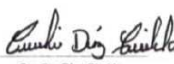


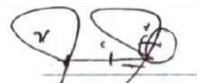


FUNDACIÓN HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSÉ
NIT 900.098.476-8
Estados de Situación Financiera Individuales
Comparativos a 31 de diciembre
(Expresado en Pesos)

	Nota	2018	2017	Variación	%
Activo					
Activo corriente					
Efectivo y equivalentes de efectivo					
Caja		\$ 62,782,100	\$ 89,598,894	-\$ 26,816,794	-30%
Bancos		\$ 1,803,625,018	\$ 701,121,681	\$ 1,102,503,337	157%
Cuentas de ahorro		\$ 2,167,243,289	\$ 2,124,332,346	\$ 42,910,943	2%
Fondos de destinación específica		\$ 1,250,000	\$ 1,050,000	\$ 200,000	19%
Fiducias y patrimonios autónomos		\$ 997,215,853	\$ 849,554,120	\$ 147,661,733	17%
Total efectivo y equivalentes de efectivo	4.1	\$ 5,032,116,260	\$ 3,765,657,041	\$ 1,266,459,219	34%
Cuentas por cobrar					
Facturación generada pendiente por radicar		\$ 15,563,762,792	\$ 21,294,029,910	-\$ 5,730,267,118	-27%
Facturación radicada		\$ 89,209,426,671	\$ 76,783,089,924	\$ 12,426,336,747	16%
Facturación radicada y glosada subsanable		\$ 805,284,888	\$ 217,258,871	\$ 588,026,017	271%
Giros para abono de cartera		-\$ 21,339,759,802	-\$ 4,390,618,720	-\$ 16,949,141,082	386%
Activos no financieros		\$ 1,861,153,945	\$ 8,884,737,400	-\$ 7,023,583,455	-79%
Ingresos por cobrar		\$ 1,607,801,876	\$ 1,855,444,031	-\$ 247,642,155	-13%
Cuentas por cobrar a trabajadores		\$ 600,000	\$ 1,404,468	-\$ 804,468	-57%
Documentos por cobrar		\$ 325,117,090	\$ 353,538,456	-\$ 28,421,366	-8%
Deudores varios		\$ 1,845,492,297	\$ 1,275,716,592	\$ 569,775,705	45%
Total cuentas por cobrar	4.2	\$ 89,878,879,757	\$ 106,274,600,932	-\$ 16,395,721,175	-15%
Inventarios					
Medicamentos		\$ 3,088,318	\$ 342,501	\$ 2,745,817	802%
Material medico quirúrgico		\$ 243,158,407	\$ 230,061,245	\$ 13,097,162	6%
Material reactivo y laboratorio		\$ 41,586,710	\$ 198,780	\$ 41,387,930	20821%
Órganos y tejidos		\$ 30,598,554	\$ 95,300	\$ 30,503,254	32008%
Viveres y rancho		\$ 27,969,996	\$ 21,887,363	\$ 6,082,633	28%
Materiales, repuestos y accesorios		\$ 51,004,724	\$ 42,980,727	\$ 8,023,997	19%
Total inventarios	4.3	\$ 397,406,709	\$ 295,565,916	\$ 101,840,793	34%
Activos intangibles					
Licencias		\$ 153,424,468	\$ 145,275,533	\$ 8,148,935	6%
Total activos intangibles	4.4	\$ 153,424,468	\$ 145,275,533	\$ 8,148,935	6%
Otros activos financieros					
Gastos pagados de forma anticipada		\$ 468,776,892	\$ 438,540,336	\$ 30,236,556	7%
Total otros activos financieros	4.5	\$ 468,776,892	\$ 438,540,336	\$ 30,236,556	7%
Total activo corriente		\$ 95,930,604,086	\$ 110,919,639,758	-\$ 14,989,035,672	-14%
Activo no corriente					
Inversiones e instrumentos derivados					
Acciones		\$ 8,861,666,666	\$ 4,701,666,666	\$ 4,160,000,000	88%
Total inversiones e instrumentos derivados	4.6	\$ 8,861,666,666	\$ 4,701,666,666	\$ 4,160,000,000	88%
Cuentas por cobrar					
Prestamos		\$ 16,870,524,849	\$ -	\$ 16,870,524,849	100%
Total cuentas por cobrar	4.2	\$ 16,870,524,849	\$ -	\$ 16,870,524,849	100%
Propiedad, planta y equipo					
Construcciones y edificaciones		\$ 1,251,097,694	\$ 1,265,665,478	-\$ 14,567,784	-1%
Maquinaria y equipo		\$ 126,895,289	\$ 147,930,302	-\$ 21,035,013	-14%
Equipo de oficina		\$ 39,812,254	\$ 65,351,818	-\$ 25,539,564	-39%
Equipo de computo y comunicación		\$ 246,607,424	\$ 284,385,511	-\$ 37,778,087	-13%
Maquinaria y equipo medico científico		\$ 3,057,101,823	\$ 3,602,755,918	-\$ 545,654,095	-15%
Equipo de hotelería, restaurante y Cafetería		\$ 245,522,018	\$ 301,475,988	-\$ 55,953,970	-19%
Equipo de transporte		\$ -	\$ 3,579,999	-\$ 3,579,999	-100%
Bienes en comodato		\$ 797,852,659	\$ 906,461,905	-\$ 108,609,246	-12%
Total propiedad, planta y equipo	4.7	\$ 5,764,889,161	\$ 6,577,606,919	-\$ 812,717,758	-12%
Activos intangibles					
Licencias		\$ 24,247,027	\$ 38,929,556	-\$ 14,682,529	-38%
Total activos intangibles	4.4	\$ 24,247,027	\$ 38,929,556	-\$ 14,682,529	-38%
Total Activo no Corriente		\$ 31,521,327,703	\$ 11,318,203,141	\$ 20,203,124,562	179%
Total activo		\$ 127,451,931,789	\$ 122,237,842,899	\$ 5,214,088,890	4%


Jorge E. Gomez Cuellar
Representación Legal


Carolina Diaz Grande
Contador Público
T.P. 127028-T


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

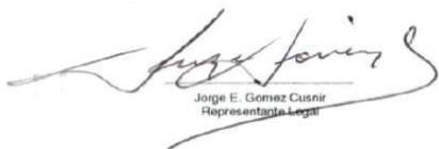


FUNDACION HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSE

NIT 900.098.476-8

Estados de Situación Financiera Individuales Comparativos a 31 de diciembre (Expresado en Pesos)

	Nota	2018	2017	VARIACIÓN	%
Pasivo corriente					
Pasivos financieros					
Pagares		\$ 2,376,228,093	\$ 1,000,000,000	\$ 1,376,228,093	138%
Total pasivos financieros	4.8	\$ 2,376,228,093	\$ 1,000,000,000	\$ 1,376,228,093	138%
Proveedores					
Nacionales		\$ 18,703,741,988	\$ 16,296,465,818	\$ 2,407,276,170	15%
Total proveedores	4.9	\$ 18,703,741,988	\$ 16,296,465,818	\$ 2,407,276,170	15%
Cuentas por pagar					
Cuentas corrientes comerciales		\$ 7,067,863,185	\$ 1,989,942,129	\$ 5,077,921,056	255%
Costos y gastos por pagar		\$ 21,045,123,784	\$ 20,809,408,803	\$ 235,714,981	1%
Retención en la fuente		\$ 321,650,516	\$ 475,461,335	-\$ 153,810,819	-32%
Impuesto a las ventas retenido		\$ 27,603,984	\$ 27,088,577	\$ 515,407	2%
Retenciones y aportes de nomina		\$ 44,535,800	\$ 37,637,300	\$ 6,898,500	18%
Para costos y gastos sin legalizar		\$ 2,887,090,653	\$ 1,343,846,836	\$ 1,543,243,817	115%
Bienes en comodato		\$ 872,501,768	\$ 981,111,014	-\$ 108,609,246	-11%
Total cuentas por pagar	4.10	\$ 32,266,369,690	\$ 25,664,495,994	\$ 6,601,873,696	26%
Impuestos, gravámenes y tasas					
De renta y complementarios		\$ 4,810,394	\$ -	\$ 4,810,394	100%
Impuesto a las ventas por pagar		\$ 37,121,675	\$ 34,237,362	\$ 2,884,313	8%
Impuesto de industria y comercio retenido		\$ 8,626,000	\$ 5,680,000	\$ 2,946,000	52%
Total impuestos, gravámenes y tasas	4.10	\$ 50,558,069	\$ 39,917,362	\$ 10,640,707	27%
Beneficios a empleados					
Nomina por pagar		\$ 781,242	\$ 8,936,051	-\$ 8,154,809	-91%
Cesantías consolidadas		\$ 71,551,739	\$ 66,267,320	\$ 5,284,419	8%
Intereses sobre cesantías		\$ 8,207,960	\$ 7,807,348	\$ 400,612	5%
Vacaciones consolidadas		\$ 69,077,571	\$ 69,342,170	-\$ 264,599	0%
Total beneficios a empleados	4.11	\$ 149,618,512	\$ 152,352,889	-\$ 2,734,377	-2%
Otros pasivos					
Anticipos y avances recibidos		\$ 506,202,803	\$ 10,059,940,584	-\$ 9,553,737,781	-95%
Depósitos recibidos		\$ 60,500,650	\$ 48,159,580	\$ 12,341,070	26%
Ingresos recibidos de terceros		\$ 574,898	\$ -	\$ 574,898	100%
Total otros pasivos	4.12	\$ 567,278,351	\$ 10,108,100,164	-\$ 9,540,821,813	-94%
Total pasivo corriente		\$ 54,113,794,703	\$ 53,261,332,227	\$ 852,462,476	2%
Pasivos financieros					
Bancos Nacionales		\$ 4,212,673,603	\$ 3,768,229,166	\$ 444,444,437	12%
Total pasivos financieros	4.8	\$ 4,212,673,603	\$ 3,768,229,166	\$ 444,444,437	12%
Total pasivo no corriente		\$ 4,212,673,603	\$ 3,768,229,166	\$ 444,444,437	12%
Total pasivo		\$ 58,326,468,306	\$ 57,029,561,393	\$ 1,296,906,913	2%
Patrimonio					
Fondo social		\$ 56,000,000	\$ 56,000,000	\$ -	0%
Reservas ocasionales		\$ 51,910,969,582	\$ 53,155,895,542	-\$ 1,244,925,960	-2%
Excedente acumulado de la operación		\$ 12,361,730,636	\$ 4,424,716,184	\$ 7,937,014,452	179%
Transición al nuevo marco técnico normativo		-\$ 365,344,672	-\$ 365,344,672	\$ -	0%
Excedente (déficit) ejercicio del periodo		\$ 5,162,107,937	\$ 7,937,014,452	-\$ 2,774,906,515	-35%
Total patrimonio	4.13	\$ 69,125,463,483	\$ 65,208,281,506	\$ 3,917,181,977	6%
Total pasivo y patrimonio		\$ 127,451,931,789	\$ 122,237,842,899	\$ 5,214,088,890	4%


Jorge E. Gomez Cusir
Representante Legal

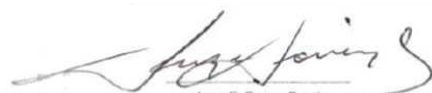

Carolina Diaz Giraldo
Contador Público
T.P. 127028-T

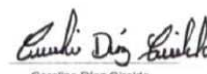

Jaime Hernandez Santiago
Revisor Fiscal
T.P. 28424-T
Delegado RHC Account Advisers
Ver Opinión Adjunta

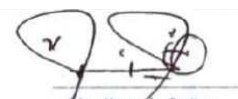


FUNDACION HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSE
NIT 900.098.476-8
Estados de Resultados Integral Individuales
Comparativos a 31 de Diciembre
(Expresado en Pesos)

	Nota	2018	%	2017	%	VARIACIÓN	%
Ingresos operacionales							
Unidad funcional de urgencias		\$ 6,151,145,287	4%	\$ 6,300,217,089	4%	-\$ 149,071,802	-2%
Unidad funcional de consulta externa		\$ 4,816,026,039	3%	\$ 3,699,436,647	3%	\$ 1,116,589,392	30%
Unidad funcional de hospitalización		\$ 30,149,588,306	21%	\$ 28,409,529,448	20%	\$ 1,740,058,858	6%
Unidad funcional de quirofanos		\$ 46,624,149,648	32%	\$ 38,339,178,660	27%	\$ 8,284,970,988	22%
Unidad funcional de apoyo diagnostico		\$ 30,939,746,526	21%	\$ 31,716,276,862	23%	-\$ 776,530,336	-2%
Unidad funcional de apoyo terapeutico		\$ 3,290,560,665	2%	\$ 5,157,226,886	4%	-\$ 1,866,666,221	-36%
Unidad funcional de mercadeo		\$ 21,656,998,249	15%	\$ 25,129,839,590	18%	-\$ 3,472,841,341	-14%
Otras actividades relacionadas con la salud		\$ 2,606,878,935	2%	\$ 2,106,694,746	1%	\$ 500,184,190	24%
Devoluciones, descuentos y rebajas		-\$ 493,259,199	0%	-\$ 3,490,294	0%	-\$ 489,768,905	14032%
Total ingresos operacionales	4.14	\$ 145,741,834,456	100%	\$ 140,854,909,634	100%	\$ 4,886,924,823	3%
Costo prestación de servicios							
Unidad funcional de urgencias		\$ 9,769,732,821	8%	\$ 9,079,993,923	8%	\$ 689,738,898	8%
Unidad funcional de consulta externa		\$ 3,336,337,011	3%	\$ 3,132,526,929	3%	\$ 203,810,082	7%
Unidad funcional de hospitalización		\$ 25,150,459,400	21%	\$ 24,982,160,628	22%	\$ 168,298,772	1%
Unidad funcional de quirofanos		\$ 41,374,494,595	34%	\$ 34,158,306,741	30%	\$ 7,216,187,854	21%
Unidad funcional de apoyo diagnostico		\$ 23,797,512,328	20%	\$ 23,563,022,141	20%	\$ 234,490,187	1%
Unidad funcional de apoyo terapeutico		\$ 1,513,716,403	1%	\$ 1,433,248,681	1%	\$ 80,467,722	6%
Unidad funcional de mercadeo		\$ 15,918,526,037	13%	\$ 17,949,302,227	16%	-\$ 2,030,776,190	-11%
Otras actividades relacionadas con la salud		\$ 1,053,558,358	1%	\$ 1,064,924,432	1%	-\$ 11,366,074	-1%
Devoluciones en compras		-\$ 103,822,914	0%	-\$ 158,021,092	0%	\$ 54,198,178	-34%
Total costo prestación de servicios	4.15	\$ 121,810,514,039	100%	\$ 115,205,464,610	100%	\$ 6,605,049,429	6%
Excedente (deficit) bruta de la operación		\$ 23,931,320,417		\$ 25,649,445,024		-\$ 1,718,124,607	-7%
Administración							
Gastos de administración		\$ 21,846,185,217	100%	\$ 20,337,443,845	100%	\$ 1,508,741,372	7%
Total administración	4.16	\$ 21,846,185,217		\$ 20,337,443,845		\$ 1,508,741,372	7%
Excedente (deficit) operacional		\$ 2,085,135,200		\$ 5,312,001,179		-\$ 3,226,865,979	-61%
Ingresos no operacionales							
Rendimientos financieros		\$ 1,250,913,077	24%	\$ 594,343,073	15%	\$ 656,570,005	110%
Arrendamientos		\$ 1,212,874,211	23%	\$ 1,086,226,115	27%	\$ 126,648,097	12%
Dividendos y participaciones		\$ 848,842,313	16%	\$ 400,000,000	10%	\$ 448,842,313	112%
Servicios		\$ 470,267,062	9%	\$ 555,666,400	14%	-\$ 85,399,338	-15%
Utilidad en venta, prop, planta y equipo		\$ 4,390,707	0%	\$ 12,408,684	0%	-\$ 8,017,977	-65%
Recuperaciones		\$ 1,000,151,520	19%	\$ 1,323,450,904	32%	-\$ 323,299,384	-24%
Ingresos de ejercicios anteriores		\$ -	0%	\$ 2,802,540	0%	-\$ 2,802,540	-100%
Diversos		\$ 386,741,329	7%	\$ 105,166,224	3%	\$ 281,575,105	268%
Total ingresos no operacionales	4.14	\$ 5,174,180,220	100%	\$ 4,080,063,939	100%	\$ 1,094,116,280	27%
Gastos no operacionales							
Financieros		\$ 1,484,894,109	72%	\$ 1,180,604,063	81%	\$ 304,290,046	26%
Perdida en retiro de bienes		\$ 11,293,128	1%	\$ 4,086,684	0%	\$ 7,206,444	176%
Costos y gastos de ejercicios anteriores		\$ 1,298,539	0%	\$ 122,193,292	8%	-\$ 120,894,754	-99%
Gastos diversos		\$ 570,816,313	28%	\$ 148,166,627	10%	\$ 422,649,686	285%
Total Gastos no operacionales	4.16	\$ 2,068,302,089	100%	\$ 1,455,050,666	100%	\$ 613,251,423	42%
Impuesto de Renta y complementarios							
Impuesto de Renta y complementarios		\$ 28,905,394	100%	\$ -	100%	\$ 28,905,394	100%
	4.16	\$ 28,905,394	100%	\$ -	100%	\$ 28,905,394	100%
Excedente (deficit) neto del ejercicio		\$ 5,162,107,937		\$ 7,937,014,452		-\$ 2,774,906,515	-35%


Jorge E. Gomez Cusnir
Representante Legal


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


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

**FUNDACION HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSE**

NIT 900.098.476-8

**Estados de Flujos de Efectivo individuales
Comparativos a 31 de diciembre
(Expresado en Pesos)**

	2018	2017
Flujos de efectivo por las actividades de operación		
Excedentes (deficit) ejercicio	\$ 5,162,107,937	\$ 7,937,014,452
Reintegro de patrimonio autonomo	-\$ 1,244,925,960	-\$ 5,651,033,911
Ajustes para conciliar el resultado con el efectivo por las actividades de operación		
Depreciación	\$ 1,012,114,533	\$ 1,103,030,454
Provisiones	\$ 1,543,243,817	-\$ 20,000,000
	\$ 2,555,358,350	\$ 1,083,030,454
Cambios en activos y pasivos		
Deudores	-\$ 474,803,674	-\$ 28,649,264,788
Inventarios	-\$ 101,840,793	-\$ 2,491,760
Intangibles	\$ 6,533,594	\$ 260,675,974
Otros activos financieros	-\$ 30,236,556	\$ 133,311,376
Proveedores	\$ 2,407,276,170	\$ 4,486,445,221
Cuentas por pagar	\$ 5,058,629,879	\$ 7,738,951,791
Impuestos, gravámenes y tasas	\$ 10,640,707	\$ 13,018,714
Beneficios a empleados	-\$ 2,734,377	-\$ 42,297,725
Otros pasivos	-\$ 9,540,821,813	\$ 9,777,214,754
	-\$ 2,667,356,863	-\$ 6,284,436,443
Flujos de efectivo por las actividades de inversión		
Inversiones e instrumentos derivados	-\$ 4,160,000,000	-\$ 776,666,666
Adquisición de propiedad, planta y equipo	-\$ 199,396,775	-\$ 765,441,677
	-\$ 4,359,396,775	-\$ 1,542,108,343
Flujos de efectivo por las actividades de financiación		
Pasivos financieros	\$ 1,820,672,530	\$ 3,170,741,713
	\$ 1,820,672,530	\$ 3,170,741,713
Aumento neto (disminución neta) de efectivo y equivalentes al efectivo		
	\$ 1,266,459,219	-\$ 1,286,792,078
Efectivo y equivalentes del efectivo al 1 de enero		
	\$ 3,765,657,041	\$ 5,052,449,119
Efectivo y equivalentes del efectivo al 31 de diciembre		
	\$ 5,032,116,260	\$ 3,765,657,041


Jorge E. Gomez Cusnir
Representante Legal


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


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



FUNDACION HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSE

NIT 900.098.476-8

Estados de Cambios en el patrimonio individuales Comparativos a 31 de diciembre (Expresado en Pesos)

Descripción	2017	Incrementos	Disminuciones	2018
Capital Social	\$ 56.000.000			\$ 56.000.000
Reservas ocasionales	\$ 53.155.895.542		\$ 1.244.925.960	\$ 51.910.969.582
Excedente operativo acumulado	\$ 4.424.716.184	\$ 7.937.014.452		\$ 12.361.730.636
Deficit Ejercicios Anteriores (NIIF)	-\$ 365.344.672			-\$ 365.344.672
Excedente(Déficit) Total	\$ 7.937.014.452		\$ 2.774.906.515	\$ 5.162.107.937
Superávit Valorizaciones				
TOTALES	\$ 65.208.281.506	\$ 7.937.014.452	\$ 4.019.832.475	\$ 69.125.463.483


Jorge E. Gomez Cusnir
Representante Legal


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


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., 26/02/2019



FUNDACIÓN HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSÉ

NIT 900.098.476-8

ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES COMPARATIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (EXPRESADO EN PESOS)

BOGOTÁ D.C.

CONTENIDO

NOTA 1 INFORMACIÓN CORPORATIVA.....	4
NOTA 2 BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	5
2.1 MARCO TÉCNICO NORMATIVO	5
2.2 BASES DE MEDICIÓN.....	5
2.3 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN	5
2.4 USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS	6
2.5 DECLARACIÓN DE CONFORMIDAD.....	6
2.6 PERIODO CONTABLE.....	6
2.7 HIPÓTESIS DE NEGOCIO DE PUESTA EN MARCHA.....	6
2.8 AJUSTES A PERIODOS ANTERIORES Y OTROS CAMBIOS CONTABLES.....	6
NOTA 3 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.....	6
3.1 BASES DE CONSOLIDACIÓN	7
3.1.1 PARTICIPACIÓN EN EMPRESAS ASOCIADAS.....	7
3.2. INSTRUMENTOS FINANCIEROS BÁSICOS	7
3.2.1 ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS	7
3.2.2 INSTRUMENTOS FINANCIEROS BÁSICOS MÁS SIGNIFICATIVOS.....	8
3.2.2.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	8
3.2.2.2 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	8
3.2.2.3 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9
3.2.2.4 INTANGIBLES.....	10
3.2.2.5 INVENTARIOS	10
3.2.2.6 SOBREGIROS Y PRÉSTAMOS BANCARIOS	11
3.2.2.7 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES (CORRIENTE)	11
3.2.2.8 ARRENDAMIENTOS.....	11
3.2.2.9 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.....	11
3.2.2.10 PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y OTROS PASIVOS	12
3.2.2.11 PROVISIONES.....	12

3.2.2.12 PATRIMONIO.....	12
3.2.2.13 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.....	12
3.13 RECONOCIMIENTO DE GASTOS	13
NOTA 4 NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO.....	13
4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	13
4.2 CUENTAS POR COBRAR.	14
4.3 INVENTARIOS	16
4.4 ACTIVOS INTANGIBLES.....	17
4.5 OTROS ACTIVOS FINANCIEROS.....	17
4.6 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS.....	17
4.7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	18
4.8 PASIVOS FINANCIEROS	19
4.9 PROVEEDORES.....	20
4.10 CUENTAS POR PAGAR.....	20
4.11 BENEFICIOS A EMPLEADOS	22
4.12 OTROS PASIVOS	23
4.13 PATRIMONIO.....	23
4.14 INGRESOS	24
4.15 COSTOS	25
4.16 GASTOS	26
NOTA 5 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DE LA FECHA DEL BALANCE	27
NOTA 6 APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS.....	27

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 de la Fundación Hospital Infantil Universitario de San José 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 DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 (NCIF) y de información financiera aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009, la Fundación Hospital Infantil Universitario de San José 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 para las PYMES en Colombia, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB).

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 Hospital Infantil Universitario de San José 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.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.5 DECLARACIÓN DE CONFORMIDAD

Los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2018 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 2018 fue realizada por la Gerencia Administrativa y Financiera.

2.6 PERIODO CONTABLE

El presente estado financiero cubre el periodo comparativo de los años 2017 y 2018.

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 ó eventos subsecuentes significativos e indicadores de deterioro fundamentales que pudieran afectar la hipótesis de negocio en marcha a la fecha de presentación de los presentes estados financieros.

2.8 AJUSTES A PERIODOS ANTERIORES Y OTROS CAMBIOS CONTABLES

La Fundación Hospital Infantil Universitario de San José 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 BASES DE CONSOLIDACIÓN

3.1.1 PARTICIPACIÓN EN EMPRESAS ASOCIADAS

Una asociada es una entidad, definida tal como una fórmula asociativa con fines empresariales, sobre la que el inversor posee influencia significativa, y que no es una subsidiaria ni una participación en un negocio conjunto. Influencia significativa es el poder de participar en las decisiones de política financiera y de operación de la asociada, sin llegar a tener el control o el control conjunto sobre tales políticas.

Las inversiones en asociadas se miden por el modelo del costo. Un inversor medirá sus inversiones en asociadas, al costo menos las pérdidas por deterioro de valor acumuladas reconocidas de acuerdo con la sección 27 Deterioro del Valor de Activos.

Los dividendos y otras distribuciones recibidas procedentes de la inversión se reconocen como ingresos.

3.2. INSTRUMENTOS FINANCIEROS BÁSICOS

3.2.1 ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

Los activos y pasivos financieros solo se reconocerán cuando se tiene el derecho contractual a recibir efectivo en el futuro.

Medición Inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos al precio de la transacción, incluyendo los costos de la transacción.

Medición Posterior

Al final de cada periodo sobre el que se informa, se medirán todos los instrumentos financieros básicos, de la siguiente forma, sin deducir los costos de la transacción en que pudiera incurrir la venta u otro tipo de disposición:

- Los instrumentos de deuda se miden al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.
- Los compromisos para recibir un préstamo se medirán al costo menos el deterioro del valor.
- Las inversiones se medirán al costo menos el deterioro del valor.

El costo amortizado de un activo o pasivo financiero en cada fecha sobre la que se informa es el neto de los siguientes importes:

- El importe al que se mide el reconocimiento inicial el activo o pasivo financiero.
- Más o menos la amortización acumulada, utilizando el método del interés efectivo.
- Menos el caso del activo financiero, cualquier reducción por deterioro del valor o incobrabilidad.

Deterioro del valor de los instrumentos financieros medidos al costo amortizado

Al final de cada periodo sobre el que se informa, se evalúa si existe evidencia objetiva del deterioro del valor de los activos financieros que se miden al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, el Hospital reconoce una pérdida por deterioro de valor en sus resultados.

Baja en activos

Un activo financiero se da de baja cuando:

- La obligación en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado.

3.2.2 INSTRUMENTOS FINANCIEROS BÁSICOS MÁS SIGNIFICATIVOS

3.2.2.1 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, el hospital 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.

3.2.2.2 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.

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.

3.2.2.3 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.

Medición Inicial

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.

Medición Posterior

La medición posterior se realiza por el método del 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.

Depreciación

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

Las vidas útiles y estimadas para los periodos actuales y comparativos son las siguientes:

- Edificios	60 años
- Alquileres y arrendamientos financieros	La vida útil del grupo de activos fijos
- Maquinaria y equipo	10 años
- Equipo de oficina	10 años
- Equipo de cómputo y comunicaciones	5 años
- Equipo médico científico	10 años
- Equipo de hotelería	10 años
- Equipo de transporte	5 años
- Activos menores a 50 uvt	1 año

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.

3.2.2.4 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.

Medición Inicial y Posterior

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.

Amortización

La amortización de los activos intangibles, es reconocida como gasto con base en el método de amortización lineal, durante la vida útil estimada, desde la fecha en que se encuentren disponibles para su uso y el tiempo estimado de uso.

3.2.2.5 INVENTARIOS

Los inventarios son activos:

- Poseídos para ser vendidos en el curso ordinario de los negocios.
- En el proceso de producción para tal venta.

- En forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción o prestación de servicios.

Medición inicial y posterior

Los inventarios se valoran al menor valor entre el costo y el valor neto de realización. El método de valoración de los inventarios será el promedio ponderado.

Deterioro

Los inventarios son objeto de revisión en forma semestral para determinar el valor neto de realización, si una partida del inventario está deteriorado se constituye como una pérdida y se reconoce en sus resultados.

3.2.2.6 SOBREGIROS Y PRÉSTAMOS BANCARIOS

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

3.2.2.7 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.

3.2.2.8 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.

3.2.2.9 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.

3.2.2.10 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.

3.2.2.11 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.

3.2.2.12 PATRIMONIO

El patrimonio de la Fundación Hospital Infantil Universitario de San José 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 excedentes 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.

3.2.2.13 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Prestación de servicios

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.

3.13 RECONOCIMIENTO DE GASTOS

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, se reconocen los costos y gastos en la medida en que ocurren los hechos económicos, de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independientemente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

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	2018	2017	Variación	%
Caja general	\$ 51.272.100	\$ 80.088.894	-\$ 28.816.794	-35,98%
Caja menor tesorería	\$ 4.300.000	\$ 4.300.000	\$ -	0,00%
Caja menor consulta externa	\$ 210.000	\$ 210.000	\$ -	0,00%
Caja menor mantenimiento	\$ 5.000.000	\$ 5.000.000	\$ -	0,00%
Caja menor compras	\$ 2.000.000	\$ -	\$ 2.000.000	100,00%
Total Cajas	\$ 62.782.100	\$ 89.598.894	-\$ 26.816.794	-29,93%

- 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	2018	2017	Variación	%
Banco ITAU	\$ 1.562.280.151	\$ 620.649.702	\$ 941.630.449	151,72%
Bancolombia	\$ 177.658.407	\$ 72.197.707	\$ 105.460.700	146,07%
GNB Sudameris	\$ 63.686.460	\$ 8.274.272	\$ 55.412.188	100,00%
Total cuentas corrientes	\$ 1.803.625.018	\$ 701.121.681	\$ 1.102.503.337	157,25%
Banco ITAU EPS	\$ 456.197	\$ 456.154	\$ 43	0,01%
Banco ITAU 4732	\$ 2.148.297.706	\$ 2.105.388.498	\$ 42.909.209	2,04%
Banco ITAU 4741	\$ 18.489.386	\$ 18.487.694	\$ 1.692	0,01%
Total cuentas de ahorros	\$ 2.167.243.289	\$ 2.124.332.346	\$ 42.910.943	2,02%

Fiducias y patrimonios autónomos	2018	2017	Variación	%
Encargo 2856	\$ 1.254.296	\$ 1.205.580	\$ 48.716	4,04%
Encargo 0282	\$ 222.708	\$ 226.726	-\$ 4.018	-1,77%
Encargo 4516	\$ 995.738.849	\$ 848.121.814	\$ 147.617.035	17,41%
Total fiducias y patrimonios autónomos	\$ 997.215.853	\$ 849.554.120	\$ 147.661.733	17,38%

- Fondos fijos

Fondos Fijos	2018	2017	Variación	%
Base caja principal	\$ 100.000	\$ 100.000	\$ -	0,00%
Base caja urgencias	\$ 50.000	\$ 50.000	\$ -	0,00%

Base caja consulta externa	\$ 700.000	\$ 700.000	\$ -	0,00%
Base caja sala VII	\$ 200.000	\$ 200.000	\$ -	0,00%
Base caja Diaimagen	\$ 200.000	\$ -	\$ 200.000	100,00%
Total Fondos Fijos	\$ 1.250.000	\$ 1.050.000	\$ 200.000	19,05%

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	2018	2017	Variación	%
EPS Entidades promotoras de salud	\$ 13.247.203.806	\$ 18.360.036.838	-\$ 5.112.833.032	-27,85%
EPSS Entidades promotoras de salud subsidiada	\$ 664.872.812	\$ 1.098.020.171	-\$ 433.147.359	-39,45%
IPS Instituciones prestadoras de salud	\$ 679.297.873	\$ 1.003.629.758	-\$ 324.331.885	-32,32%
Medicina pre pagada y planes complementarios	\$ 21.690.465	\$ 28.918.367	-\$ 7.227.902	-24,99%
SOAT Compañías aseguradoras	\$ 178.684.138	\$ 129.259.743	\$ 49.424.395	38,24%
Personas jurídicas	\$ 433.636.663	\$ 374.138.617	\$ 59.498.046	15,90%
ECAT Fondo de solidaridad y garantía	\$ 46.753.599	\$ 35.305.958	\$ 11.447.641	32,42%
Empresas sociales del estado	\$ 259.954.686	\$ 192.476.530	\$ 67.478.156	35,06%
ARL Administradoras de riesgos laborales	\$ 31.668.750	\$ 72.243.928	-\$ 40.575.178	-56,16%
Total facturación generada pendiente por radicar	\$ 15.563.762.792	\$ 21.294.029.910	-\$ 5.730.267.118	-26,91%
EPS Entidades promotoras de salud	\$ 75.861.120.185	\$ 65.128.250.212	\$ 10.732.869.973	16,48%
EPSS Entidades promotoras de salud subsidiada	\$ 5.456.983.398	\$ 4.859.674.044	\$ 597.309.354	12,29%
IPS Instituciones prestadoras de salud	\$ 8.650.654.638	\$ 5.865.260.307	\$ 2.785.394.331	47,49%
Medicina pre pagada y planes complementarios	\$ 208.138.586	\$ 104.325.992	\$ 103.812.594	99,51%
SOAT Compañías aseguradoras	\$ 492.898.087	\$ 751.022.037	-\$ 258.123.950	-34,37%
Personas naturales	\$ 464.793.006	\$ 465.506.060	-\$ 713.054	-0,15%
Personas jurídicas	\$ 1.859.677.749	\$ 542.120.626	\$ 1.317.557.123	243,04%
ECAT Fondo de solidaridad y garantía	\$ 2.477.993.596	\$ 2.526.347.336	-\$ 48.353.740	-1,91%
Empresas sociales del estado	\$ 1.280.003.492	\$ 1.095.759.315	\$ 184.244.177	16,81%
ARL Administradoras de riesgos laborales	\$ 84.050.047	\$ 55.105.070	\$ 28.944.977	52,53%
Deterioro factura radicada	-\$ 3.606.055.206	-\$ 2.217.353.841	-\$ 1.388.701.365	62,63%
Costo amortizado	-\$ 2.428.849.686	-\$ 2.392.927.234	-\$ 35.922.452	1,50%
Glosa Facturación Radicada	-\$ 1.591.981.221	\$ -	-\$ 1.591.981.221	100,00%
Total facturación radicada	\$ 89.209.426.671	\$ 76.783.089.924	\$ 12.426.336.748	16,18%
EPS Entidades promotoras de salud	\$ 349.889.101	\$ 270.279.166	\$ 79.609.935	29,45%
EPSS Entidades promotoras de salud subsidiada	\$ 70.364.651	\$ 37.668.979	\$ 32.695.672	86,80%
IPS Instituciones prestadoras de salud	\$ 174.796.782	\$ -	\$ 174.796.782	100,00%
Medicina pre pagada y planes complementarios	\$ 21.305	\$ 7.869.673	-\$ 7.848.368	-99,73%
SOAT Compañías aseguradoras	\$ 133.544.057	\$ 160.269.797	-\$ 26.725.740	-16,68%
Personas jurídicas	\$ 99.570.667	\$ 30.400.509	\$ 69.170.158	227,53%
Empresas sociales del estado	\$ 31.094.334	\$ 2.165.516	\$ 28.928.818	1335,89%
ARL Administradoras de riesgos laborales	\$ 999.656	\$ 920.216	\$ 79.440	8,63%
Deterioro factura radicada y glosada	-\$ 54.995.665	-\$ 292.314.985	\$ 237.319.320	-81,19%
Total facturación radicada y glosada subsanable	\$ 805.284.888	\$ 217.258.871	\$ 588.026.017	270,66%
EPS Entidades promotoras de salud	-\$ 17.462.520.745	-\$ 4.108.606.151	-\$ 13.353.914.594	325,02%
EPSS Entidades promotoras de salud subsidiada	-\$ 338.004.994	-\$ 164.214.462	-\$ 173.790.532	105,83%
IPS Instituciones prestadoras de salud	-\$ 3.359.524.084	-\$ 7.871.133	-\$ 3.351.652.951	42581,58%
Medicina pre pagada y planes complementarios	-\$ 27.600	-\$ 4.614.666	\$ 4.587.066	-99,40%

SOAT Compañías aseguradoras	-\$ 90.796.549	-\$ 94.034.833	\$ 3.238.284	-3,44%
Personas jurídicas	-\$ 62.801.881	-\$ 2.962.723	-\$ 59.839.158	2019,74%
Empresas sociales del estado	\$ 20.305.962	\$ 631.824	-\$ 20.937.787	-3313,86%
ARL Administradoras de riesgos laborales	-\$ 5.777.987	-\$ 8.946.576	\$ 3.168.589	-35,42%
Total Giros para abono de cartera	-\$ 21.339.759.803	-\$ 4.390.618.720	-\$ 16.949.141.083	386,03%

Activos no financieros	2018	2017	Variación	%
Proveedores	\$ 953.887.198	\$ 199.372.166	\$ 754.515.032	378,45%
Honorarios	\$ 907.266.747	\$ -	\$ 907.266.747	100,00%
Acciones prestnewco	\$ -	\$ 3.250.703.776	-\$ 3.250.703.776	-100,00%
Acciones prestmed	\$ -	\$ 5.434.661.458	-\$ 5.434.661.458	-100,00%
Total activos no financieros	\$ 1.861.153.945	\$ 8.884.737.400	-\$ 7.023.583.455	-79,05%

Pacientes hospitalizados	2018	2017	Variación	%
Pacientes hospitalizados	\$ 1.607.801.876	\$ 1.855.444.031	-\$ 247.642.155	-13,35%
Total ingresos por cobrar	\$ 1.607.801.876	\$ 1.855.444.031	-\$ 247.642.155	-13,35%

Préstamos a trabajadores	2018	2017	Variación	%
Préstamos a trabajadores	\$ 600.000	\$ 1.404.468	-\$ 804.468	-57,28%
Total préstamos a trabajadores	\$ 600.000	\$ 1.404.468	-\$ 804.468	-57,28%

Documentos por cobrar	2018	2017	Variación	%
Pagares	\$ 382.505.215	\$ 422.141.408	-\$ 39.636.193	-9,39%
Deterioro	-\$ 57.388.125	-\$ 68.602.952	\$ 11.214.827	-16,35%
Total documentos por cobrar	\$ 325.117.090	\$ 353.538.456	-\$ 28.421.366	-8,04%

Deudores varios	2018	2017	Variación	%
Consultorios	\$ 8.242.479	\$ 5.680.467	\$ 2.562.012	45,10%
Otros	\$ 303.131.167	\$ 13.625.464	\$ 289.505.703	2124,74%
Participación otros servicios	\$ 1.534.049.861	\$ 1.256.237.611	\$ 277.812.250	22,11%
Parqueadero	\$ 68.790	\$ 173.050	-\$ 104.260	-60,25%
Total deudores varios Corto plazo	\$ 1.845.492.297	\$ 1.275.716.592	\$ 569.775.705	44,66%
Otros	\$ 16.870.524.849	\$ -	\$ 16.870.524.849	100,00%
Total deudores varios Largo Plazo	\$ 16.870.524.849	\$ -	\$ 16.870.524.849	100,00%

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 2018 es el siguiente:

Tipo de empresa	Deudas de difícil cobro	Costo amortizado	Provisión glosa	Total
EPS Empresas Promotoras de Salud	\$ 1.241.408.267	\$ 1.540.733.983	\$ 1.346.816.468	\$ 4.128.958.718
IPS Instituciones Prestadoras de Salud	\$ -	\$ 10.011.766	\$ 69.168.112	\$ 79.179.878
EPSS Empresas de salud subsidiado	\$ 974.234.970	\$ 28.717.077	\$ 134.138.166	\$ 1.137.090.213
Aseguradoras	\$ -	\$ 46.897.598	\$ 27.719.201	\$ 74.616.799
Empresa Medicina Pre-pagada	\$ -	\$ 8.397.862	\$ 1.363.943	\$ 9.761.805
ECAT Fondo de solidaridad y garantía	\$ -	\$ 672.884.813	\$ 1.224.956	\$ 674.109.769
Personas jurídicas	\$ 1.150.014.563	\$ 6.272.178	\$ 47.186.401	\$ 1.203.473.142
ARL Administradoras de riesgos laborales	\$ -	\$ 1.845.752	\$ 201.297	\$ 2.047.049
Empresas sociales del estado	\$ -	\$ 112.487.307	\$ 18.593.628	\$ 131.080.935
Aseguradoras pólizas medicas	\$ -	\$ 601.352	\$ 564.714	\$ 1.166.066
Particulares	\$ 240.397.405	\$ -	\$ -	\$ 240.397.405
Total tipo empresa	\$ 3.606.055.206	\$ 2.428.849.686	\$ 1.646.976.886	\$ 7.681.881.778

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	2018	2017	Variación	%
Medicamentos	\$ 3.088.318	\$ 342.501	\$ 2.745.817	801,70%
Total medicamentos	\$ 3.088.318	\$ 342.501	\$ 2.745.817	801,70%
Material médico quirúrgico	\$ 31.140.892	\$ 29.892.324	\$ 1.248.568	4,18%
Elementos y accesorios quirúrgicos	\$ 113.941.261	\$ 95.442.118	\$ 18.499.143	19,38%
Elementos de terapia respiratoria	\$ 15.090.885	\$ 26.701.307	-\$ 11.610.422	-43,48%
Agujas desechables	\$ 387.078	\$ 1.005.675	-\$ 618.597	-61,51%
Apoyo terapéutico conector	\$ 11.078.238	\$ 35.793.475	-\$ 24.715.237	-69,05%
Elementos terapia física	\$ 202.005	\$ -	\$ 202.005	100,00%
Ortopedia	\$ 5.028	\$ 34.827	-\$ 29.799	-85,56%
Cirugía	\$ 36.327.951	\$ -	\$ 36.327.951	100,00%
Elementos de curación	\$ 34.985.069	\$ 41.191.519	-\$ 6.206.450	-15,07%
Total material médico quirúrgico	\$ 243.158.407	\$ 230.061.245	\$ 13.097.162	5,69%
Laboratorio clínico	\$ 41.586.710	\$ 198.780	\$ 41.387.930	20820,97%
Total material reactivo y laboratorio	\$ 41.586.710	\$ 198.780	\$ 41.387.930	20820,97%
Sangre	\$ 30.598.554	\$ 95.300	\$ 30.503.254	32007,61%
Total órganos y tejidos	\$ 30.598.554	\$ 95.300	\$ 30.503.254	32007,61%
Nutrición	\$ 27.969.996	\$ 21.887.363	\$ 6.082.633	27,79%
Total víveres y rancho	\$ 27.969.996	\$ 21.887.363	\$ 6.082.633	27,79%
Elementos de papelería y útiles	\$ 19.177.097	\$ 16.559.111	\$ 2.617.986	15,81%
Ropa hospitalaria y quirúrgica	\$ 2.485.532	\$ 1.357.152	\$ 1.128.380	83,14%
Elementos de aseo y lavandería	\$ 12.935.134	\$ 4.551.879	\$ 8.383.255	184,17%
Repuestos accesorios equipo médico científico	\$ 7.132.592	\$ 5.292.037	\$ 1.840.555	34,78%
Equipo médico científico	\$ -	\$ 952.000	-\$ 952.000	100,00%
Muebles y enseres	\$ 243.950	\$ 1.840.899	-\$ 1.596.949	-86,75%
Equipo de hotelería	\$ -	\$ 55.500	-\$ 55.500	100,00%

Instrumental	\$ -	\$ 656.311	-\$ 656.311	-100,00%
Repuestos y elementos de mantenimiento	\$ 4.086.076	\$ 6.463.427	-\$ 2.377.351	-36,78%
Equipo médico científico	\$ 4.944.343	\$ 5.252.411	-\$ 308.068	-5,87%
Total materiales, repuestos y accesorios	\$ 51.004.724	\$ 42.980.727	\$ 8.023.997	18,67%

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	2018	2017	Variación	%
Licencias	\$ 153.424.468	\$ 145.275.533	\$ 8.148.934	5,61%
Total activos intangibles a corto plazo	\$ 153.424.468	\$ 145.275.533	\$ 8.148.934	5,61%
Licencias	\$ 24.247.027	\$ 38.929.556	-\$ 14.682.529	-37,72%
Total activos intangibles a largo plazo	\$ 24.247.027	\$ 38.929.556	-\$ 14.682.529	-37,72%

	Software
Costo	
Saldo al 1 de enero de 2018	\$ 184.205.089
Adiciones	\$ 143.541.621
Amortizaciones	\$ -
Retiros	\$ 150.075.215
Saldo a 31 de diciembre de 2018	\$ 177.671.495

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	2018	2017	Variación	%
Pólizas	\$ 468.776.892	\$ 438.540.336	\$ 30.236.556	6,89%
Total gastos pagados de forma anticipada	\$ 468.776.892	\$ 438.540.336	\$ 30.236.556	6,89%

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	2018	2017	Variación	%
Inversiones prestmed	\$ 88.333.333	\$ 88.333.333	\$ -	100,00%
Inversiones en prestnewco	\$ 88.333.333	\$ 88.333.333	\$ -	100,00%
Clínica los nogales	\$ 3.880.000.000	\$ 3.880.000.000	\$ -	0,00%
Administradora hospitalaria	\$ 645.000.000	\$ 645.000.000	\$ -	0,00%
Clínica Santa Monica	\$ 4.160.000.000	\$ -	\$ 4.160.000.000	100,00%

Total acciones	\$ 8.861.666.666	\$ 4.701.666.666	\$ 4.160.000.000	88,48%
-----------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	---------------

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	2018	2017	Variación	%
Oficinas	\$ 1.316.194.406	\$ 1.316.194.406	\$ -	0,00%
Depreciación	-\$ 65.096.712	-\$ 50.528.928	-\$ 14.567.784	28,83%
Total construcciones y edificaciones	\$ 1.251.097.694	\$ 1.265.665.478	-\$ 14.567.784	-1,15%
Maquinaria y equipo	\$ 205.227.654	\$ 205.909.342	-\$ 681.688	-0,33%
Depreciación	-\$ 78.332.365	-\$ 57.979.040	-\$ 20.353.325	35,10%
Total maquinaria y equipo	\$ 126.895.289	\$ 147.930.302	-\$ 21.035.013	-14,22%
Equipo de oficina	\$ 144.565.488	\$ 115.601.103	\$ 28.964.385	25,06%
Depreciación	-\$ 104.753.234	-\$ 50.249.285	-\$ 54.503.949	108,47%
Total equipo de oficina	\$ 39.812.254	\$ 65.351.818	-\$ 25.539.564	-39,08%
Equipo de computo	\$ 1.005.132.471	\$ 940.839.344	\$ 64.293.127	6,83%
Depreciación	-\$ 758.525.047	-\$ 656.453.833	-\$ 102.071.214	15,55%
Total equipo de cómputo y comunicación	\$ 246.607.424	\$ 284.385.511	-\$ 37.778.087	-13,28%
Maquinaria y equipo médico científico	\$ 6.749.151.867	\$ 6.561.722.268	\$ 187.429.599	2,86%
Depreciación	-\$ 3.692.050.044	-\$ 2.958.966.350	-\$ 733.083.694	24,77%
Total maquinaria y equipo médico científico	\$ 3.057.101.823	\$ 3.602.755.918	-\$ 545.654.095	-15,15%
Equipo de hotelería, restaurante y Cafetería	\$ 664.173.271	\$ 636.172.673	\$ 28.000.598	4,40%
Depreciación	-\$ 418.651.253	-\$ 334.696.685	-\$ 83.954.568	25,08%
Total equipo de hotelería, restaurante y Cafetería	\$ 245.522.018	\$ 301.475.988	-\$ 55.953.970	-18,56%
Autos, camionetas y camperos	\$ 53.093.333	\$ 53.093.333	\$ -	0,00%
Depreciación	-\$ 53.093.333	-\$ 49.513.334	-\$ 3.579.999	7,23%
Total equipo de transporte	\$ -	\$ 3.579.999	-\$ 3.579.999	-100,00%
Maquinaria y equipo	\$ 132.176.224	\$ 132.176.224	\$ -	0,00%
Depreciación maquinaria y equipo	-\$ 50.116.821	-\$ 36.899.199	-\$ 13.217.622	35,82%
Equipo de computo	\$ 25.560.000	\$ 25.560.000	\$ -	0,00%
Depreciación equipo de computo	-\$ 20.554.776	-\$ 17.662.512	-\$ 2.892.264	16,38%
Equipo médico científico	\$ 1.294.990.398	\$ 1.298.238.398	-\$ 3.248.000	-0,25%
Depreciación equipo médico científico	-\$ 584.202.366	-\$ 494.951.006	-\$ 89.251.360	18,03%
Total bienes en comodato	\$ 797.852.659	\$ 906.461.905	-\$ 108.609.246	-11,98%

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 2018	\$ 1.316.194.406	\$ 205.909.342	\$ 115.601.103	\$ 940.839.344
Adiciones	\$ -	\$ -	\$ 28.964.386	\$ 95.211.348
Mejoras	\$ -	\$ 2.232.812	\$ -	
Retiros	\$ -	\$ 2.914.500	\$ -	\$ 30.918.222
Saldo a 31 de diciembre de 2018	\$ 1.316.194.406	\$ 205.227.654	\$ 144.565.489	\$ 1.005.132.470
Depreciación				
Saldo a 1 de enero de 2018	\$ 50.528.928	\$ 57.979.040	\$ 50.249.285	\$ 656.453.833
Depreciación	\$ 14.567.784	\$ 22.006.325	\$ 54.503.949	\$ 130.301.154
Retiros	\$ -	\$ 1.653.000	\$ -	\$ 28.229.940
Saldo a 31 de diciembre de 2018	\$ 65.096.712	\$ 78.332.365	\$ 104.753.234	\$ 758.525.047
Saldo Neto a 31 de diciembre de 2018	\$ 1.251.097.694	\$ 126.895.289	\$ 39.812.255	\$ 246.607.423

	Maquinaria y equipo médico científico	Equipo de hotelería	Equipo de transporte	Total
Costo				
Saldo al 1 de enero de 2018	\$ 6.561.722.268	\$ 636.172.673	\$ 53.093.333	\$ 9.829.532.469
Adiciones	\$ 210.726.345	\$ 29.123.030	\$ -	\$ 364.025.109
Mejoras	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2.232.812
Retiros	\$ 23.296.746	\$ 1.122.432	\$ -	\$ 58.251.900
Saldo a 31 de diciembre de 2018	\$ 6.749.151.867	\$ 664.173.271	\$ 53.093.333	\$ 10.137.538.490
Depreciación				
Saldo a 1 de enero de 2018	\$ 2.958.966.350	\$ 334.696.685	\$ 49.513.334	\$ 4.158.387.455
Depreciación	\$ 749.043.440	\$ 85.070.654	\$ 3.579.999	\$ 1.059.073.305
Retiros	\$ 15.959.746	\$ 1.116.086	\$ -	\$ 46.958.772
Saldo a 31 de diciembre de 2018	\$ 3.692.050.044	\$ 418.651.253	\$ 53.093.333	\$ 5.170.501.988
Saldo Neto a 31 de diciembre de 2018	\$ 3.057.101.823	\$ 245.522.018	\$ -	\$ 4.967.036.502

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	2018	2017	Variación	%
Pagares	\$ 2.376.228.093	\$ 1.000.000.000	\$ 1.376.228.093	137,62%
Total pasivos financieros a corto plazo	\$ 2.376.228.093	\$ 1.000.000.000	\$ 1.376.228.093	137,62%
Pagares	\$ 4.212.673.603	\$ 3.768.229.166	\$ 444.444.437	11,79%
Total pasivos financieros a largo plazo	\$ 4.212.673.603	\$ 3.768.229.166	\$ 444.444.437	11,79%

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	2018	2017	Variación	%
Productos y servicios hospitalarios	\$ 18.605.854.034	\$ 16.267.366.243	\$ 2.338.487.791	14,38%
Cuentas por pagar	\$ 97.887.954	\$ 29.099.575	\$ 68.788.379	236,39%
Total proveedores	\$ 18.703.741.988	\$ 16.296.465.818	\$ 2.407.276.170	14,77%

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 y Patrimonio Autónomo:

Cuentas corrientes comerciales	2018	2017	Variación	%
Cuentas corrientes comerciales FUCS	\$ 495.863.185	\$ 1.989.942.129	-\$ 1.494.078.944	-75,08%
Cuentas corrientes comerciales Patrimonio Autónomo	\$ 6.572.000.000	\$ -	\$ 6.572.000.000	100,00%
Total cuentas corrientes comerciales	\$ 7.067.863.185	\$ 1.989.942.129	\$ 5.077.921.056	255,18%

4.10.2 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

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

Costos y gastos por pagar	2018	2017	Variación	%
Intereses por préstamos	\$ -	\$ 64.742.180	-\$ 64.742.180	-100,00%
Honorarios médicos	\$ 14.485.921.004	\$ 12.797.004.037	\$ 1.688.916.967	13,20%
Honorarios asesoría jurídica	\$ 3.514.126	\$ 8.659.835	-\$ 5.145.709	-59,42%
Otros honorarios	\$ 1.997.989.790	\$ 1.845.936.778	\$ 152.053.012	8,24%
Otros servicios	\$ 3.138.212.684	\$ 3.428.970.998	-\$ 290.758.314	-8,48%
Servicios de aseo	\$ 562.552.766	\$ 682.789.909	-\$ 120.237.143	-17,61%
Servicios alimentación	\$ 429.236.763	\$ 446.204.216	-\$ 16.967.453	-3,80%
Arrendamientos	\$ 12.336.000	\$ 9.966.663	\$ 2.369.337	23,77%
Transportes y acarreos	\$ 11.757.387	\$ 28.965.331	-\$ 17.207.944	-59,41%
Servicios públicos	\$ 95.627.730	\$ -	\$ 95.627.730	100,00%
Mantenimiento y reparaciones locativas	\$ 100.510.394	\$ 141.632.280	-\$ 41.121.886	-29,03%
Papelería y menaje	\$ 2.116.422	\$ 3.930.208	-\$ 1.813.786	-46,15%
Honorarios profesionales	\$ 197.783.827	\$ 455.007.273	-\$ 257.223.446	-56,53%
Repuestos y accesorios	\$ 2.100.024	\$ 3.981.096	-\$ 1.881.072	-47,25%
Otros honorarios	\$ 5.464.574	\$ 670.000.000	-\$ 664.535.427	-99,18%
Otros servicios	\$ -	\$ 217.486.784	-\$ 217.486.784	-100,00%
Otros honorarios profesionales	\$ -	\$ 4.131.215	-\$ 4.131.215	-100,00%
Total costos y gastos por pagar	\$ 21.045.123.491	\$ 20.809.408.803	\$ 235.714.687	1,13%

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	2018	2017	Variación	%
Retención la fuente	\$ 321.650.516	\$ 475.461.335	-\$ 153.810.819	-32,35%
Impuesto a las ventas retenido	\$ 27.603.984	\$ 27.088.577	\$ 515.407	1,90%
Total retenciones en la fuente	\$ 349.254.500	\$ 502.549.912	-\$ 153.295.412	-30,50%

Retenciones en la fuente	2018	2017	Variación	%
Retención la fuente	\$ 321.650.516	\$ 475.461.335	-\$ 153.810.819	-32,35%
Impuesto a las ventas retenido	\$ 27.603.984	\$ 27.088.577	\$ 515.407	1,90%
Total retenciones en la fuente	\$ 349.254.500	\$ 502.549.912	-\$ 153.295.412	-30,50%

Impuesto a la Renta por Pagar

La Ley 1819 de 2016 *“por medio de la cual se adopta una reforma tributaria estructural y se fortalecen los mecanismos para la lucha contra la evasión y la elusión fiscal, introdujo modificaciones al proceso que deben iniciar las Entidades sin Ánimo de Lucro para pertenecer o permanecer en el Régimen Tributario Especial”,* el cual se encuentra consignado en el Decreto 2150 de 2017.

El numeral 2 del Artículo 359 del Estatuto Tributario establece que *“El objeto social de las entidades sin ánimo de lucro que hace procedente su admisión al Régimen Tributario Especial de que trata el presente Capítulo y el artículo 19 del presente Estatuto, deberá corresponder a cualquiera de las siguientes actividades meritorias, siempre y cuando las mismas sean de interés general y que a ellas tenga acceso la comunidad: Numeral 2. Salud. La prestación o desarrollo de actividades o servicios, individuales o colectivos, de promoción de salud, prevención de las enfermedades, atención y curación de enfermedades en cualquiera de sus niveles de complejidad, rehabilitación de la salud y/o apoyo al mejoramiento del sistema de salud o salud pública, por parte de entidades debidamente habilitadas por el Ministerio de Salud y Protección Social o por las autoridades competentes, exceptuando las exclusiones de la Ley Estatutaria 1751 de 2015”.*

Se modifica el sistema de tributación sobre los excedentes generados a partir del año 2017, los cuales serán gravados a la tarifa del 20% de acuerdo con el artículo 356 del Estatuto Tributario de aquellos egresos no procedentes, es decir aquellos que no tengan causalidad con los ingresos o con el objeto social.

A partir del 2017 el término general de firmeza de las declaraciones tributarias se estableció en tres (3) años siguientes a la fecha del vencimiento del plazo para declarar, si no se ha notificado un requerimiento especial.

En materia de impuesto sobre las ventas, se modificó la tarifa general pasando de 16% a 19%.

El Decreto 2150 de 2017 estableció los siguientes términos:

- Solicitud de permanencia: Se presentó por única vez en el año 2018 esta solicitud para permanecer en Régimen Tributaria Especial, la Administración Tributaria público en su portal web las Entidades sin ánimo de lucro que continúan con perteneciendo al Régimen Tributario Especial donde se encuentra la Fundación Hospital Infantil Universitario de San José.

- Solicitud de Actualización: Los contribuyentes pertenecientes al Régimen Tributario Especial del Impuesto sobre la renta y complementario deberán actualizar anualmente, en los tres (3) primeros meses de cada año, su calidad de contribuyentes al mencionado régimen. (Artículo 1.2.1.5.1.13 Decreto 2150 de 2017).

Impuesto a la renta por pagar	2018	2017	Variación	%
Impuesto a la renta por pagar	\$ 4.810.394	\$	\$ 4.810.394	100,00%
Total impuesto a la renta por pagar	\$ 4.810.394	\$	\$ 4.810.394	100,00%

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	2018	2017	Variación	%
Aportes a administradora de pensiones	\$ 13.238.400	\$ 12.809.600	\$ 428.800	3,35%
Aportes a EPS	\$ 13.272.200	\$ 12.405.300	\$ 866.900	6,99%
Aportes a ARL	\$ 2.566.600	\$ 2.436.600	\$ 130.000	5,34%
Fondo de solidaridad y garantía	\$ 529.100	\$ 785.200	-\$ 256.100	-32,62%
Aportes a ICBF, SENA y cajas de compensación	\$ 14.929.500	\$ 9.200.600	\$ 5.728.900	62,27%
Total aportes y retenciones de nómina	\$ 44.535.800	\$ 37.637.300	\$ 6.898.500	18,33%

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	2018	2017	Variación	%
Gastos legales	\$ 932.240.460	\$ 810.000.000	\$ 122.240.460	15,09%
Honorarios	\$ 2.704.773	\$ 10.224.760	-\$ 7.519.987	-73,55%
Servicios de salud	\$ 1.680.455.529	\$ 523.622.076	\$ 1.156.833.453	220,93%
Otros servicios de salud	\$ 271.689.891	\$	\$ 271.689.891	100,00%
Total pasivos sin legalizar	\$ 2.887.090.653	\$ 1.343.846.836	\$ 1.543.243.817	114,84%

Bienes en comodato	2018	2017	Variación	%
Bienes en comodato	\$ 1.720.912.182	\$ 1.720.912.182	\$ -	0,00%
Depreciación bienes en comodato	-\$ 848.410.414	-\$ 739.801.168	-\$ 108.609.246	14,68%
Total bienes en comodato	\$ 872.501.768	\$ 981.111.014	-\$ 108.609.246	-11,07%

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	2018	2017	Variación	%
Nomina por pagar	\$ 781.242	\$ 8.936.051	-\$ 8.154.809	-91,26%
Cesantías por pagar	\$ 71.551.739	\$ 66.267.320	\$ 5.284.419	7,97%
Intereses por pagar	\$ 8.207.960	\$ 7.807.348	\$ 400.612	5,13%

Vacaciones consolidadas	\$	69.077.571	\$	69.342.170	-\$	264.599	-0,38%
Total impuestos por pagar	\$	149.618.512	\$	152.352.889	-\$	2.734.377	-1,79%

El reconocimiento y cancelación de nómina se realiza de forma mensual. Estas prestaciones sociales corresponden a la liquidación efectuada a 31 de diciembre de 2018, 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	2018	2017	Variación	%
Prestación de salud	\$ 463.650.275	\$ 10.002.761.412	-\$ 9.539.111.137	-95,36%
Devoluciones a favor	\$ 42.552.528	\$ 57.179.172	-\$ 14.626.644	-25,58%
Para garantía en prestación servicio de salud	\$ 60.500.650	\$ 48.159.580	\$ 12.341.070	25,63%
Valores recibidos para terceros	\$ 574.898	\$ -	\$ 574.898	100,00%
Total anticipos	\$ 567.278.351	\$ 10.108.100.164	-\$ 9.540.821.813	-94,39%

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

Reforma Tributaria

En razón a las disposiciones contenidas en la reforma tributaria de la Ley 1819 del 2016 *“Por medio de la cual se adopta una reforma tributaria estructural, se fortalecen los mecanismos para*

la lucha contra la evasión y la elusión fiscal” en concordancia con el Decreto 2150 del 2017 Por el cual se sustituyen 10s Capítulos 4 y 5 del Título 1 de la Parte 2 del Libro 1, se” adiciona un artículo al Capítulo 2 del Título 4 de la Parte 2 del Libro 1 y un inciso al artículo 1.6.1.2.19. y un numeral al literal a) del artículo 1.6.1 ;2.11. del Capítulo 2 del Título 1 de la Parte 6 del Libro 1 del Decreto 1625 de 2016, Único Reglamentario en Materia Tributaria, para reglamentar las donaciones de que trata el artículo 257 del Estatuto Tributario, el Régimen Tributario Especial en el impuesto sobre la renta y complementario y el artículo 19-5 del Estatuto Tributario” “el Consejo de Gobierno del Hospital de San José certifica que (i) los aportes no son reembolsables bajo ninguna modalidad, ni generan derecho de retorno para el aportante, no directa, ni indirectamente durante su existencia, ni en su disolución y liquidación. (ii) Que la entidad desarrolla una actividad meritoria y que son de interés general y de acceso a la comunidad, en los términos previstos en los párrafos 1 y 2 del artículo 359 del Estatuto Tributario. (iii) Que los excedentes no son distribuidos bajo ninguna modalidad, ni directa, ni indirectamente durante su existencia, ni en su disolución y liquidación”. Tomado del acta No 24 sesión ordinaria del Consejo de Gobierno.

En consecuencia con lo anterior se aprueban los excedentes año 2017 y destino año 2018 para fines tributarios por valor de \$7.937.014.452 aprobado por unanimidad por los miembros del Consejo de Gobierno.

	Plazo	Valor
Excedentes acumulados a diciembre de 2017	\$ 7.937.014.452	
Adquisición de equipos biomédicos	1 a 5 años	\$ 1.560.000.000
Ampliación y adecuación de infraestructura	1 a 5 años	\$ 4.364.447.833
Renovación de software y tecnología	1 a 5 años	\$ 1.190.552.167
Gestión del ambiente físico y responsabilidad social y empresarial	1 a 5 años	\$ 822.014.452
Total		\$ 7.937.014.452

Durante el año 2018 se propondrá al Consejo de Gobierno generar los excedentes acumulados a diciembre de 2017 y de 2018 de la siguiente manera;

Año 2017

Propuesta reserva para el pago de pasivo de la operación a diciembre de 2017	\$ 7.381.423.440
Propuesta excedentes a diciembre de 2017 de la operación	\$ 555.591.012

Año 2018

Excedente (déficit) ejercicio del periodo 2018	\$ 5.162.107.937
Propuesta reserva para el pago de pasivo de la operación a diciembre 2018	\$ 4.800.760.381
Propuesta excedentes a diciembre de 2018	\$ 361.347.556

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	2018	2017	Variación	%
Urgencias	\$ 6.151.145.287	\$ 6.300.217.089	-\$ 149.071.802	-2,37%
Consulta externa	\$ 4.816.026.039	\$ 3.699.436.647	\$ 1.116.589.392	30,18%
Hospitalización e internación	\$ 30.149.588.306	\$ 28.409.529.448	\$ 1.740.058.858	6,12%
Quirófanos y salas de partos	\$ 46.624.149.648	\$ 38.339.178.660	\$ 8.284.970.988	21,61%
Apoyo diagnóstico	\$ 30.939.746.526	\$ 31.716.276.862	-\$ 776.530.336	-2,45%
Apoyo terapéutico	\$ 3.290.560.665	\$ 5.157.226.886	-\$ 1.866.666.221	-36,20%
Mercadeo	\$ 21.656.998.249	\$ 25.129.839.590	-\$ 3.472.841.341	-13,82%
Otras actividades relacionadas	\$ 2.606.878.935	\$ 2.106.694.746	\$ 500.184.190	23,74%
Devoluciones, descuentos y rebajas	-\$ 493.259.199	-\$ 3.490.294	-\$ 489.768.905	14032,31%
Total ingresos	\$ 145.741.834.456	\$ 140.854.909.634	\$ 4.886.924.823	3,47%

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

Otros ingresos	2018	2017	Variación	%
Rendimientos financieros	\$ 1.250.913.077	\$ 594.343.073	\$ 656.570.005	110,47%
Arrendamientos	\$ 1.212.874.211	\$ 1.086.226.115	\$ 126.648.097	11,66%
Dividendos y participaciones	\$ 848.842.313	\$ 400.000.000	\$ 448.842.313	100,00%
Servicios	\$ 470.267.062	\$ 555.666.400	-\$ 85.399.338	-15,37%
Utilidad en venta, prop. planta y equipo	\$ 4.390.707	\$ 12.408.684	-\$ 8.017.977	-64,62%
Recuperaciones	\$ 1.000.151.520	\$ 1.323.450.904	-\$ 323.299.384	-24,43%
Ingresos de ejercicios anteriores	\$ -	\$ 2.802.540	-\$ 2.802.540	-100,00%
Diversos	\$ 386.741.329	\$ 105.166.224	\$ 281.575.105	267,74%
Total otros ingresos	\$ 5.174.180.220	\$ 4.080.063.939	\$ 1.094.116.280	26,82%

4.15 COSTOS

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

Costos	2018	2017	Variación	%
Urgencias	\$ 9.769.732.821	\$ 9.079.993.923	\$ 689.738.898	7,60%
Consulta externa	\$ 3.336.337.011	\$ 3.132.526.929	\$ 203.810.082	6,51%
Hospitalización e internación	\$ 25.150.459.400	\$ 24.982.160.628	\$ 168.298.772	0,67%
Quirófanos y salas de partos	\$ 41.374.494.595	\$ 34.158.306.741	\$ 7.216.187.854	21,13%
Apoyo diagnóstico	\$ 23.797.512.328	\$ 23.563.022.141	\$ 234.490.187	1,00%
Apoyo terapéutico	\$ 1.513.716.403	\$ 1.433.248.681	\$ 80.467.722	5,61%
Mercadeo	\$ 15.918.526.037	\$ 17.949.302.227	-\$ 2.030.776.190	-11,31%
Otras actividades relacionadas	\$ 1.053.558.358	\$ 1.064.924.432	-\$ 11.366.074	-1,07%
Devoluciones, descuentos y rebajas	-\$ 103.822.914	-\$ 158.021.092	\$ 54.198.178	-34,30%
Total ingresos	\$ 121.810.514.039	\$ 115.205.464.610	\$ 6.605.049.429	5,73%

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	2018	2017	Variación	%
De personal	\$ 1.475.142.175	\$ 1.354.190.070	\$ 120.952.105	8,93%
Honorarios	\$ 1.273.697.637	\$ 1.843.963.011	-\$ 570.265.374	-30,93%
Impuestos gravámenes y tasas	\$ 615.600.574	\$ 545.044.942	\$ 70.555.632	12,94%
Arrendamientos	\$ 113.930.766	\$ 99.792.464	\$ 14.138.302	14,17%
Contribuciones y afiliaciones	\$ 27.862.654	\$ 26.724.816	\$ 1.137.838	4,26%
Seguros	\$ 462.833.861	\$ 484.627.267	-\$ 21.793.406	-4,50%
Servicios	\$ 10.285.644.813	\$ 10.074.043.377	\$ 211.601.436	2,10%
Legales	\$ 18.165.373	\$ 19.581.662	-\$ 1.416.289	-7,23%
Mantenimiento y reparaciones	\$ 686.278.023	\$ 811.721.704	-\$ 125.443.681	-15,45%
Gastos viaje	\$ 642.942	\$ 2.501.667	-\$ 1.858.725	-74,30%
Depreciaciones	\$ 1.096.923.832	\$ 1.288.221.376	-\$ 191.297.544	-14,85%
Amortizaciones	\$ 202.386.555	\$ 269.431.223	-\$ 67.044.668	-24,88%
Diversos	\$ 268.347.474	\$ 347.037.880	-\$ 78.690.407	-22,67%
Deterioro	\$ 5.278.882.535	\$ 3.088.616.820	\$ 2.190.265.715	70,91%
Donaciones	\$ 14.468.452	\$ 25.755.344	-\$ 11.286.892	-43,82%
Consumo almacén	\$ 15.293.112	\$ 16.468.134	-\$ 1.175.022	-7,14%
Repuestos y accesorios	\$ 10.084.439	\$ 39.722.088	-\$ 29.637.649	-74,61%
Total gastos administrativos	\$ 21.846.185.217	\$ 20.337.443.845	\$ 1.508.741.372	7,42%

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	2018	2017	Variación	%
Gastos y comisiones bancarias	\$ 60.764.119	\$ 42.675.924	\$ 18.088.195	42,39%
Comisiones	\$ 225.817.475	\$ 210.765.421	\$ 15.052.054	7,14%
Intereses	\$ 954.380.062	\$ 662.514.867	\$ 291.865.196	44,05%
Diferencia en cambio	\$ 1.354.381	\$ 795.933	\$ 558.448	70,16%
Descuentos comerciales	\$ 242.578.072	\$ 263.851.918	-\$ 21.273.846	-8,06%
Venta de propiedad, planta y equipo	\$ 11.293.128	\$ 4.086.684	\$ 7.206.444	176,34%
Gastos extraordinarios del ejercicio	\$ 41.860	\$ 195.776	-\$ 153.916	-78,62%
Costos y gastos de ejercicios anteriores	\$ 1.256.679	\$ 121.997.516	-\$ 120.740.837	-98,97%
Indemnizaciones	\$ -	\$ 15.000.000	-\$ 15.000.000	-100,00%
Multas, sanciones y litigios	\$ 565.177.588	\$ 130.625.405	\$ 434.552.183	332,67%
Ajustes promedio inventarios	\$ 5.638.725	\$ 2.541.222	\$ 3.097.503	121,89%
Total gastos financieros	\$ 2.068.302.089	\$ 1.455.050.666	\$ 613.251.423	42,15%

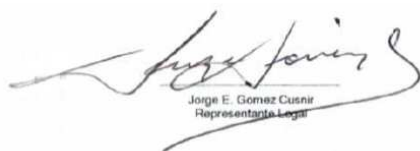
Impuesto de Renta y complementarios	2018	2017	Variación	%
Impuesto de Renta y complementarios	\$ 28.905.394	\$ -	\$ 28.905.394	100,00%
Total Impuesto de Renta y complementarios	\$ 28.905.394	\$ -	\$ 28.905.394	100,00%

NOTA 5 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DE LA FECHA DEL BALANCE

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha del dictamen de estos estados financieros, 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.

NOTA 6 APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

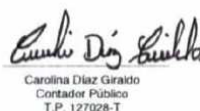
Los estados financieros y las notas que se acompañan fueron aprobados por el Representante Legal, para ser presentados al Consejo de Gobierno para su aprobación, la cual podrá aprobarlos o modificarlos.



Jorge E. Gomez Cusnir
Representante Legal



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



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

Fecha de actualización: 26/02/2019

Fecha de publicación: 02/04/2019

