



HOSPITAL INFANTIL
UNIVERSITARIO
DE SAN JOSÉ

Informe de **GESTIÓN**

2017



Manos cálidas y confiables





HOSPITAL INFANTIL
UNIVERSITARIO
DE SAN JOSÉ

Informe de **GESTIÓN**

2017



Manos cálidas y confiables

CONSEJO DE GOBIERNO 2017

Dr. Jorge Gomez Cusnir	Presidente del Consejo Superior de la Fundación Universitaria de Ciencias de la Salud - FUCS
Dr. Sergio Parra	Rector de la Fundación Universitaria de Ciencias de la Salud - FUCS
Dr. Dario Cadena Rey	Expresidente del Consejo Superior de la Fundación Universitaria de Ciencias de la Salud - FUCS
Dr. Edgar Muñoz	Vicerrector académico de la Fundación Universitaria de Ciencias de la Salud - FUCS
Sr. Enrique Stellabatti	Miembro del Consejo de Gobierno
Dr. Manuel Palacios	Secretario del Consejo de Gobierno

JUNTA DIRECTIVA

Dr. Jorge Gomez Cusnir	Presidente de la Junta Directiva
Dr. Sergio Parra	Rector de la Fundación Universitaria de Ciencias de la Salud - FUCS
Dr. Manuel Palacios	Vocal
Dr. Oswaldo Ceballos	Vocal
Sr. Fernando de la Torre	Secretario de la Junta Directiva
Dr. Alvaro Granados	Decano de Medicina de la Fundación Universitaria de Ciencias de la Salud - FUCS

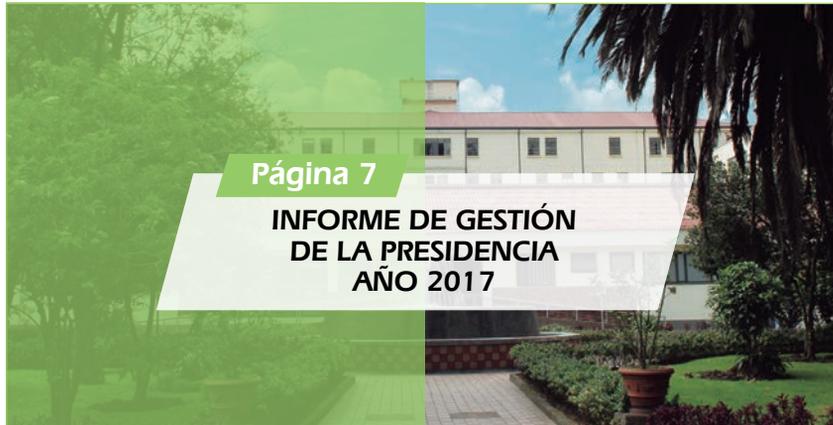
INVITADOS PERMANENTES

Dra. Laima Lucia Didziulis G.	Directora Fundación Hospital Infantil Universitario de San José
Dra. María Victoria Vanegas	Subdirectora Médica Hospital Infantil Universitario de San José
Sr. Ariel Vega	Gerente Fundación Universitaria de Ciencias de la Salud - FUCS

DIRECTIVOS

Dra. Laima Lucia Didziulis G.	Directora Fundación Hospital Infantil Universitario de San José
Sr. Fernando de la Torre	Subdirector Administrativo y Financiero
Dra. María Victoria Vanegas	Subdirectora Médica

CONTENIDO



Página 7

**INFORME DE GESTIÓN
DE LA PRESIDENCIA
AÑO 2017**



**INFORME DE GESTIÓN
DE LA DIRECCIÓN
DEL HOSPITAL Y LAS
SUBDIRECCIONES
MÉDICA Y
ADMINISTRATIVA
AÑO 2017**

Página 11

**1. INFORME DE LA
SITUACIÓN FINANCIERA Y
ANÁLISIS DEL ESTADO DE
RESULTADOS**

Página 13

1.1. Presupuesto año 2017

Página 15

1.2. Estados financieros

Página 16

**2. INFORME REVISOR
FISCAL**

Página 42



**3. INFORME DE
RESPONSABILIDAD SOCIAL
FUNDACIÓN HOSPITAL
INFANTIL UNIVERSITARIO
DE SAN JOSÉ**

Página 51



INFORME DE GESTIÓN DE LA PRESIDENCIA AÑO 2017

Presentado al Consejo de Gobierno del Hospital Infantil de San José

En el presente informe voy a destacar los eventos y hechos más relevantes de la gestión realizada en Hospital Infantil de San José porque el informe completo será presentado en otro escenario.

Es necesario resaltar el trabajo realizado en cabeza de la Dra. Laima Didziulis y su equipo de colaboradores administrativos y asistenciales, el trabajo realizado en la institución para continuar fortaleciendo y avanzando en los retos y metas que fueron trazados en la Planeación Estratégica 2016-2022. El apoyo de la Junta Directiva y de los Honorables miembros del Consejo de Gobierno fue fundamental para la realización de esta tarea.

La orientación del mejoramiento de los procesos estuvo basada en fortalecer la sostenibilidad financiera del Hospital, manteniendo un proceso de flujo de caja adecuado con el fin de garantizar su crecimiento sostenible. Se garantizó la adecuada operación de los procesos para mantener la acreditación institucional, generando valor a los servicios ofrecidos por la Fundación Universitaria de Ciencias de la Salud.

El acompañamiento de la Dirección General en las decisiones estratégicas para la generación de valor de la FUCS y su fortalecimiento institucional, permitió aumentar el convenio de docencia y servicio, reflejado en el aumento de servicios atendidos para el 2017 registrando 163.282 casos para el área de urgencias, 132.829 consultas externas, 23.141 intervenciones quirúrgicas para un total de 16.152 egresos hospitalarios. La tasa de ocupación del Hospital se mantuvo por encima en 2 puntos porcentuales de la meta fijada, llegando a un 97%.

Con el fin de mejorar la calidad de servicio y el bienestar de los colaboradores, el Hospital invirtió en la adecuación y ampliación de oficinas administrativas un monto \$1.050 millones, la ampliación estuvo regida bajo los estándares de la norma y con un riguroso seguimiento por parte de una firma externa encargada de la interventoría. Se realizaron unos esfuerzos de inversión para aumentar la seguridad del paciente, sus familias y colaboradores mediante la implementación de un nuevo sistema de alarmas y emergencia, la puesta en marcha del proyecto de apantallamiento de las edificaciones para el control contra rayos y la renovación de los detectores de humo, con el fin de fortalecer y asegurar el cumplimiento de las normas con respecto al Plan de Emergencias del Hospital.

Los esfuerzos en el mantenimiento de los estándares de calidad y el cierre de los informes de las oportunidades de mejora que entregó la visita del Icontec, continúan fortaleciendo nuestra institución y permite llevarla por intermedio de la Planeación Estratégica, a una institución moderna con altos estándares de calidad en la atención y encaminada a brindarle a los usuarios servicios innovadores y siempre a la vanguardia en los procesos asistenciales. En el plan de renovación y actualización de los sistemas de información del Hospital, se aprobaron y ejecutaron planes para estar a la vanguardia tecnológica en los equipos administrativos por un valor de \$1.558 millones.

Se llevaron a cabo adicionalmente inversiones en la renovación y actualización de los equipos asistenciales, en los equipos biomédicos y equipo de instrumental, adquiriendo bajo la gestión de revisión del comité de compras y aprobadas por la Junta directiva, la compra de 652 equipos por un valor de \$1.357 millones.

Para poder continuar con el crecimiento de la institución y su posicionamiento en el sector, en acompañamiento de la Junta Directiva y el Consejo Superior, se realizó un análisis del espacio físico actual de la institución,

teniendo como resultado una necesidad inminente de crecimiento para poder seguir sufriendo las necesidades actuales de los convenios de docencia y servicio con la FUCS y cumplimiento de las metas de la planeación estratégica. Por tal razón durante el año 2017 se realizaron acercamientos y trabajos liderados por la Fundación Universitaria de Ciencias de la Salud y el acompañamiento permanente de la junta directiva, para discutir y lograr las aprobaciones necesarias por la secretaría de movilidad, patrimonio cultural y medio ambiente con el objetivo de modificar y redefinir el documento definitivo del Plan de Ordenamiento Territorial (POT).

En virtud de la constante gestión e innumerables acercamientos a las entidades gubernamentales y distritales involucradas, el Secretario Distrital de Planeación nos entregó el 20 de junio de 2017, la Resolución No. 971, en la que se aprueba el Plan de Regularización y Manejo para la adecuación del lote del parqueadero del Hospital. De tal forma vamos a poder iniciar el desarrollo del campus y los edificios docentes de la Fundación Universitaria de Ciencias de la Salud como lo teníamos contemplado desde el Consejo Superior y Junta Directiva.

Esta resolución la considero como un logro muy importante, que nos va a permitir llevar a cabo un proyecto que estaba contemplado y estructurado desde la negociación y apertura del Hospital Infantil. Es un proyecto ambicioso cuyo valor puede alcanzar los \$120.000 millones y ser culminado en el 2022. Con este desarrollo vamos a continuar posicionando a la Universidad como una institución educativa moderna e innovadora que está en constante búsqueda de la excelencia y reconocida a nivel nacional e internacional.

Para poder llegar a cumplir dicho reto, es muy importante continuar con el crecimiento financiero y mantener un equilibrio económico basado en la sostenibilidad de los flujos financieros. Por tal razón es necesario mantener y cumplir con los presupuestos ambiciosos establecidos en el Consejo Superior.

Como lo mencioné al inicio de este Informe, el cierre financiero del Hospital fue positivo, se cumplió con el presupuesto en un 101% aumentando la facturación en \$13.895 millones, llegando a un cierre de ingresos totales de \$144.934 millones, de los cuales \$140.854 corresponden a ingresos operacionales y \$4.080 a ingresos no operacionales.

Los excedentes del ejercicio fueron de \$9.566 millones, situándose por debajo del presupuesto en 16%, aun así se produjo un incremento en 9.57% con respecto a los excedentes del año anterior. Los gastos estuvieron 3% por encima de lo presupuestado mientras que los ingresos operacionales sólo el 2%, llegando a un nivel de gastos de \$135.610 millones. Los excedentes tienen el efecto de las provisiones de cartera y gastos legales, los cuales tuvieron un valor de \$3.657 millones. Suavizando de esta manera los efectos negativos de la radicación extemporánea de facturas por parte de los proveedores y manejo del inventario. El impacto negativo en el primer trimestre de la inflación generó un choque negativo de tarifas y precios para los rubros de honorarios médicos, gasto de personal y en el suministro de medicamentos, imágenes diagnósticas, gastos generales y laboratorio clínico.

Estamos revisando el rubro de gasto administrativo, el cual tuvo un aumento del 18% con respecto al año anterior, situándose en \$18.480 millones, para poder controlar de manera efectiva el gasto y optimizarlo.

Por otro lado el comportamiento de los gastos financieros y no operacionales tuvo un buen comportamiento, reduciendo en 14% con respecto al año anterior a la cifra de \$1.402 millones, en donde se incluyen la deuda a los Bancos y patrimonio autónomo. El margen EBDITA del Hospital fue de \$10.702, representando un aumento del 27% con respecto al 2016, con un margen del 7.38%.

Al revisar el balance general de resultados, se puede observar el incremento en un 29% de los activos, llegando a estar en \$122.239 millones, de los cuales en Caja y Bancos se cerró con \$3.767 millones más el saldo de las cuentas e inversiones en la Fiduciaria Helm Trust. Por concepto de acciones en otras compañías como

Prestnewco, Prestmed, Clínica los Nogales y Administradora Hospitalaria de San José, por un valor de \$4.701 millones. La propiedad planta y equipo está valorado en 6.577 millones.

Es importante precisar que en el Balance General presentado es de la operación correspondiente al Hospital, por lo que el rubro de activos fijos no incluye equipos médicos, edificaciones e infraestructura y el lote, todos se encuentran registrados en el Balance General del Patrimonio Autónomo.

Es importante apreciar el aumento del avalúo del predio de la operación del Hospital Infantil, que en la última cifra oficial que se había realizado en 2014, el avalúo fue de \$70.002 millones. Con el ejercicio realizado por la firma autorizada por la Lonja de Bogotá, ISA Ltda., el avalúo tuvo un crecimiento del 29%, situándose en \$90.234 millones para el 2016. En el primer trimestre del 2018 se solicitará un nuevo avalúo para poder actualizar las cifras.

Es necesario aumentar la participación de la facturación de Medimás, debido a que se ubicó muy por debajo de lo presentado en el Hospital San José. La expectativa de facturación a esta EPS se esperaba estuviera alrededor o superior a los \$10.000 millones. Ajustando éste ingreso, le va a permitir al Hospital a disminuir la dependencia de apalancar el flujo de caja con el sector financiero y alivianar los gastos para generar mayores excedentes que permitirán su reinversión en los diferentes proyectos presupuestados.

El incremento en facturación está soportado por el aumento en los volúmenes de servicios en el área de consulta externa, programación de cirugías, hospitalización, procedimientos médicos, imágenes diagnósticas, consumo de medicamentos, estancias en las Unidades de Cuidados Intensivos y laboratorios clínicos.

La cartera del Hospital con corte al 31 de diciembre de 2017 se encuentra en \$91.027 millones, encontrándose en una cifra similar a la del Hospital San José, unos \$10.000 millones por debajo. La facturación a más de 120 días representa el 39% de la cartera, cifra que será revaluada una vez se terminen las gestiones de reconocimiento de acreencias de Cafesalud para la compra de las acciones de dicha entidad y del 50% de las acreencias certificadas de Saludcoop en Liquidación.

Quiero reiterar la importancia de las medidas adoptadas y la consecución de nuevos negocios para las instituciones, el ciclo normal de facturación con las EPS se está convirtiendo en un proceso inmanejable e insostenible, las negociaciones para incrementar tarifas son dilatadas por estas entidades en el transcurso del año y sólo aceptan incrementos que en su mayoría de casos se encuentran por debajo del IPC. Mientras las instituciones realizan los ajustes salariales y los distintos proveedores, como mínimo incrementando el porcentaje del IPC, nuestros Hospitales deben ajustar sus indicadores sin afectar directamente las tarifas, debido a que nos pondría en desventaja con nuestros competidores, lo que debemos hacer es cambiar el balance de atención por IPS e incrementar los servicios a aquellos que tienen buen comportamiento tarifario y una programación de pago aceptable. Por tal razón es tan importante incrementar los servicios con las EPS Medimás y Compensar para subsanar el desequilibrio tarifario que impacta directamente al flujo de caja. La otra medida es la generar inversiones con el fin de aumentar los ingresos no operacionales.

Como lo escribí al inicio del informe, después de extensas reuniones con la Liquidadora de Saludcoop, se pudo llegar a un acuerdo para que reciban el 50% de las acreencias reconocidas por la entidad como forma de pago del piso 21 del Paralelo 108 ubicado en la ciudad de Bogotá. Resultado de la gestión realizada, se pudo transformar cartera que estaba en programación de pago a más de un año, en un activo inmueble que en la actualidad tiene un contrato de arrendamiento a 3 años con una multinacional.

A finales de noviembre presentaron a la Junta Directiva al Consejo de Gobierno el presupuesto del Hospital para el 2018, el cual quedó aprobado en Noviembre. El presupuesto tiene considerado un aumento en la facturación

del 9.3% con respecto al presupuesto del 2017 por un valor de \$155.622 millones. El incremento en ingresos operacionales aprobados en el presupuesto tienen un aumento en el 9.5%, llegando a \$151.079 millones.

Quiero expresar un agradecimiento muy especial a la Dra. Laima Didziulis y a todo su equipo de colaboradores por afrontar de manera positiva todas las vicisitudes y retos que se dieron durante el año 2017. El servicio prestado por el Hospital fue siempre encaminado a brindarle a sus pacientes la atención con la más alta calidad, al igual que se mejoraron los espacios para que los docentes de la FUCS pudieran entregarle todos sus conocimientos a sus estudiantes.

Por último quiero agradecer a la Junta Directiva la orientación brindada para controlar las unidades funcionales administrativas y asistenciales, permitiendo cerrar el año con un mantenimiento adecuado de la operación y lograr cumplir con todas las obligaciones financieras, laborales y legales del Hospital.



Jorge E. Gómez Cusnir
Presidente

INFORME DE GESTIÓN DE LA DIRECCIÓN DEL HOSPITAL Y LAS SUBDIRECCIONES MÉDICA Y ADMINISTRATIVA AÑO 2017

Presentado a La Junta Directiva y Consejo de Gobierno de la Fundación Hospital Infantil Universitario de San José

Honorables Miembros del Consejo de Gobierno y la Junta Directiva del Hospital Infantil Universitario de San José:

En el presente informe nos referiremos a los aspectos más sobresalientes y los hechos más relevantes de la operación del Hospital Infantil Universitario de San José, durante el año 2017.

La Junta Directiva, con el apoyo de los miembros del Honorable Consejo de Gobierno, las directivas del Hospital y todos sus colaboradores, orientaron su trabajo teniendo en cuenta los ejes de la acreditación, seguridad del paciente, humanización de la atención, enfoque de riesgo y gestión de la tecnología. Se buscó ofrecer, día a día, un servicio médico de alta calidad a sus pacientes y sus familias, mantener un centro de prácticas, de primer nivel, para los estudiantes de la Fundación Universitaria de Ciencias de la Salud y ofrecer a sus empleados y colaboradores un espacio adecuado para su bienestar y el desarrollo su trabajo.

Entre los indicadores que se pueden destacar están el porcentaje de ocupación del 96.2%, la tasa de satisfacción de los usuarios del 97,8% .

Con el fin de brindar un mejor servicio a nuestros pacientes y usuarios, adecuar áreas de servicio más confortables y reducir los tiempos de atención, se adelantaron varios proyectos en la institución, entre los que se destacan la remodelación del área de oncología pediátrica, la instalación de un triage exclusivo para pediatría, la remodelación del baño de personal de la central de urgencias, la liberación de un área de aproximadamente 220 m2 de la antigua lavandería para el proyecto de plan madre canguro y banco de sangre. Esas áreas serán entregadas a Diaimagen para colocar un TAC multicortes 32. Durante el año 2017, autorizo el cambio de los tres ascensores dando en funcionamiento el ascensor de ginecoobstetricia los otros serán entregados en el primer semestre del 2018. Se entregó la casa # 1 para oficinas administrativas.

Para gestionar el riesgo se hicieron 3 proyectos ya todos finalizados, el sistema de alarmas, el proyecto de apantallamiento, y el proyecto para la instalación de los detectores de humo.

Entre las alianzas más se destaca esta Medimás a través de Prestnewco alianza que generó una facturación superior a los \$8,724 millones al cierre del año 2017, Servisalud UT San José, se continua con la alianza con la Clínica los Nogales dejando dividendos por \$875.000.000 para el Hospital, se continuo con la participación en la Administradora Hospitalaria de San José SAS

Con respecto a las actividades administrativas, estas se centraron en la mitigación de los riesgos del sector y al cumplimiento de la nueva normatividad vigente. Con el fin de dar cumplimiento a la ley 1314 de 2009 y los Decretos 2784 de 2012 y 3022 de 2013, durante el año 2017 se concluyó el proyecto para la implementación de normas internacionales de información financiera y contabilidad NIIF, se concluyó también la implementación SARLAFT y se está estudiando lo relacionado con la reforma tributaria para las ESALES.

Entre las principales menciones y certificaciones obtenidas durante el año 2017, queremos destacar, el certificado de acreditación con el modelo 1,2,3, otorgado por el Icontec, el reconocimiento como Hospital Universitario por la comisión intersectorial para el talento humano en salud que tiene vigencia hasta el año 2023 y el reconocimiento hecho al Hospital, por la secretaria del medio ambiente, por su participación destacada en el programa de excelencia ambiental distrital (PREAD).

Adicionalmente se realizaron las gestiones para buscar la certificación en el programa de Responsabilidad Social Empresarial por parte de la Corporación Fenalco Solidario la cual nos certificó en enero de 2018.

Queremos agradecer de manera especial al Dr. Jorge Gómez Cusnir, Presidente de la Junta Directiva por su invaluable orientación estratégica y apoyo para el desarrollo de la gestión durante el año 2017, a todos y cada uno de los miembros del Consejo de Gobierno y de la Junta Directiva, también por su apoyo y buen criterio para la toma de las decisiones acertadas, necesarias para el adecuado desarrollo del Hospital.

De la misma forma agradecemos a nuestros pacientes, al rector de la Fundación Universitaria de Ciencias de la Salud, Dr. Sergio Parra Duarte, a sus estudiantes y profesores y a las EAPBs por la confianza depositada en nuestro Hospital.

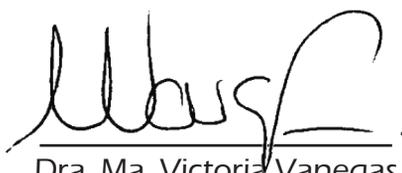
Queremos agradecer a cada uno de los coordinadores de las diferentes áreas médicas y administrativas del Hospital y a su grupo de colaboradores por la participación incondicional en la prestación de los servicios asistenciales, académicos y administrativos, a las sociedades médicas y a todos los servicios tercerizados, Medicall, Laboratorios Gómez Vesga, Diaimagen, Aldimark, Audifarma, Critical UCI Group, Servisión, Optimizar Salud, Madre Canguro, CLA por su dedicación, entereza y compromiso para sortear el día a día de la Institución.

A los proveedores, representantes de los Bancos y de la Fiduciaria por el apoyo operativo y financiero brindado durante el año para el desarrollo de la gestión.

Mil gracias a todos,



Dra. Laima Dziulis
Dirección General



Dra. Ma. Victoria Vanegas
Subdirección Médica



Sr. Fernando De La Torre
**Subdirección
Administrativa y Financiera**

1

INFORME DE LA SITUACIÓN FINANCIERA Y ANÁLISIS DEL ESTADO DE RESULTADOS

Los estados financieros son el reflejo de las políticas implementadas por la Junta Directiva .

Los ingresos operacionales terminaron el año en \$140,854 millones de pesos, con un cumplimiento del presupuesto del 102%, mientras que los ingresos no operacionales, sumaron \$4,080 millones, con un cumplimiento del presupuesto del 88%, correspondientes a arrendamientos del Centro Médico, descuentos financieros con proveedores, recuperaciones de servicios públicos y los ingresos del parqueadero.

Durante el año 2017, los costos operacionales en la prestación de los servicios de salud, fueron de \$115,731 millones de pesos, con un crecimiento del 11%, con respecto al año 2.016, de los cuales el mayor porcentaje lo ocuparon los gastos de personal, suministros y los honorarios médicos.

Por su parte los gastos administrativos fueron de \$18,480 millones, con un crecimiento del 18%, con respecto al año 2.016. Los gastos financieros y no operacionales que incluyeron el servicio de la deuda a Bancos y patrimonio autónomo y los gastos diversos fueron de \$1,402 millones, con una reducción del 14%, con respecto al año 2.016, debido a que durante el año 2017.

El total acumulado de estas provisiones al finalizar el año 2017, fue de \$3,657 millones de pesos.

Por su parte el EBIDTA superó en el año 2017 los 10,702 millones con un crecimiento del 27% con respecto al año 2.016. El margen EBIDTA fue de 7,38%.

El balance general, a diciembre del 2017, presenta activos por valor de \$122,239 millones de pesos, con un crecimiento con respecto al año 2016 del 29%. De los \$ 122,239 millones en activos, \$ 3,767 millones corresponden a caja y bancos y los saldos en las cuentas en la fiduciaria Helm Trust e inversiones en la fiduciaria, \$4,701 millones corresponden a acciones de otras compañías (Prestnewco y prestmed, Clínica Los Nogales y Administradora Hospitalaria de San José), \$ 106,274 millones corresponden a deudores a 31 de diciembre principalmente con EPSs, ARSs y el Soat, \$295 millones corresponden a inventarios de medicamentos, insumos, computadores, materiales, papelería y elementos de aseo y 6,577 millones corresponden a propiedad planta y equipo.

De otra parte, el pasivo a corto plazo está representado principalmente con obligaciones financieras con vencimiento a menos de un año por valor de \$1,000 millones, obligaciones con los proveedores por valor de \$16,296 millones y otras cuentas por pagar por valor de \$25,644 millones y otros pasivos y avances recibidos por \$10,108 millones. El total del pasivo finalizó el año en \$57,009 millones, con un incremento del 79% con respecto al año 2.016.

La evolución de los principales indicadores financieros, se presenta a continuación:

INDICADOR	2015	2016	2017
MARGEN BRUTO DE EXCEDENTES	18%	17%	19%
MARGEN NETO DE EXCEDENTES	7%	5%	6%
RAZON CORRIENTE	2,46	2,63	2,08
PRUEBA ACIDA DE INVENTARIOS	2,45	2,62	2,08
ENDEUDAMIENTO TOTAL	36%	34%	47%
SOLVENCIA	2,80	2,97	2,14
ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO	41%	38%	48%
APALANCAMIENTO TOTAL	55%	51%	87%
APALANCAMIENTO A CORTO PLAZO	55%	51%	82%

Tabla 142. Evolución principales indicadores financieros.

El patrimonio pasó de \$6.163 millones en el año 2.009 a \$14.494 millones en el año 2.010, a \$22.504 millones en el año 2.011, a \$30.822 millones en el año 2.012, a \$39.281 millones en el año 2.013, a \$49.312 millones en el año 2.014, a \$59,874 millones en el año 2.015, a \$62,922 millones en el año 2.016 y a \$65,229 millones en el año 2017 con un crecimiento del 4%, con respecto al año 2.016, bajo normas internacionales, como se muestra a continuación:

CRECIMIENTO DEL PATRIMONIO

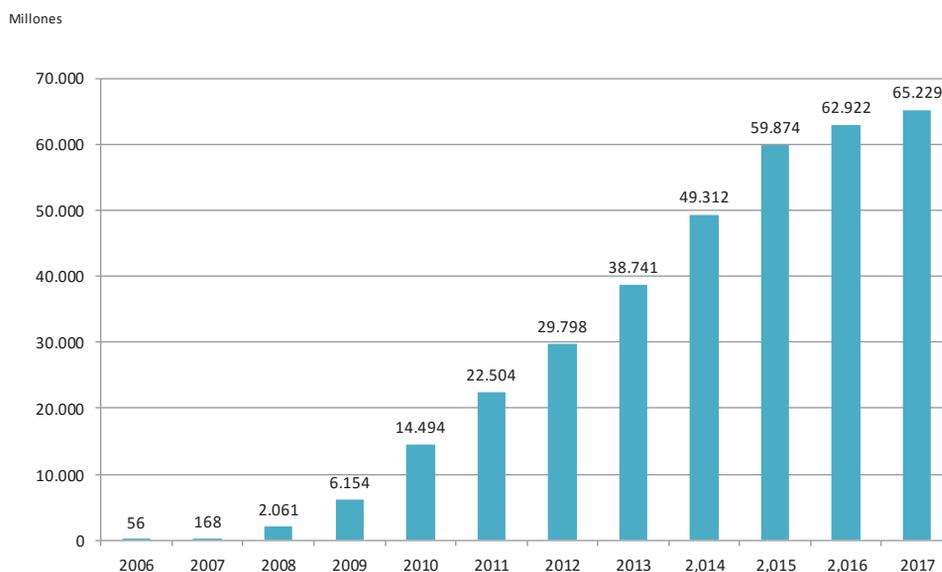


Gráfico 23. Crecimiento del patrimonio durante la vida útil del Hospital

1.1. PRESUPUESTO AÑO 2018

El presupuesto de la operación fue presentado a la Junta Directiva y al Consejo de Gobierno con 3 escenarios intermedio, optimista y pesimista. Tanto la Junta Directiva como el Consejo de Gobierno del Hospital, aprobaron en noviembre del 2017, el escenario intermedio. Dicho escenario presenta una facturación de \$155,622 millones de pesos para el año 2018. De estos ingresos \$151,079 millones de pesos corresponderán a ingresos operacionales y \$4,542 millones de pesos a ingresos no operacionales. Se espera terminar el año 2018 con unos excedentes netos superiores a los \$9,901 millones de pesos, bajo norma internacional, a través de un manejo eficiente y conservador de los gastos. Se presenta a continuación el presupuesto aprobado para el año 2018:

HOSPITAL INFANTIL DE SAN JOSE PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS 2,018					
INFLACION 4,01% - SALARIO MINIMO 6%- CIFRAS EN COL\$-CRECIMIENTO EN INGRESOS 8%					
PERIODO	PRESUPUESTO INTERMEDIO 2018	PRESUPUESTO OPTIMISTA 2018	PRESUPUESTO PESIMISTA 2018	ANALISIS VERTICAL 2017 %	ANALISIS VERTICAL INTERMEDIO 2018 %
INGRESOS					
OPERACIONALES	\$ 151.079.908.716	\$ 153.813.595.805	\$ 148.220.374.140	97%	97%
NO OPERACIONALES	\$ 4.542.113.150	\$ 4.542.113.150	\$ 4.542.113.150	3%	3%
TOTAL INGRESOS	\$ 155.622.021.866	\$ 158.355.708.955	\$ 152.762.487.289	100%	100%
SALARIALES	\$ 1.466.461.118	\$ 1.473.378.388	\$ 1.466.461.118	1%	1%
NO SALARIALES	\$ 155.323.062	\$ 156.055.718	\$ 155.323.062	0%	0%
OTROS GASTOS DE PERSONAL	\$ 25.350.869.444	\$ 25.359.643.716	\$ 25.193.273.045	16%	16%
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	\$ 26.972.653.624	\$ 26.989.077.822	\$ 26.815.057.225	18%	17%
MEDICAMENTOS E INSUMOS	\$ 28.666.654.799	\$ 29.070.410.501	\$ 28.532.069.566	19%	18%
MANTENIMIENTO Y COMBUSTIBLE	\$ 946.968.779	\$ 946.968.779	\$ 946.968.779	1%	1%
PAPELERIA Y UTILES	\$ 565.332.835	\$ 565.332.835	\$ 565.332.835	0%	0%
ELEMENTOS DE CONSUMO	\$ 6.823.304.498	\$ 6.919.407.379	\$ 6.791.270.205	4%	4%
TOTAL GASTOS DE SUMINISTROS	\$ 37.002.260.912	\$ 37.502.119.494	\$ 36.835.641.385	24%	24%
GASTOS GENERALES	\$ 13.650.063.848	\$ 13.843.225.129	\$ 13.521.289.661	9%	9%
GASTOS FINANCIEROS	\$ 774.507.980	\$ 774.507.980	\$ 774.507.980	0%	0%
OTROS GASTOS	\$ 3.038.906.245	\$ 3.096.790.173	\$ 3.038.906.245	2%	2%
PERIODOS ANTERIORES	\$ 173.657.382	\$ 176.965.141	\$ 173.657.382	0%	0%
TOTAL OTROS GASTOS	\$ 3.212.563.627	\$ 3.273.755.315	\$ 3.212.563.627	2%	2%
HONORARIOS MEDICOS Y TERCEROS	\$ 38.142.000.302	\$ 38.500.141.150	\$ 37.962.929.878	25%	25%
LABORATORIO BIO CLINICO GOMEZ	\$ 4.857.861.054	\$ 4.903.474.772	\$ 4.835.054.194	3%	3%
IMAGENES DIAGNOSTICAS Y TERAPE	\$ 16.660.718.454	\$ 16.817.157.125	\$ 16.582.499.119	11%	11%
TOTAL HONORARIOS MEDICOS	\$ 59.660.579.810	\$ 60.220.773.048	\$ 59.380.483.191	39%	38%
DEPRECIACION	\$ 1.165.107.484	\$ 1.165.107.484	\$ 1.165.107.484	1%	1%
PROVISIONES NORMAS NIIF Y AMORTIZACIONES	\$ 3.282.963.949	\$ 3.312.276.127	\$ 3.282.963.949	2%	2%
TOTAL DEPRECIACION Y AMORTIZACIONES	\$ 4.448.071.433	\$ 4.477.383.611	\$ 4.448.071.433	3%	3%
TOTAL EGRESOS	\$ 145.720.701.235	\$ 147.080.842.399	\$ 144.987.614.502	95%	94%
RESULTADO ANTES DE PROVISIONES NORMAS NIIF	\$ 13.184.284.580	\$ 14.587.142.684	\$ 11.057.836.736	7%	8%
RESULTADO NETO	\$ 9.901.320.631	\$ 11.274.866.557	\$ 7.774.872.787	5%	6%

Cuadro 2. Presupuesto año 2018

1.2. ESTADOS FINANCIEROS



FUNDACIÓN HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSÉ
NIT 900.098.476-8
Estado de Situación Financiera
Comparativos a 31 de diciembre
(Expresado en Pesos)

Nota	2017	2016	Variación	%
Activo				
Activo corriente				
Efectivo y equivalentes de efectivo				
Caja	\$ 89.598.894	\$ 87.854.128	\$ 1.744.766	2%
Bancos	\$ 701.121.681	\$ 1.352.256.404	-\$ 651.134.723	-48%
Cuentas de ahorro	\$ 2.124.332.346	\$ 670.688.148	\$ 1.453.644.198	217%
Fondos de destinación específica	\$ 1.050.000	\$ 890.000	\$ 160.000	18%
Fiducias y patrimonios autónomos	\$ 849.554.120	\$ 2.940.760.439	-\$ 2.091.206.320	-71%
Total efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 3.765.657.041	\$ 5.052.449.119	-\$ 1.286.792.078	-25%
Cuentas por cobrar				
Facturación generada pendiente por radicar	\$ 21.294.029.910	\$ 15.575.922.367	\$ 5.718.107.543	37%
Facturación radicada	\$ 76.783.089.924	\$ 61.073.696.316	\$ 15.709.393.608	26%
Facturación radicada y glosada subsanable	\$ 217.258.871	\$ 299.796.694	-\$ 82.537.823	-28%
Giros para abono de cartera	-\$ 4.390.618.720	-\$ 6.538.099.371	\$ 2.147.480.651	-33%
Cuentas corrientes comerciales	\$ 0	\$ 3.731.450.216	-\$ 3.731.450.216	-100%
Cuentas por cobrar a accionistas	\$ 164.230.468	\$ 0	\$ 164.230.468	100%
Anticipos, avances y depósitos	\$ 8.720.506.932	\$ 141.063.217	\$ 8.579.443.715	6082%
Ingresos por cobrar	\$ 1.855.444.031	\$ 2.126.305.655	-\$ 270.861.624	-13%
Cuentas por cobrar a trabajadores	\$ 1.404.468	\$ 4.100.000	-\$ 2.695.532	-66%
Documentos por cobrar	\$ 353.538.456	\$ 329.296.162	\$ 24.242.294	7%
Deudores varios	\$ 1.275.716.592	\$ 881.804.889	\$ 393.911.703	45%
Total cuentas por cobrar	\$ 106.274.600.932	\$ 77.625.336.144	\$ 28.649.264.788	37%
Inventarios				
Medicamentos	\$ 342.501	\$ 123.860	\$ 218.641	177%
Material médico quirúrgico	\$ 230.061.245	\$ 170.578.625	\$ 59.482.620	35%
Material reactivo y laboratorio	\$ 198.780	\$ 825.000	-\$ 626.220	-76%
Organos y tejidos	\$ 95.300	\$ 0	\$ 95.300	100%
Viveres y rancho	\$ 21.887.363	\$ 42.951.221	-\$ 21.063.858	-49%
Materiales, repuestos y accesorios	\$ 42.980.727	\$ 58.595.450	-\$ 15.614.723	-27%
Anticipos	\$ 0	\$ 20.000.000	-\$ 20.000.000	-100%
Total inventarios	\$ 295.565.916	\$ 293.074.156	\$ 2.491.760	1%
Activos intangibles				
Licencias	\$ 145.275.533	\$ 444.881.063	-\$ 299.605.530	-67%
Total activos intangibles	\$ 145.275.533	\$ 444.881.063	-\$ 299.605.530	-67%
Otros activos financieros				
Gastos pagados por anticipo	\$ 438.540.336	\$ 571.851.712	-\$ 133.311.376	-23%
Total otros activos financieros	\$ 438.540.336	\$ 571.851.712	-\$ 133.311.376	-23%
Total activo corriente	\$ 110.919.639.758	\$ 83.987.592.195	\$ 26.932.047.563	32%
Activo no corriente				
Inversiones e instrumentos derivados				
Acciones	\$ 4.701.666.666	\$ 3.925.000.000	\$ 776.666.666	20%
Total inversiones e instrumentos derivados	\$ 4.701.666.666	\$ 3.925.000.000	\$ 776.666.666	20%
Propiedad, planta y equipo				
Construcciones y edificaciones	\$ 1.265.665.478	\$ 846.035.266	\$ 419.630.212	50%
Maquinaria y equipo	\$ 147.930.302	\$ 121.971.187	\$ 25.959.115	21%
Equipo de oficina	\$ 65.351.818	\$ 25.843.310	\$ 39.508.508	153%
Equipo de computo y comunicación	\$ 284.385.511	\$ 343.718.978	-\$ 59.333.467	-17%
Maquinaria y equipo médico científico	\$ 3.602.755.918	\$ 4.048.725.989	-\$ 445.970.071	-11%
Equipo de hotelería, restaurante y Cafetería	\$ 301.475.988	\$ 326.761.838	-\$ 25.285.850	-8%
Equipo de transporte	\$ 3.579.999	\$ 15.573.329	-\$ 11.993.330	-77%
Recibido en leasing	\$ 0	\$ 78.928.928	-\$ 78.928.928	-100%
Anticipo de prop. planta y equipo	\$ 0	\$ 23.544.497	-\$ 23.544.497	-100%
Bienes en comodato	\$ 906.461.905	\$ 1.084.092.374	-\$ 177.630.469	-16%
Total propiedad, planta y equipo	\$ 6.577.606.919	\$ 6.915.195.696	-\$ 337.588.777	-5%
Activos intangibles				
Licencias	\$ 38.929.556	\$ 0	\$ 38.929.556	100%
Total activos intangibles	\$ 38.929.556	\$ 0	\$ 38.929.556	100%
Total Activo no Corriente	\$ 11.318.203.141	\$ 10.840.195.696	\$ 478.007.445	4%
Total activo	\$ 122.237.842.899	\$ 94.827.787.891	\$ 27.410.055.008	29%

Jorge E. Gómez Cuanir
Representante Legal

Carolina Díaz Giraldo
Contador Público
T.P. 127028-T
Ver certificación adjunta

Jaime Hernández Santiago
Revisor Fiscal
T.P. 28424-T
Delegado RHC Account Advisers
Ver Opinión Adjunta

* Las notas a los Estados Financieros son parte integral del presente
Bogotá D.C., 20/02/2018



FUNDACION HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSE
NIT 900.098.476-8
Estado de Situación Financiera
Comparativos a 31 de diciembre
(Expresado en Pesos)

Nota	2017	2016	VARIACIÓN	%
Pasivo corriente				
Pasivos financieros				
Pagares	\$ 1.000.000.000	\$ 966.657.515	\$ 33.342.486	100%
Compañías de financiamiento comercial	\$ 0	\$ 45.516.436	-\$ 45.516.436	-100%
Total pasivos financieros	\$ 1.000.000.000	\$ 1.012.173.951	-\$ 12.173.950	-1%
Proveedores				
Nacionales	\$ 16.296.465.818	\$ 11.810.020.597	\$ 4.486.445.221	38%
Total proveedores	\$ 16.296.465.818	\$ 11.810.020.597	\$ 4.486.445.221	38%
Cuentas por pagar				
Cuentas corrientes comerciales	\$ 1.989.942.129	\$ 0	\$ 1.989.942.129	100%
Costos y gastos por pagar	\$ 20.809.408.803	\$ 15.660.168.482	\$ 5.149.240.321	33%
Retención en la fuente	\$ 475.461.335	\$ 351.241.943	\$ 124.219.392	35%
Impuesto a las ventas retenido	\$ 27.088.577	\$ 17.015.115	\$ 10.073.462	59%
Retenciones y aportes de nomina	\$ 37.637.300	\$ 32.649.117	\$ 4.988.183	15%
Para costos y gastos sin legalizar	\$ 1.343.846.836	\$ 760.000.000	\$ 583.846.836	77%
Bienes en comodato	\$ 981.111.014	\$ 1.104.469.546	-\$ 123.358.532	-11%
Total cuentas por pagar	\$ 25.664.495.994	\$ 17.925.544.203	\$ 7.738.951.791	43%
Impuestos, gravámenes y tasas				
Impuesto a las ventas por pagar	\$ 34.237.362	\$ 18.740.771	\$ 15.496.592	83%
Impuesto de industria y comercio retenido	\$ 5.680.000	\$ 8.157.878	-\$ 2.477.878	-30%
Total impuestos, gravámenes y tasas	\$ 39.917.362	\$ 26.898.649	\$ 13.018.714	48%
Beneficios a empleados				
Nomina por pagar	\$ 8.936.051	\$ 0	\$ 8.936.051	100%
Cesantías consolidadas	\$ 66.267.320	\$ 67.473.692	-\$ 1.206.372	-2%
Intereses sobre cesantías	\$ 7.807.348	\$ 7.484.230	\$ 323.118	4%
Vacaciones consolidadas	\$ 69.342.170	\$ 119.692.692	-\$ 50.350.522	-42%
Total beneficios a empleados	\$ 152.352.889	\$ 194.650.614	-\$ 42.297.725	-22%
Pasivos estimados y provisiones				
Para costos y gastos	\$ 0	\$ 20.000.000	-\$ 20.000.000	100%
Total pasivos estimados y provisiones	\$ 0	\$ 20.000.000	-\$ 20.000.000	100%
Otros pasivos				
Anticipos y avances recibidos	\$ 10.059.940.584	\$ 259.601.721	\$ 9.800.338.863	3775%
Depósitos recibidos	\$ 48.159.580	\$ 71.283.689	-\$ 23.124.109	-32%
Total otros pasivos	\$ 10.108.100.164	\$ 330.885.410	\$ 9.777.214.754	2955%
Total pasivo corriente	\$ 53.261.332.227	\$ 31.320.173.423	\$ 21.941.158.804	70%
Pasivos financieros				
Bancos Nacionales	\$ 3.768.229.166	\$ 533.342.485	\$ 3.234.886.680	607%
Cias de financiamiento comercial	\$ 0	\$ 51.971.017	-\$ 51.971.017	-100%
Total pasivos financieros	\$ 3.768.229.166	\$ 585.313.502	\$ 3.182.915.663	544%
Total pasivo no corriente	\$ 3.768.229.166	\$ 585.313.502	\$ 3.182.915.663	544%
Total pasivo	\$ 57.029.561.393	\$ 31.905.486.926	\$ 25.124.074.467	79%
Patrimonio				
Fondo social	\$ 56.000.000	\$ 56.000.000	\$ 0	0%
Reservas ocasionales	\$ 53.155.895.542	\$ 0	\$ 53.155.895.542	100%
Excedente acumulado de la operación	\$ 4.424.716.184	\$ 57.303.826.693	-\$ 52.879.110.509	-92%
Déficit	\$ 0	-\$ 1.611.839	\$ 1.611.839	-100%
Transición al nuevo marco técnico normativo	-\$ 365.344.672	-\$ 365.344.672	\$ 0	0%
Excedente (déficit) ejercicio del periodo	\$ 7.937.014.452	\$ 5.929.430.783	\$ 2.007.583.669	34%
Total patrimonio	\$ 65.208.281.506	\$ 62.922.300.965	\$ 2.285.980.541	4%
Total pasivo y patrimonio	\$ 122.237.842.899	\$ 94.827.787.891	\$ 27.410.055.008	29%

Jorge E. Gómez Cusnir
Representante Legal

Carolina Díaz Giraldo
Contador Público
T.P. 127028-T
Ver certificación adjunta

Jaime Hernández Santiago
Revisor Físical
T.P. 28424-T
Delegado RHC Account Advisers
Ver Opinión Adjunta

* Las notas a los Estados Financieros son parte integral del presente
Bogotá D.C., 20/02/2018



FUNDACION HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSE
NIT 900.098.476-8

Estado de Resultado Integral
Comparativos a 31 de diciembre
(Expresado en Pesos)

Nota	2017	%	2016	%	VARIACIÓN	%
Ingresos operacionales						
Unidad funcional de urgencias	\$ 6.300.217.089	4%	\$ 6.329.879.596	5%	-\$ 29.662.507	0%
Unidad funcional de consulta externa	\$ 3.699.436.647	3%	\$ 2.884.481.196	2%	\$ 814.955.451	28%
Unidad funcional de hospitalización	\$ 28.409.529.448	20%	\$ 27.634.045.044	22%	\$ 775.484.404	3%
Unidad funcional de quirófanos	\$ 38.339.178.660	27%	\$ 33.580.693.404	27%	\$ 4.758.485.256	14%
Unidad funcional de apoyo diagnóstico	\$ 31.716.276.862	23%	\$ 28.833.152.800	23%	\$ 2.883.124.062	10%
Unidad funcional de apoyo terapéutico	\$ 5.157.226.886	4%	\$ 3.429.350.102	3%	\$ 1.727.876.784	50%
Unidad funcional de mercadeo	\$ 25.129.839.590	18%	\$ 22.395.341.915	18%	\$ 2.734.497.675	12%
Otras actividades relacionadas con la salud	\$ 2.106.694.746	1%	\$ 1.387.799.643	0%	\$ 718.895.103	52%
Devoluciones, descuentos y rebajas	-\$ 3.490.294	0%	-\$ 225.371.263	0%	\$ 221.880.969	-98%
Total ingresos operacionales	\$ 140.854.909.634	100%	\$ 126.249.372.437	99%	\$ 14.605.537.197	12%
Costo prestación de servicios						
Unidad funcional de urgencias	\$ 9.079.993.923	8%	\$ 8.357.406.817	8%	\$ 722.587.106	9%
Unidad funcional de consulta externa	\$ 3.132.526.929	3%	\$ 2.910.150.245	3%	\$ 222.376.684	8%
Unidad funcional de hospitalización	\$ 24.982.160.628	22%	\$ 23.816.258.089	23%	\$ 1.165.902.539	5%
Unidad funcional de quirófanos	\$ 34.158.306.741	30%	\$ 30.625.968.870	29%	\$ 3.532.337.871	12%
Unidad funcional de apoyo diagnóstico	\$ 23.563.022.141	20%	\$ 20.968.457.459	20%	\$ 2.594.564.682	12%
Unidad funcional de apoyo terapéutico	\$ 1.433.248.681	1%	\$ 1.428.786.863	1%	\$ 4.461.818	0%
Unidad funcional de mercadeo	\$ 17.949.302.227	16%	\$ 17.418.814.913	17%	\$ 530.487.314	3%
Otras actividades relacionadas con la salud	\$ 1.064.924.432	1%	\$ 656.303.191	1%	\$ 408.621.241	62%
Devoluciones en servicios	-\$ 158.021.092	0%	-\$ 790.318.596	-1%	\$ 632.297.504	-80%
Total costo prestación de servicios	\$ 115.205.464.610	100%	\$ 105.391.827.851	100%	\$ 9.813.636.759	9%
Excedente (deficit) bruta de la operación	\$ 25.649.445.024		\$ 20.857.544.586		\$ 4.791.900.438	23%
Administración						
Gastos de administración	\$ 20.337.443.845	100%	\$ 17.046.311.181	100%	\$ 3.291.132.664	19%
Total administración	\$ 20.337.443.845		\$ 17.046.311.181		\$ 3.291.132.664	19%
Excedente (deficit) operacional	\$ 5.312.001.179		\$ 3.811.233.405		\$ 1.500.767.774	39%
Ingresos no operacionales						
Rendimientos financieros	\$ 594.343.073	15%	\$ 671.150.298	17%	-\$ 76.807.225	-11%
Arrendamientos	\$ 1.086.226.115	27%	\$ 1.016.065.282	25%	\$ 70.160.833	7%
Dividendos y participaciones	\$ 400.000.000	10%	\$ 0	0%	\$ 400.000.000	100%
Servicios	\$ 555.666.400	14%	\$ 547.426.796	14%	\$ 8.239.604	2%
Utilidad en venta, prop. planta y equipo	\$ 12.408.684	0%	\$ 41.400	0%	\$ 12.367.284	29873%
Recuperaciones	\$ 1.323.450.904	32%	\$ 1.610.649.440	40%	-\$ 287.198.536	-18%
Ingresos de ejercicios anteriores	\$ 2.802.540	0%	\$ 32.510.437	1%	-\$ 29.707.897	-91%
Diversos	\$ 105.166.224	3%	\$ 147.105.133	4%	-\$ 41.938.909	-29%
Total ingresos no operacionales	\$ 4.080.063.939	100%	\$ 4.024.948.785	100%	\$ 55.115.154	1%
Gastos no operacionales						
Financieros	\$ 1.180.604.063	81%	\$ 864.910.649	45%	\$ 315.693.414	37%
Perdida en retiro de bienes	\$ 4.086.684	0%	\$ 45.745.986	2%	-\$ 41.659.302	-91%
Costos y gastos de ejercicios anteriores	\$ 122.193.292	8%	\$ 827.842.420	43%	-\$ 705.649.128	-85%
Gastos diversos	\$ 148.166.627	10%	\$ 168.252.352	9%	-\$ 20.085.725	-12%
Total Gastos no operacionales	\$ 1.455.050.666	100%	\$ 1.906.751.406	100%	-\$ 451.700.740	-24%
Excedente (deficit) neta del ejercicio	\$ 7.937.014.452		\$ 5.929.430.783		\$ 2.007.583.669	34%


Jorge E. Gomez Cusnir
Representante Legal


Carolina Díaz Giraldo
Contador Público
T.P. 127028-T
Ver certificación adjunta


Jaime Hernandez Santiago
Revisor Fiscal
T.P. 28424-T
Delegado RHC Account Advisers
Ver Opinión Adjunta

* Las notas a los Estados Financieros son parte integral del presente
Bogotá D.C., 20/02/2018



FUNDACION HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSE
NIT 900.098.476-8
Estado de Flujos de Efectivo
Comparativos a 31 de diciembre
(Expresado en Pesos)

	Saldo 2017	Saldo 2016	
EFFECTIVO PERIODO ANTERIOR			\$5.052.449.119
Excedentes (deficit) ejercicio			\$7.937.014.452
OPERACIONES QUE NO AFECTARON EL EFFECTIVO			
Reintegro patrimonio autónomo			-\$5.651.033.911
Gasto depreciación			\$1.103.030.454
EFFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
- Aumento + disminución en deudores	\$106.274.600.932	\$77.625.336.144	-\$28.649.264.788
- Aumento + disminución en Inventarios	\$295.565.916	\$293.074.156	-\$2.491.760
- Aumento + disminución en otros activos financieros	\$438.540.336	\$571.851.712	\$133.311.376
+ Aumento - disminución en proveedores	\$16.296.465.818	\$11.810.020.597	\$4.486.445.221
+ Aumento - disminución en cuentas por pagar	\$25.664.495.994	\$17.925.544.203	\$7.738.951.791
+ Aumento - disminución impuestos	\$39.917.362	\$26.898.649	\$13.018.714
+ Aumento - disminución en beneficios a empleados	\$152.352.889	\$194.650.614	-\$42.297.725
+ Aumento - disminución en pasivos estimados	\$0	\$20.000.000	-\$20.000.000
+ Aumento - disminución en otros pasivos	\$10.108.100.164	\$330.885.410	\$9.777.214.754
	\$159.270.039.411	\$108.798.261.485	-\$6.565.112.417
EFFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
- Aumento + inversiones	\$4.701.666.666	\$3.925.000.000	-\$776.666.666
- Aumento + disminución en activos fijos	\$10.735.994.374	\$9.970.552.697	-\$765.441.677
- Aumento + intangibles	\$184.205.089	\$444.881.063	\$260.675.974
	\$15.621.866.129	\$14.340.433.760	-\$1.281.432.369
EFFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
+ Aumento - disminución en obligaciones financieras	\$4.768.229.166	\$1.597.487.453	\$3.170.741.713
	\$4.768.229.166	\$1.597.487.453	\$3.170.741.713
AUMENTO DEL EFFECTIVO EN EL PERIODO			-\$1.286.792.078
EFFECTIVO PERIODO ACTUAL			\$3.765.657.041


Jorge E. Gómez Cusnir
 Representante Legal


Carolina Díaz Giraldo
 Contador Público
 T.P. 127028-T
 Ver certificación adjunta


Jaime Hernandez Santiago
 Revisor Fijcal
 T.P. 28424-T
 Delegado RHC Account Advisers
 Ver Opinión Adjunta

* Las notas a los Estados Financieros son parte integral del presente
 Bogotá D.C., 20/02/2018

VIGILADO
 Supersalud 



FUNDACION HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSE
NIT 900.098.476-8
Estado de Cambios en el patrimonio
Comparativos a 31 de diciembre
(Expresado en Pesos)

Descripción	2016	Incrementos	Disminuciones	2017
Capital Social	\$56.000.000			\$56.000.000
Reservas ocasionales		\$53.155.895.542		\$53.155.895.542
Excedente operativo acumulado	\$57.302.214.854		\$52.877.498.670	\$4.424.716.184
Deficit Ejercicios Anteriores (NIIF)	-\$365.344.672			-\$365.344.672
Excedente(Deficit) Total	\$5.929.430.783	\$2.007.583.669		\$7.937.014.452
Superavit Valorizaciones				
TOTALES	\$62.922.300.965	\$55.163.479.211	\$52.877.498.670	\$65.208.281.506


JORGE E. GÓMEZ CUSNIR
 REPRESENTANTE LEGAL


CAROLINA DÍAZ GIRALDO
 CONTADOR PUBLICO
 T.P. 127028-T
 Ver certificación adjunta


JAIME HERNANDEZ SANTIAGO
 REVISOR FISCAL
 T.P. 28424-T
 Delegado RHC Account Advisers
 Ver opinión adjunta

* Las notas a los Estados Financieros son parte integral del presente
 Bogotá D.C., 20/02/2018



FUNDACIÓN HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSE
NIT 900.098.476-8
BOGOTÁ CUNDINAMARCA
Código Entidad 110011613301
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en miles de pesos)

NOTA 1. INFORMACIÓN CORPORATIVA.

Constitución

Con acta del 20 de abril de 2006 se constituyó la entidad sin ánimo de lucro FUNDACION HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSE. Bajo la resolución número 2545 del 21 de julio de 2006, el MINISTERIO DE LA PROTECCIÓN SOCIAL reconoce la personería jurídica con domicilio principal en la ciudad de Bogotá, D.C. Departamento de Cundinamarca y aprueba sus estatutos, reconociendo como Representante Legal al Dr. JORGE EUGENIO GOMEZ CUSNIR, identificado con la Cédula de Ciudadanía No. 79.147.993 de Usaquén. El 03 de agosto de 2006 se inscribió la entidad en el Registro Único Tributario y se otorgó el Número de identificación tributaria 900.098.476-8.

Mediante la escritura pública No.1860 de agosto 25 de 2006, de la Notaria cuarenta y una del circulo de Santafé de Bogotá, D.C., se otorgó poder general amplio y suficiente a la Dra. LAIMA LUCIA DIDZIULIS GRIGALIUNAS identificada con la C.C. 35.455.970 de Usaquén.

Objeto

La entidad es una persona jurídica de derecho privado sin ánimo de lucro dedicada a ADMINISTRAR LOS BIENES Y RECURSOS objeto del Patrimonio Autónomo creado mediante la escritura pública No.2632 y modificado por la escritura No.2924 de la Notaria cuarenta y una del circulo de Santafé de Bogotá, D.C. Inicia la prestación de servicios de salud el 16 de agosto de 2006, en las instalaciones de la antigua FUNDACION HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO LORENCITA VILLEGAS DE SANTOS.

La FUNDACION HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSE se encuentra vigilada y controlada por la Superintendencia Nacional de Salud, en la forma establecida por la Constitución Nacional y las leyes de la República.

Generalidades

La creación de dicho patrimonio por parte de la Sociedad Fiduciaria HELM TRUST S.A. antes FIDUCIARIA DE CREDITO S.A. FIDUCREDITO NIT 830.053.963-6 sociedad de servicios financieros con domicilio principal en la ciudad de Bogotá D.C. y el fideicomitente FUNDACION UNIVERSITARIA DE CIENCIAS DE LA SALUD NIT 860.051.853-4 institución privada de educación superior, sin ánimo de lucro, con personería jurídica reconocida mediante la resolución 10917 de Diciembre 01 de 1.976 expedida por el Ministerio de Educación Nacional.

Que como consecuencia del anterior negocio jurídico y para cumplimiento al mismo, EL FIDEICOMITENTE LA FUNDACION UNIVERSITARIA DE CIENCIAS DE LA SALUD Y LA FUNDACION HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO LORENCITA VILLEGAS DE SANTOS Y HELM TRUST S.A. suscribieron la escritura pública No.2632 de fecha 15 de Noviembre de 2005 de la Notaria Cuarenta y una de Bogotá, contentiva del contrato de fiducia mercantil de administración en virtud del cual LA FUNDACION HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO LORENCITA VILLEGAS DE SANTOS transfirió a título de fiducia en nombre de EL FIDEICOMITENTE el inmueble identificado

con el folio de matrícula No.50C-328148 de la Oficina de Registro de Instrumentos Públicos de Bogotá, ubicado en la Carrera 40 No.67A – 21 de esta ciudad, hoy con la nueva dirección Carrera 52 No.67A – 71.

Órganos Directivos

El consejo de gobierno: Es la suprema autoridad de la institución y está integrado por: el Presidente del Consejo Superior de la Fundación Universitaria de Ciencias de la Salud, por el Rector, por el Ex presidente inmediatamente anterior, por dos representantes delegados por el Consejo Superior y dos miembros de la comunidad escogidos por el Consejo Superior de la Fundación Universitaria de Ciencias de la Salud.

La Junta Directiva del hospital estará integrada por: El presidente de la Junta Directiva, un segundo miembro de la Junta Directiva y tres vocales nombrados todos por el CONSEJO DE GOBIERNO.

La Dirección General: La entidad tendrá una persona de libre nombramiento y remoción para liderar y poner en marcha las políticas emanadas de la Junta Directiva y del Consejo de Gobierno.

NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN

2.1 MARCO TÉCNICO NORMATIVO

Los estados financieros para la Fundación Hospital Infantil Universitario San José han sido preparados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009, la compañía se encuentra catalogada en la categoría de Grupo 2, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015 y por el Decreto 2131 de 2016. Las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia se basan en la norma internacional de información financiera NIIF emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB).

La Fundación Hospital Infantil Universitario San José presentará los primeros estados financieros de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo el 31 de diciembre de 2017, de conformidad con el marco técnico normativo, contenido en los anexos 2 y 2.1, del Decreto 2420 de 2015.

2.2 BASES DE MEDICIÓN

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción de las siguientes partidas incluidas en el estado de situación financiera:

Se medirán al valor razonable las inversiones en acciones preferentes no convertibles y acciones ordinarias o preferentes sin opción de venta y aquellas donde su rendimiento no tenga una tarifa, las demás inversiones se medirán al costo menos el deterioro del valor.

Las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

2.3 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

La Fundación ha determinado que el Peso Colombiano (COP) representa su moneda funcional, de acuerdo con lo establecido en la Sección. Para determinar su moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico de las operaciones de la Fundación son realizadas en el mercado nacional. Consecuentemente, las operaciones en otras divisas distintas del Peso Colombiano se consideran “moneda extranjera”.

2.4 USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS

De conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados, la preparación del Estado de Situación Financiera de apertura de la Fundación Hospital Infantil Universitario San José requiere que la gerencia haga estimaciones y asunciones que afecten los valores reportados de activos y pasivos, y revelaciones de activos y pasivos contingentes, así como los ingresos y gastos en estos estados financieros a través de sus notas adjuntas. Aunque estas estimaciones se basan en el conocimiento de la gerencia sobre eventos y acciones que puedan llevarse a cabo en el futuro, los resultados reales pueden diferir de las estimaciones en última instancia.

La información sobre juicios críticos en la aplicación de las políticas contables que tienen el efecto más importante en los estados financieros, se describen en las siguientes notas:

- Cuentas por cobrar Nota 4.2
- Provisiones y contingencias Nota 3.11

2.5 DECLARACIÓN DE CONFORMIDAD

Los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2017 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y las normas impartidas por la Superintendencia de Salud. La emisión de los Estados Financieros al periodo terminado a 31 de diciembre de 2017 fue realizada por la Gerencia Administrativa y Financiera.

2.6 PERIODO CONTABLE

El presente estado financiero cubre el periodo comparativo de los años 2016 y 2017.

2.7 HIPÓTESIS DE NEGOCIO DE PUESTA EN MARCHA

La Presidencia de la Fundación Hospital Infantil Universitario San José estima que la entidad no tiene incertidumbres significativas, eventos subsecuentes significativos o indicadores de deterioro fundamentales que pudieran afectar la hipótesis de empresa en marcha a la fecha de presentación de los presentes estados financieros.

2.8 AJUSTES A PERIODOS ANTERIORES Y OTROS CAMBIOS CONTABLES

La compañía no ha efectuado ajustes a periodos anteriores en sus estados financieros.

NOTA 3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los registros contables de la Fundación Hospital Infantil Universitario San José, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES (NIIF para PYMES) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB), las políticas fueron aprobadas por la Junta Directiva de la Fundación Hospital Infantil Universitario de San José, en la sesión No 75 de marzo 13 de 2014.

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Los rubros que corresponden a efectivo y equivalentes de efectivo son: caja, bancos, cuentas de ahorro y depósitos o inversiones a corto plazo. La Fundación Hospital Infantil Universitario San José considera que una inversión o partida se debe clasificar en efectivo o equivalentes de efectivo cuando sean de gran liquidez, con un vencimiento original igual o menor a (3) meses.

Tanto en el reconocimiento y medición inicial como en la medición posterior, el valor asignado para las cuentas de efectivo y sus equivalentes constituyen el valor nominal, el cual se aproxima al valor razonable, representado en la moneda funcional.

Por otra parte, la entidad realiza el reconocimiento de ingresos y gastos financieros de forma mensual, las conciliaciones bancarias de forma mensual y se actualizarán las tasas de cambio de saldos en moneda extranjera de forma mensual, tomando como referencia la tasa de cambio informada por el Banco de la Republica de Colombia.

3.2 INSTRUMENTOS FINANCIEROS (INVERSIONES)

Los instrumentos financieros básicos para el activo corriente, se clasifican de la siguiente forma:

- Renta fija
- Renta variable

En el momento de la medición inicial, los activos financieros son reconocidos al costo, el cual es el valor razonable determinado más el costo de la transacción (excepto para los activos mantenidos para la negociación). Los instrumentos financieros cuyo valor razonable no puede ser medido de forma confiable, deben ser reconocidos al costo. Por tanto, los instrumentos que no cotizan en bolsa, pueden calificar para esta excepción.

Los costos incrementales incurridos en la compra de estos activos se registran directamente como gastos.

3.3 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar corresponden a clientes locales y del exterior, vinculados económicos, empleados, impuesto, reintegros de costos y gastos y gastos pagados por anticipado sobre los que se tienen derechos de recuperación. Las cuentas por cobrar se registran a su valor nominal, siempre que los activos se conviertan en efectivo dentro del ciclo económico normal (12 meses). Las cuentas por cobrar que superen el año se reconocen según el método del costo amortizado, menos el valor de deterioro. Tomando como tasa de descuento la tasa de captación (Tasa de interés pasiva), para las cuentas por cobrar que no estén generando intereses.

3.4 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar que superen el año se reconocen según el método del costo amortizado, menos el valor de deterioro. Lo anterior significa que, al cierre del periodo se determina la recuperabilidad de las cuentas de acuerdo con las fechas estimadas de pago (costo amortizado, y el porcentaje estimado de recaudo (deterioro). Para el cálculo de deterioro se desarrolla un análisis de forma individual de acuerdo a las características de cada una de las cuentas por cobrar.

3.5 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES (CORRIENTE)

Las cuentas por cobrar relativas a impuestos se registran por separado en el estado de situación financiera y corresponden a anticipos de impuestos por retenciones realizadas a la empresa. Estos anticipos se clasifican como un menor valor de las cuentas por pagar por este concepto a la DIAN o Hacienda Pública, cuando el pasivo es cubierto en su totalidad y su posición neta es activa.

3.6 ARRENDAMIENTOS

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros a valor razonable siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad al arrendatario (y se reconocen como una propiedad, planta y equipo). Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

3.7 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo representan los activos tangibles adquiridos para la operación o propósitos administrativos de la Fundación Hospital Infantil Universitario San José, que no están destinados para la venta en el curso normal de los negocios y cuya vida útil excede de un año.

Se reconocen los activos no corrientes tangibles cuando:

- Es probable que los beneficios económicos futuros asociados con el activo fluyan a la entidad.
- El costo del activo puede ser medido de forma fiable.
- Se relaciona con el objeto social.

El reconocimiento inicial de activos se realiza con base en el costo, incrementado de acuerdo con adiciones, mejoras y reparaciones, que aumenten la cantidad o calidad de la producción o la vida útil del activo de acuerdo con la política.

La medición posterior es el costo para todos los tipos de activos. Todos los cargos inherentes a la depreciación y al deterioro están incluidos dentro del rubro de activos como un menor valor.

La depreciación se calcula con base en línea recta para reconocer el valor depreciable sobre el estimado de la vida útil de los activos.

Los estimados en relación con el valor residual y la vida útil, son actualizados de acuerdo con los conceptos técnicos emitidos y las estimaciones realizadas por la Fundación Hospital Infantil Universitario San José

Para la propiedad, planta y equipo sujeta a depreciación se aplica el deterioro de valor, siempre que existan eventos o circunstancias cambiantes que impliquen la revisión de su valor recuperable. Una pérdida por deterioro es reconocida cuando el valor en libros excede el valor recuperable del activo, el cual es el mayor entre el valor razonable menos los costos para su venta y su valor en uso.

3.8 INTANGIBLES

Se reconoce un elemento como activo intangible cuando cumple la totalidad de los siguientes requisitos:

- Que sean identificables. Para el caso de licencias y software que sean separables del hardware.
- Que sean controlables.
- Que su valor pueda ser medido confiable y razonablemente, es el valor nominal acordado con el proveedor o vendedor.
- Que sea probable que la empresa obtenga beneficios económicos futuros.

La medición inicial y posterior es al costo. Todas las erogaciones posteriores, tales como actualizaciones y mejoras, se capitalizan y se amortizan según su vida útil estimada.

3.8.1 LICENCIAS

Aquellas licencias de software que no sean separables del hardware como equipos de cómputo y servidores, constituirán un mayor valor de estos activos y se amortizarán por el tiempo estimado de uso del activo tangible, según se define en la política contable de propiedades, planta y equipo.

Las licencias tienen una vida útil definida y se registran al costo menos su amortización acumulada. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada.

3.8.2 SOFTWARE

Los costos asociados con el mantenimiento de software se reconocen como gasto cuando se incurren. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada (para vidas útiles indefinidas será de 10 años). La vida útil estimada y el método de amortización de los intangibles se revisan al final de cada periodo.

3.9 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar representan obligaciones a cargo de la Fundación Hospital Infantil Universitario San José originadas en bienes o en servicios recibidos, registrando por separado las obligaciones a favor de proveedores y otros acreedores. Las cuentas por pagar corrientes se reconocen al costo de la transacción y las no corrientes a valor presente, donde su costo es el valor final de la operación, trayendo los pagos futuros a valor presente.

Las cuentas por pagar se registran por el valor del bien o servicio recibido incluyendo cualquier descuento.

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se remiden a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

3.10 PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y OTROS PASIVOS

Las cuentas por pagar relativas a impuestos se registran por separado dentro del estado de situación financiera y corresponden a obligaciones por pagar a la DIAN y Hacienda Pública. Estas obligaciones reciben un abono por los anticipos hechos "retenciones en la fuente". En el caso de que los anticipos sean superiores al valor a pagar, se genera un activo, es decir, se genera una cuenta por cobrar por impuestos. Estas partidas se reconocen por el valor original de la transacción y no se descuentan a menos que se tenga la facultad para hacerlo, producto de un contrato o acuerdo específicamente negociado con el fisco.

3.11 PROVISIONES

El reconocimiento de una provisión representa un pasivo calificado como probable, cuyo monto se puede estimar con fiabilidad, pero su valor exacto final y la fecha de pago son inciertos, cuando a raíz de un suceso pasado la empresa tiene la obligación y/o compromiso, ya sea implícito o legal, de responder ante un tercero.

La Fundación Hospital Infantil Universitario San José reconoce las provisiones cuando cumplen la totalidad de los siguientes requisitos:

- A raíz de un suceso pasado la Fundación Hospital Infantil Universitario San José tiene la obligación y/o compromiso, ya sea implícito o legal, de responder ante un tercero.
- La probabilidad de que la Fundación Hospital Infantil Universitario San José tiene que desprenderse de recursos financieros para cancelar tal obligación es mayor a la probabilidad de que no ocurra.
- Se puede realizar una estimación confiable del monto de la obligación, aunque su plazo de liquidación y valor no sea conocido.

3.12 PATRIMONIO

El patrimonio de la entidad se ha constituido con los aportes de los constituyentes o fundadores. Pero no corresponde al patrimonio que tiene la operación, el cual es registrado por EL FIDEICOMITENTE LA FUNDACION UNIVERISTARIA DE CIENCIAS DE LA SALUD en sus Estados Financieros.

También comprende el valor de los excedente o déficit obtenidos desde la constitución de la Fundación.

En la adopción por primera vez, se reconocieron los ajustes resultantes de sucesos y transacciones derivados de la aplicación de la normatividad internacional, que generan diferencias con los PCGA anteriores.

3.13 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo.

En los Estados Financieros se refleja las actividades propias de la operación y el operador según contrato de fiducia por mandato de la junta directiva según acta No 020.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la Fundación durante el periodo, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio total y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos.

NOTA 4. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Comprenden los recursos de liquidez inmediata representados en caja, bancos cuentas corrientes cuentas de ahorros y fondos así:

➤ Dinero en efectivo o cheques del Hospital.

Caja	2017	2016	Variación	%
Caja general	\$ 80.088.894	\$ 78.344.128	\$ 1.744.766	2,23%
Caja menor tesorería	\$ 4.300.000	\$ 4.300.000	\$ 0	0,00%
Caja menor consulta externa	\$ 210.000	\$ 210.000	\$ 0	0,00%
Caja menor mantenimiento	\$ 5.000.000	\$ 5.000.000	\$ 0	0,00%
Total Cajas	\$ 89.598.894	\$ 87.854.128	\$ 1.744.766	1,99%

➤ Depósitos en cuentas corrientes, ahorros constituidas por el Hospital en moneda nacional en instituciones financieras. Además, incluye los equivalentes al efectivo corresponden a los valores entregados a una sociedad fiduciaria en calidad de administración y pago:

Bancos	2017	2016	Variación	%
Banco ITAU	\$ 620.649.702	\$ 774.838.587	154.188.884	-19,90%
Bancolombia	\$ 72.197.707	\$ 577.417.818	505.220.111	-87,50%
GNB Sudameris	\$ 8.274.272	\$ 0	\$ 8.274.272	100,00%
Total cuentas corrientes	\$ 701.121.681	1.352.256.404	651.134.723	-48,15%
Banco ITAU EPS	\$ 456.154	\$ 456.090	\$ 65	0,01%
Banco ITAU 4732	\$ 2.105.388.498	\$ 651.750.060	1.453.638.438	223,04%
Banco ITAU 4741	\$ 18.487.694	\$ 18.481.998	\$ 5.696	0,03%
Total cuentas de ahorros	2.124.332.346	\$ 670.688.148	1.453.644.198	216,74%

Fiducias y patrimonios autónomos	2017	2016	Variación	%
Encargo 2856	\$ 1.205.580	\$ 1.296.239	-\$ 90.659	-6,99%
Encargo 0282	\$ 226.726	\$ 2.089.269	-\$ 1.862.543	-89,15%
Encargo 4516	\$ 848.121.814	\$ 2.937.374.931	-\$ 2.089.253.117	-71,13%
Encargo 4524	\$ 0	\$ 1	-\$ 1	-100,00%
Total fiducias y patrimonios autónomos	\$ 849.554.120	\$ 2.940.760.439	-\$ 2.091.206.320	-71,11%

➤ Fondos fijos

Fondos Fijos	2017	2016	Variación	%
Base caja principal	\$ 100.000	\$ 100.000	\$ 0	0,00%
Base caja urgencias	\$ 50.000	\$ 50.000	\$ 0	0,00%
Base caja consulta externa	\$ 700.000	\$ 700.000	\$ 0	0,00%
Base caja sala VII	\$ 200.000	\$ 40.000	\$ 160.000	400,00%
Total Fondos Fijos	\$ 1.050.000	\$ 890.000	\$ 160.000	17,98%

A la fecha de corte la Fundación Hospital Infantil Universitario San José no tiene cuentas embargadas ni efectivo restringido.

4.2 CUENTAS POR COBRAR

4.2.1 CARTERA

Son derechos a reclamar en efectivo como consecuencia de la prestación de servicios de salud u otras operaciones a cargo de terceros así:

Cuentas por cobrar	2017	2016	Variación	%
EPS Entidades promotoras de salud	\$ 18.360.036.838	\$ 13.623.225.919	\$ 4.736.810.919	34,77%
EPSS Entidades promotoras de salud subsidiada	\$ 1.098.020.171	\$ 710.837.970	\$ 387.182.201	54,47%
IPS Instituciones prestadoras de salud	\$ 1.003.629.758	\$ 599.727.927	\$ 403.901.831	67,35%
Medicina pre-pagada y planes complementarios	\$ 28.918.367	\$ 191.310.208	-\$ 162.391.841	-84,88%
SOAT Compañías aseguradoras	\$ 129.259.743	\$ 171.527.670	-\$ 42.267.927	-24,64%
Personas jurídicas	\$ 374.138.617	\$ 172.179.241	\$ 201.959.376	117,30%
ECAT Fondo de solidaridad y garantía	\$ 35.305.958	\$ 13.833.125	\$ 21.472.833	155,23%
Empresas sociales del estado	\$ 192.476.530	\$ 141.806.919	\$ 50.669.611	35,73%
ARL Administradoras de riesgos laborales	\$ 72.243.928	\$ 14.908.984	\$ 57.334.944	384,57%
Costo amortizado	\$ 0	-\$ 63.435.596	\$ 63.435.596	-100,00%
Total facturación generada pendiente por radicar	\$ 21.294.029.910	\$ 15.575.922.367	\$ 5.718.107.543	36,71%
EPS Entidades promotoras de salud	\$ 65.128.250.212	\$ 51.369.735.681	\$ 13.758.514.531	26,78%
EPSS Entidades promotoras de salud subsidiada	\$ 4.859.674.044	\$ 5.855.709.767	-\$ 996.035.723	-17,01%
IPS Instituciones prestadoras de salud	\$ 5.865.260.307	\$ 2.281.263.521	\$ 3.583.996.786	157,11%
Medicina pre-pagada y planes complementarios	\$ 104.325.992	\$ 119.821.097	-\$ 15.495.105	-12,93%
SOAT Compañías aseguradoras	\$ 751.022.037	\$ 905.902.971	-\$ 154.880.934	-17,10%
Personas naturales	\$ 465.506.060	\$ 413.159.053	\$ 52.347.007	12,67%
Personas jurídicas	\$ 542.120.626	\$ 730.794.450	-\$ 188.673.824	-25,82%
ECAT Fondo de solidaridad y garantía	\$ 2.526.347.336	\$ 2.586.543.204	-\$ 60.195.868	-2,33%
Empresas sociales del estado	\$ 1.095.759.315	\$ 697.180.611	\$ 398.578.704	57,17%
ARL Administradoras de riesgos laborales	\$ 55.105.070	\$ 53.539.394	\$ 1.565.676	2,92%
Deterioro factura radicada	-\$ 2.217.353.841	-\$ 321.968.055	-\$ 1.895.385.786	588,69%
Costo amortizado	-\$ 2.392.927.234	-\$ 3.617.985.378	\$ 1.225.058.144	-33,86%
Total facturación radicada	\$ 76.783.089.924	\$ 61.073.696.316	\$ 15.709.393.608	25,72%
EPS Entidades promotoras de salud	\$ 270.279.166	\$ 321.579.271	-\$ 51.300.105	-15,95%
EPSS Entidades promotoras de salud subsidiada	\$ 37.668.979	\$ 52.484.077	-\$ 14.815.098	-28,23%
IPS Instituciones prestadoras de salud	\$ 0	\$ 79.835.098	-\$ 79.835.098	-100,00%
Medicina pre-pagada y planes complementarios	\$ 7.869.673	\$ 2.089.031	\$ 5.780.642	276,71%

Cuentas por cobrar	2017	2016	Variación	%
SOAT Compañías aseguradoras	\$ 160.269.797	\$ 132.962.584	\$ 27.307.213	20,54%
Personas jurídicas	\$ 30.400.509	\$ 13.302.259	\$ 17.098.250	128,54%
Empresas sociales del estado	\$ 2.165.516	\$ 134.528	\$ 2.030.988	1509,71%
ARL Administradoras de riesgos laborales	\$ 920.216	\$ 1.372.518	-\$ 452.302	-32,95%
Deterioro factura radicada y glosada	-\$ 292.314.985	-\$ 303.962.672	\$ 11.647.687	-3,83%
Total facturación radicada y glosada subsanable	\$ 217.258.871	\$ 299.796.694	-\$ 82.537.823	-27,53%
EPS Entidades promotoras de salud	-\$ 4.108.606.151	-\$ 5.438.161.940	\$ 1.329.555.789	-24,45%
EPSS Entidades promotoras de salud subsidiada	-\$ 164.214.462	-\$ 290.980.541	\$ 126.766.079	-43,57%
IPS Instituciones prestadoras de salud	-\$ 7.871.133	-\$ 166.571.231	\$ 158.700.098	-95,27%
Medicina pre-pagada y planes complementarios	-\$ 4.614.666	-\$ 474.916.034	\$ 470.301.368	-99,03%
SOAT Compañías aseguradoras	-\$ 94.034.833	-\$ 40.365.265	-\$ 53.669.568	132,96%
Personas naturales	\$ 0	\$ 72.243	-\$ 72.243	-100,00%
Personas jurídicas	-\$ 2.962.723	-\$ 126.612.437	\$ 123.649.714	-97,66%
ECAT Fondo de solidaridad y garantía	\$ 0	\$ 50	-\$ 50	-100,00%
Empresas sociales del estado	\$ 631.824	\$ 165.924	\$ 465.900	280,79%
ARL Administradoras de riesgos laborales	-\$ 8.946.576	-\$ 730.140	-\$ 8.216.436	1125,32%
Total Giros para abono de cartera	-\$ 4.390.618.720	-\$ 6.538.099.371	\$ 2.147.480.651	-32,85%

Cuentas corrientes comerciales	2017	2016	Variación	%
Cuentas corrientes comerciales	\$ 0	\$ 3.731.450.216	-\$ 3.731.450.216	-100,00%
Total cuentas corrientes comerciales	\$ 0	\$ 3.731.450.216	-\$ 3.731.450.216	-100,00%

Activos no financieros	2017	2016	Variación	%
Proveedores	\$ 199.372.166	\$ 141.063.217	\$ 58.308.949	41,34%
Acciones prestnewco	\$ 3.250.703.776	\$ 0	\$ 3.250.703.776	100,00%
Acciones prestmed	\$ 5.434.661.458	\$ 0	\$ 5.434.661.458	100,00%
Total activos no financieros	\$ 8.884.737.400	\$ 141.063.217	\$ 8.743.674.183	6198,41%

Pacientes hospitalizados	2017	2016	Variación	%
Pacientes hospitalizados	\$ 1.855.444.031	\$ 2.126.305.655	-\$ 270.861.624	-12,74%
Total ingresos por cobrar	\$ 1.855.444.031	\$ 2.126.305.655	-\$ 270.861.624	-12,74%

Préstamos a trabajadores	2017	2016	Variación	%
Préstamos a trabajadores	\$ 1.404.468	\$ 4.100.000	-\$ 2.695.532	-65,74%
Total préstamos a trabajadores	\$ 1.404.468	\$ 4.100.000	-\$ 2.695.532	-65,74%

Documentos por cobrar	2017	2016	Variación	%
Pagares	\$ 422.141.408	\$ 397.899.114	\$ 24.242.294	6,09%
Deterioro	-\$ 68.602.952	-\$ 68.602.952	\$ 0	0,00%
Total documentos por cobrar	\$ 353.538.456	\$ 329.296.162	\$ 24.242.294	7,36%

4.2.2 DETERIORO Y COSTO AMORTIZADO

Son deterioros incluidos en la cartera como consecuencia del resultado, análisis y evaluación de estos activos por deudas de clientes de dudoso recaudo. Dicho análisis incluye también el cálculo de valor presente de acuerdo a la fecha esperada de recaudo de cada cuenta por cobrar.

Para el deterioro por cartera de difícil cobro se realiza el análisis de cada una de las entidades por tipo de empresa con el fin de determinar cuáles presentan una edad de cartera representativa y definir su probabilidad de recaudo. El deterioro a 2017 es el siguiente:

Tipo de empresa	Deudas de difícil cobro	Costo amortizado	Glosa	Total
EPS Empresas Promotoras de Salud	\$ 1.108.638.275	\$ 898.185.016	\$ 281.132.441	\$ 2.287.955.731
IPS Instituciones Prestadoras de Salud	\$ 0	\$ 20.506.102	\$ 0	\$ 20.506.102
EPSS Empresas de salud subsidiado	\$ 969.017.521	\$ 378.635.940	\$ 1.450.214	\$ 1.349.103.674
Aseguradoras	\$ 0	\$ 42.260.651	\$ 3.248.263	\$ 45.508.914
Empresa Medicina Pre-pagada	\$ 0	\$ 3.924.258	\$ 152.181	\$ 4.076.439
ECAT Fondo de solidaridad y garantía	\$ 0	\$ 969.362.094	\$ 5.204.799	\$ 974.566.892
Personas jurídicas	\$ 46.200	\$ 10.810.399	\$ 891.462	\$ 11.748.061
ARL Administradoras de riesgos laborales	\$ 0	\$ 916.543	\$ 19.770	\$ 936.312
Empresas sociales del estado	\$ 0	\$ 68.234.732	\$ 215.856	\$ 68.450.589
Aseguradoras pólizas medicas	\$ 0	\$ 91.500	\$ 0	\$ 91.500
Particulares	\$ 139.651.818	\$ 0	\$ 0	\$ 139.651.818
Total tipo empresa	\$ 2.217.353.813	\$ 2.392.927.234	\$ 292.314.985	\$ 4.902.596.032

4.3 INVENTARIOS

Son deterioros incluidos en la cartera como consecuencia del resultado, análisis y evaluación de estos activos por deudas de clientes de dudoso recaudo. Dicho análisis incluye también el cálculo de valor presente de acuerdo a la fecha esperada de recaudo de cada cuenta por cobrar.

Para el deterioro por cartera de difícil cobro se realiza el análisis de cada una de las entidades por tipo de empresa con el fin de determinar cuáles presentan una edad de cartera representativa y definir su probabilidad de recaudo. El deterioro a 2017 es el siguiente:

Inventarios	2017	2016	Variación	%
Medicamentos	\$ 342.501	\$ 123.860	\$ 218.641	176,52%
Total medicamentos	\$ 342.501	\$ 123.860	\$ 218.641	176,52%
Material médico quirúrgico	\$ 29.892.324	\$ 18.988.083	\$ 10.904.241	57,43%
Elementos y accesorios quirúrgicos	\$ 95.442.118	\$ 75.482.518	\$ 19.959.600	26,44%
Elementos de terapia respiratoria	\$ 26.701.307	\$ 16.631.830	\$ 10.069.477	60,54%
Agujas desechables	\$ 1.005.675	\$ 784.248	\$ 221.427	28,23%
Apoyo terapéutico conector	\$ 35.793.475	\$ 7.287.233	\$ 28.506.242	391,18%
Ortopedia	\$ 34.827	\$ 18.855	\$ 15.972	84,71%
Cirugía	\$ 0	\$ 22.848.469	-\$ 22.848.469	-100,00%
Elementos de curación	\$ 41.191.519	\$ 28.537.389	\$ 12.654.130	44,34%
Total material médico quirúrgico	\$ 230.061.245	\$ 170.578.625	\$ 59.482.620	34,87%
Laboratorio clínico	\$ 198.780	\$ 825.000	-\$ 626.220	-75,91%
Total material reactivo y laboratorio	\$ 198.780	\$ 825.000	-\$ 626.220	-75,91%
Sangre	\$ 95.300	\$ 0	\$ 95.300	100,00%
Total órganos y tejidos	\$ 95.300	\$ 0	\$ 95.300	100,00%
Nutrición	\$ 21.887.363	\$ 42.951.221	-\$ 21.063.858	-49,04%
Total víveres y rancho	\$ 21.887.363	\$ 42.951.221	-\$ 21.063.858	-49,04%
Elementos de papelería y útiles	\$ 16.559.111	\$ 21.085.829	-\$ 4.526.718	-21,47%
Ropa hospitalaria y quirúrgica	\$ 1.357.152	\$ 1.990.400	-\$ 633.248	-31,82%
Elementos de aseo y lavandería	\$ 4.551.879	\$ 6.067.076	-\$ 1.515.197	-24,97%
Repuestos accesorios equipo médico científico	\$ 5.292.037	\$ 10.438.589	-\$ 5.146.552	-49,30%
Equipo médico científico	\$ 952.000	\$ 0	\$ 952.000	100,00%
Muebles y enseres	\$ 1.840.899	\$ 928.000	\$ 912.899	98,37%
Equipo de hotelería	\$ 55.500	\$ 0	\$ 55.500	100,00%
Instrumental	\$ 656.311	\$ 2.438.000	-\$ 1.781.689	-73,08%
Repuestos y elementos de mantenimiento	\$ 6.463.427	\$ 4.438.173	\$ 2.025.254	45,63%
Equipo médico científico	\$ 5.252.411	\$ 10.957.359	-\$ 5.704.948	-52,06%
Elementos de bioseguridad	\$ 0	\$ 252.024	-\$ 252.024	-100,00%
Total materiales, repuestos y accesorios	\$ 42.980.727	\$ 58.595.450	-\$ 15.614.723	-26,65%
Activos no financieros	\$ 0	\$ 20.000.000	-\$ 20.000.000	-100,00%
Total activos no financieros	\$ 0	\$ 20.000.000	-\$ 20.000.000	-100,00%

4.4 ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles que son adquiridos por la Fundación Hospital Infantil Universitario San José con una vida útil finita, son contabilizados al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

Activos intangibles	2017	2016	Variación	%
Licencias	\$ 145.275.533	\$ 444.881.063	-\$ 299.605.530	-67,35%
Total activos intangibles a corto plazo	\$ 145.275.533	\$ 444.881.063	-\$ 299.605.530	-67,35%
Licencias	\$ 38.929.556	\$ 0	\$ 38.929.556	100,00%
Total activos intangibles a largo plazo	\$ 38.929.556	\$ 0	\$ 38.929.556	100,00%

4.5 OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

Registra el valor de los gastos pagados por anticipado que realiza el ente económico en el desarrollo de su actividad, los cuales se reclasifican al resultado en el período en que se reciben los servicios o se causen los costos o gastos.

Otros activos financieros	2017	2016	Variación	%
Activo no financiero mantenimiento maquinaria y equipo	\$ 0	\$ 101.632.678	-\$ 101.632.678	-100%
Pólizas	\$ 438.540.336	\$ 470.219.034	-\$ 31.678.698	-6,74%
Total gastos pagados de forma anticipada	\$ 438.540.336	\$ 571.851.712	-\$ 133.311.376	-23,31%

4.6 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Registra las inversiones en acciones contraídas por el Hospital para mantener una reserva secundaria de liquidez y para establecer relaciones económicas con otras instituciones (Clínica Los Nogales SAS, Administradora Hospitalaria, Prestmed y Prestnewco).

Inversiones e instrumentos derivados	2017	2016	Variación	%
Inversiones prestmed	\$ 88.333.333	\$ 0	\$ 88.333.333	100,00%
Inversiones en prestnewco	\$ 88.333.333	\$ 0	\$ 88.333.333	100,00%
Clínica los nogales	\$ 3.880.000.000	\$ 3.880.000.000	\$ 0	0,00%
Administradora hospitalaria	\$ 645.000.000	\$ 45.000.000	\$ 600.000.000	1333,33%
Total acciones	\$ 4.701.666.666	\$ 3.925.000.000	\$ 776.666.666	19,79%

4.7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Son bienes tangibles con la intención de emplearlos de forma permanente para el giro normal de las operaciones o que poseen un apoyo en la prestación de servicios de salud, por definición no destinados para la venta y cuya vida útil exceda un año.

Para los activos que se encontraban en el antiguo hospital y que hacen parte del contrato de fiducia no se registran ya que son propiedad de la Fiduciaria y éstas se reflejan en el patrimonio autónomo y los registra el fideicomitente como derechos fiduciarios en su contabilidad.

Se incluyen también los bienes recibidos en comodato (en los que la Fundación tiene los riesgos y beneficios).

Propiedad, planta y equipo	2017	2016	Variación	%
Oficinas	\$ 1.316.194.406	\$ 867.542.711	\$ 448.651.695	51,72%
Depreciación	-\$ 50.528.928	-\$ 21.507.445	-\$ 29.021.483	134,94%
Total construcciones y edificaciones	\$ 1.265.665.478	\$ 846.035.266	\$ 419.630.212	49,60%
Maquinaria y equipo	\$ 205.909.342	\$ 144.728.552	\$ 61.180.790	42,27%
Depreciación	-\$ 57.979.040	-\$ 22.757.365	-\$ 35.221.675	154,77%
Total maquinaria y equipo	\$ 147.930.302	\$ 121.971.187	\$ 25.959.115	21,28%

Propiedad, planta y equipo	2017	2016	Variación	%
Equipo de oficina	\$ 115.601.103	\$ 51.817.922	\$ 63.783.181	123,09%
Depreciación	-\$ 50.249.285	-\$ 25.974.612	-\$ 24.274.673	93,46%
Total equipo de oficina	\$ 65.351.818	\$ 25.843.310	\$ 39.508.508	152,88%
Equipo de cómputo	\$ 940.839.344	\$ 897.267.275	\$ 43.572.069	4,86%
Depreciación	-\$ 656.453.833	-\$ 553.548.297	-\$ 102.905.536	18,59%
Total equipo de cómputo y comunicación	\$ 284.385.511	\$ 343.718.978	-\$ 59.333.467	-17,26%
Maquinaria y equipo médico científico	\$ 6.561.722.268	\$ 6.194.073.504	\$ 367.648.764	5,94%
Depreciación	-\$ 2.958.966.350	-\$ 2.145.347.515	-\$ 813.618.835	37,92%
Total maquinaria y equipo médico científico	\$ 3.602.755.918	\$ 4.048.725.989	-\$ 445.970.071	-11,02%
Equipo de hotelería, restaurante y Cafetería	\$ 636.172.673	\$ 557.817.672	\$ 78.355.001	14,05%
Depreciación	-\$ 334.696.685	-\$ 231.055.834	-\$ 103.640.851	44,86%
Total equipo de hotelería, restaurante y Cafetería	\$ 301.475.988	\$ 326.761.838	-\$ 25.285.850	-7,74%
Autos, camionetas y camperos	\$ 53.093.333	\$ 53.093.333	\$ 0	0,00%
Depreciación	-\$ 49.513.334	-\$ 37.520.004	-\$ 11.993.330	31,97%
Total equipo de transporte	\$ 3.579.999	\$ 15.573.329	-\$ 11.993.330	-77,01%
Equipo de cómputo en leasing	\$ 0	-\$ 33.348.164	\$ 33.348.164	-100,00%
Equipo de cómputo	\$ 0	\$ 129.923.021	-\$ 129.923.021	-100,00%
Depreciación	\$ 0	-\$ 17.645.929	\$ 17.645.929	-100,00%
Total bienes recibidos en leasing	\$ 0	\$ 78.928.928	-\$ 78.928.928	-100,00%
Activos no financieros	\$ 0	\$ 23.544.497	-\$ 23.544.497	-100,00%
Total activos no financieros	\$ 0	\$ 23.544.497	-\$ 23.544.497	-100,00%
Maquinaria y equipo	\$ 132.176.224	\$ 132.176.224	\$ 0	0,00%
Depreciación maquinaria y equipo	-\$ 36.899.199	-\$ 23.681.577	-\$ 13.217.622	55,81%
Equipo de cómputo	\$ 25.560.000	\$ 25.560.000	\$ 0	0,00%
Depreciación equipo de cómputo	-\$ 17.662.512	-\$ 14.770.240	-\$ 2.892.272	19,58%
Equipo médico científico	\$ 1.298.238.398	\$ 1.507.045.820	-\$ 208.807.422	-13,86%
Depreciación equipo médico científico	-\$ 494.951.006	-\$ 542.237.853	\$ 47.286.847	-8,72%
Total bienes en comodato	\$ 906.461.905	\$ 1.084.092.374	-\$ 177.630.469	-16,39%

El siguiente es un detalle del movimiento de las propiedades, planta y equipo durante el periodo:

	Construcciones y edificaciones	Maquinaria y equipo	Equipo de oficina	Equipo de cómputo y comunicación
Costo				
Saldo al 1 de enero de 2017	\$ 867.542.711	\$ 144.728.552	\$ 51.817.922	\$ 897.267.275
Adiciones	\$ 0	\$ 63.377.990	\$ 63.783.181	\$ 92.219.905
Mejoras	\$ 448.651.695	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Retiros	\$ 0	\$ 2.197.200	\$ 0	\$ 48.647.836
Saldo a 31 de diciembre de 2017	\$ 1.316.194.406	\$ 205.909.342	\$ 115.601.103	\$ 940.839.344

Depreciación

Saldo a 1 de enero de 2017	\$ 21.507.445	\$ 22.757.365	\$ 25.974.612	\$ 553.548.297
Depreciación	\$ 29.021.483	\$ 36.357.982	\$ 24.274.673	\$ 151.201.701
Retiros	\$ 0	\$ 1.136.307	\$ 0	\$ 48.296.165
Saldo a 31 de diciembre de 2017	\$ 50.528.928	\$ 57.979.040	\$ 50.249.285	\$ 656.453.833
Saldo Neto a 31 de diciembre de 2017	\$ 1.265.665.478	\$ 147.930.302	\$ 65.351.818	\$ 284.385.511

	Maquinaria y equipo médico científico	Equipo de hotelería	Equipo de transporte	Total
Costo				
Saldo al 1 de enero de 2017	\$ 6.194.073.504	\$ 557.817.672	\$ 53.093.333	\$ 8.766.340.969
Adiciones	\$ 609.635.308	\$ 79.587.501	\$ 0	\$ 908.603.885
Mejoras	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 448.651.695
Retiros	\$ 241.986.544	\$ 1.232.500	\$ 0	\$ 294.064.080
Saldo a 31 de diciembre de 2017	\$ 6.561.722.268	\$ 636.172.673	\$ 53.093.333	\$ 9.829.532.469
Depreciación				
Saldo a 1 de enero de 2017	\$ 2.145.347.515	\$ 231.055.834	\$ 37.520.004	\$ 3.037.711.072
Depreciación	\$ 918.823.828	\$ 104.804.331	\$ 11.993.330	\$ 1.276.477.328
Retiros	\$ 105.204.993	\$ 1.163.480	\$ 0	\$ 155.800.945
Saldo a 31 de diciembre de 2017	\$ 2.958.966.350	\$ 334.696.685	\$ 49.513.334	\$ 4.158.387.455
Saldo Neto a 31 de diciembre de 2017	\$ 3.602.755.918	\$ 301.475.988	\$ 3.579.999	\$ 5.671.145.014

4.8 PASIVOS FINANCIEROS

Son las obligaciones contraídas para la obtención de recursos en efectivo con establecimientos de crédito o instituciones financieras. Se clasifican a corto y largo plazo así:

Pasivos financieros	2017	2016	Variación	%
Pagares	\$ 1.000.000.000	\$ 0	\$ 966.657.515	100,00%
Compañías de financiamiento comercial	\$ 0	\$ 0	\$ 45.516.436	100,00%
Total pasivos financieros a corto plazo	\$ 1.000.000.000	\$ 0	\$ 1.012.173.951	100,00%
Pagares	\$ 3.768.229.166	\$ 0	\$ 533.342.485	100,00%
Compañías de financiamiento comercial	\$ 0	\$ 0	\$ 51.971.017	100,00%
Total pasivos financieros a largo plazo	\$ 3.768.229.166	\$ 0	\$ 585.313.502	100,00%

4.9 PROVEEDORES

Son obligaciones a cargo del hospital por concepto de adquisición de bienes y servicios para la prestación de servicios de salud.

Proveedores	2017	2016	Variación	%
Productos y servicios hospitalarios	\$ 16.267.366.243	\$ 9.932.130.544	\$ 6.335.235.699	63,79%
Cuentas por pagar	\$ 29.099.575	\$ 1.877.890.053	-\$ 1.848.790.478	-98,45%
Total proveedores	\$ 16.296.465.818	\$ 11.810.020.597	\$ 4.486.445.221	100,00%

4.10 CUENTAS POR PAGAR

Son obligaciones contraídas por el hospital diferente a proveedores y obligaciones financieras.

4.10.1 CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES

Las cuentas corrientes comerciales son aquellas contraídas Fundación Universitaria Ciencias de la Salud así:

Cuentas corrientes comerciales	2017	2016	Variación	%
Cuentas corrientes comerciales	\$ 1.989.942.129	\$ 0	\$ 1.989.942.129	100,00%
Total cuentas corrientes comerciales	\$ 1.989.942.129	\$ 0	\$ 1.989.942.129	100,00%

4.10.2 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

Son obligaciones contraídas por el hospital las cuales están discriminadas así:

Costos y gastos por pagar	2017	2016	Variación	%
Intereses por préstamos	\$ 64.742.180	\$ 0	\$ 64.742.180	100,00%
Honorarios médicos	\$ 12.797.004.037	\$ 8.574.328.629	\$ 4.222.675.408	49,25%
Honorarios de junta directiva	\$ 0	\$ 14.174.100	-\$ 14.174.100	-100,00%
Honorarios asesoría jurídica	\$ 8.659.835	\$ 1.557.529	\$ 7.102.306	456,00%
Otros honorarios	\$ 1.845.936.778	\$ 1.254.759.266	\$ 591.177.512	47,11%
Otros servicios	\$ 3.428.970.998	\$ 2.418.782.469	\$ 1.010.188.529	41,76%
Servicios de aseo	\$ 682.789.909	\$ 505.490.174	\$ 177.299.735	35,07%
Servicios alimentación	\$ 446.204.216	\$ 319.733.015	\$ 126.471.201	39,56%
Arrendamientos	\$ 9.966.663	\$ 5.036.426	\$ 4.930.237	97,89%
Transportes y acarreos	\$ 28.965.331	\$ 6.666.367	\$ 22.298.964	334,50%
Servicios públicos	\$ 0	\$ 65.130.880	-\$ 65.130.880	-100,00%
Seguros	\$ 0	\$ 17.400	-\$ 17.400	-100,00%
Mantenimiento y reparaciones locativas	\$ 141.632.280	\$ 110.579.044	\$ 31.053.236	28,08%

Costos y gastos por pagar	2017	2016	Variación	%
Papelería y menaje	\$ 3.930.208	\$ 5.924.024	-\$ 1.993.816	-33,66%
Honorarios profesionales	\$ 455.007.273	\$ 177.151.248	\$ 277.856.025	156,85%
Repuestos y accesorios	\$ 3.981.096	\$ 1.239.808	\$ 2.741.288	221,11%
Otros honorarios	\$ 670.000.000	\$ 10.111.648	\$ 659.888.352	6526,02%
Otros servicios	\$ 217.486.784	\$ 2.189.486.455	-\$ 1.971.999.671	-90,07%
Otros honorarios profesionales	\$ 4.131.215	\$ 0	\$ 4.131.215	100,00%
Total costos y gastos por pagar	\$ 20.809.408.803	\$ 15.660.168.482	\$ 5.149.240.321	32,88%

4.10.3 IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR

Son obligaciones contraídas por el hospital las cuales están discriminadas así:

Retenciones en la fuente	2017	2016	Variación	%
Retención la fuente	\$ 475.461.335	\$ 351.241.943	\$ 124.219.392	35,37%
Impuesto a las ventas retenido	\$ 27.088.577	\$ 17.015.115	\$ 10.073.462	59,20%
Total retenciones en la fuente	\$ 502.549.912	\$ 368.257.058	\$ 134.292.854	36,47%

Impuestos por pagar	2017	2016	Variación	%
Impuesto a las ventas	\$ 34.237.362	\$ 18.740.771	\$ 15.496.592	82,69%
Impuesto de industria y comercio	\$ 5.680.000	\$ 8.157.878	-\$ 2.477.878	-30,37%
Total impuestos por pagar	\$ 39.917.362	\$ 26.898.649	\$ 13.018.714	48,40%

4.10.4 RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA

Corresponde a las cuentas por pagar de aportes parafiscales y de seguridad social, contraídas en la relación laboral con los empleados.

Retenciones y aportes de nómina	2017	2016	Variación	%
Aportes a administradora de pensiones	\$ 12.809.600	\$ 11.601.800	\$ 1.207.800	10,41%
Aportes a EPS	\$ 12.405.300	\$ 10.870.300	\$ 1.535.000	14,12%
Aportes a ARL	\$ 2.436.600	\$ 1.478.555	\$ 958.045	64,80%
Fondo de solidaridad y garantía	\$ 785.200	\$ 659.000	\$ 126.200	19,15%
Aportes a ICBF, SENA y cajas de compensación	\$ 9.200.600	\$ 8.039.462	\$ 1.161.138	14,44%
Total aportes y retenciones de nómina	\$ 37.637.300	\$ 32.649.117	\$ 4.988.183	15,28%

4.11 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Las obligaciones por beneficios a corto plazo a los empleados son medidos en base no descontada y son contabilizados como gastos a medida que el servicio relacionado se provee.

Los beneficios otorgados a corto plazo a los empleados se componen así:

Pasivos sin legalizar y bienes en comodato	2017	2016	Variación	%
Gastos legales	\$ 810.000.000	\$ 760.000.000	\$ 50.000.000	6,58%
Honorarios	\$ 10.224.760	\$ 0	\$ 10.224.760	100,00%
Servicios de salud	\$ 523.622.076	\$ 0	\$ 523.622.076	100,00%
Total pasivos sin legalizar y bienes en comodato	\$ 1.343.846.836	\$ 760.000.000	\$ 583.846.836	76,82%

El registro y cancelación de nómina se realiza de forma mensual. Estas prestaciones sociales corresponden a la liquidación efectuada a 31 de diciembre de 2017, las cuales serán canceladas en el siguiente periodo de acuerdo a la normatividad vigente.

No existen beneficios a largo plazo que deban ser medidos al método de interés efectivo.

4.12 OTROS PASIVOS

Como otros pasivos se registran los ingresos recibidos de forma anticipada, y anticipos.

Anticipos	2017	2016	Variación	%
Prestación de salud	\$ 10.002.761.412	\$ 214.503.541	\$ 9.788.257.871	4563,22%
Devoluciones a favor	\$ 57.179.172	\$ 45.098.180	\$ 12.080.992	26,79%
Para garantía en prestación servicio de salud	\$ 48.159.580	\$ 71.283.689	-\$ 23.124.109	-32,44%
Total anticipos	\$ 10.108.100.164	\$ 330.885.410	\$ 9.777.214.754	2954,86%

4.13 PATRIMONIO

Corresponde al valor de los aportes y déficit y excedentes por el giro ordinario de la actividad social.

La Fundación Hospital Infantil Universitario de San José mediante acta 20 de abril de 2006 se constituyó como una entidad sin ánimo de lucro, para lo cual los fundadores aportaron en total la suma de cincuenta y seis millones de pesos en moneda legal colombiana \$56 millones que conforma el valor patrimonial de la entidad.

En el año 2017 con el acuerdo 46 del consejo de gobierno, se constituye una reserva del 93% de los excedentes al cierre del año 2016 con destinación específica para el pago del pasivo que la operación tiene con el patrimonio autónomo.

Excedentes acumulados a diciembre de 2016	\$ 63.233.257.476
Reserva con destinación específica	<u>\$ 58.806.929.453</u>
Giros efectuados	\$ 3.600.000.000
Desembolso encargo fiduciario por concepto de obras	<u>\$ 2.051.033.911</u>
Total reserva con destinación específica a diciembre de 2017	\$ 53.155.895.542
Excedentes acumulados de la operación	\$ 4.426.328.023
Déficit año 2007	<u>\$ 1.611.839</u>
Total excedentes acumulados de la operación 2016	\$ 4.424.716.184

4.14 INGRESOS

Representan beneficios operacionales por el giro normal de la actividad económica de la Institución.

En cumplimiento de las actividades tendientes a la prestación del servicio a las diferentes EPS, EPSS, Aseguradoras, Secretarías de Salud, los ingresos son de propiedad del patrimonio autónomo, y el Hospital factura como administrador y explotador económico de los bienes de conformidad con el contrato de operación.

Ingresos de la operación	2017	2016	Variación	%
Urgencias	\$ 6.300.217.089	\$ 6.329.879.596	-\$ 29.662.507	-0,47%
Consulta externa	\$ 3.699.436.647	\$ 2.884.481.196	\$ 814.955.451	28,25%
Hospitalización e internación	\$ 28.409.529.448	\$ 27.634.045.044	\$ 775.484.404	2,81%
Quirófanos y salas de partos	\$ 38.339.178.660	\$ 33.580.693.404	\$ 4.758.485.256	14,17%
Apoyo diagnóstico	\$ 31.716.276.862	\$ 28.833.152.800	\$ 2.883.124.062	10,00%
Apoyo terapéutico	\$ 5.157.226.886	\$ 3.429.350.102	\$ 1.727.876.784	50,38%
Mercadeo	\$ 25.129.839.590	\$ 22.395.341.915	\$ 2.734.497.675	12,21%
Otras actividades relacionadas	\$ 2.106.694.746	\$ 1.387.799.643	\$ 718.895.103	51,80%
Devoluciones, descuentos y rebajas	-\$ 3.490.294	-\$ 225.371.263	\$ 221.880.969	-98,45%
Total ingresos	\$ 140.854.909.634	\$ 126.249.372.437	\$ 14.605.537.197	11,57%

Comprende también los ingresos provenientes de transacciones diferentes al objeto social.

Otros ingresos	2017	2016	Variación	%
Rendimientos financieros	\$ 594.343.073	\$ 671.150.298	-\$ 76.807.225	-11,44%
Arrendamientos	\$ 1.086.226.115	\$ 1.016.065.282	\$ 70.160.833	6,91%
Dividendos y participaciones	\$ 400.000.000	\$ 0	\$ 400.000.000	100,00%
Servicios	\$ 555.666.400	\$ 547.426.796	\$ 8.239.604	1,51%
Utilidad en venta, propiedad, planta y equipo	\$ 12.408.684	\$ 41.400	\$ 12.367.284	29872,67%
Recuperaciones	\$ 1.323.450.904	\$ 1.610.649.440	-\$ 287.198.536	-17,83%
Ingresos de ejercicios anteriores	\$ 2.802.540	\$ 32.510.437	-\$ 29.707.897	-91,38%
Diversos	\$ 105.166.224	\$ 147.105.133	-\$ 41.938.909	-28,51%
Total otros ingresos	\$ 4.080.063.939	\$ 4.024.948.785	\$ 55.115.154	1,37%

4.15 COSTOS

Agrupa la acumulación de costos directos o indirectos necesarios para la prestación del servicio de salud.

Costos	2017	2016	Variación	%
Urgencias	\$ 9.079.993.923	\$ 8.357.406.817	\$ 722.587.106	8,65%
Consulta externa	\$ 3.132.526.929	\$ 2.910.150.245	\$ 222.376.684	7,64%
Hospitalización e internación	\$ 24.982.160.628	\$ 23.816.258.089	\$ 1.165.902.539	4,90%
Quirófanos y salas de partos	\$ 34.158.306.741	\$ 30.625.968.870	\$ 3.532.337.871	11,53%
Apoyo diagnóstico	\$ 23.563.022.141	\$ 20.968.457.459	\$ 2.594.564.682	12,37%
Apoyo terapéutico	\$ 1.433.248.681	\$ 1.428.786.863	\$ 4.461.818	0,31%
Mercadeo	\$ 17.949.302.227	\$ 17.418.814.913	\$ 530.487.314	3,05%
Otras actividades relacionadas	\$ 1.064.924.432	\$ 656.303.191	\$ 408.621.241	62,26%
Devoluciones, descuentos y rebajas	-\$ 158.021.092	-\$ 790.318.596	\$ 632.297.504	-80,01%
Total ingresos	\$ 115.205.464.610	\$ 105.391.827.851	\$ 9.813.636.759	9,31%

4.16 GASTOS

Agrupa las cuentas que representan gastos operativos o de administración que incurre el Hospital en el giro normal del desarrollo de su actividad en un ejercicio contable. Al final del ejercicio contable las cuentas de gastos se cancelarán con cargo a los déficit o excedentes:

Gastos administrativos	2017	2016	Variación	%
De personal	\$ 1.354.190.070	\$ 1.352.632.570	\$ 1.557.500	0,12%
Honorarios	\$ 1.843.963.011	\$ 1.320.127.218	\$ 523.835.793	39,68%
Impuestos gravámenes y tasas	\$ 545.044.942	\$ 355.179.312	\$ 189.865.630	53,46%
Arrendamientos	\$ 99.792.464	\$ 67.571.790	\$ 32.220.674	47,68%
Contribuciones y afiliaciones	\$ 26.724.816	\$ 25.402.862	\$ 1.321.954	5,20%
Seguros	\$ 484.627.267	\$ 272.427.143	\$ 212.200.124	77,89%
Servicios	\$ 10.074.043.377	\$ 9.051.534.505	\$ 1.022.508.872	11,30%
Legales	\$ 19.581.662	\$ 22.290.887	-\$ 2.709.225	-12,15%
Mantenimiento y reparaciones	\$ 811.721.704	\$ 685.354.815	\$ 126.366.889	18,44%
Gastos viaje	\$ 2.501.667	\$ 2.267.321	\$ 234.346	10,34%
Depreciaciones	\$ 1.288.221.376	\$ 1.571.151.063	-\$ 282.929.687	-18,01%
Amortizaciones	\$ 269.431.223	\$ 177.491.424	\$ 91.939.799	51,80%
Diversos	\$ 347.037.880	\$ 298.390.442	\$ 48.647.438	16,30%
Deterioro	\$ 3.088.616.820	\$ 1.771.736.830	\$ 1.316.879.990	74,33%
Donaciones	\$ 25.755.344	\$ 17.502.616	\$ 8.252.728	47,15%
Consumo almacén	\$ 16.468.134	\$ 10.527.760	\$ 5.940.374	56,43%
Repuestos y accesorios	\$ 39.722.088	\$ 44.722.623	-\$ 5.000.535	-11,18%
Total gastos administrativos	\$ 20.337.443.845	\$ 17.046.311.181	\$ 3.291.132.664	19,31%

Los otros gastos son deducciones necesarias para la prestación del servicio, pero no relacionados directamente con el desarrollo social del negocio y están representados en gran parte por concepto de gastos financieros y gastos diversos.

Financieros	2017	2016	Variación	%
Gastos y comisiones bancarias	\$ 42.675.924	\$ 46.083.686	-\$ 3.407.762	-7,39%
Comisiones	\$ 210.765.421	\$ 190.897.836	\$ 19.867.585	10,41%
Intereses	\$ 662.514.867	\$ 381.237.913	\$ 281.276.953	73,78%
Diferencia en cambio	\$ 795.933	\$ 7.885.915	-\$ 7.089.982	-89,91%
Descuentos comerciales	\$ 263.851.918	\$ 238.805.298	\$ 25.046.620	10,49%
Venta de propiedad, planta y equipo	\$ 4.086.684	\$ 45.745.986	-\$ 41.659.302	-91,07%
Gastos extraordinarios del ejercicio	\$ 195.776	\$ 0	\$ 195.776	100,00%
Costos y gastos de ejercicios anteriores	\$ 121.997.516	\$ 827.842.420	-\$ 705.844.904	-85,26%
Indemnizaciones	\$ 15.000.000	\$ 0	\$ 15.000.000	100,00%
Multas, sanciones y litigios	\$ 130.625.405	\$ 164.339.462	-\$ 33.714.057	-20,51%
Ajustes promedio inventarios	\$ 2.541.222	\$ 3.912.890	-\$ 1.371.668	-35,06%
Total gastos financieros	\$ 1.455.050.666	\$ 1.906.751.406	-\$ 451.700.740	-23,69%

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DE LA FECHA DEL BALANCE

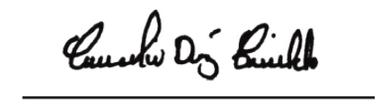
Con posterioridad al 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros de apertura, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de los mismos.

6. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

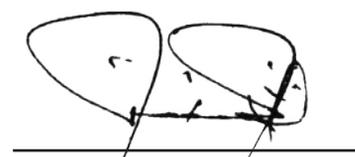
Los estados financieros y las notas que se acompañan fueron aprobados por el Representante Legal, para ser presentados el Consejo de Gobierno para su aprobación, la cual podrá aprobarlos o modificarlos.



Jorge E. Gomez Cusnir
Representante Legal



Jaime Hernández Santiago
Revisor Fiscal
T.P. 28424-T
Delegado RHC Account Advisers
Ver Opinión Adjunta



Carolina Díaz Giraldo
Contador Público
T.P. 127028-T

2 INFORME REVISOR FISCAL



Bogotá D.C., 12 de marzo de 2018.

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Señores

**HONORABLES MIEMBROS CONSEJO DE GOBIERNO
FUNDACION HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSE**

Respetados Señores:

Entidad y período del dictamen

En mi calidad de Revisor Fiscal de **FUNDACION HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSE** en concordancia con los Arts. 208 y 209 del Código de Comercio, el Art. 7º., de la Ley 43 de 1990, pronunciamientos del Consejo Técnico de la Contaduría Pública, Decreto 2420 de 2015, Decreto 2496 de 2015 y normas de auditoría aceptadas en Colombia o de aseguramiento de la información (NAI) me permito expresar que he examinado los Estados Financieros, el cual es congruente, en todo aspecto significativo, con las Normas de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia, por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2017 y 2016 los siguientes estados financieros: Estado de situación financiera, Estado de resultado Integral, Estado de Flujos de Efectivo, Estado de Cambios en el Patrimonio, y sus respectivas notas y revelaciones que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

Es pertinente señalar que entidad decidió acogerse al cronograma de aplicación contenido en la resolución 663 de 2015 de la UAE contaduría General de la Nación, indicando que el año 2016 como periodo de preparación y transición y a partir de enero de 2017 como periodo de aplicación, en el caso particular de la Entidad, pertenece al Grupo 2.

Responsabilidad de la Administración

Los Estados Financieros Certificados, que se adjuntan, son responsabilidad de la Administración, puesto que reflejan su gestión, quien los preparó de acuerdo con los Decreto 2420 de 2015 y Decreto 2496 de 2015, así como las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas del Consejo Técnico de Contaduría Pública, junto con el manual de Políticas Contables, la presentación de los Estados Financieros y sus correspondientes revelaciones hechas a través de las Notas formando un todo indivisible, se encuentran

Teléfonos: (57 1) 621 0905 - (57 1) 621 0910. Celular: 301 577 8483
Calle 98 # 18-71 Of. 805. Edificio Varese. Código Postal: 110111
Bogotá, D.C. Colombia. corporativo@rhcadvisers.co
www.rhcadvisers.co





debidamente certificados por el Representante Legal y el Contador Público de la **FUNDACION HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSE** de acuerdo con lo establecido en el Art. 37 de la ley 222 de 1995, lo que permite establecer que se ha verificado previamente las afirmaciones contenidas en cada uno de los elementos que conforman los Estados Financieros.

Dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y presentación de los Estados Financieros para que estén libres de errores de importancia relativa, seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y registrar estimaciones contables que sean razonables.

Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los Estados Financieros adjuntos, realizando una auditoría de conformidad con las Normas de Auditoría vigentes. Dichas normas exigen el cumplimiento a los requerimientos de ética, así como la planificación y la ejecución de pruebas selectivas de los documentos y registros de contabilidad, con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales. Los procedimientos analíticos de revisión dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de importancia relativa en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones de riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación de los estados financieros, mas no expresará una opinión sobre la eficacia de dicho control interno.

Resultados y riesgos

Durante el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2017, en la **FUNDACION HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSE** se presentaron las siguientes situaciones:

1. La institución ha cumplido con la presentación y pago de las obligaciones tributarias.
2. La información a la unidad de información y análisis financiero UIAF y la superintendencia de salud a tenido dificultades operativas y logísticas, situación que debe mejorar con el fin de evitar riesgos de futuros requerimientos por parte de esta entidad de control y vigilancia.
3. Las conciliaciones del patrimonio autónomo, han presentado mejoría, y se efectuaron procedimiento internos para su control.

Teléfonos: (57 1) 621 0905 - (57 1) 621 0910. Celular: 301 577 8483
Calle 98 # 18-71 Of. 805. Edificio Varese. Código Postal: 110111
Bogotá, D.C. Colombia. corporativo@rhcadvisers.co
www.rhcadvisers.co





4. En el área de tecnología (certificación entregada) se han implementado medidas para conservar la información, con el fin de salvaguardar la información de los aplicativos y bases de datos que conforman el sistema de información de la entidad.
5. En el departamento de activos fijos se está adelantando un plan de mejoramiento de control interno, para la adecuada conservación y custodia de los bienes en comodato que están en poder de la entidad.
6. La entidad cuenta con pasivos de costos y gastos estimados las cuales recomendamos estén debidamente soportados y controlados en el periodo siguiente.
7. Se observa que se han efectuado inversiones en el sector salud soportados con anticipos que deben ser legalizados en el año 2018.

Cumplimiento en la aplicación de las normas contables

Es pertinente mencionar que las normas y principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, expedidos por el Decreto 2649 de 1993, tuvieron vigencia hasta el 31 de diciembre del año 2015 para las empresas clasificadas en el Grupo 2 de acuerdo a la Ley 1314 del 2009. De acuerdo al decreto 2496 de 2015 modificatorio del decreto 2420 de 2015, establece en el artículo 2 numeral 3 como periodo de transición el periodo 1 de enero de 2016 al 31 de diciembre de 2016, para los preparadores de información financiera clasificadas en el grupo 2 que hacen parte del sistema de seguridad social en salud, razón por la cual la entidad decidió acogerse a este cronograma de transición realizando todos los ajustes, eliminaciones, reclasificaciones y reconocimientos necesarios para converger al nuevo marco normativo. Durante el periodo de transición, correspondiente al año 2016, se observó el marco normativo establecido en el Decreto 3022 del 2013, hoy Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015, teniendo efectos legales los Estados Financieros preparados bajo el Decreto 2649 de 1993. Por lo anteriormente expuesto los estados financieros del año 2016 bajo el Decreto 2420 del 2015 no fueron objeto de dictamen, pero sí de revisión para efectos de presentación comparativa con los Estados Financieros del año 2017.

Teléfonos: (57 1) 621 0905 - (57 1) 621 0910. Celular: 301 577 8483
Calle 98 # 18-71 Of. 805. Edificio Varese. Código Postal: 110111
Bogotá, D.C. Colombia. corporativo@rhcadvisers.co
www.rhcadvisers.co





Opinión

En mi opinión, los Estados Financieros antes mencionados, tomados de registros de contabilidad, presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la **FUNDACION HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSE**, por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2017, así como de sus resultados y flujos de efectivo terminados en dicha fecha, de conformidad con las Normas contables vigentes para esta entidad.

Cumplimiento de normas sobre documentación y control interno

Además conceptúo que, durante dicho período, los registros se llevaron de acuerdo con las normas legales y la técnica contable, las operaciones registradas en los libros y los actos de la Administración, en su caso, se ajustaron a los Estatutos y a las decisiones del Consejo de Gobierno y la Junta Directiva. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y conservan debidamente. La **FUNDACION HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSE**, observa las medidas adecuadas de control interno, conservación y custodia de los bienes propios y de los de terceros que están en su poder.

Cumplimiento de otras normas diferentes a las contables

De acuerdo con el resultado de pruebas selectivas realizadas sobre los documentos y registros de contabilidad, de conformidad con las normas de auditoría generalmente aceptadas, en mi opinión la **FUNDACION HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSE** se encuentra cumpliendo en forma adecuada y oportuna, con las obligaciones de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, en cumplimiento de lo exigido en el artículo 11 del Decreto Reglamentario 1406 de 1999. La **FUNDACION HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSE** al 31 de diciembre del 2017 se encuentra cumpliendo en forma adecuada, con lo dispuesto en la Ley 603 del 2000 sobre propiedad intelectual y derechos de autor. Adicionalmente y de acuerdo a lo establecido en el art 87 parágrafo 2 de la ley 1676 de 2013, la entidad no ha obstaculizado de ninguna forma las operaciones de factoring que los proveedores y acreedores de la entidad han pretendido hacer con sus respectivas facturas de venta.

Informe de Gestión y su coincidencia con los Estados Financieros

En el informe de gestión correspondiente al año 2017 se incluyen cifras globales coincidentes con los Estados Financieros examinados, y las actividades descritas en él y que generaron operaciones económicas que fueron registradas contablemente y forman parte de los Estados Financieros Certificados. En dicho informe se menciona que **FUNDACION HOSPITAL**

Teléfonos: (57 1) 621 0905 - (57 1) 621 0910. Celular: 301 577 8483
Calle 98 # 18-71 Of. 805. Edificio Varese. Código Postal: 110111
Bogotá, D.C. Colombia. corporativo@rhcadvisers.co
www.rhcadvisers.co





INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSE al 31 de diciembre del 2017 se encuentra cumpliendo en forma adecuada, con lo dispuesto en la Ley 603 del 2000 sobre propiedad intelectual y derechos de autor.

Al analizar el Balance General y el Estado de Resultados correspondiente al ejercicio del año 2017 y comparativamente con el año 2016 se observa:

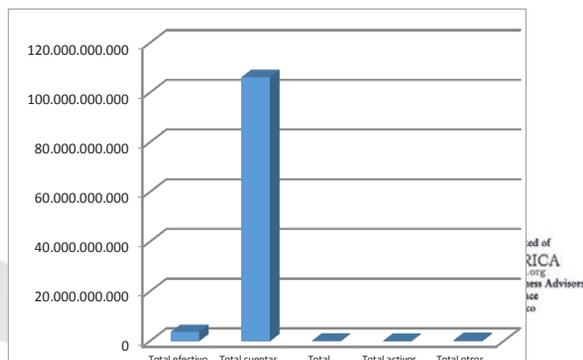
- Que los Activos Totales se incrementaron en un 28,91%, pasando de \$94.827 millones en 2016 a \$122.237 millones en el 2017. De los cuales el Activo corriente corresponde al 91% del total del activos.

Relación de activos (Expresado en pesos)					
Activos	2017	2016	Variación	Variación %	Participación 2017
Total activo corriente	110.919.639.758	83.987.592.195	26.932.047.563	32%	91%
Total Activo no Corriente	11.318.203.141	10.840.195.696	478.007.445	4%	9%
Total de activos	122.237.842.899	94.827.787.891	27.410.055.008	28,91%	100%



- Dentro de los activos corrientes los rubros más representativos son, los deudores con un 95,8%, seguido por efectivo y equivalentes de efectivo con un 3,4%.

Relación de activos corrientes 2017 (Expresado en pesos)		
Concepto	2017	%
Total efectivo		
Total cuentas		
Total		
Total activos		
Total otros		



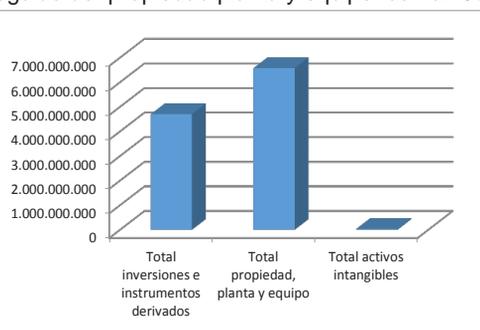
Teléfonos: (57 1) 621 0905 - (57 1) 621 0910. Celular: 301 577 8483
Calle 98 # 18-71 Of. 805. Edificio Varese. Código Postal: 110111
Bogotá, D.C. Colombia. corporativo@rhcadvisers.co
www.rhcadvisers.co



Total efectivo y equivalentes de efectivo	3.765.657.041	3,4%
Total cuentas por cobrar	106.274.600.932	95,8%
Total inventarios	295.565.916	0,3%
Total activos intangibles	145.275.533	0,1%
Total otros activos financieros	438.540.336	0,4%
Total	110.919.639.758	100,0%

- Dentro de los activos no corrientes los rubros más representativos son, las inversiones e instrumentos derivados con un 42%, seguido de propiedad planta y equipo con un 58%.

Concepto	2017	%
Total inversiones e instrumentos derivados	4.701.666.666	42%
Total propiedad, planta y equipo	6.577.606.919	58%
Total activos intangibles	38.929.556	0,3%
Total de otros activos	11.318.203.140,9	100%

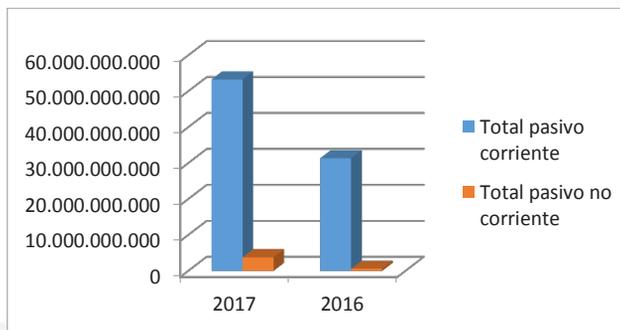


- Los Pasivos Totales aumentaron en un 79%, pasando de \$31.905 millones en 2016 a \$57.029 millones en el 2017. De los cuales el Pasivo corriente corresponde al 93%.

Pasivos	2017	2016	Variación	Variación %	Participación
Total pasivo corriente	53.261.332.227	31.320.173.423	21.941.158.804	70%	93%
Total pasivo no corriente	3.768.229.166	585.313.502	3.182.915.663	544%	7%
Total de pasivos	57.029.561.393	31.905.486.926	25.124.074.467	79%	100,00%

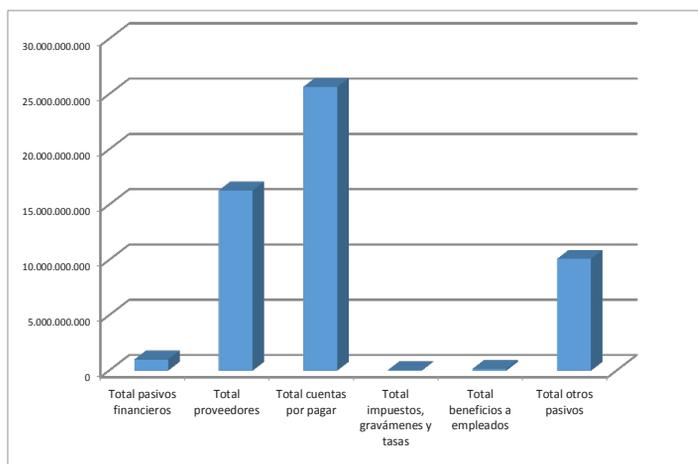
Teléfonos: (57 1) 621 0905 - (57 1) 621 0910. Celular: 301 577 8483
Calle 98 # 18-71 Of. 805, Edificio Varese. Código Postal: 110111
Bogotá, D.C. Colombia. corporativo@rhcadvisers.co
www.rhcadvisers.co





- Dentro de los pasivos corrientes los rubros más representativos son, los cuentas por pagar con un 48%, seguido por proveedores con un 31%.

Concepto	2017	%
Total pasivos financieros	1.000.000.000	2%
Total proveedores	16.296.465.818	31%
Total cuentas por pagar	25.664.495.994	48%
Total impuestos, gravámenes y tasas	39.917.362	0,1%
Total beneficios a empleados	152.352.889	0,3%
Total otros pasivos	10.108.100.164	19%
Total	53.261.332.227	100%



Teléfonos: (57 1) 621 0905 - (57 1) 621 0910. Celular: 301 577 8483
Calle 98 # 18-71 Of. 805. Edificio Varese. Código Postal: 110111
Bogotá, D.C. Colombia. corporativo@rhcadvisers.co
www.rhcadvisers.co



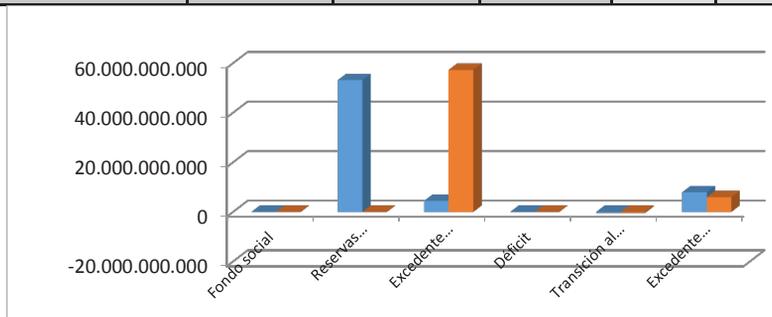


- El pasivo no corriente se compone en un 100% de las obligaciones financieras.

Concepto	2017	%
Total pasivos financieros	3.768.229.166	100%
Total	3.768.229.166	100%

- El Patrimonio Total aumenta en un 4%, pasando de \$62.923 millones en 2016 a \$65.208 millones en el 2017. Dentro Patrimonio los rubros más representativos son, reservas ocasionales con un 82%.

Patrimonio	2017	2016	Diferencia	Variación %	Participación
Fondo social	56.000.000	56.000.000	0	0%	0,1%
Reservas ocasionales	53.155.895.542	0	53.155.895.542		82%
Excedente acumulado de la operación	4.424.716.184	57.303.826.693	52.879.110.509	-92%	6,8%
Déficit	0	-1.611.839	1.611.839	-100%	0,0%
Transición al nuevo marco técnico normativo	-365.344.672	-365.344.672	0	0%	-0,6%
Excedente (déficit) ejercicio del periodo	7.937.014.452	5.929.430.783	2.007.583.669	34%	12%
Total patrimonio	65.208.281.506	62.922.300.965	2.285.980.541	4%	100,00%



- Los Ingresos Operacionales se incrementaron en un 12%, los costos Operacionales en un 9%, dando como resultado bruto de la operación un aumento del 23%.

Teléfonos: (57 1) 621 0905 - (57 1) 621 0910. Celular: 301 577 8483
Calle 98 # 18-71 Of. 805. Edificio Varese. Código Postal: 110111
Bogotá, D.C. Colombia. corporativo@rhcadvisers.co
www.rhcadvisers.co





Resultados de operación 2017 (En miles de pesos)					
Resultados operacionales	2017	2016	Diferencia	Variación %	Participación
Total ingresos operacionales	140.854.909.634	126.249.372.437	14.605.537.197	12%	100%
Total costo prestación de servicios	115.205.464.610	105.391.827.851	9.813.636.759	9%	82%
Excedente (deficit) bruta de la operación	25.649.445.024	20.857.544.586	4.791.900.438	23%	18,21%

- Los gastos de administración aumentaron en un 19%, los Ingresos no Operacionales aumentaron en un 1%, los gastos no operacionales disminuyeron en un 24%, produciendo un aumento del 34% en el excedente neto del ejercicio.

Resultados 2017 (En miles de pesos)					
Resultados operacionales	2017	2016	Diferencia	Variación %	Participación
Excedente bruta en la operación	25.649.445.024	20.857.544.586	4.791.900.438	23%	18%
Total gastos de administración	20.337.443.845	17.046.311.181	3.291.132.664	19%	14%
Total ingresos no operacionales	4.080.063.939	4.024.948.785	55.115.154	1%	3%
Total Gastos no operacionales	1.455.050.666	1.906.751.406	-451.700.740	-24%	1%
Excedente (Déficit) Neta del Ejercicio	7.937.014.452	5.929.430.783	2.007.583.669	34%	5,63%

Atentamente,

JAIME HERNANDEZ SANTIAGO
Revisor Fiscal
T.P. 28.424 – T
Miembro de RHC Account Advisers Ltda.

Teléfonos: (57 1) 621 0905 - (57 1) 621 0910. Celular: 301 577 8483
Calle 98 # 18-71 Of. 805. Edificio Varese. Código Postal: 110111
Bogotá, D.C. Colombia. corporativo@rhcadvisers.co
www.rhcadvisers.co

Independent Affiliated of
UC&S AMERICA
www.uccb-ibdfidm.org
Accounting Legal and Business Advisors
A Strategic Alliance
New York Mexico

3

INFORME DE RESPONSABILIDAD SOCIAL FUNDACIÓN HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSÉ

Durante el año 2017 el Hospital continuó ajustando su programa de responsabilidad social enfocándose en los ejes económico, social y ambiental. Para ello se diseñaron los siguientes proyectos que están contemplados en los ejes así:

➤ **Económico:**

- Desarrollo económico sostenible sin exclusión social: Para ser una entidad autosostenible, que perdure en el tiempo y así continúe prestando servicios de salud con calidad, involucramos a todos colaboradores para que realicen correctamente su trabajo, tomen conciencia de la importancia de utilizar racionalmente los recursos de la organización, segreguen adecuadamente los residuos hospitalarios y cuiden el entorno y los activos de la institución.

➤ **Social:**

- Apoyo a población vulnerable: Median el apoyo a la alimentación, durante la hospitalización se proporciona la alimentación de los acompañantes que se encuentran en condiciones vulnerables o con dificultades económicas. Como parte del proceso de implementación de la estrategia IAMI (instituciones amigas de la mujer y la infancia), el departamento de Nutrición en sus actividades diarias, identifica madres lactantes con hijos de 0 a 6 meses que brinden lactancia materna exclusiva y con el fin de favorecer esta práctica, el Hospital suministra la alimentación diaria a las madres. En el año 2014 se inició una colaboración con la Fundación Ideal, entidad que realiza actividades de formación en hábitos laborales y para la inclusión laboral de las personas en condición de discapacidad.

- Apoyo a los colaboradores del Hospital: Contamos con un programa de auxilios económicos para que los colaboradores adelanten estudios formales y no formales que estén relacionados con las funciones del cargo que ejercen; con un programa de promoción laboral y un proceso para la medición del estrés y fatiga laboral.

➤ **Ambiental:**

- Responsabilidad ambiental: Reducimos nuestro impacto en el medio ambiente al hacer una correcta gestión de los residuos hospitalarios, fomentar el reciclaje y la cultura del cuidado de nuestro planeta, siendo nuestra meta ser un Hospital Verde.

Para este año y contemplado bajo las acciones enmarcadas la inversión realizada por el Hospital en Responsabilidad Social alcanzó una cifra de \$ 237.776.319 distribuidas por ejes así:

Económico

- Para el año 2017 el Hospital presentó excedentes por \$9.566.832.736
- Se mantuvo un recaudo promedio de la cartera \$11.769.682.978 y al 31 de Diciembre se mantiene una cartera cobrable de \$91.026.932.765.

Social

- Se entregaron 22.458 dietas a 4.516 pacientes por un valor de \$140.099.560
- Se realizó donación a la Fundación Ideal por un valor de \$6.050.000 y se vinculó una persona en condición de discapacidad auditiva.
- Se entregaron \$11.451.600 para auxilios de estudio formales y no formales a 15 colaboradores del Hospital

Ambiental

- Se realizaron inversiones para disminuir el consumo de agua por un valor de \$13.224.906 lo que disminuyó en el consumo en promedio un 26.12% de m³ con respecto al año 2016
- Para disminuir el consumo de energía se han realizado inversiones en compras de bombillería tipo led por un valor de \$25.040.203 lo que llevó a disminuir un promedio de 4.85% Kw/h con respecto al año 2016. A corte diciembre de 2017 se han cambiado 2411 luminarias.
- Adicionalmente se invirtieron \$41.910.050 en mantenimiento de la red de gas, en la poda de árboles como parte de las acciones de silvicultura y en la compra de una compactadora de residuos, la cual en el último trimestre permitió disminuir el volumen de residuos ordinarios en 5.516 Kg.

Para el año 2018 se espera mantener la certificación en Responsabilidad Social con Fenalco Solidario, fortaleciendo la evaluación de los vehículos de terceros, en la creación del informe de RSE, la valoración de la no contratación de menores de edad por parte de los proveedores y el ofrecimiento de programas complementarios para la salud de colaboradores y sus familias.

Informe de **GESTIÓN**

2017



**HOSPITAL INFANTIL
UNIVERSITARIO
DE SAN JOSÉ**



**SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ
HOSPITAL DE SAN JOSÉ**

Colombia



**FUNDACIÓN UNIVERSITARIA
DE CIENCIAS DE LA SALUD
FUCS**