



FUNDACIÓN HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSÉ

NIT 900.098.476-8

ESTADOS FINANCIEROS Y REVELACIONES

**COMPARATIVOS A 31 DE
DICIEMBRE DE 2017**

(EXPRESADO EN PESOS)

BOGOTÁ D.C.

CONTENIDO

ESTADOS FINANCIEROS	¡ERROR! MARCADOR NO DEFINIDO.
NOTA 1 INFORMACIÓN CORPORATIVA	9
NOTA 2 BASES DE PREPARACIÓN	10
2.1 MARCO TÉCNICO NORMATIVO	10
2.2 BASES DE MEDICIÓN	10
2.3 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN	10
2.4 USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS	11
2.5 DECLARACIÓN DE CONFORMIDAD	11
2.6 PERIODO CONTABLE	11
2.7 HIPÓTESIS DE NEGOCIO DE PUESTA EN MARCHA	11
2.8 AJUSTES A PERIODOS ANTERIORES Y OTROS CAMBIOS CONTABLES	11
NOTA 3 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES	11
3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	11
3.2 INSTRUMENTOS FINANCIEROS (INVERSIONES)	12
3.3 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	12
3.4 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	12
3.5 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES (CORRIENTE)	12
3.6 ARRENDAMIENTOS	13
3.7 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	13
3.8 INTANGIBLES	13
3.8.1 LICENCIAS	14
3.8.2 SOFTWARE	14
3.9 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	14
3.10 PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y OTROS PASIVOS	14
3.11 PROVISIONES	15
3.12 PATRIMONIO	15
3.13 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS	15
NOTA 4 NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO	15
4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	15

4.2 CUENTAS POR COBRAR.....	16
4.2.1 CARTERA.....	16
4.2.2 DETERIORO Y COSTO AMORTIZADO.....	18
4.3 INVENTARIOS.....	19
4.4 ACTIVOS INTANGIBLES.....	19
4.5 OTROS ACTIVOS FINANCIEROS.....	20
4.6 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS.....	20
4.7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.....	20
4.8 PASIVOS FINANCIEROS.....	21
4.9 PROVEEDORES.....	22
4.10 CUENTAS POR PAGAR.....	22
4.10.1 CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES.....	22
4.10.2 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR.....	22
4.10.3 IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR.....	23
4.10.4 RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA.....	23
4.10.5 PASIVOS SIN LEGALIZAR Y BIENES EN COMODATO.....	23
4.11 BENEFICIOS A EMPLEADOS.....	23
4.12 OTROS PASIVOS.....	24
4.13 PATRIMONIO.....	24
4.14 INGRESOS.....	24
4.15 COSTOS.....	25
4.16 GASTOS.....	25
5. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DE LA FECHA DEL BALANCE.....	26
6. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS.....	27



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				
	\$ 89.598.894	\$ 87.854.128	\$ 1.744.766	2%
	\$ 701.121.681	\$ 1.352.256.404	-\$ 651.134.723	-48%
	\$ 2.124.332.346	\$ 870.688.148	\$ 1.453.644.198	217%
	\$ 1.050.000	\$ 890.000	\$ 160.000	18%
	\$ 849.554.120	\$ 2.940.760.439	-\$ 2.091.206.320	-71%
4.1	\$ 3.765.657.041	\$ 5.052.449.119	-\$ 1.286.792.078	-25%
Cuentas por cobrar				
	\$ 21.294.029.910	\$ 15.575.922.367	\$ 5.718.107.543	37%
	\$ 76.783.089.924	\$ 81.073.696.316	\$ 15.709.393.608	28%
	\$ 217.259.871	\$ 299.796.664	-\$ 82.537.823	-28%
	-\$ 4.390.618.720	-\$ 6.538.099.371	\$ 2.147.480.651	-33%
	\$ 0	\$ 3.731.450.216	-\$ 3.731.450.216	-100%
	\$ 164.230.468	\$ 0	\$ 164.230.468	100%
	\$ 8.720.506.932	\$ 141.063.217	\$ 8.579.443.715	6082%
	\$ 1.855.444.031	\$ 2.126.305.655	-\$ 270.861.624	-13%
	\$ 1.404.468	\$ 4.100.000	-\$ 2.695.532	-86%
	\$ 353.538.456	\$ 329.296.162	\$ 24.242.294	7%
4.2	\$ 1.275.716.592	\$ 881.804.889	\$ 393.911.703	45%
	\$ 106.274.600.932	\$ 77.625.336.144	\$ 28.649.264.788	37%
Inventarios				
	\$ 342.501	\$ 123.860	\$ 218.641	177%
	\$ 230.081.245	\$ 170.578.625	\$ 59.482.620	35%
	\$ 198.780	\$ 825.000	-\$ 626.220	-76%
	\$ 95.300	\$ 0	\$ 95.300	100%
	\$ 21.887.363	\$ 42.951.221	-\$ 21.063.858	-49%
	\$ 42.980.727	\$ 58.595.450	-\$ 15.614.723	-27%
4.3	\$ 0	\$ 20.000.000	-\$ 20.000.000	-100%
	\$ 295.565.916	\$ 293.074.156	\$ 2.491.760	1%
Activos intangibles				
4.4	\$ 145.275.533	\$ 444.881.063	-\$ 299.605.530	-67%
	\$ 145.275.533	\$ 444.881.063	-\$ 299.605.530	-67%
Otros activos financieros				
	\$ 438.540.336	\$ 571.851.712	-\$ 133.311.376	-23%
	\$ 438.540.336	\$ 571.851.712	-\$ 133.311.376	-23%
	\$ 110.919.639.758	\$ 83.987.592.195	\$ 26.932.047.563	32%
Activo no corriente				
Inversiones e instrumentos derivados				
4.6	\$ 4.701.666.666	\$ 3.925.000.000	\$ 776.666.666	20%
	\$ 4.701.666.666	\$ 3.925.000.000	\$ 776.666.666	20%
Propiedad, planta y equipo				
	\$ 1.265.665.478	\$ 846.035.266	\$ 419.630.212	50%
	\$ 147.930.302	\$ 121.071.187	\$ 26.859.115	21%
	\$ 65.351.818	\$ 25.843.310	\$ 39.508.508	153%
	\$ 284.385.511	\$ 343.718.978	-\$ 59.333.467	-17%
	\$ 3.602.755.918	\$ 4.048.725.969	-\$ 445.970.071	-11%
	\$ 301.475.988	\$ 326.761.838	-\$ 25.285.850	-8%
	\$ 3.579.999	\$ 15.573.329	-\$ 11.993.330	-77%
	\$ 0	\$ 78.928.928	-\$ 78.928.928	-100%
	\$ 0	\$ 23.544.497	-\$ 23.544.497	-100%
4.7	\$ 906.461.905	\$ 1.084.092.374	-\$ 177.630.469	-16%
	\$ 6.577.606.919	\$ 6.915.195.666	-\$ 337.588.777	-5%
Activos intangibles				
4.4	\$ 38.929.556	\$ 0	\$ 38.929.556	100%
	\$ 38.929.556	\$ 0	\$ 38.929.556	100%
	\$ 11.318.203.141	\$ 10.840.195.696	\$ 478.007.445	4%
	\$ 122.237.842.899	\$ 94.827.787.891	\$ 27.410.055.008	29%

Jose E. Gomez Cuellar
Representante Legal

Carolina Diaz Gralado
Contable Pública
T.P. 137925-T
Ver certificación adjunta

Jaime Hernandez Sarlabao
Abogado Fiscal
T.P. 35424-T
Delegado RHC Account Advisers
Ver Opinión Adjunta

*Las notas a los Estados Financieros son parte integral del presente
Bogotá D.C., 01/03/2018





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	4.8	\$ 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	4.9	\$ 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	4.10	\$ 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	4.10	\$ 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	4.11	\$ 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	4.10	\$ 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	4.12	\$ 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 no corrientes					
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	4.8	\$ 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	4.13	\$ 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 Cuatrecasas
 Representante Legal

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

Jaime Hernández Serflago
 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., 2/03/2018



HOSPITAL INFANTIL
UNIVERSITARIO
DE SAN JOSÉ

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	1%	\$ 718.895.103	52%
Devoluciones, descuentos y rebajas		-\$ 3.490.294	0%	-\$ 225.371.263	0%	\$ 221.880.969	-98%
Total ingresos operacionales	4.14	\$ 140.854.909.634	100%	\$ 126.249.372.437	100%	\$ 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	4.15	\$ 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	4.16	\$ 20.337.443.845	100%	\$ 17.046.311.181	100%	\$ 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	4.14	\$ 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	4.16	\$ 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. Gómez Cusnir
Representante Legal


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


Jaime Hernández Sarriago
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., 12/03/2018



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
	<u>\$159.270.039.411</u>	<u>\$108.798.261.485</u>	<u>-\$6.565.112.417</u>
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
	<u>\$15.621.866.129</u>	<u>\$14.340.433.760</u>	<u>-\$1.281.432.369</u>
EFFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
+ Aumento - disminución en obligaciones financieras	\$4.768.229.166	\$1.597.487.453	\$3.170.741.713
	<u>\$4.768.229.166</u>	<u>\$1.597.487.453</u>	<u>\$3.170.741.713</u>
AUMENTO DEL EFFECTIVO EN EL PERIODO			<u>-\$1.286.792.078</u>
EFFECTIVO PERIODO ACTUAL			<u><u>\$3.765.657.041</u></u>

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., 2/03/2018



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 Público
 T.P. 127028-T
 Ver certificación adjunta


 Jaime Hernandez Sanlago
 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., 12/03/2018

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%
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%

Deudores varios	2017	2016	Variación	%
Consultorios	\$ 5.680.467	\$ 2.819.107	\$ 2.861.360	101,50%
Arrendamiento equipo y comunicaciones	\$ 0	\$ 1.958.624	-\$ 1.958.624	-100,00%
Otros	\$ 13.625.464	\$ 225.822.728	-\$ 212.197.264	-93,97%
Participación otros servicios	\$ 1.256.237.611	\$ 651.178.033	\$ 605.059.578	92,92%
Parqueadero	\$ 173.050	\$ 26.397	\$ 146.653	555,57%
Total deudores varios	\$ 1.275.716.592	\$ 881.804.889	\$ 393.911.703	44,67%

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

Comprende todos aquellos artículos, materiales, suministros y productos utilizados para el consumo de las actividades propias al giro ordinario del hospital. No se presenta deterioro debido a que el inventario es de alta rotación, por lo que el costo de los inventarios es inferior al valor neto realizable.

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	-100,00%
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 éstos 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%
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 computo	\$ 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

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	\$ 966.657.515	\$ 33.342.486	3,45%
Compañías de financiamiento comercial	\$ 0	\$ 45.516.436	-\$ 45.516.436	-100,00%
Total pasivos financieros a corto plazo	\$ 1.000.000.000	\$ 1.012.173.951	-\$ 12.173.950	-1,20%
Pagares	\$ 3.768.229.166	\$ 533.342.485	\$ 3.234.886.680	606,53%
Compañías de financiamiento comercial	\$ 0	\$ 51.971.017	-\$ 51.971.017	-100,00%

Total pasivos financieros a largo plazo	\$ 3.768.229.166	\$ 585.313.502	\$ 3.182.915.663	543,80%
--	-------------------------	-----------------------	-------------------------	----------------

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%
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

Comprenden los importes retenidos a los sujetos pasivos del impuesto a título de renta e IVA y los impuestos a pagar de IVA e ICA 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%

4.10.5 PASIVOS SIN LEGALIZAR Y BIENES EN COMODATO

Los pasivos sin legalizar corresponden a las cuentas por pagar que se adquirieron y se recibió el servicio en el año 2017 pero que serán facturadas por los terceros.

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%

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:

Beneficios a empleados	2017	2016	Variación	%
Nomina por pagar	\$ 8.936.051	\$ 0	\$ 8.936.051	100,00%
Cesantías por pagar	\$ 66.267.320	\$ 67.473.692	-\$ 1.206.372	-1,79%
Intereses por pagar	\$ 7.807.348	\$ 7.484.230	\$ 323.118	4,32%

Vacaciones consolidadas	\$ 69.342.170	\$ 119.692.692	-\$ 50.350.522	-42,07%
Total impuestos por pagar	\$ 152.352.889	\$ 194.650.614	-\$ 42.297.725	-21,73%

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	\$ 58.806.929.453
Giros efectuados	\$ 3.600.000.000
Desembolso encargo fiduciario por concepto de obras	\$ 2.051.033.911
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	\$ 1.611.839
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

Agrupar 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

Agrupar 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 almacen	\$ 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 al Consejo de Gobierno para su aprobación, la cual podrá aprobarlos o modificarlos.



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

Fecha de actualización: 12/03/2018

Fecha de publicación: 05/04/2018