



HOSPITAL INFANTIL
UNIVERSITARIO
DE SAN JOSÉ

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	2019	2018	Variación	%
Activo					
Activo corriente					
Efectivo y equivalentes de efectivo					
Caja		\$ 44.235.923	\$ 62.782.100	-\$ 18.546.177	-30%
Bancos		\$ 2.073.961.175	\$ 1.803.625.019	\$ 270.336.156	15%
Cuentas de ahorro		\$ 385.595.426	\$ 2.167.243.289	-\$ 1.781.647.863	-82%
Fondos de destinación específica		\$ 1.250.000	\$ 1.250.000	\$ -	0%
Fiducias y patrimonios autónomos		\$ 1.918.560.063	\$ 997.215.853	\$ 921.344.210	92%
Total efectivo y equivalentes de efectivo	4.1	\$ 4.423.602.587	\$ 5.032.116.261	-\$ 608.513.674	-12%
Cuentas por cobrar					
Facturación generada pendiente por radicar		\$ 15.535.232.356	\$ 15.563.762.792	-\$ 28.530.436	0%
Facturación radicada		\$ 103.862.556.393	\$ 89.209.426.671	\$ 14.653.129.722	16%
Facturación radicada y glosada subsanable		\$ 1.304.528.140	\$ 805.284.888	\$ 499.243.252	62%
Giros para abono de cartera		-\$ 15.013.691.077	-\$ 21.339.759.803	\$ 6.326.068.726	-30%
Activos no financieros		\$ 1.359.831.106	\$ 1.861.153.945	-\$ 501.322.839	-27%
Ingresos por cobrar		\$ 1.327.705.344	\$ 1.607.801.876	-\$ 280.096.532	-17%
Anticipo de impuestos y contribuciones		\$ 1.605.113	\$ -	\$ 1.605.113	100%
Cuentas por cobrar a trabajadores		\$ 4.600.100	\$ 600.000	\$ 4.000.100	667%
Documentos por cobrar		\$ 131.631.304	\$ 325.117.090	-\$ 193.485.786	-60%
Deudores varios		\$ 2.168.518.331	\$ 1.845.492.297	\$ 323.026.034	18%
Total cuentas por cobrar	4.2	\$ 110.682.517.110	\$ 89.878.879.756	\$ 20.803.637.354	23%
Inventarios					
Medicamentos		\$ 2.474.149	\$ 3.088.318	-\$ 614.169	-20%
Material medico quirúrgico		\$ 254.494.865	\$ 243.158.407	\$ 11.336.458	5%
Material reactivo y laboratorio		\$ 81.894.481	\$ 41.586.710	\$ 40.307.771	97%
Órganos y tejidos		\$ 25.525.397	\$ 30.598.554	-\$ 5.073.157	-17%
Viveres y rancho		\$ 17.135.071	\$ 27.969.996	-\$ 10.834.925	-39%
Materiales, repuestos y accesorios		\$ 137.246.180	\$ 51.004.724	\$ 86.241.456	169%
Total inventarios	4.3	\$ 518.770.143	\$ 397.406.709	\$ 121.363.434	31%
Activos intangibles					
Licencias		\$ 95.759.196	\$ 153.424.468	-\$ 57.665.272	-38%
Total activos intangibles	4.4	\$ 95.759.196	\$ 153.424.468	-\$ 57.665.272	-38%
Otros activos financieros					
Gastos pagados de forma anticipada		\$ 493.522.203	\$ 468.776.892	\$ 24.745.311	5%
Total otros activos financieros	4.5	\$ 493.522.203	\$ 468.776.892	\$ 24.745.311	5%
Total activo corriente		\$ 116.214.171.239	\$ 95.930.604.086	\$ 20.283.567.153	21%
Activo no corriente					
Inversiones e instrumentos derivados					
Acciones		\$ 5.381.668.000	\$ 8.861.666.666	-\$ 3.479.998.666	-39%
Total inversiones e instrumentos derivados	4.6	\$ 5.381.668.000	\$ 8.861.666.666	-\$ 3.479.998.666	-39%
Cuentas por cobrar					
Prestamos		\$ 11.165.895.799	\$ 10.518.865.234	\$ 647.030.565	6%
Otras cuentas por cobrar		\$ 6.351.659.615	\$ 6.351.659.615	\$ -	0%
Total cuentas por cobrar	4.2	\$ 17.517.555.414	\$ 16.870.524.849	\$ 647.030.565	100%
Propiedad, planta y equipo					
Construcciones y edificaciones		\$ 1.236.529.910	\$ 1.251.097.694	-\$ 14.567.784	-1%
Maquinaria y equipo		\$ 108.138.588	\$ 126.895.289	-\$ 18.756.701	-15%
Equipo de oficina		\$ 33.869.135	\$ 39.812.254	-\$ 5.943.119	-15%
Equipo de computo y comunicación		\$ 165.220.378	\$ 246.607.424	-\$ 81.387.046	-33%
Maquinaria y equipo medico científico		\$ 4.253.364.392	\$ 3.057.101.823	\$ 1.196.262.569	39%
Equipo de hotelería, restaurante y Cafetería		\$ 200.103.926	\$ 245.522.018	-\$ 45.418.092	-18%
Recibido en leasing		\$ 355.044.857	\$ -	\$ 355.044.857	100%
Bienes en comodato		\$ 689.243.413	\$ 797.852.659	-\$ 108.609.246	-14%
Total propiedad, planta y equipo	4.7	\$ 7.041.514.599	\$ 5.764.889.161	\$ 1.276.625.438	22%
Activos intangibles					
Marcas		\$ 3.237.000	\$ -	\$ 3.237.000	100%
Licencias		\$ 60.311.630	\$ 24.247.027	\$ 36.064.603	149%
Total activos intangibles	4.4	\$ 63.548.630	\$ 24.247.027	\$ 39.301.603	162%
Total Activo no Corriente		\$ 30.004.286.643	\$ 31.521.327.703	-\$ 1.517.041.060	-5%
Total activo		\$ 146.218.457.882	\$ 127.451.931.789	\$ 18.766.526.093	15%

Jorge E. González Casero
Representante Legal

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

Jaime Hernández Santiago
Revisor Fiscal
T.P. 28424-T
Delegado BHC Account Advisers
Ver Opción Adjunta
VIGILADO
Supersalud



HOSPITAL INFANTIL
UNIVERSITARIO
DE SAN JOSÉ

FUNDACION 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	2019	2018	VARIACIÓN	%
Pasivo corriente				
Pasivos financieros				
Pagares	\$ 2.548.794.394	\$ 2.376.228.093	\$ 172.566.301	7%
Compañías de financiamiento comercial	\$ 10.530.748	\$ -	\$ 10.530.748	100%
Total pasivos financieros	4.8 \$ 2.559.325.141	\$ 2.376.228.093	\$ 183.097.048	8%
Proveedores				
Nacionales	\$ 27.481.323.569	\$ 18.703.741.988	\$ 8.777.581.581	47%
Total proveedores	4.9 \$ 27.481.323.569	\$ 18.703.741.988	\$ 8.777.581.581	47%
Cuentas por pagar				
Cuentas corrientes comerciales	\$ 5.556.364.094	\$ 7.067.863.185	-\$ 1.511.499.091	-21%
Costos y gastos por pagar	\$ 25.136.693.770	\$ 21.045.123.784	\$ 4.091.569.986	19%
Retención en la fuente	\$ 980.892.793	\$ 321.650.516	\$ 659.242.277	205%
Impuesto a las ventas retenido	\$ 46.085.442	\$ 27.603.984	\$ 18.481.458	67%
Retenciones y aportes de nomina	\$ 48.815.200	\$ 44.535.800	\$ 4.279.400	10%
Para costos y gastos sin legalizar	\$ 3.633.210.808	\$ 2.887.090.653	\$ 746.120.155	26%
Bienes en comodato	\$ 689.243.412	\$ 872.501.768	-\$ 183.258.356	-21%
Total cuentas por pagar	4.10 \$ 36.091.305.519	\$ 32.266.369.690	\$ 3.824.935.829	12%
Impuestos, gravámenes y tasas				
De renta y complementarios	\$ 8.671.360	\$ 4.810.394	\$ 3.860.966	80%
Impuesto a las ventas por pagar	\$ 37.610.000	\$ 37.121.675	\$ 488.325	1%
Impuesto de industria y comercio retenido	\$ 7.156.000	\$ 8.626.000	-\$ 1.470.000	-17%
Total impuestos, gravámenes y tasas	4.11 \$ 53.437.360	\$ 50.558.069	\$ 2.879.291	6%
Beneficios a empleados				
Nomina por pagar	\$ 92.298	\$ 781.242	-\$ 688.944	-88%
Cesantías consolidadas	\$ 85.372.842	\$ 71.551.739	\$ 13.821.103	19%
Intereses sobre cesantías	\$ 10.022.003	\$ 8.207.960	\$ 1.814.043	22%
Vacaciones consolidadas	\$ 77.977.607	\$ 69.077.571	\$ 8.900.036	13%
Total beneficios a empleados	4.12 \$ 173.464.750	\$ 149.618.512	\$ 23.846.238	16%
Otros pasivos				
Anticipos y avances recibidos	\$ 3.581.450.649	\$ 506.202.803	\$ 3.075.247.846	608%
Depósitos recibidos	\$ 866.299	\$ 60.500.650	-\$ 59.634.351	-99%
Ingresos recibidos de terceros	\$ -	\$ 574.898	-\$ 574.898	100%
Total otros pasivos	4.13 \$ 3.582.316.948	\$ 567.278.351	\$ 3.015.038.597	531%
Total pasivo corriente	\$ 69.941.173.287	\$ 54.113.794.703	\$ 15.827.378.584	29%
Pasivos financieros				
Bancos Nacionales	\$ 7.810.340.269	\$ 4.212.673.603	\$ 3.597.666.666	85%
Compañías de financiamiento comercial	\$ 327.149.726	\$ -	\$ 327.149.726	100%
Total pasivos financieros	4.8 \$ 8.137.489.995	\$ 4.212.673.603	\$ 3.924.816.392	93%
Total pasivo no corriente	\$ 8.137.489.995	\$ 4.212.673.603	\$ 3.924.816.392	93%
Total pasivo	\$ 78.078.663.282	\$ 58.326.468.306	\$ 19.752.194.976	34%
Patrimonio				
Fondo social	\$ 56.000.000	\$ 56.000.000	\$ -	0%
Reservas ocasionales	\$ 47.788.710.163	\$ 51.910.969.582	-\$ 4.122.259.419	-8%
Excedente acumulado de la operación	\$ 4.424.716.184	\$ 12.361.730.636	-\$ 7.937.014.452	-64%
Transición al nuevo marco técnico normativo	-\$ 365.344.672	-\$ 365.344.672	\$ -	0%
Reinversión año 2017	\$ 7.688.042.070	\$ -	\$ 7.688.042.070	100%
Reinversión año 2018	\$ 361.347.556	\$ -	\$ 361.347.556	100%
Excedente (déficit) ejercicio del periodo	\$ 8.186.323.299	\$ 5.162.107.937	\$ 3.024.215.362	59%
Total patrimonio	4.14 \$ 68.139.794.600	\$ 69.125.463.483	-\$ 985.668.883	-1%
Total pasivo y patrimonio	\$ 146.218.457.882	\$ 127.451.931.789	\$ 18.766.526.093	15%

Jorge E. Gomez Cusme
Representante Legal

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

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



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	2019	%	2018	%	VARIACIÓN	%
Ingresos operacionales						
Unidad funcional de urgencias	\$ 6.806.308.575	4%	\$ 6.151.145.287	4%	\$ 655.163.288	11%
Unidad funcional de consulta externa	\$ 3.767.801.982	2%	\$ 4.816.026.039	3%	-\$ 1.048.224.057	-22%
Unidad funcional de hospitalización	\$ 32.971.695.156	21%	\$ 30.149.588.306	21%	\$ 2.822.106.850	9%
Unidad funcional de quirofanos	\$ 49.780.681.491	32%	\$ 46.624.149.648	32%	\$ 3.156.531.843	7%
Unidad funcional de apoyo diagnostico	\$ 32.569.128.636	21%	\$ 30.939.746.526	21%	\$ 1.629.382.110	5%
Unidad funcional de apoyo terapeutico	\$ 3.343.526.675	2%	\$ 3.290.560.665	2%	\$ 52.966.010	2%
Unidad funcional de mercadeo	\$ 22.569.050.969	15%	\$ 21.656.998.249	15%	\$ 912.052.720	4%
Otras actividades relacionadas con la salud	\$ 2.755.703.954	2%	\$ 2.606.878.935	2%	\$ 148.825.019	6%
Devoluciones, descuentos y rebajas	-\$ 841.257.575	-1%	-\$ 493.259.199	0%	-\$ 347.998.376	71%
Total ingresos operacionales	4.15 \$ 153.722.639.863	100%	\$ 145.741.834.456	100%	\$ 7.980.805.407	5%
Costo prestación de servicios						
Unidad funcional de urgencias	\$ 9.953.559.184	8%	\$ 9.769.732.821	8%	\$ 183.826.363	2%
Unidad funcional de consulta externa	\$ 3.658.399.369	3%	\$ 3.336.337.011	3%	\$ 322.062.358	10%
Unidad funcional de hospitalización	\$ 26.021.108.300	20%	\$ 25.150.459.400	21%	\$ 870.648.900	3%
Unidad funcional de quirofanos	\$ 44.764.701.214	35%	\$ 41.374.494.595	34%	\$ 3.390.206.619	8%
Unidad funcional de apoyo diagnostico	\$ 24.298.717.193	19%	\$ 23.797.512.328	20%	\$ 501.204.865	2%
Unidad funcional de apoyo terapeutico	\$ 1.853.539.509	1%	\$ 1.513.716.403	1%	\$ 339.823.106	22%
Unidad funcional de mercadeo	\$ 17.195.373.572	13%	\$ 15.918.526.037	13%	\$ 1.276.847.535	8%
Otras actividades relacionadas con la salud	\$ 1.011.985.686	1%	\$ 1.053.558.358	1%	-\$ 41.572.672	-4%
Devoluciones en compras	-\$ 155.078.985	0%	-\$ 103.822.914	0%	-\$ 51.256.071	49%
Total costo prestación de servicios	4.16 \$ 128.602.305.042	100%	\$ 121.810.514.039	100%	\$ 6.791.791.003	6%
Excedente (deficit) bruta de la operación	\$ 25.120.334.821		\$ 23.931.320.417		\$ 1.189.014.404	5%
Administración						
Gastos de administración	\$ 21.292.976.033	99%	\$ 21.846.185.217	100%	-\$ 553.209.184	-3%
Adecuación e instalación	\$ 308.771.012	1%	\$ -	0%	\$ -	100%
Total administración	4.17 \$ 21.601.747.045	100%	\$ 21.846.185.217	100%	-\$ 244.438.172	-1%
Excedente (deficit) operacional	\$ 3.518.587.776		\$ 2.085.135.200		\$ 1.433.452.576	69%
Ingresos no operacionales						
Rendimientos financieros	\$ 1.060.003.399	14%	\$ 1.250.913.077	24%	-\$ 190.909.678	-15%
Arrendamientos	\$ 1.288.748.428	17%	\$ 1.212.874.212	23%	\$ 75.874.216	6%
Dividendos y participaciones	\$ -	0%	\$ 848.842.313	16%	-\$ 848.842.313	-100%
Servicios	\$ 455.138.803	6%	\$ 470.267.062	9%	-\$ 15.128.259	-3%
Utilidad en venta de inversiones	\$ 2.993.373.520	41%	\$ -	0%	\$ 2.993.373.520	100%
Utilidad en venta, prop, planta y equipo	\$ 716.600	0%	\$ 4.390.707	0%	-\$ 3.674.107	-84%
Recuperaciones	\$ 1.365.669.435	19%	\$ 1.000.151.520	19%	\$ 365.517.915	37%
Diversos	\$ 204.723.680	3%	\$ 386.741.329	7%	-\$ 182.017.649	-47%
Total ingresos no operacionales	4.15 \$ 7.368.373.865	100%	\$ 5.174.180.220	100%	\$ 2.194.193.645	42%
Gastos no operacionales						
Financieros	\$ 1.779.273.937	66%	\$ 1.484.894.109	72%	\$ 294.379.828	20%
Perdida en retiro de bienes	\$ 35.770.733	1%	\$ 11.293.128	1%	\$ 24.477.605	217%
Costos y gastos de ejercicios anteriores	\$ 7.586.067	0%	\$ 1.298.539	0%	\$ 6.287.528	484%
Gastos diversos	\$ 869.336.245	32%	\$ 570.816.313	28%	\$ 298.519.932	52%
Total Gastos no operacionales	4.17 \$ 2.691.966.982	100%	\$ 2.068.302.089	100%	\$ 623.664.893	30%
Impuesto de Renta y complementarios						
Impuesto de Renta y complementarios	\$ 8.671.360	100%	\$ 28.905.394	100%	-\$ 20.234.034	100%
	4.11 \$ 8.671.360	100%	\$ 28.905.394	100%	-\$ 20.234.034	100%
Excedente (deficit) neto del ejercicio	\$ 8.186.323.299		\$ 5.162.107.937		\$ 3.024.215.362	59%

Jorge E. Gomez Casero
 Representante Legal

Carolina Díaz Giraldo
 Contador Público
 T.P. 127025-T
 Ver certificación adjunta

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

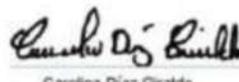


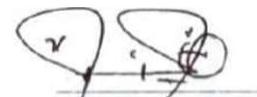
FUNDACION HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSE
NIT 900.098.476-8

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

	2019	2018
Flujos de efectivo por las actividades de operación		
Excedentes (deficit) ejercicio	\$ 8.186.323.299	\$ 5.162.107.937
Reintegro de patrimonio autonomo y reinversión de excedentes	-\$ 9.171.992.181	-\$ 1.244.925.960
Ajustes para conciliar el resultado con el efectivo por las actividades de operación		
Depreciación	\$ 856.368.712	\$ 1.012.114.533
Provisiones	\$ 746.120.155	\$ 1.543.243.817
	\$ 1.602.488.867	\$ 2.555.358.350
Cambios en activos y pasivos		
Deudores	-\$ 21.450.667.919	-\$ 474.803.674
Inventarios	-\$ 121.363.434	-\$ 101.840.793
Intangibles	\$ 18.363.669	\$ 6.533.594
Otros activos financieros	-\$ 24.745.311	-\$ 30.236.556
Proveedores	\$ 8.777.581.581	\$ 2.407.276.170
Cuentas por pagar	\$ 3.078.815.674	\$ 5.058.629.879
Impuestos, gravámenes y tasas	\$ 2.879.291	\$ 10.640.707
Beneficios a empleados	\$ 23.846.238	-\$ 2.734.377
Otros pasivos	\$ 3.015.038.597	-\$ 9.540.821.813
	-\$ 6.680.251.614	-\$ 2.667.356.863
Flujos de efectivo por las actividades de inversión		
Inversiones e instrumentos derivados	\$ 3.479.998.666	-\$ 4.160.000.000
Adquisición de propiedad, planta y equipo	-\$ 2.132.994.150	-\$ 199.396.775
	\$ 1.347.004.516	-\$ 4.359.396.775
Flujos de efectivo por las actividades de financiación		
Pasivos financieros	\$ 4.107.913.440	\$ 1.820.672.530
	\$ 4.107.913.440	\$ 1.820.672.530
Aumento neto (disminución neta) de efectivo y equivalentes al efectivo		
	-\$ 608.513.673	\$ 1.266.459.219
Efectivo y equivalentes del efectivo al 1 de enero	\$ 5.032.116.260	\$ 3.765.657.041
Efectivo y equivalentes del efectivo al 31 de diciembre	\$ 4.423.602.587	\$ 5.032.116.260


Jorge E. Gomez Castro
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

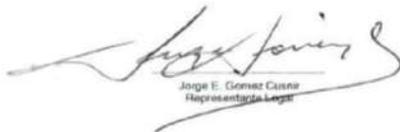
* Las notas a los Estados Financieros son parte integral del presente
Bogotá D.C., 02/03/2020

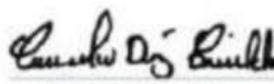
VIGILADO
Supersalud 

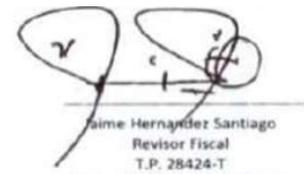


FUNDACION HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSE
NIT 900.098.476-8
Estados de Cambios en el patrimonio individuales
Comparativos a 31 de diciembre
(Expresado en Pesos)

Descripción	2018	Incrementos	Disminuciones	2019
Capital Social	\$ 56.000.000			\$ 56.000.000
Reservas ocasionales	\$ 51.910.969.582	\$ -	\$ 4.122.259.419	\$ 47.788.710.163
Excedente operativo acumulado	\$ 12.361.730.636	\$ -	\$ 7.937.014.452	\$ 4.424.716.184
Deficit Ejercicios Anteriores (NIIF)	-\$ 365.344.672	\$ -	\$ -	-\$ 365.344.672
Reinversión año 2017	\$ -	\$ 7.688.042.070		\$ 7.688.042.070
Reinversión año 2018	\$ -	\$ 361.347.556		\$ 361.347.556
Excedente(Déficit) Total	\$ 5.162.107.937	\$ 3.024.215.362	\$ -	\$ 8.186.323.299
Superávit Valorizaciones				
TOTALES	\$ 69.125.463.483	\$ 11.073.604.988	\$ 12.059.273.871	\$ 68.139.794.600


 Jorge E. Gomez Cuervo
 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., 02/03/2020



HOSPITAL INFANTIL
UNIVERSITARIO
DE SAN JOSÉ

FUNDACIÓN HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSÉ

NIT 900.098.476-8

ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y
REVELACIONES

COMPARATIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE
2019

(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 (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	13
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
4.2.1 Cartera.....	14
4.2.2 Deterioro y costo amortizado.....	16
4.3 Inventarios.....	16
4.4 Activos intangibles.....	17
4.5 Otros activos financieros.....	18
4.6 Inversiones e instrumentos derivados.....	18
4.7 Propiedad, planta y equipo.....	19
4.8 Pasivos financieros.....	20
4.9 Proveedores.....	21
4.10 Cuentas por pagar.....	21
4.10.1 Cuentas corrientes comerciales.....	21
4.10.2 Costos y gastos por pagar.....	21
4.10.3 Impuestos y retenciones por pagar.....	22
4.10.4 Retenciones y aportes de nómina.....	22
4.10.5 Pasivos sin legalizar y bienes en comodato.....	22
4.11 Total impuesto gravámenes y tasas.....	23
4.12 Beneficios a empleados.....	24
4.13 otros pasivos.....	25
4.14 patrimonio.....	25
4.15 ingresos.....	26
4.16 costos.....	27
4.17 gastos.....	27
NOTA 5 Hechos ocurridos después de la fecha del balance.....	29
NOTA 6 Aprobación de Estados Financieros.....	29

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 2019 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 2019 fue realizada por la Gerencia Administrativa y Financiera.

2.6 PERIODO CONTABLE

El presente estado financiero cubre el periodo comparativo de los años 2018 y 2019.

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.

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.

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.

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 (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.

La clasificación de una contingencia se hace según la probabilidad que se piensa de ganarse o perderse el proceso y se clasifica:

- Remota: Menos de 33% de perderse el pleito
- Eventual: Entre 34% y 66%
- Probable: Entre 67% y 100%

Posteriormente y partiendo de la base de la existencia de posibles condenas en cada uno de los procesos por responsabilidad médica, se fija una suma como contingencia aproximada por el Hospital, para ello se tienen en cuenta los conceptos de prejuicios materiales y prejuicios morales.

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:

Caja	2019	2018	Variación	%
Caja general	\$ 32.725.923	\$ 51.272.100	-\$ 18.546.177	-36,17%
Caja menor tesorería	\$ 4.300.000	\$ 4.300.000	\$ -	0%
Caja menor consulta externa	\$ 210.000	\$ 210.000	\$ -	0%
Caja menor mantenimiento	\$ 5.000.000	\$ 5.000.000	\$ -	0%
Caja menor compras	\$ 2.000.000	\$ 2.000.000	\$ -	100%
Total Cajas	\$ 44.235.923	\$ 62.782.100	-\$ 18.546.177	-29,54%

- Dinero en efectivo o cheques del Hospital.
- 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	2019	2018	Variación	%
Banco ITAU	\$ 2.017.141.293	\$ 1.562.280.151	\$ 454.861.142	29,12%
Bancolombia	\$ 50.511.928	\$ 177.658.407	-\$ 127.146.479	-71,57%
GNB Sudameris	\$ -	\$ 63.686.460	-\$ 63.686.460	-100,00%
Banco de Bogotá	\$ 6.307.954	\$ -	\$ 6.307.954	100,00%
Total cuentas corrientes	\$ 2.073.961.175	\$ 1.803.625.018	\$ 270.336.157	14,99%
Banco ITAU EPS	\$ 456.246	\$ 456.197	\$ 49	0,01%
Banco ITAU 4732	\$ 366.647.946	\$ 2.148.297.706	-\$ 1.781.649.760	-82,93%
Banco ITAU 4741	\$ 18.491.235	\$ 18.489.386	\$ 1.849	0,01%
Total cuentas de ahorros	\$ 385.595.427	\$ 2.167.243.289	-\$ 1.781.647.862	-82,21%

Fondos fijos

Fondos Fijos	2019	2018	Variación	%
Base caja principal	\$ 100.000	\$ 100.000	\$ -	0%
Base caja urgencias	\$ 50.000	\$ 50.000	\$ -	0%
Base caja consulta externa	\$ 700.000	\$ 700.000	\$ -	0%
Base caja sala VII	\$ 200.000	\$ 200.000	\$ -	0%
Base caja Diaimagen	\$ 200.000	\$ 200.000	\$ -	0%
Total Fondos Fijos	\$ 1.250.000	\$ 1.250.000	\$ -	0%

- Fiducias y patrimonios autónomos

Fiducias y patrimonios autónomos	2019	2018	Variación	%
Encargo 2856	\$ 1.296.088	\$ 1.254.296	\$ 41.792	3,33%
Encargo 0282	\$ 230.768	\$ 222.708	\$ 8.060	3,62%
Encargo 4516	\$ 1.917.033.206	\$ 995.738.849	\$ 921.294.357	92,52%
Total fiducias y patrimonios autónomos	\$ 1.918.560.063	\$ 997.215.853	\$ 921.344.210	92,39%

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	2019	2018	Variación	%
EPS Entidades promotoras de salud	\$ 12.627.140.574	\$ 13.247.203.806	-\$ 620.063.232	-4,68%
EPSS Entidades promotoras de salud subsidiada	\$ 692.714.097	\$ 664.872.812	\$ 27.841.285	4,19%
IPS Instituciones prestadoras de salud	\$ 1.337.749.701	\$ 679.297.873	\$ 658.451.828	96,93%
Medicina prepagada y planes complementarios	\$ 48.387.677	\$ 21.690.465	\$ 26.697.212	123,08%
SOAT Compañías aseguradoras	\$ 173.173.883	\$ 178.684.138	-\$ 5.510.255	-3,08%
Personas jurídicas	\$ 183.604.388	\$ 433.636.663	-\$ 250.032.275	-57,66%
ECAT Fondo de solidaridad y garantía	\$ 86.865.331	\$ 46.753.599	\$ 40.111.732	85,79%
Empresas sociales del estado	\$ 364.598.100	\$ 259.954.686	\$ 104.643.414	40,25%
ARL Administradoras de riesgos laborales	\$ 20.998.605	\$ 31.668.750	-\$ 10.670.145	-33,69%
Total facturación generada pendiente por radicar	\$ 15.535.232.356	\$ 15.563.762.792	-\$ 28.530.436	-0,18%
EPS Entidades promotoras de salud	\$ 89.378.817.007	\$ 75.801.267.027	\$ 13.577.549.980	17,91%
EPSS Entidades promotoras de salud subsidiada	\$ 4.463.632.912	\$ 5.516.836.556	-\$ 1.053.203.644	-19,09%
IPS Instituciones prestadoras de salud	\$ 8.192.372.519	\$ 8.650.654.638	-\$ 458.282.119	-5,30%
Medicina prepagada y planes complementarios	\$ 167.964.996	\$ 208.138.586	-\$ 40.173.590	-19,30%
SOAT Compañías aseguradoras	\$ 678.146.406	\$ 492.898.087	\$ 185.248.319	37,58%
Personas naturales	\$ 578.160.752	\$ 464.793.006	\$ 113.367.746	24,39%
Personas jurídicas	\$ 1.920.903.199	\$ 1.859.677.749	\$ 61.225.450	3,29%
ECAT Fondo de solidaridad y garantía	\$ 2.728.495.634	\$ 2.477.993.596	\$ 250.502.038	10,11%
Empresas sociales del estado	\$ 1.475.682.511	\$ 1.280.003.492	\$ 195.679.019	15,29%
ARL Administradoras de riesgos laborales	\$ 93.113.789	\$ 84.050.047	\$ 9.063.742	10,78%

Deterioro factura radicada	-\$ 3.219.215.418	-\$ 3.606.055.206	\$ 386.839.788	-10,73%
Costo amortizado	-\$ 2.595.517.914	-\$ 2.428.849.686	-\$ 166.668.228	6,86%
Glosa Facturación Radicada	\$ -	-\$ 1.591.981.221	\$ 1.591.981.221	-100%
Total facturación radicada	\$ 103.862.556.393	\$ 89.209.426.671	\$ 14.653.129.722	16,43%
EPS Entidades promotoras de salud	\$ 598.927.320	\$ 349.889.101	\$ 249.038.219	71,18%
EPSS Entidades promotoras de salud subsidiada	\$ 21.385.187	\$ 70.364.651	-\$ 48.979.464	-69,61%
IPS Instituciones prestadoras de salud	\$ 310.359.076	\$ 174.796.782	\$ 135.562.294	77,55%
Medicina prepagada y planes complementarios	\$ 3.609.580	\$ 21.305	\$ 3.588.275	16842,41%
SOAT Compañías aseguradoras	\$ 103.719.087	\$ 133.544.057	-\$ 29.824.970	-22,33%
Personas jurídicas	\$ 230.454.028	\$ 99.570.667	\$ 130.883.361	131,45%
Empresas sociales del estado	\$ 35.135.632	\$ 31.094.334	\$ 4.041.298	13,00%
ARL Administradoras de riesgos laborales	\$ 938.230	\$ 999.656	-\$ 61.426	-6,14%
Deterioro factura radicada y glosada	\$ -	-\$ 54.995.665	\$ 54.995.665	-100%
Total facturación radicada y glosada subsanable	\$ 1.304.528.140	\$ 805.284.888	\$ 499.243.252	62,00%
EPS Entidades promotoras de salud	-\$ 13.065.137.228	-\$ 17.462.520.745	\$ 4.397.383.517	-25,18%
EPSS Entidades promotoras de salud subsidiada	-\$ 282.876.149	-\$ 338.004.994	\$ 55.128.845	-16,31%
IPS Instituciones prestadoras de salud	-\$ 1.337.578.673	-\$ 3.359.524.084	\$ 2.021.945.411	-60,19%
Medicina prepagada y planes complementarios	-\$ 11.487.375	-\$ 27.600	-\$ 11.459.775	41520,92%
SOAT Compañías aseguradoras	-\$ 75.924.773	-\$ 90.796.549	\$ 14.871.776	-16,38%
Personas jurídicas	-\$ 151.880.472	-\$ 62.801.881	-\$ 89.078.591	141,84%
ECAT Fondo de solidaridad y garantía	-\$ 11.214.366	\$ -	-\$ 11.214.366	100%
Empresas sociales del estado	-\$ 48.560.994	-\$ 20.305.963	-\$ 28.255.031	139,15%
ARL Administradoras de riesgos laborales	-\$ 29.031.047	-\$ 5.777.987	-\$ 23.253.060	402,44%
Total Giros para abono de cartera	-\$ 15.013.691.077	-\$ 21.339.759.803	\$ 6.326.068.726	-29,64%

Activos no financieros	2019	2018	Variación	%
Proveedores	\$ 452.564.359	\$ 953.887.198	-\$ 501.322.839	-52,56%
Honorarios	\$ 907.266.747	\$ 907.266.747	\$ -	100%
Total activos no financieros	\$ 1.359.831.106	\$ 1.861.153.945	-\$ 501.322.839	-26,94%

Pacientes hospitalizados	2019	2018	Variación	%
Pacientes hospitalizados	\$ 1.327.705.344	\$ 1.607.801.876	-\$ 280.096.532	-17,42%
Total pacientes hospitalizados	\$ 1.327.705.344	\$ 1.607.801.876	-\$ 280.096.532	-17,42%

Anticipo de impuestos y contribuciones	2019	2018	Variación	%
Anticipo de impuesto de renta	\$ 822.864	\$ -	\$ 822.864	100%
Anticipo industria y comercio	\$ 198.007	\$ -	\$ 198.007	100%
IVA retenido	\$ 584.242	\$ -	\$ 584.242	100%
Total Anticipo de impuestos y contribuciones	\$ 1.605.113	\$ -	\$ 1.605.113	100%

Préstamos a trabajadores	2019	2018	Variación	%
Préstamos a trabajadores	\$ 4.600.100	\$ 600.000	\$ 4.000.100	666,68%
Total préstamos a trabajadores	\$ 4.600.100	\$ 600.000	\$ 4.000.100	666,68%

Documentos por cobrar	2019	2018	Variación	%
Pagares	\$ 131.631.304	\$ 382.505.215	-\$ 250.873.911	-65,59%
Deterioro	\$ -	-\$ 57.388.125	\$ 57.388.125	-100%

Total documentos por cobrar	\$ 131.631.304	\$ 325.117.090	-\$ 193.485.786	-59,51%
-----------------------------	----------------	----------------	-----------------	---------

Deudores varios	2019	2018	Variación	%
Consultorios	\$ 14.110.963	\$ 8.242.479	\$ 5.868.484	71,20%
Arrendamientos	\$ 3.227.006	\$ -	\$ 3.227.006	100%
Prestamos	\$ 563.131.808	\$ 303.131.167	\$ 260.000.641	85,77%
Participación	\$ 1.587.874.314	\$ 1.534.049.861	\$ 53.824.453	3,51%
Parqueadero	\$ 174.240	\$ 68.790	\$ 105.450	153,29%
Total deudores varios Corto plazo	\$ 2.168.518.331	\$ 1.845.492.297	\$ 313.825.094	17,00%
Prestamos	\$ 17.517.555.414	\$ 16.870.524.849	\$ 647.030.565	100%
Total deudores varios Largo Plazo	\$ 17.517.555.414	\$ 16.870.524.849	\$ 647.030.565	100%

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 2019 es el siguiente:

Tipo de empresa	Deudas de difícil cobro	Costo amortizado	Total
EPS Empresas Promotoras de Salud	\$ 1.570.514.492	\$ 860.686.143	\$ 2.431.200.636
IPS Instituciones Prestadoras de Salud	\$ -	\$ 429.693.193	\$ 429.693.193
EPSS Empresas de salud subsidiado	\$ 237.580.135	\$ 350.259.952	\$ 587.840.087
Aseguradoras	\$ -	\$ 26.061.822	\$ 26.061.822
Empresa Medicina Pre-pagada	\$ -	\$ 5.873.794	\$ 5.873.794
ECAT Fondo de solidaridad y garantía	\$ -	\$ 634.594.543	\$ 634.594.543
Personas jurídicas	\$ 1.426.060.968	\$ 1.827.684	\$ 1.427.888.652
ARL Administradoras de riesgos laborales	\$ -	\$ 293.139	\$ 293.139
Empresas sociales del estado	\$ -	\$ 153.093.071	\$ 153.093.071
Aseguradoras pólizas medicas	\$ -	\$ 176.500	\$ 176.500
Particulares	\$ -	\$ 118.017.897	\$ 118.017.897
Total tipo empresa	\$ 3.234.155.595	\$ 2.580.577.737	\$ 5.814.733.332

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	2019	2018	Variación	%
Medicamentos	\$ 2.474.149	\$ 3.088.318	-\$ 614.169	-19,89%
Total medicamentos	\$ 2.474.149	\$ 3.088.318	-\$ 614.169	-19,89%

Material médico quirúrgico	\$ 35.715.336	\$ 31.140.892	\$ 4.574.444	14,69%
Elementos y accesorios quirúrgicos	\$ 73.242.850	\$ 113.941.261	-\$ 40.698.411	-35,72%
Elementos de terapia respiratoria	\$ 40.843.309	\$ 15.090.885	\$ 25.752.424	170,65%
Agujas desechables	\$ 822.595	\$ 387.078	\$ 435.517	112,51%
Apoyo terapéutico conector	\$ 24.650.244	\$ 11.078.238	\$ 13.572.006	122,51%
Elementos terapia física	\$ -	\$ 202.005	-\$ 202.005	-100%
Ortopedia	\$ -	\$ 5.028	-\$ 5.028	-100%
Cirugía	\$ 5.327.679	\$ 36.327.951	-\$ 31.000.272	-85,33%
Elementos de curación	\$ 49.952.302	\$ 34.985.069	\$ 14.967.233	42,78%
Oxígeno	\$ 23.940.550	\$ -	\$ 23.940.550	100%
Total material médico quirúrgico	\$ 254.494.865	\$ 243.158.407	\$ 11.336.458	4,66%
Laboratorio clínico	\$ 81.894.481	\$ 41.586.710	\$ 40.307.771	96,92%
Total material reactivo y laboratorio	\$ 81.894.481	\$ 41.586.710	\$ 40.307.771	96,92%
Sangre	\$ 25.525.397	\$ 30.598.554	-\$ 5.073.157	-16,58%
Total órganos y tejidos	\$ 25.525.397	\$ 30.598.554	-\$ 5.073.157	-16,58%
Nutrición	\$ 17.135.071	\$ 27.969.996	-\$ 10.834.925	-38,74%
Total víveres y rancho	\$ 17.135.071	\$ 27.969.996	-\$ 10.834.925	-38,74%
Elementos de papelería y útiles	\$ 21.662.137	\$ 19.177.097	\$ 2.485.040	12,96%
Ropa hospitalaria y quirúrgica	\$ 4.232.004	\$ 2.485.532	\$ 1.746.472	70,27%
Elementos de aseo y lavandería	\$ 27.576.680	\$ 12.935.134	\$ 14.641.546	113,19%
Repuestos y elementos de mantenimiento	\$ 2.477.580	\$ -	\$ 2.477.580	100%
Repuestos accesorios equipo médico científico	\$ 20.858.367	\$ 7.132.592	\$ 13.725.775	192,44%
Equipo médico científico	\$ 50.261.400	\$ -	\$ 50.261.400	100%
Muebles y enseres	\$ -	\$ 243.950	-\$ 243.950	-100%
Equipo de hotelería	\$ 863.940	\$ -	\$ 863.940	100%
Instrumental	\$ 1.675.620	\$ -	\$ 1.675.620	100%
Repuestos y elementos de mantenimiento	\$ 5.153.178	\$ 4.086.076	\$ 1.067.102	26,12%
Equipo médico científico	\$ 2.485.274	\$ 4.944.343	-\$ 2.459.069	-49,74%
Total materiales, repuestos y accesorios	\$ 137.246.180	\$ 51.004.724	\$ 86.241.456	169,09%
Total Inventario	\$ 518.770.143	\$ 397.406.709	\$ 121.363.434	30,54%

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	2019	2018	Variación	%
Licencias	\$ 95.759.196	\$ 153.424.468	-\$ 57.665.272	-37,59%
Total activos intangibles a corto plazo	\$ 95.759.196	\$ 153.424.468	-\$ 57.665.272	-37,59%
Marca leche mi-ma	\$ 1.387.000	\$ -	\$ 1.387.000	100%
Marca Dra Amy	\$ 925.000	\$ -	\$ 925.000	100%
Marca Dr Duppy	\$ 925.000	\$ -	\$ 925.000	100%
Licencias	\$ 60.311.630	\$ 24.247.027	\$ 36.064.603	148,74%
Total activos intangibles a largo plazo	\$ 63.548.630	\$ 24.247.027	\$ 39.301.603	162,09%

Software

Costo

Saldo al 1 de enero de 2019	\$	177.671.495
Adiciones	\$	332.399.169
Amortizaciones	\$	350.762.838
Retiros	\$	-
Saldo a 31 de diciembre de 2019	\$	159.307.826

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	2019	2018	Variación	%
Pólizas	\$ 493.522.203	\$ 468.776.892	\$ 24.745.311	5,28%
Total gastos pagados de forma anticipada	\$ 493.522.203	\$ 468.776.892	\$ 24.745.311	5,28%

Póliza	Valor	Duración
Todo riesgo daño material	\$ 115.396.820	12 meses
Responsabilidad Civil Profesional Médica	\$ 368.900.000	12 meses
Parqueadero daños	\$ 11.900.000	12 meses
Responsabilidad Civil Extracontractual	\$ 17.850.000	12 meses

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 (Santa Mónica, Administradora Hospitalaria, Prestmed y Prestnewco).

Inversiones e instrumentos derivados	2019	2018	Variación	%
Inversiones prestmed	\$ 88.334.000	\$ 88.333.333	\$ 667	0%
Inversiones en prestnewco	\$ 88.334.000	\$ 88.333.333	\$ 667	0%
Clínica los nogales	\$ -	\$ 3.880.000.000	-\$ 3.880.000.000	-100%
Administradora hospitalaria	\$ 645.000.000	\$ 645.000.000	\$ -	0%
Clínica Santa Mónica	\$ 4.560.000.000	\$ 4.160.000.000	\$ 400.000.000	9,62%
Total inversiones e instrumentos derivados	\$ 5.381.668.000	\$ 8.861.666.666	-\$ 3.479.998.666	-39,27%

Se realiza la venta de las acciones en Clínica los Nogales a la Fundación Universidad Ciencias de la Salud FUCS.

Descripción	Costo	Venta	Utilidad	Participación
Venta de acciones Clínica Los Nogales	3.880.000.000	6.873.373.520	2.993.373.520	4%

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	2019	2018	Variación	%
Oficinas	\$ 1.316.194.406	\$ 1.316.194.406	\$ -	0%
Depreciación	-\$ 79.664.496	-\$ 65.096.712	-\$ 14.567.784	22,38%
Total construcciones y edificaciones	\$ 1.236.529.910	\$ 1.251.097.694	-\$ 14.567.784	-1,16%
Maquinaria y equipo	\$ 207.119.413	\$ 205.227.654	\$ 1.891.759	0,92%
Depreciación	-\$ 98.980.825	-\$ 78.332.365	-\$ 20.648.460	26,36%
Total maquinaria y equipo	\$ 108.138.588	\$ 126.895.289	-\$ 18.756.701	-14,78%
Equipo de oficina	\$ 164.259.785	\$ 144.565.488	\$ 19.694.297	13,62%
Depreciación	-\$ 130.390.650	-\$ 104.753.234	-\$ 25.637.416	24,47%
Total equipo de oficina	\$ 33.869.135	\$ 39.812.254	-\$ 5.943.119	-14,93%
Equipo de computo	\$ 1.007.078.994	\$ 1.005.132.471	\$ 1.946.523	0,19%
Depreciación	-\$ 841.858.616	-\$ 758.525.047	-\$ 83.333.569	10,99%
Total equipo de cómputo y comunicación	\$ 165.220.378	\$ 246.607.424	-\$ 81.387.046	-33,00%
Maquinaria y equipo médico científico	\$ 8.583.731.547	\$ 6.749.151.867	\$ 1.834.579.680	27,18%
Depreciación	-\$ 4.330.367.155	-\$ 3.692.050.044	-\$ 638.317.111	17,29%
Total maquinaria y equipo médico científico	\$ 4.253.364.392	\$ 3.057.101.823	\$ 1.196.262.569	39,13%
Equipo de hotelería, restaurante y Cafetería	\$ 692.619.551	\$ 664.173.271	\$ 28.446.280	4,28%
Depreciación	-\$ 492.515.625	-\$ 418.651.253	-\$ 73.864.372	17,64%
Total equipo de hotelería, restaurante y Cafetería	\$ 200.103.926	\$ 245.522.018	-\$ 45.418.092	-18,50%
Autos, camionetas y camperos	\$ 53.093.333	\$ 53.093.333	\$ -	0%
Depreciación	-\$ 53.093.333	-\$ 53.093.333	\$ -	0%
Total equipo de transporte	\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
Maquinaria y equipo en leasing	\$ 355.044.857	\$ -	\$ 355.044.857	100%
Total Maquinaria y equipo en leasing	\$ 355.044.857	\$ -	\$ 355.044.857	100%
Maquinaria y equipo	\$ 132.176.224	\$ 132.176.224	\$ -	0%
Depreciación maquinaria y equipo	-\$ 63.334.443	-\$ 50.116.821	-\$ 13.217.622	26,37%
Equipo de computo	\$ 25.560.000	\$ 25.560.000	\$ -	0%
Depreciación equipo de computo	-\$ 23.447.040	-\$ 20.554.776	-\$ 2.892.264	14,07%
Equipo médico científico	\$ 1.294.990.398	\$ 1.294.990.398	\$ -	0%
Depreciación equipo médico científico	-\$ 676.701.726	-\$ 584.202.366	-\$ 92.499.360	15,83%
Total bienes en comodato	\$ 689.243.413	\$ 797.852.659	-\$ 108.609.246	-13,61%
Total Propiedad, planta y equipo	\$ 7.041.514.599	\$ 5.764.889.161	\$ 1.276.625.438	22,14%

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

Costo	Construcciones y edificaciones	Maquinaria y equipo	Equipo de oficina	Equipo de cómputo y comunicación
Saldo al 1 de enero de 2019	\$ 1.316.194.406	\$ 205.227.654	\$ 144.565.489	\$ 1.005.132.470
Adiciones	\$ -	\$ 3.631.759	\$ 20.296.135	\$ 48.471.790

Mejoras	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-
Retiros	\$	-	\$	1.740.000	\$	601.838	\$	46.525.266
Saldo a 31 de diciembre de 2019	\$	1.316.194.406	\$	207.119.413	\$	164.259.786	\$	1.007.078.994
Depreciación								
Saldo a 1 de enero de 2019	\$	65.096.712	\$	78.332.365	\$	104.753.234	\$	758.525.047
Depreciación	\$	14.567.784	\$	22.388.460	\$	26.239.254	\$	127.812.498
Retiros	\$	-	\$	1.740.000	\$	601.838	\$	44.478.929
Saldo a 31 de diciembre de 2019	\$	79.664.496	\$	98.980.825	\$	130.390.650	\$	841.858.616
Saldo Neto a 31 de diciembre de 2019	\$	1.236.529.910	\$	108.138.588	\$	33.869.136	\$	165.220.378
		Maquinaria y equipo médico científico		Equipo de hotelería		Equipo de transporte		Total
Costo								
Saldo a 1 de enero de 2019	\$	6.749.151.867	\$	664.173.271	\$	53.093.333	\$	10.137.538.490
Adiciones	\$	2.084.265.603	\$	30.262.343	\$	-	\$	2.186.927.630
Mejoras	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-
Retiros	\$	249.685.923	\$	1.816.063	\$	-	\$	300.369.090
Saldo a 31 de diciembre de 2019	\$	8.583.731.547	\$	692.619.551	\$	53.093.333	\$	12.024.097.030
Depreciación								
Saldo a 1 de enero de 2019	\$	3.692.050.044	\$	418.651.253	\$	53.093.333	\$	5.170.501.988
Depreciación	\$	854.756.679	\$	74.949.722	\$	-	\$	1.120.714.397
Retiros	\$	216.439.568	\$	1.085.350	\$	-	\$	264.345.685
Saldo a 31 de diciembre de 2019	\$	4.330.367.155	\$	492.515.625	\$	53.093.333	\$	6.026.870.700
Saldo Neto a 31 de diciembre de 2019	\$	4.253.364.392	\$	200.103.926	\$	-	\$	5.997.226.330

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	2019	2018	Variación	%
Sobregiros	\$ 997.752.493	\$ -	\$ 997.752.493	100%
Pagares	\$ 1.551.041.900	\$ 2.376.228.093	-\$ 825.186.193	-34,73%
Compañías de financiamiento comercial	\$ 10.530.748	\$ -	\$ 10.530.748	100%
Total pasivos financieros a corto plazo	\$ 2.559.325.141	\$ 2.376.228.093	\$ 183.097.048	7,71%
Pagares	\$ 7.810.340.269	\$ 4.212.673.603	\$ 3.597.666.666	85,40%
Compañías de financiamiento comercial	\$ 327.149.726	\$ -	\$ 327.149.726	100%
Total pasivos financieros a largo plazo	\$ 8.137.489.995	\$ 4.212.673.603	\$ 3.924.816.392	93,17%

Entidad	Plazo	Valor Inicial Oblig. Financiera	Tasa	Saldo a Diciembre 2019
GNB Sudameris	60	\$ 3.906.250.000	DTF +5,90	\$ 997.752.500
GNB Sudameris	60	\$ 1.093.750.000	E.A 10,938	\$ 0
Bancolombia	36	\$ 2.000.000.000	E.A 8,59	\$ 777.557.909
GNB Sudameris	60	\$ 1.000.000.000	E.A 10,54	\$ -

GNB Sudameris	60	\$ 1.183.000.000	E.A 9,61%	\$ -
Banco de Bogotá	60	\$ 3.000.000.000	E.A 7,98%	\$ 2.750.499.257
Banco de Bogotá	18	\$ 1.000.000.000	E.A 7,23%	\$ 833.325.357
Banco de Bogotá	60	\$ 2.640.000.000	IBR +3,30%	\$ 2.640.000.000
Banco de Bogotá	60	\$ 2.360.000.000	IBR 2,00 %	\$ 2.360.000.000
Banco de Occidente		\$ 355.044.857		\$ 337.680.473
		\$ 18.538.044.857		\$ 10.696.815.496

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	2019	2018	Variación	%
Productos y servicios hospitalarios	\$ 27.336.216.329	\$ 18.605.854.034	\$ 8.730.362.295	46,92%
Otros Proveedores	\$ 145.107.240	\$ 97.887.954	\$ 47.219.286	48,24%
Total proveedores	\$ 27.481.323.569	\$ 18.703.741.988	\$ 8.777.581.581	46,93%

Los proveedores que tienen mayor participación en los pasivos son Audifarma, Jhonson & Jhonson, Suplemédicos y KCI Colombia.

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	2019	2018	Variación	%
Cuentas corrientes comerciales FUCS	\$ 2.956.364.094	\$ 7.067.863.185	-\$ 4.111.499.091	-58,17%
Cuentas corrientes comerciales Patrimonio Autónomo	\$ 2.600.000.000	\$ -	\$ 2.600.000.000	100%
Total cuentas corrientes comerciales	\$ 5.556.364.094	\$ 7.067.863.185	-\$ 1.511.499.091	-21,39%

4.10.2 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

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

Costos y gastos por pagar	2019	2018	Variación	%
Honorarios médicos	\$ 17.429.195.706	\$ 14.485.921.004	\$ 2.943.274.702	20,32%
Honorarios asesoría jurídica	\$ 5.944.435	\$ 3.514.126	\$ 2.430.309	69,16%
Otros honorarios	\$ 2.099.338.424	\$ 1.997.989.790	\$ 101.348.634	5,07%

Otros servicios	\$ 3.470.254.079	\$ 3.138.212.684	\$ 332.041.395	10,58%
Servicios de aseo	\$ 623.328.065	\$ 562.552.766	\$ 60.775.299	10,80%
Servicios alimentación	\$ 407.589.555	\$ 429.236.763	-\$ 21.647.208	-5,04%
Arrendamientos	\$ 88.690.584	\$ 12.336.000	\$ 76.354.584	618,96%
Transportes y acarreos	\$ 7.946.739	\$ 11.757.387	-\$ 3.810.648	-32,41%
Servicios públicos	\$ 114.168.780	\$ 95.627.730	\$ 18.541.050	19,39%
Seguros	\$ 521.781.820	\$ -	\$ 521.781.820	100%
Mantenimiento y reparaciones locativas	\$ 273.586.497	\$ 100.510.394	\$ 173.076.103	172,20%
Papelería y menaje	\$ 3.922.212	\$ 2.116.422	\$ 1.805.790	85,32%
Honorarios profesionales	\$ 85.482.007	\$ 197.783.827	-\$ 112.301.820	-56,78%
Repuestos y accesorios	\$ -	\$ 2.100.024	-\$ 2.100.024	-100%
Otros honorarios	\$ 5.464.574	\$ 5.464.574	-\$ 0	0,00%
Servicios Públicos	\$ 293	\$ 293	-\$ 0	0,00%
Total costos y gastos por pagar	\$ 25.136.693.770	\$ 21.045.123.784	\$ 4.091.569.986	19,44%

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	2019	2018	Variación	%
Retención la fuente	\$ 980.892.793	\$ 321.650.516	\$ 659.242.277	204,96%
Impuesto a las ventas retenido	\$ 46.085.442	\$ 27.603.984	\$ 18.481.458	66,95%
Total retenciones en la fuente	\$ 1.026.978.235	\$ 349.254.500	\$ 677.723.735	194,05%

Al corte de diciembre del año de 2019, las obligaciones en materia de impuestos se encuentran al día.

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	2019	2018	Variación	%
Aportes a administradora de pensiones	\$ 17.184.600	\$ 13.238.400	\$ 3.946.200	29,81%
Aportes a EPS	\$ 16.116.800	\$ 13.272.200	\$ 2.844.600	21,43%
Aportes a ARL	\$ 2.941.700	\$ 2.566.600	\$ 375.100	14,61%
Fondo de solidaridad y garantía	\$ 607.200	\$ 529.100	\$ 78.100	14,76%
Aportes a ICBF, SENA y cajas de compensación	\$ 11.964.900	\$ 14.929.500	-\$ 2.964.600	-19,86%
Total aportes y retenciones de nómina	\$ 48.815.200	\$ 44.535.800	\$ 4.279.400	9,61%

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 2019 pero que serán facturadas por los terceros.

Pasivos sin legalizar	2019	2018	Variación	%
Gastos legales	\$ 1.120.000.000	\$ 932.240.460	\$ 187.759.540	20,14%
Honorarios	\$ -	\$ 2.704.773	-\$ 2.704.773	-100%
Servicios de salud	\$ 2.237.301.787	\$ 1.680.455.529	\$ 556.846.258	33,14%
Otros servicios de salud	\$ 275.909.021	\$ 271.689.891	\$ 4.219.130	1,55%
Total pasivos sin legalizar	\$ 3.633.210.808	\$ 2.887.090.653	\$ 746.120.155	25,84%

Bienes en comodato	2019	2018	Variación	%
Bienes en comodato	\$ 1.720.912.182	\$ 1.720.912.182	\$ -	0%
Depreciación bienes en comodato	-\$ 1.031.668.770	-\$ 848.410.414	-\$ 183.258.356	21,60%
Total bienes en comodato	\$ 689.243.412	\$ 872.501.768	-\$ 183.258.356	-21,00%

4.11 TOTAL IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

Impuestos por pagar	2019	2018	Variación	%
Impuesto a las ventas	\$ 37.610.000	\$ 37.121.675	\$ 488.325	1,32%
Impuesto de industria y comercio	\$ 7.156.000	\$ 8.626.000	-\$ 1.470.000	-17,04%
Total impuestos por pagar	\$ 44.766.000	\$ 45.747.675	-\$ 981.675	-2,15%

Impuesto a la Renta y Complementarios

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	2019	2018	Variación	%
Impuesto a la renta por pagar	\$ 8.671.360	\$ 4.810.394	\$ 3.860.966	80,26%
Total impuesto a la renta por pagar	\$ 8.671.360	\$ 4.810.394	\$ 3.860.966	80,26%

Concepto	Valor
Venta de propiedad, planta y equipo	35.770.733
Gastos ejercicios de anteriores	1.240.125
Costos y gastos de ejercicios anteriores	6.345.942
Total	43.356.800

4.12 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	2019	2018	Variación	%
Nomina por pagar	\$ 92.298	\$ 781.242	-\$ 688.944	-88%
Cesantías por pagar	\$ 85.372.842	\$ 71.551.739	\$ 13.821.103	19,32%
Intereses por pagar	\$ 10.022.003	\$ 8.207.960	\$ 1.814.043	22,10%
Vacaciones consolidadas	\$ 77.977.607	\$ 69.077.571	\$ 8.900.036	12,88%
Total impuestos por pagar	\$ 173.464.750	\$ 149.618.512	\$ 23.846.238	15,94%

El reconocimiento y cancelación de nómina se realiza de forma mensual. Estas prestaciones sociales corresponden a la liquidación efectuada a 31 de diciembre de 2019, 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.

4.13 OTROS PASIVOS

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

Anticipos	2019	2018	Variación	%
Prestación de salud	\$ 3.526.571.741	\$ 463.650.275	\$ 3.062.921.466	660,61%
Devoluciones a favor	\$ 54.878.908	\$ 42.552.528	\$ 12.326.380	28,97%
Para garantía en prestación servicio de salud	\$ 866.299	\$ 60.500.650	-\$ 59.634.351	-98,57%
Valores recibidos para terceros	\$ -	\$ 574.898	-\$ 574.898	-100%
Total anticipos	\$ 3.582.316.948	\$ 567.278.351	\$ 3.015.038.597	531,49%

4.14 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.

Reserva con destinación específica a 2017	\$ 53.155.895.542
reserva para el pago de pasivo de la operación a diciembre de 2017	
Giros efectuados	\$ 500.000.000
Cesión de derechos Inmueble Piso 21	\$ 744.925.960
Total reserva con destinación específica a diciembre de 2018	\$ 51.910.969.582
Excedente (déficit) ejercicio del periodo 2018	\$ 5.162.107.937
reserva para el pago de pasivo de la operación a diciembre 2018	\$ 4.800.760.381
excedentes a diciembre de 2018	\$ 361.347.556
Total reserva con destinación específica a diciembre de 2018	\$ 56.711.729.963
Abonos en obras	\$ 2.049.646.280
Abonos en acciones	\$ 6.873.373.520
Total reserva con destinación específica a diciembre de 2019	\$ 47.788.710.163

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 2018 y destino año 2019 para fines tributarios por valor de \$5.162.107.937 aprobado por unanimidad por los miembros del Consejo de Gobierno.

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

Movimiento patrimonial de rubros que afectan el flujo de caja:

Total reserva con destinación específica a diciembre de 2018	\$	56.711.729.963
Abonos en obras	\$	2.049.646.280
Abonos en acciones	\$	6.873.373.520
Total abonos	\$	8.923.019.800
Ejecución de excedentes año		
Ampliación y adecuación de infraestructura	\$	134.551.520
Renovación de software y tecnología	\$	114.420.862
Total reinversión año 2019	\$	248.972.382
Total partidas que afectan el flujo de caja	\$	9.171.992.182

4.15 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	2019	2018	Variación	%
Urgencias	\$ 6.806.308.575	\$ 6.151.145.287	\$ 655.163.288	10,65%
Consulta externa	\$ 3.767.801.982	\$ 4.816.026.039	-\$ 1.048.224.057	-21,77%
Hospitalización e internación	\$ 32.971.695.156	\$ 30.149.588.306	\$ 2.822.106.850	9,36%
Quirófanos y salas de partos	\$ 49.780.681.491	\$ 46.624.149.648	\$ 3.156.531.843	6,77%
Apoyo diagnóstico	\$ 32.569.128.636	\$ 30.939.746.526	\$ 1.629.382.110	5,27%

Apoyo terapéutico	\$ 3.343.526.675	\$ 3.290.560.665	\$ 52.966.010	1,61%
Mercadeo	\$ 22.569.050.969	\$ 21.656.998.249	\$ 912.052.720	4,21%
Otras actividades relacionadas	\$ 2.755.703.954	\$ 2.606.878.935	\$ 148.825.019	5,71%
Devoluciones, descuentos y rebajas	-\$ 841.257.575	-\$ 493.259.199	-\$ 347.998.376	70,55%
Total ingresos	\$ 153.722.639.863	\$ 145.741.834.456	\$ 7.980.805.407	5,48%

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

Otros ingresos	2019	2018	Variación	%
Rendimientos financieros	\$ 1.060.003.399	\$ 1.250.913.077	-\$ 190.909.678	-15,26%
Arrendamientos	\$ 1.288.748.428	\$ 1.212.874.212	\$ 75.874.216	6,26%
Dividendos y participaciones	\$ -	\$ 848.842.313	-\$ 848.842.313	-100%
Servicios	\$ 455.138.803	\$ 470.267.062	-\$ 15.128.259	-3,22%
Utilidad en venta de inversiones	\$ 2.993.373.520	\$ -	\$ 2.993.373.520	100%
Utilidad en venta, prop, planta y equipo	\$ 716.600	\$ 4.390.707	-\$ 3.674.107	-83,68%
Recuperaciones	\$ 1.365.669.435	\$ 1.000.151.520	\$ 365.517.915	36,55%
Diversos	\$ 204.723.680	\$ 386.741.329	-\$ 182.017.649	-47,06%
Total otros ingresos	\$ 7.368.373.865	\$ 5.174.180.220	\$ 2.194.193.645	42,41%

Se realiza la venta de las acciones en Clínica los Nogales a la Fundación Universidad Ciencias de la Salud FUCS.

Descripción	Costo	Venta	Utilidad	Participación
Venta de acciones Clínica Los Nogales	3.880.000.000	6.873.373.520	2.993.373.520	4%

4.16 COSTOS

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

Costos	2019	2018	Variación	%
Urgencias	\$ 9.953.559.184	\$ 9.769.732.821	\$ 183.826.363	1,88%
Consulta externa	\$ 3.658.399.369	\$ 3.336.337.011	\$ 322.062.358	9,65%
Hospitalización e internación	\$ 26.021.108.300	\$ 25.150.459.400	\$ 870.648.900	3,46%
Quirófanos y salas de partos	\$ 44.764.701.214	\$ 41.374.494.595	\$ 3.390.206.619	8,19%
Apoyo diagnóstico	\$ 24.298.717.193	\$ 23.797.512.328	\$ 501.204.865	2,11%
Apoyo terapéutico	\$ 1.853.539.509	\$ 1.513.716.403	\$ 339.823.106	22,45%
Mercadeo	\$ 17.195.373.572	\$ 15.918.526.037	\$ 1.276.847.535	8,02%
Otras actividades relacionadas	\$ 1.011.985.686	\$ 1.053.558.358	-\$ 41.572.672	-3,95%
Devoluciones, descuentos y rebajas	-\$ 155.078.985	-\$ 103.822.914	-\$ 51.256.071	49,37%
Total costos	\$ 128.602.305.042	\$ 121.810.514.039	\$ 6.791.791.003	5,58%

4.17 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	2019	2018	Variación	%
De personal	\$ 1.822.235.786	\$ 1.482.035.975	\$ 340.199.811	22,95%
Honorarios	\$ 1.237.973.753	\$ 1.273.697.637	-\$ 35.723.884	-2,80%
Impuestos gravámenes y tasas	\$ 786.196.530	\$ 615.600.574	\$ 170.595.956	27,71%
Arrendamientos	\$ 91.904.978	\$ 113.930.766	-\$ 22.025.788	-19,33%
Contribuciones y afiliaciones	\$ 28.982.894	\$ 27.862.654	\$ 1.120.240	4,02%
Seguros	\$ 501.122.429	\$ 462.833.861	\$ 38.288.568	8,27%
Servicios	\$ 11.210.895.688	\$ 10.285.644.813	\$ 925.250.875	9,00%
Legales	\$ 9.877.260	\$ 18.165.373	-\$ 8.288.113	-45,63%
Mantenimiento y reparaciones	\$ 467.345.328	\$ 686.278.023	-\$ 218.932.695	-31,90%
Gastos viaje	\$ 1.121.500	\$ 642.942	\$ 478.558	74,43%
Depreciaciones	\$ 1.120.714.397	\$ 1.096.923.832	\$ 23.790.565	2,17%
Amortizaciones	\$ 217.251.260	\$ 202.386.555	\$ 14.864.705	7,34%
Diversos	\$ 334.433.553	\$ 270.558.674	\$ 63.874.879	23,61%
Deterioro	\$ 3.414.709.584	\$ 5.278.882.535	-\$ 1.864.172.951	-35,31%
Donaciones	\$ 16.687.452	\$ 5.363.452	\$ 11.324.000	211,13%
Consumo almacén	\$ 7.695.440	\$ 15.293.112	-\$ 7.597.672	-49,68%
Repuestos y accesorios	\$ 23.828.201	\$ 10.084.439	\$ 13.743.762	136,29%
Adecuación instalación infraestructura	\$ 308.771.012	\$ -	\$ 308.771.012	100%
Total gastos administrativos	\$ 21.601.747.045	\$ 21.846.185.217	-\$ 244.438.172	-1,12%

La adecuación e instalación corresponde a las inversiones realizadas en la obra de Banco de Sangre para el año 2019.

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	2019	2018	Variación	%
Gastos y comisiones bancarias	\$ 84.486.616	\$ 60.764.119	\$ 23.722.497	39,04%
Comisiones	\$ 240.142.431	\$ 225.817.475	\$ 14.324.956	6,34%
Intereses	\$ 1.116.226.886	\$ 954.380.062	\$ 161.846.824	16,96%
Diferencia en cambio	\$ 500.639	\$ 1.354.381	-\$ 853.742	-63,04%
Descuentos comerciales	\$ 337.917.365	\$ 242.578.072	\$ 95.339.293	39,30%
Venta de propiedad, planta y equipo	\$ 35.770.733	\$ 11.293.128	\$ 24.477.605	216,75%
Gastos extraordinarios del ejercicio	\$ 1.240.125	\$ 41.860	\$ 1.198.265	2862,55%
Costos y gastos de ejercicios anteriores	\$ 6.345.942	\$ 1.256.679	\$ 5.089.263	404,98%
Multas, sanciones y litigios	\$ 835.248.228	\$ 565.177.588	\$ 270.070.640	47,79%
Ajustes promedio inventarios	\$ 34.088.017	\$ 5.638.725	\$ 28.449.292	504,53%
Total gastos financieros	\$ 2.691.966.982	\$ 2.068.302.089	\$ 623.664.893	30,15%

Impuesto de Renta y complementarios	2019	2018	Variación	%
Impuesto de Renta y complementarios	\$ 8.671.360	\$ 28.905.394	-\$ 20.234.034	-70,00%

Total Impuesto de Renta y complementarios	\$ 8.671.360	\$ 28.905.394	-\$ 20.234.034	-70,00%
---	--------------	---------------	----------------	---------

NOTA 5 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DE LA FECHA DEL BALANCE

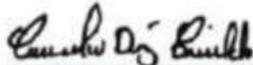
Con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha del dictamen de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de los mismos.

NOTA 6 APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

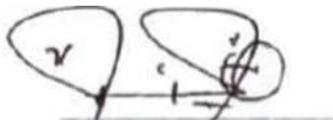
Los estados financieros y las notas que se acompañan fueron aprobados por el Representante Legal, para ser presentados el Consejo de Gobierno para su aprobación, la cual podrá aprobarlos o modificarlos.



Jorge E. Gómez Cuervo
Representante Legal



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



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

Fecha de actualización: 02/03/2020