	33.334	34%
Guillermo Antonio Sarmiento Sarmiento	33.333	33%
Miltón Augusto Salazar Rey	33.333	33%
	100.000	100%

El Centro Urológico Foscal S.A.S. reconoce en su Estado de Situación Financiera el capital suscrito y pagado por el valor correspondiente a las 100.000 acciones que posee la Entidad a nombre de cada uno de sus accionistas de valor nominal \$1.000 c/u.

NOTA 19. RESERVAS

Los saldos del Estado de Situación Financiera (ESF) a Diciembre 31/2019 y Diciembre 31/2018, estan representados así:

RESERVAS	31/12/2019	31/12/2018	VARIACIÓN
Reserva Legal	50.000.000	50.000.000	-
Reserva Estatutaria	185.065.344	158.615.275	26.450.069
Reserva ocasional para capital de trabajo	2.277.641.254	1.775.089.954	502.551.300
TOTAL RESERVAS	2.512.706.598	1.983.705.229	529.001.369

El Centro Urológico Foscal S.A.S. según Acta No. 20 de Marzo 11/2019 Se realizó la distribución de la Utilidad del Ejercicio por valor de \$529.001.369 de la siguiente forma: \$26.450.069 para Reserva Estatutaria y \$502.551.300 aumentando la reserva ocasional para capital de trabajo.

NOTA 20. TRANSICION AL NUEVO MARCO TECNICO NORMATIVO

Los saldos del Estado de Situación Financiera (ESF) a Diciembre 31/2019 y Diciembre 31/2018, estan representados así:

TRANSICION AL NUEVO MARCO TECNICO NORMATIVO	31/12/2019	31/12/2018	VARIACIÓN
Ajuste Deudores Comerciales	11.159.285	11.159.285	-
Eliminación de Ajustes por inflación activos fijos	(4.297.525)	(4.297.525)	-
Eliminación de cuentas por pagar	51.465.637	51.465.637	-
Eliminación de otras cuentas por pagar	1.131.000	1.131.000	-
Ajuste neto al costo atribuido como valor razonable de propiedad, planta y equipo Construcciones	3.516.700.000	3.516.700.000	-
Ajuste neto al costo atribuido como valor razonable de propiedad, planta y equipo otros	576.293.703	576.293.703	-
Reconocimiento de costo por arrendamiento financiero	(1.689.781.188)	(1.689.781.188)	-
TOTAL TRANSICION AL NUEVO MARCO TECNICO NORMATIVO	2.462.670.912	2.462.670.912	-

El Centro Urológico Foscal S.A.S. adoptó por primera vez el estándar internacional para pequeñas y medianas empresas (PYMES), con corte a 1 de Enero de 2016, tomando como base los estados financieros del 31 de Diciembre de 2015. Como consecuencia de la convergencia a los nuevos estándares de información financiera El Centro Urológico Foscal S.A.S. reconoció en el Estado de Situación Financiera de apertura este importe como resultado de los ajustes por reclasificación, bajas, eliminación y reconocimientos por los métodos de medición inicial de activos y pasivos, producto de la realización de estos ajustes dieron lugar a la afectación del patrimonio de la Entidad.

NOTA 21. INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los saldos a Diciembre 31/2019 y Diciembre 31/2018, estan representados así:

INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	31/12/2019	31/12/2018	VARIACIÓN
Unidad funcional de urgencias	194.550.000	164.250.000	30.300.000
Unidad funcional de consulta externa	690.949.218	455.902.726	235.046.492
Unidad funcional de quirófanos	3.340.536.182	3.894.639.231	(554.103.049)
Unidad funcional de apoyo diagnostico	525.879.480	-	525.879.480
Unidad funcional de apoyo terapeutico	117.233.253	22.176.000	95.057.253
Unidad funcional de mercadeo	362.626.600	416.883.528	(54.256.928)
TOTAL INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	5.231.774.733	4.953.851.485	277.923.248

Los ingresos de actividades ordinarias del Centro Urológico Foscal S.A.S. corresponden a la prestación de servicios medico quirúrgicos, a personas naturales o jurídicas que requieran o contraten sus servicios en la especialidad de urología, andrología, urología pediátrica, entre otras.

El Centro Urológico Foscal S.A.S. medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de los servicios prestados, teniendo en cuenta el importe de cualquier descuento que sea aplicado.

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en los periodos contables en los cuales tiene lugar la prestación del servicio, sólo cuando sea probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluyan a la Entidad.

En el Centro Urológico Foscal S.A.S. la mayor concentración de los ingresos corresponde a la prestación de servicios en la unidad funcional de quirófanos con un porcentaje de participación del 63,85% del total de los ingresos recibidos a 31 de Diciembre de 2019

NOTA 22. COSTO DE SERVICIOS

Los saldos a Diciembre 31/2019 y Diciembre 31/2018, estan representados así:

COSTO DE SERVICIOS	31/12/2019	31/12/2018	VARIACIÓN
Unidad funcional de urgencias	151.311.986	99.532.966	51.779.020
Unidad funcional de consulta externa	669.283.662	510.343.125	158.940.537
Unidad funcional de quirófanos	1.989.731.306	1.911.782.057	77.949.249
Unidad funcional de apoyo diagnostico	246.209.597	-	246.209.597
Unidad funcional de apoyo terapeutico	38.781.944	-	38.781.944
Unidad funcional de mercadeo	293.993.360	379.605.991	(85.612.631)
TOTAL COSTO DE SERVICIOS	3.389.311.855	2.901.264.139	488.047.716

Los costos de servicios incluyen todas las diferentes erogaciones en las que ha incurrido el Centro Urológico Foscal S.A.S. para la obtención de los ingresos como resultado de la prestación de los servicios.

En el Centro Urológico Foscal S.A.S. la mayor concentración de los costos incurridos, corresponde a los honorarios de los médicos que desarrollan las diferentes actividades en la unidades de urgencias, consulta externa, quirófanos y mercadeo.

NOTA 23. GASTOS DE ADMINISTRACION

Los saldos a Diciembre 31/2019 y Diciembre 31/2018, estan representados así:

GASTOS DE ADMINISTRACION	31/12/2019	31/12/2018	VARIACIÓN
Gastos de personal	395.401.003	360.283.985	35.117.018
Gastos por honorarios	113.053.800	93.452.814	19.600.986
Gastos por impuestos distintos a los impuestos a las ganancias	16.072.599	14.503.034	1.569.565
Gastos arrendamientos	109.675.755	100.232.043	9.443.712
Gastos seguros	9.566.330	5.329.711	4.236.619
Gastos servicios	45.916.193	44.271.296	1.644.897
Gastos legales	5.313.563	7.574.686	(2.261.123)
Gastos de reparación y mantenimiento	20.071.447	28.096.971	(8.025.524)
Gastos de transporte	835.850	4.557.442	(3.721.592)
Gastos depreciación	188.461.646	181.047.325	7.414.321
Gasto por deterioro de cuentas por cobrar - costo amortizado	1.618.448	64.795.374	(63.176.926)
Gastos Diversos	230.238.825	160.384.218	69.854.607
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	1.136.225.460	1.064.528.900	71.696.560

GASTOS DE PERSONAL	31/12/2019	31/12/2018	VARIACIÓN
Sueldos	254.292.808	233.094.477	21.198.331
Auxilio de transporte	10.244.965	8.985.855	1.259.110
Bonificaciones	6.900.000	6.900.000	-
Gastos médicos y droga	448.000	-	448.000
Aportes ARL	6.267.300	5.692.200	575.100
Aportes fondos de pensiones y/o cesantías	32.084.468	29.390.537	2.693.931
Aportes cajas de compensación familiar	10.589.800	9.580.700	1.009.100
Cesantías	23.172.031	21.225.811	1.946.220
Intereses sobre cesantías	2.755.722	2.488.517	267.205
Vacaciones	15.253.250	11.917.881	3.335.369
Prima de servicios	23.172.032	21.225.817	1.946.215
Dotación y suministro a trabajadores	5.539.800	3.409.000	2.130.800
Capacitación al personal	-	2.803.190	(2.803.190)
Rodamiento	4.680.827	3.570.000	1.110.827
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	395.401.003	360.283.985	35.117.018
GASTOS POR HONORARIOS	31/12/2019	31/12/2018	VARIACIÓN
Junta directiva	13.000.000	12.000.000	1.000.000
Revisoría fiscal	37.437.400	34.034.000	3.403.400
Asesoría jurídica	-	4.500.000	(4.500.000)
Diseño y publicidad	60.000.000	42.402.414	17.597.586
Otros	2.616.400	516.400	2.100.000
TOTAL GASTOS POR HONORARIOS	113.053.800	93.452.814	19.600.986
GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS A LOS IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	31/12/2019	31/12/2018	VARIACIÓN
Industria y comercio	10.010.264	8.628.726	1.381.538
Impuesto predial	5.648.202	5.483.687	164.515
Impuesto tasa supersalud	414.133	390.621	23.512
TOTAL GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS A LOS IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	16.072.599	14.503.034	1.569.565
GASTOS ARRENDAMIENTOS	31/12/2019	31/12/2018	VARIACIÓN
Construcciones y edificaciones	105.968.905	96.057.332	9.911.573
Alquiler sala de juntas	3.706.850	4.174.711	(467.861)
TOTAL GASTOS ARRENDAMIENTOS	109.675.755	100.232.043	9.443.712
GASTOS SEGUROS	31/12/2019	31/12/2018	VARIACIÓN
Cumplimiento	479.275	143.479	335.796
Responsabilidad civil y extracontractual	5.078.975	963.900	4.115.075
Seguro Leasing	4.008.080	4.222.332	(214.252)
TOTAL GASTOS SEGUROS	9.566.330	5.329.711	4.236.619
GASTOS SERVICIOS	31/12/2019	31/12/2018	VARIACIÓN
Servicios de aseo	13.541.436	12.627.748	913.688
Temporales	760.000	760.000	-
Acueducto y alcantarillado	2.859.700	2.761.900	97.800
Energía eléctrica	7.412.590	7.378.990	33.600
Teléfono	5.139.150	4.480.251	658.899
Celular	6.687.644	7.685.603	(997.959)
Transporte, fletes y acarreos	1.044.067	551.210	492.857
Publicidad	3.506.169	2.072.188	1.433.981
Internet	1.516.223	2.016.466	(500.243)
TV cable	523.474	930.840	(407.366)
Incineración	2.625.740	2.856.100	(230.360)
Página web	300.000	150.000	150.000
TOTAL GASTOS SERVICIOS	45.916.193	44.271.296	1.644.897
GASTOS LEGALES	31/12/2019	31/12/2018	VARIACIÓN
Registro mercantil	1.957.800	1.846.500	111.300
Trámites y licencias	3.046.980	5.531.126	(2.484.146)
Otros gastos legales	308.783	197.060	111.723
TOTAL GASTOS LEGALES	5.313.563	7.574.686	(2.261.123)

GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	31/12/2019	31/12/2018	VARIACIÓN
Construcciones y edificaciones	8.824.400	6.801.158	2.023.242
Equipo médico	511.785	13.872.307	(13.360.522)
Equipo de oficina	1.106.600	312.300	794.300
Equipo de computación y comunicación	9.628.662	7.111.206	2.517.456
TOTAL GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	20.071.447	28.096.971	(8.025.524)

GASTOS DE TRANSPORTE	31/12/2019	31/12/2018	VARIACIÓN
Alojamiento y manutención	-	396.852	(396.852)
Pasajes aereos	835.850	4.160.590	(3.324.740)
TOTAL GASTOS DE TRANSPORTE	835.850	4.557.442	(3.721.592)

GASTOS DEPRECIACION	31/12/2019	31/12/2018	VARIACIÓN
Construcciones y edificaciones	78.148.896	78.148.892	4
Equipo de oficina	1.150.200	1.114.916	35.284
Equipo de computación y comunicación	9.071.080	7.948.239	1.122.841
Equipo médico	100.091.470	93.835.278	6.256.192
TOTAL GASTOS DEPRECIACION	188.461.646	181.047.325	7.414.321

GASTO POR DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR - COSTO AMORTIZADO	31/12/2019	31/12/2018	VARIACIÓN
Deterioro de cartera de 210 a 360 días	262.581	1.877.360	(1.614.779)
Deterioro de cartera mayor a 360 días	1.355.867	62.918.014	(61.562.147)
TOTAL GASTO POR DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR - COSTO AMORTIZADO	1.618.448	64.795.374	(63.176.926)

GASTOS DIVERSOS	31/12/2019	31/12/2018	VARIACIÓN
Libros, suscripciones, periódicos y revistas	549.900	500.000	49.900
Gastos de representación y relaciones públicas	7.451.300	13.444.333	(5.993.033)
Elementos de aseo y cafetería	4.236.107	3.760.499	475.608
Útiles, papelería y fotocopias	8.586.363	7.406.185	1.180.178
Taxis y buses	1.781.400	793.400	988.000
Estampillas	43.920	31.500	12.420
Casino y restaurante	7.100.659	10.750.311	(3.649.652)
Parqueaderos	421.250	310.801	110.449
Cuota administración	61.436.057	58.797.084	2.638.973
Accesorios para el servicio	463.000	82.705	380.295
Atención empleados	5.290.155	2.175.000	3.115.155
Atención Contratistas	10.843.800	-	10.843.800
Sayco - Acinpro	160.400	148.500	11.900
Donaciones	2.400.000	2.424.750	(24.750)
Gastos no deducibles (Medicina Prepagada, Poliza, Directv - Otros)	118.929.446	59.752.973	59.176.473
Elementos SGSST	530.000	-	530.000
Otros	15.068	6.177	8.891
TOTAL GASTOS DIVERSOS	230.238.825	160.384.218	69.854.607

NOTA 24. OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN

Los saldos a Diciembre 31/2019 y Diciembre 31/2018, estan representados así:

OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	31/12/2019	31/12/2018	VARIACIÓN
Intereses	2.195.333	-	2.195.333
Recuperaciones	123.415	-	123.415
Reversión Deterioro	7.381.075	-	7.381.075
Diversos	20.922	10.062	10.860
TOTAL OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	9.720.745	10.062	7.515.350

Corresponde a los ingresos provenientes de actividades diferentes al objeto social.

NOTA 25. GASTOS FINANCIEROS

Los saldos a Diciembre 31/2019 y Diciembre 31/2018, estan representados así:

GASTOS FINANCIEROS	31/12/2019	31/12/2018	VARIACIÓN
Gastos Bancarios	2.502.268	1.439.960	1.062.308
Comisiones	5.694.170	5.175.016	519.155
Intereses	100.836.428	136.410.588	(35.574.159)
Gravamen a los movimientos financieros	20.081.610	15.921.616	4.159.994
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	129.114.477	158.947.179	(29.832.702)

Están representados por los gastos diferentes a los establecidos en el objeto social operacional de la entidad, allí se encuentran registrados los gastos bancarios de las cuentas corrientes, los gravámenes a los movimientos financieros y los intereses generados en las obligaciones que el Centro Urológico Foscal S.A.S. tiene con las entidades bancarias, siendo lo más representativo los intereses del Leasing.

NOTA 26. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Los saldos a Diciembre 31/2019 y Diciembre 31/2018, estan representados así:

IMPUESTO A LAS GANANCIAS - CORRIENTE	31/12/2019	31/12/2018	VARIACIÓN
Impuesto de renta y complementarios	236.410.599	296.149.566	(59.738.967)
Sobretasa Especial de Renta	-	3.970.394	(3.970.394)
TOTAL IMPUESTO A LAS GANANCIAS - CORRIENTE	236.410.599	300.119.961	(63.709.362)

Provisión Impuesto de Renta

UTILIDAD CONTABLE A DICIEMBRE 31 DE 2019 586.843.686

Más

Gastos No Deducibles

	<u>131.370.251</u>
Donaciones	2.400.000
Impuestos 4xmil	10.040.805
Otros Gastos no deducibles	4.719.597
Gastos no deducibles - Poliza de seguro de vida	54.151.440
Gastos no deducibles - Directv	1.169.000
Gastos no deducibles - Medicina Prepagada	<u>58.889.409</u>

Renta Líquida Gravable

718.213.937

SUBTOTAL IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIO 2019 *Arti 240 E.T. (Tarifa gral 33%)*

237.010.599

Menos:

Descuentos Tributarios (Artículo 257 E.T)	<u>600.000</u>
Donación Niños de Papel \$ 2.400.000 x 25%	<u>600.000</u>

IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIO 2019 - *Artículo 240*

236.410.599

Menos:

Saldo a favor en Renta año 2018	314.771.819
Anticipo de Impuestos de Renta y Complementarios	18.177.217
Retención año 2019	153.796.919
Autoretención especial de Renta (Decreto 2201 de 2016)	41.872.915

Más:

Anticipo de Renta año 2020 -

Más:

Sobretasa

Sobretasa Especial de renta año 2019. *Artículo 240 E.T (Paragrafo Transitorio 2)*
(Base Gravable - 800.000.000)*4% -

TOTAL SALDO A FAVOR

292.208.270

Renta Presuntiva

Patrimonio Líquido año 2018 * (1,5%) 5.075.377.509 **76.130.663**

Anticipo año 2020

Impuesto 2019	75%	177.307.949
Retenciones que nos practicaron año 2019		<u>195.669.834</u>
Total		(18.361.884)