



**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	2023	2022	Variación	%
<b>Activo</b>					
<b>Activo corriente</b>					
Efectivo y equivalentes de efectivo					
Caja		\$ 417,556,690	\$ 169,363,113	\$ 248,193,577	147%
Bancos		\$ 1,140,247,397	\$ 70,911,252	\$ 1,069,336,145	1508%
Cuentas de ahorro		\$ 178,594,495	\$ 163,351,188	\$ 15,243,307	9%
Fondos de destinación específica		\$ 1,760,000	\$ 1,760,000	\$ -	0%
Fiducias y patrimonios autónomos		\$ 2,025,149,074	\$ 5,573,789,548	\$ -3,548,640,474	-64%
<b>Total efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>4.1</b>	<b>\$ 3,763,307,656</b>	<b>\$ 5,979,175,101</b>	<b>-\$ 2,215,867,445</b>	<b>-37%</b>
Cuentas por cobrar					
Facturación generada pendiente por radicar		\$ 10,907,748,183	\$ 13,225,694,450	-\$ 2,317,946,267	-18%
Facturación radicada		\$ 90,508,977,353	\$ 118,452,314,004	-\$ 27,943,336,651	-24%
Facturación radicada y glosada subsanable		\$ 1,301,337,468	\$ 3,871,443,592	-\$ 2,570,106,124	-66%
Facturación radicada y conciliada		\$ -	\$ 164,999	-\$ 164,999	-100%
Giros para abono de cartera		-\$ 20,395,251,667	-\$ 20,170,031,165	-\$ 225,220,502	1%
Activos no financieros		\$ 204,985,165	\$ 135,883,396	\$ 69,101,769	51%
Depósitos		\$ 629,334,658	\$ -	\$ 629,334,658	100%
Ingresos por cobrar		\$ 4,112,042,525	\$ 2,745,864,348	\$ 1,366,178,177	50%
Anticipo de impuestos y contribuciones		\$ 3,245,747	\$ 2,373,304	\$ 872,443	37%
Cuentas por cobrar a trabajadores		\$ 9,806,937	\$ 17,868,384	-\$ 8,061,447	-45%
Documentos por cobrar		\$ 15,295,956	\$ 20,348,677	-\$ 5,052,721	-25%
Deudores varios		\$ 1,905,082,311	\$ 4,321,430,461	-\$ 2,416,348,150	-56%
<b>Total cuentas por cobrar</b>	<b>4.2</b>	<b>\$ 89,202,604,636</b>	<b>\$ 122,623,354,450</b>	<b>-\$ 33,420,749,814</b>	<b>-27%</b>
Inventarios					
Medicamentos		\$ 18,024,966	\$ 20,845,796	-\$ 2,820,830	-14%
Material medico quirúrgico		\$ 322,145,376	\$ 266,177,417	\$ 55,967,959	21%
Material reactivo y laboratorio		\$ 25,360,894	\$ 22,359,688	\$ 3,001,206	13%
Órganos y tejidos		\$ 27,978,934	\$ 25,213,853	\$ 2,765,081	11%
Viveres y rancho		\$ 23,873,437	\$ 40,081,316	-\$ 16,207,879	-40%
Materiales, repuestos y accesorios		\$ 137,274,513	\$ 115,615,267	\$ 21,659,246	19%
<b>Total inventarios</b>	<b>4.3</b>	<b>\$ 554,658,120</b>	<b>\$ 490,293,337</b>	<b>\$ 64,364,783</b>	<b>13%</b>
Activos intangibles					
Licencias		\$ 298,325,613	\$ 254,931,370	\$ 43,394,243	17%
Amortizaciones		-\$ 118,766,352	-\$ 146,626,580	\$ 27,860,228	-19%
<b>Total activos intangibles</b>	<b>4.4</b>	<b>\$ 179,559,261</b>	<b>\$ 108,304,790</b>	<b>\$ 71,254,471</b>	<b>66%</b>
Otros activos financieros					
Gastos pagados de forma anticipada		\$ 850,220,187	\$ 689,924,276	\$ 160,295,911	23%
Amortizaciones		-\$ 22,471,627	-\$ 11,735,382	-\$ 10,736,245	91%
<b>Total otros activos financieros</b>	<b>4.5</b>	<b>\$ 827,748,560</b>	<b>\$ 678,188,894</b>	<b>\$ 149,559,666</b>	<b>22%</b>
<b>Total activo corriente</b>		<b>\$ 94,527,878,233</b>	<b>\$ 129,879,316,572</b>	<b>-\$ 35,351,438,339</b>	<b>-27%</b>
<b>Activo no corriente</b>					
Inversiones e instrumentos derivados					
Acciones		\$ 1,933,334,000	\$ 1,933,334,000	\$ -	0%
<b>Total inversiones e instrumentos derivados</b>	<b>4.6</b>	<b>\$ 1,933,334,000</b>	<b>\$ 1,933,334,000</b>	<b>\$ -</b>	<b>0%</b>
Cuentas por cobrar					
Activos no financieros		\$ -	\$ 907,266,747	-\$ 907,266,747	-100%
Préstamos		\$ 17,913,986,743	\$ 17,778,761,739	\$ 135,225,004	1%
<b>Total cuentas por cobrar</b>	<b>4.2</b>	<b>\$ 17,913,986,743</b>	<b>\$ 18,686,028,486</b>	<b>-\$ 772,041,743</b>	<b>-4%</b>
Propiedad, planta y equipo					
Construcciones y edificaciones		\$ 2,276,428,261	\$ 2,300,725,249	-\$ 24,296,988	-1%
Maquinaria y equipo		\$ 85,830,164	\$ 80,030,480	\$ 5,799,684	7%
Equipo de oficina		\$ 53,515,158	\$ 24,659,896	\$ 28,855,262	117%
Equipo de computo y comunicación		\$ 615,773,047	\$ 466,374,438	\$ 149,398,609	32%
Maquinaria y equipo medico científico		\$ 8,935,327,431	\$ 3,686,680,440	\$ 5,248,646,991	142%
Equipo de hotelería, restaurante y Cafetería		\$ 149,594,772	\$ 125,596,928	\$ 23,997,844	19%
Bienes en comodato		\$ 263,558,862	\$ 369,576,816	-\$ 106,017,954	-29%
<b>Total propiedad, planta y equipo</b>	<b>4.7</b>	<b>\$ 12,380,027,695</b>	<b>\$ 7,053,644,247</b>	<b>\$ 5,326,383,448</b>	<b>76%</b>
Activos intangibles					
Marcas		\$ 3,237,000	\$ 3,237,000	\$ -	0%
Licencias		\$ -	\$ 24,247,027	-\$ 24,247,027	-100%
<b>Total activos intangibles</b>	<b>4.4</b>	<b>\$ 3,237,000</b>	<b>\$ 27,484,027</b>	<b>-\$ 24,247,027</b>	<b>-88%</b>
<b>Total Activo no Corriente</b>		<b>\$ 32,230,585,438</b>	<b>\$ 27,700,490,760</b>	<b>\$ 4,530,094,678</b>	<b>16%</b>
<b>Total activo</b>		<b>\$ 126,758,463,671</b>	<b>\$ 157,579,807,332</b>	<b>-\$ 30,821,343,661</b>	<b>-20%</b>

**Jorge E. Gómez Cusnir**  
Representante Legal

**Carolina Díaz Giraldo**  
Contador Público  
T.P. 127.028-T  
Miembro de Account & Auditor  
S.A.S.

**Jaime Hernández Santiago**  
Revisor Fiscal  
T.P. 28424-T  
Miembro 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	2023	2022	VARIACIÓN	%
<b>Pasivo</b>					
<b>Pasivo corriente</b>					
Pasivos financieros					
Pagares		\$ 5,409,678,448	\$ 6,865,593,217	-\$ 1,455,914,769	-21%
Compañías de financiamiento comercial		\$ -	\$ 146,573	-\$ 146,573	-100%
<b>Total pasivos financieros</b>	<b>4.8</b>	<b>\$ 5,409,678,448</b>	<b>\$ 6,865,739,790</b>	<b>-\$ 1,456,061,342</b>	<b>-21%</b>
Proveedores					
Nacionales		\$ 24,488,277,062	\$ 19,839,326,094	\$ 4,648,950,968	23%
<b>Total proveedores</b>	<b>4.9</b>	<b>\$ 24,488,277,062</b>	<b>\$ 19,839,326,094</b>	<b>\$ 4,648,950,968</b>	<b>23%</b>
Cuentas por pagar					
Cuentas corrientes comerciales		\$ 3,063,930,210	\$ 1,930,429,366	\$ 1,133,500,844	59%
Costos y gastos por pagar		\$ 37,901,165,249	\$ 33,320,611,579	\$ 4,580,553,670	14%
Retención en la fuente		\$ 1,903,967,572	\$ 830,010,133	\$ 1,073,957,439	129%
Impuesto a las ventas retenido		\$ 943,444	\$ 13,722,115	-\$ 12,778,671	-93%
Impuesto de ind y comercio retenido		\$ 97,598,714	\$ 90,106,247	\$ 7,492,467	8%
Retenciones y aportes de nomina		\$ 238,761,988	\$ 220,874,124	\$ 17,887,864	8%
Costos y gastos estimados		\$ 2,068,967,187	\$ 2,244,241,960	-\$ 175,274,773	-8%
Bienes en comodato		\$ 263,558,844	\$ 369,576,786	-\$ 106,017,942	-29%
<b>Total cuentas por pagar</b>	<b>4.10</b>	<b>\$ 45,538,893,208</b>	<b>\$ 39,019,572,310</b>	<b>\$ 6,519,320,898</b>	<b>17%</b>
Impuestos, gravámenes y tasas					
De renta y complementarios		\$ 82,394,900	\$ 7,817,750	\$ 74,577,150	954%
Impuesto a las ventas por pagar		\$ 34,620,657	\$ 34,407,773	\$ 212,884	1%
Impuesto de industria y comercio retenido		\$ 7,432,000	\$ 7,340,000	\$ 92,000	1%
<b>Total impuestos, gravámenes y tasas</b>	<b>4.11</b>	<b>\$ 124,447,557</b>	<b>\$ 49,565,523</b>	<b>\$ 74,882,034</b>	<b>151%</b>
Beneficios a empleados					
Nomina por pagar		\$ 40,610,847	\$ 22,924,010	\$ 17,686,837	77%
Cesantías consolidadas		\$ 531,159,877	\$ 444,338,843	\$ 86,821,034	20%
Intereses sobre cesantías		\$ 58,819,750	\$ 50,875,405	\$ 7,944,345	16%
Prima de servicios		\$ 4,479,539	\$ -	\$ 4,479,539	100%
Vacaciones consolidadas		\$ 415,212,043	\$ 338,902,406	\$ 76,309,637	23%
<b>Total beneficios a empleados</b>	<b>4.12</b>	<b>\$ 1,050,282,056</b>	<b>\$ 857,040,664</b>	<b>\$ 193,241,392</b>	<b>23%</b>
<b>Diferidos</b>					
Ingresos recibidos por anticipado		\$ -	\$ 38,843,191	-\$ 38,843,191	-100%
		\$ -	\$ 38,843,191	-\$ 38,843,191	-100%
Otros pasivos					
Anticipos y avances recibidos		\$ 1,847,006,080	\$ 8,324,990,660	-\$ 6,477,984,580	-78%
Depósitos recibidos		\$ 945,337	\$ 1,374,540	-\$ 429,203	-31%
Ingresos recibidos de terceros		\$ 51,092,342	\$ 131,620,545	-\$ 80,528,203	-61%
Embargos empleados		-\$ 1,340,334	\$ 1,034,451	-\$ 2,374,785	-230%
<b>Total otros pasivos</b>	<b>4.13</b>	<b>\$ 1,897,703,425</b>	<b>\$ 8,459,020,196</b>	<b>-\$ 6,561,316,771</b>	<b>-78%</b>
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>\$ 78,509,281,756</b>	<b>\$ 75,129,107,768</b>	<b>\$ 3,380,173,988</b>	<b>4%</b>
Pasivos financieros					
Bancos Nacionales		\$ 4,718,750,000	\$ 8,423,239,597	-\$ 3,704,489,597	-44%
<b>Total pasivos financieros</b>	<b>4.8</b>	<b>\$ 4,718,750,000</b>	<b>\$ 8,423,239,597</b>	<b>-\$ 3,704,489,597</b>	<b>-44%</b>
Cuentas por pagar					
Cuentas corrientes comerciales		\$ -	\$ 25,000,000,000	-\$ 25,000,000,000	-100%
<b>Total cuentas por pagar</b>	<b>4.10</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 25,000,000,000</b>	<b>-\$ 25,000,000,000</b>	<b>-100%</b>
<b>Total pasivo no corriente</b>		<b>\$ 4,718,750,000</b>	<b>\$ 33,423,239,597</b>	<b>-\$ 28,704,489,597</b>	<b>-86%</b>
<b>Total pasivo</b>		<b>\$ 83,228,031,756</b>	<b>\$ 108,552,347,365</b>	<b>-\$ 25,324,315,609</b>	<b>-23%</b>
<b>Patrimonio</b>					
Fondo social		\$ 56,000,000	\$ 56,000,000	\$ -	0%
Reserva Legal		\$ 1,538,571,831	\$ 1,365,002,953	\$ 173,568,878	13%
Reservas ocasionales		\$ 28,326,145,028	\$ 33,951,118,205	-\$ 5,624,973,177	-17%
Excedente acumulado de la operación		\$ 4,424,306,655	\$ 4,424,306,655	\$ 0	0%
Transición al nuevo marco técnico normativo		-\$ 365,344,672	-\$ 365,344,672	\$ 0	0%
Superavit por valorización		\$ 1,117,411,759	\$ 1,117,411,759	\$ -	0%
Reinversión en ejecución		\$ 5,305,014,812	\$ 5,521,977,035	-\$ 216,962,223	-4%
Reinversión sin ejecutar		\$ 1,330,647,646	\$ 1,221,299,253	\$ 109,348,393	9%
Excedente (déficit) ejercicio del periodo		\$ 1,797,678,856	\$ 1,735,688,779	\$ 61,990,077	4%
<b>Total patrimonio</b>	<b>4.14</b>	<b>\$ 43,530,431,915</b>	<b>\$ 49,027,459,967</b>	<b>-\$ 5,497,028,052</b>	<b>-11%</b>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>		<b>\$ 126,758,463,671</b>	<b>\$ 157,579,807,332</b>	<b>-\$ 30,821,343,661</b>	<b>-20%</b>

  
**Jorge E. Gómez Cusnir**  
Representante Legal

  
**Carolina Díaz Giraldo**  
Contador Público  
T.P. 127.028-T  
Miembro de Account & Auditor  
S.A.S.

  
**Jaime Hernández Santiago**  
Revisor Fiscal  
T.P. 28424-T  
Miembro 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	2023	%	2022	%	VARIACIÓN	%
<b>Ingresos operacionales</b>							
Unidad funcional de urgencias		\$ 7,386,511,600	4%	\$ 6,226,782,213	4%	\$ 1,159,729,387	19%
Unidad funcional de consulta externa		\$ 3,249,570,690	2%	\$ 2,883,103,582	2%	\$ 366,467,108	13%
Unidad funcional de hospitalización		\$ 36,214,382,300	20%	\$ 32,280,182,496	20%	\$ 3,934,199,804	12%
Unidad funcional de quirófanos		\$ 61,724,323,783	35%	\$ 49,352,559,151	31%	\$ 12,371,764,632	25%
Unidad funcional de apoyo diagnóstico		\$ 38,749,139,680	22%	\$ 37,526,230,461	24%	\$ 1,222,909,219	3%
Unidad funcional de apoyo terapéutico		\$ 6,835,478,620	4%	\$ 5,441,408,837	3%	\$ 1,394,069,783	26%
Unidad funcional de mercadeo		\$ 24,807,061,873	14%	\$ 22,654,499,906	14%	\$ 2,152,561,967	10%
Otras actividades relacionadas con la salud		\$ 5,176,630,423	3%	\$ 4,962,937,601	3%	\$ 213,692,822	4%
Devoluciones, descuentos y rebajas		-\$ 6,028,686,341	-3%	-\$ 1,898,451,256	-1%	-\$ 4,130,235,085	218%
<b>Total ingresos operacionales</b>	<b>4.15</b>	<b>\$ 178,114,412,628</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 159,429,252,991</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 18,685,159,637</b>	<b>12%</b>
<b>Costo prestación de servicios</b>							
Unidad funcional de urgencias		\$ 15,873,877,844	10%	\$ 11,884,113,438	9%	\$ 3,989,764,406	34%
Unidad funcional de consulta externa		\$ 4,102,069,850	3%	\$ 2,888,012,810	2%	\$ 1,214,057,040	42%
Unidad funcional de hospitalización		\$ 32,703,614,542	21%	\$ 30,062,714,790	22%	\$ 2,640,899,752	9%
Unidad funcional de quirófanos		\$ 50,336,020,481	33%	\$ 43,115,649,496	32%	\$ 7,220,370,985	17%
Unidad funcional de apoyo diagnóstico		\$ 28,152,417,445	18%	\$ 26,895,603,005	20%	\$ 1,256,814,440	5%
Unidad funcional de apoyo terapéutico		\$ 4,221,322,245	3%	\$ 2,826,304,940	2%	\$ 1,395,017,305	49%
Unidad funcional de mercadeo		\$ 17,429,773,946	11%	\$ 17,017,476,798	13%	\$ 412,297,148	2%
Otras actividades relacionadas con la salud		\$ 1,531,444,148	1%	\$ 916,340,279	1%	\$ 615,103,869	67%
Devoluciones en compras		-\$ 2,096,516,425	-1%	-\$ 865,620,298	-1%	-\$ 1,230,896,127	142%
<b>Total costo prestación de servicios</b>	<b>4.16</b>	<b>\$ 152,254,024,076</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 134,740,595,258</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 17,513,428,818</b>	<b>13%</b>
<b>Excedente (deficit) bruta de la operación</b>		<b>\$ 25,860,388,552</b>		<b>\$ 24,688,657,733</b>		<b>\$ 1,171,730,819</b>	<b>5%</b>
<b>Administración</b>							
Gastos de administración		\$ 24,911,563,677	100%	\$ 24,197,511,800	100%	\$ 714,051,877	3%
<b>Total administración</b>	<b>4.17</b>	<b>\$ 24,911,563,677</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 24,197,511,800</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 714,051,877</b>	<b>3%</b>
<b>Excedente (deficit) operacional</b>		<b>\$ 948,824,875</b>		<b>\$ 491,145,933</b>		<b>\$ 457,678,942</b>	<b>1365%</b>
<b>Ingresos no operacionales</b>							
Rendimientos financieros		\$ 239,944,425	6%	\$ 191,864,989	6%	\$ 48,079,436	25%
Arrendamientos		\$ 1,177,049,268	30%	\$ 1,175,123,120	34%	\$ 1,926,148	0%
Servicios		\$ 422,450,360	11%	\$ 439,946,221	13%	-\$ 17,495,861	-4%
Utilidad en venta, prop. planta y equipo		\$ 19,185,050	0%	\$ 3,447,650	0%	\$ 15,737,400	456%
Recuperaciones		\$ 1,543,434,909	39%	\$ 1,444,693,768	42%	\$ 98,741,141	7%
Ingresos de ejercicios anteriores		\$ 37,144,325	1%	\$ -	0%	\$ 37,144,325	100%
Diversos		\$ 469,871,148	12%	\$ 202,907,744	6%	\$ 266,963,404	132%
<b>Total ingresos no operacionales</b>	<b>4.15</b>	<b>\$ 3,909,079,485</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 3,457,983,492</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 451,095,993</b>	<b>13%</b>
<b>Gastos no operacionales</b>							
Financieros		\$ 2,637,039,847	89%	\$ 2,045,837,149	93%	\$ 591,202,698	29%
Perdida en retiro de bienes		\$ 56,990,376	2%	\$ 15,770,919	1%	\$ 41,219,457	261%
Costos y gastos de ejercicios anteriores		\$ 105,371,129	4%	\$ 23,181,832	1%	\$ 82,189,297	355%
Gastos diversos		\$ 178,429,251	6%	\$ 109,977,996	5%	\$ 68,451,255	62%
<b>Total Gastos no operacionales</b>	<b>4.17</b>	<b>\$ 2,977,830,603</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 2,194,767,896</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 783,062,707</b>	<b>36%</b>
<b>Impuesto de Renta y complementarios</b>							
Impuesto de Renta y complementarios		\$ 82,394,900	100%	\$ 18,672,750	100%	\$ 63,722,150	341%
	<b>4.11</b>	<b>\$ 82,394,900</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 18,672,750</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 63,722,150</b>	<b>100%</b>
<b>Excedente (deficit) neto del ejercicio</b>		<b>\$ 1,797,678,856</b>		<b>\$ 1,735,688,779</b>		<b>\$ 61,990,077</b>	<b>4%</b>

**Jorge E. Gómez Cusnir**  
 Representante Legal

**Carolina Díaz Giraldo**  
 Contador Público  
 T.P. 127.028-T  
 Miembro de Account & Auditor  
 S.A.S.

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

\* Las notas a los Estados Financieros son parte integral del presente  
 Bogotá D.C., 14/02/2024

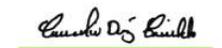




FUNDACION HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSE  
 NIT 900.098.476-8  
 Estado de cambio en el patrimonio  
 Comparativos a 31 de diciembre  
 (Expresado en Pesos)

	Fondo Social	Reserva Legal	Reservas ocasionales	Excedente operativo acumulado	Excedente (Déficit) Total	Efectos Convergencia NIF	Superavit por valorización	Reinversión año 2017	Reinversión año 2018	Reinversión año 2019	Reinversión año 2020	Reinversión año 2021	Reinversión año 2022	Total patrimonio
Saldo a 1 de enero 2022	\$ 56,000,000	\$ 1,365,002,953	\$ 33,951,118,205	\$ 4,424,306,655	\$ 1,735,688,779	-\$ 365,344,672	\$ 1,117,411,759	\$ 5,521,977,035	\$ 361,347,556	\$ 515,738,268	\$ 286,671,774	\$ 57,541,655	\$ -	\$ 49,027,459,967
Traslado a reserva legal	\$ -	\$ 173,568,878	\$ -	\$ -	-\$ 173,568,878	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Traslado a reserva ocasional	\$ -	\$ -	\$ 1,452,771,508	\$ -	-\$ 1,452,771,508	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Traslado a reinversión	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Excedente(Déficit) Total	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,797,678,856	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,797,678,856
Ejecución reinversión año 2017	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-\$ 216,962,223	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 216,962,223
Reinversiones sin ejecutar	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-\$ 109,348,393	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 109,348,393	\$ -
Pasivo Reintegro	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Patrimonio Autonomo	\$ -	\$ -	\$ 7,077,744,685	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7,077,744,685
Saldo a 1 de enero 2023	\$ 56,000,000	\$ 1,538,571,831	\$ 28,326,145,028	\$ 4,424,306,655	\$ 1,797,678,856	-\$ 365,344,672	\$ 1,117,411,759	\$ 5,305,014,812	\$ 361,347,556	\$ 515,738,268	\$ 286,671,774	\$ 57,541,655	\$ 109,348,393	\$ 43,530,431,915

  
**Jorge E. Gómez Cusnir**  
 Representante Legal

  
**Carolina Díaz Giraldo**  
 Contador Público  
 T.P. 127.028-T  
 Miembro de Account & Auditor  
 S.A.S.

  
**Jaime Hernández Santiago**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 28424-1  
 Miembro RHC Account Advisers  
 Ver Opinión Adjunta

\* Las notas a los Estados Financieros son parte integral del presente  
 Bogotá D.C., 14/02/2024





**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)**

	2023	2022
<b>Flujos de efectivo por las actividades de operación</b>		
Excedentes (deficit) ejercicio	\$ 1,797,678,856	\$ 1,735,688,779
Reintegro de patrimonio autónomo y reinversión de excedentes	-\$ 7,294,706,909	-\$ 10,263,075,358
<b>Ajustes para conciliar el resultado con el efectivo por las actividades de operación</b>		
Depreciación	\$ 670,240,669	\$ 345,699,734
Amortizaciones	-\$ 17,123,983	-\$ 51,148,889
Provisiones	-\$ 100,697,623	\$ 162,014,876
	<b>\$ 552,419,063</b>	<b>\$ 456,565,721</b>
<b>Cambios en activos y pasivos</b>		
Deudores	\$ 34,192,791,557	-\$ 12,818,560,058
Inventarios	-\$ 64,364,783	-\$ 69,201,961
Intangibles	-\$ 19,147,216	\$ 31,071,401
Otros activos financieros	-\$ 160,295,911	-\$ 101,306,303
Proveedores	\$ 4,648,950,968	-\$ 3,424,558,860
Cuentas por pagar	-\$ 18,305,404,329	\$ 17,116,859,444
Impuestos, gravámenes y tasas	\$ 304,884	-\$ 14,492,724
Beneficios a empleados	\$ 193,241,392	\$ 39,460,306
Ingresos recibidos por anticipado	-\$ 38,843,191	\$ 38,843,191
Otros pasivos	-\$ 6,561,316,771	\$ 5,785,139,576
	<b>\$ 13,885,916,600</b>	<b>\$ 6,583,254,012</b>
<b>Flujos de efectivo por las actividades de inversión</b>		
Inversiones e instrumentos derivados	\$ -	\$ -
Adquisición de propiedad, planta y equipo	-\$ 5,996,624,117	\$ 232,933,102
	<b>-\$ 5,996,624,117</b>	<b>\$ 232,933,102</b>
<b>Flujos de efectivo por las actividades de financiación</b>		
Pasivos financieros	-\$ 5,160,550,939	\$ 1,031,163,454
	<b>-\$ 5,160,550,939</b>	<b>\$ 1,031,163,454</b>
<b>Aumento neto (disminución neta) de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>-\$ 2,215,867,446</b>	<b>-\$ 223,470,289</b>
<b>Efectivo y equivalentes del efectivo al 1 de enero</b>	<b>\$ 5,979,175,102</b>	<b>\$ 6,202,645,391</b>
<b>Efectivo y equivalentes del efectivo al 31 de diciembre</b>	<b>\$ 3,763,307,656</b>	<b>\$ 5,979,175,102</b>

  
**Jorge E. Gómez Cusnir**  
 Representante Legal

  
**Carolina Díaz Giraldo**  
 Contador Público  
 T.P. 127.028-T  
 Miembro de Account & Auditor  
 S.A.S.

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

\* Las notas a los Estados Financieros son parte integral del presente  
 Bogotá D.C., 14/02/2024





HOSPITAL INFANTIL  
UNIVERSITARIO  
DE SAN JOSÉ

FUNDACIÓN HOSPITAL INFANTIL  
UNIVERSITARIO DE SAN JOSÉ

NIT 900.098.476-8

ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y  
REVELACIONES  
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE  
2023 – 2022  
(EXPRESADO EN PESOS)

BOGOTÁ D.C.

<b>Nota 1 Información Corporativa.....</b>	<b>4</b>
<b>Nota 2 Bases de preparación DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.....</b>	<b>5</b>
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 RESPONSABILIDAD.....	6
2.6 Periodo Contable.....	6
2.7 Hipótesis de negocio de puesta en marcha.....	6
2.8 DISTINCIÓN ENTRE PARTIDAS CORRIENTES Y NO CORRIENTES.....	7
2.9 Ajustes a periodos anteriores y otros cambios contables.....	7
<b>Nota 3 Principales Políticas contables.....</b>	<b>7</b>
3.1. INVERSIONES EN ASOCIADAS.....	8
3.2. INSTRUMENTOS FINANCIEROS BÁSICOS.....	8
3.2.1 ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS.....	8
3.2.2 INSTRUMENTOS FINANCIEROS BÁSICOS MÁS SIGNIFICATIVOS.....	9
3.2.2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo.....	9
3.2.2.2 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.....	9
3.2.2.3 Propiedades, planta y equipo.....	10
3.2.2.4 Intangibles.....	10
3.2.2.5 INVENTARIOS.....	11
3.2.2.6 SOBREGIROS Y PRÉSTAMOS BANCARIOS.....	12
3.2.2.7 Activos por impuestos (corriente).....	12
3.2.2.8 Arrendamientos.....	12
3.2.2.9 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.....	12
3.2.2.10 Pasivos por impuestos corrientes y otros pasivos.....	12
3.2.2.11 provisiones.....	13
3.2.2.12 PATRIMONIO.....	13
3.2.2.13 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.....	13
3.13 Reconocimiento de COSTOS Y gastos.....	14
<b>Nota 4 NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO.....</b>	<b>14</b>
4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	14

4.2 CUENTAS POR COBRAR .....	15
4.2.1 CARTERA.....	15
4.2.2 DETERIORO Y COSTO AMORTIZADO.....	18
4.3 INVENTARIOS .....	19
4.4 Activos intangibles .....	20
4.5 OTROS ACTIVOS FINANCIEROS.....	21
4.6 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS.....	23
4.7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO .....	24
4.8 PASIVOS FINANCIEROS .....	26
4.9 PROVEEDORES.....	26
4.10 CUENTAS POR PAGAR.....	26
4.10.1 CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES.....	26
4.10.2 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR .....	27
4.10.3 IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR.....	27
4.10.4 RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA.....	27
4.10.5 PASIVOS SIN LEGALIZAR Y BIENES EN COMODATO .....	28
4.11 TOTAL IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS .....	28
4.12 Beneficios a empleados.....	29
4.13 otros pasivos .....	29
4.14 patrimonio.....	29
4.15 ingresos .....	31
4.16 costos.....	32
4.17 gastos.....	32
<b>NOTA 5 información sobre partes relacionadas .....</b>	<b>33</b>
<b>NOTA 6 Hechos ocurridos después de la fecha del balance.....</b>	<b>33</b>
<b>NOTA 7 APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS.....</b>	<b>33</b>

## NOTA 1 INFORMACIÓN CORPORATIVA.

### Constitución

Con acta del 20 de abril de 2006 se constituyó la entidad sin ánimo de lucro FUNDACIÓN HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSÉ. 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 GÓMEZ 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 Fundación Hospital Infantil Universitario de San José es una persona jurídica de derecho privado sin ánimo de lucro que tiene por objeto el fomento, la promoción la protección y la recuperación de la salud en general y salud ocupacional, primordialmente de la población infantil menos favorecida y de la población en general, a través de la prevención diagnóstico, tratamiento y rehabilitación de las diferentes patologías y las de la medicina de trabajo y calificación laboral, con la filosofía con que fue creado el antiguo Hospital Infantil Lorencita Villegas de Santos (liquidado). Adicionalmente, administrar y prestar servicios hospitalarios de terceros e importar artículos médicos y elementos de consumo para el Hospital. Servirá además como centro para la enseñanza de las Ciencias de la Salud, áreas afines y complementarias y de las demás ciencias que se requieran para su desarrollo y para la investigación, dada su condición de hospital universitario.

### Generalidades

La creación de dicho patrimonio por parte de la Sociedad Fiduciaria HELM TRUST S.A. antes FIDUCIARIA DE CRÉDITO 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 FUNDACIÓN 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 FUNDACIÓN UNIVERSITARIA DE CIENCIAS DE LA SALUD, LA FUNDACIÓN HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSE 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 FUNDACIÓN HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSE 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.

Para el 31 de diciembre del año 2023, se liquida el contrato de FIDUCIA MERCANTIL DE ADMINISTRACIÓN Y PAGOS suscrito entre la Fundación Hospital Infantil Universitario de San José y Helm Fiduciaria S.A.

La FUNDACIÓN HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSÉ 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.

### 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.

Según los Estatutos de la Fundación Hospital Infantil Universitario de San José la Junta Directiva estará integrada por: El presidente de la Junta Directiva, quien es el presidente del Consejo Superior de la Fundación Universitaria de Ciencias de la Salud, un segundo miembro de la Junta Directiva, quien es el rector de la Fundación Universitario de Ciencias de la Salud y tres vocales nombrados 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 individuales han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción de las siguientes partidas incluidas en el estado de situación financiera:

- Aquellas inversiones que presenten algún indicio de deterioro, se medirán al costo histórico 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

El Hospital ha determinado que el peso colombiano (COP) representa su moneda funcional, de acuerdo con lo establecido en la Sección 30 de NIIF para PYMES. Para determinar su moneda

funcional, se consideró que los principales ambientes económicos de las operaciones de la Fundación Hospital Infantil Universitario de San José son realizados en el mercado nacional. Consecuentemente, las operaciones en otras divisas distintas del Peso Colombiano se consideran "moneda extranjera", pero siempre valoradas con TMR y reconocidas en pesos.

## 2.4 USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS

De conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados, la preparación del Estado de Situación Financiera Individual de la Fundación Hospital Infantil Universitario San José requiere que la administración haga estimaciones 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 individuales a través de sus revelaciones adjuntas. Aunque estas estimaciones se basan en el conocimiento de la administración sobre eventos y acciones que puedan llevarse a cabo en el futuro, los resultados reales pueden diferir de las estimaciones en última instancia. La administración emite juicios cualitativos que involucran estimaciones en el proceso de aplicar las políticas contables, en la preparación de los Estados Financieros individuales se han utilizado estimaciones para cuantificar algunos activos, pasivos, ingresos, costos y gastos, estas estimaciones se refieren a:

- ✓ Variables usadas en la determinación del deterioro de las cuentas por cobrar.
- ✓ La vida útil de las propiedades, planta y equipo e intangibles.
- ✓ La valoración de pasivos contingentes de acuerdo a la probabilidad que se piensa de ganarse o perderse el proceso.
- ✓ La estimación de los ingresos de los pacientes que aún se encuentran hospitalizados y que al finalizar el periodo contable no fueron facturados.
- ✓ La estimación de servicios que generan un costo, gasto, pasivo y los impuestos derivados de la transacción que fueron facturados al finalizar el periodo contable.

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 RESPONSABILIDAD

Los Estados Financieros individuales a 31 de diciembre de 2023 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 individuales al periodo terminado a 31 de diciembre de 2023 fue realizada por la administración.

## 2.6 PERIODO CONTABLE

El presente conjunto de estados financieros individuales cubre el periodo comparativo de los años 2023 y 2022.

## 2.7 HIPÓTESIS DE NEGOCIO DE PUESTA EN MARCHA

La Administración de la Fundación Hospital Infantil Universitario San José mantiene políticas tales como:

1. Reducción de costos.
2. Aumento en la seguridad de la información y confidencialidad.

3. Participación activa de las sociedades médicas acerca de las glosas (menores valores en los costos del hospital por honorarios médicos) que se derivan de la prestación de servicios de salud ante las Entidades Administradoras de Planes de Beneficio (EAPB).

La fiscalización del cumplimiento de los requisitos para acceder a estos beneficios y de posterior utilización de los recursos se extenderá hasta el año 2024. La administración del hospital considera que no se generaran situaciones durante los procesos de fiscalización que afecten adversamente al hospital.

Dado lo anterior el hospital no tiene incertidumbres o 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 DISTINCIÓN ENTRE PARTIDAS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

El Hospital presenta sus activos corrientes y no corrientes, así como sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su Estado de Situación Financiera individual. Para el efecto se entiende como activos corrientes aquellas sumas que serán realizadas o estarán disponibles en un plazo no mayor a un año y, como pasivos corrientes, aquellas sumas que serán exigibles o liquidables también en un plazo no mayor a un año.

## 2.9 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 individuales.

## 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.

SECCIÓN	NOMBRE
SECCIÓN 3	Presentación de estados financieros
SECCIÓN 4	Estado de situación financiera
SECCIÓN 5	Estado de resultados integral y estado de resultados
SECCIÓN 6	Estado de cambios en el patrimonio
SECCIÓN 7	Estado de flujos de efectivo
SECCIÓN 10	Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores.
SECCIÓN 11	Instrumentos financieros básicos
SECCIÓN 12	Otros temas relacionados con los instrumentos financieros básicos
SECCIÓN 13	Inventarios
SECCIÓN 14	Inversiones en asociadas
SECCIÓN 17	Propiedad, planta y equipo

SECCIÓN 18	Activos intangibles
SECCIÓN 20	Arrendamientos
SECCIÓN 21	Provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes
SECCIÓN 23	Ingresos de actividades ordinarias
SECCIÓN 27	Deterioro del valor de los activos
SECCIÓN 28	Beneficios a empleados

### 3.1. INVERSIONES EN 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 histórico. El Hospital medirá sus inversiones en asociadas, al costo histórico 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

Los instrumentos financieros se reconocen en el estado de situación financiera individual cuando la entidad se convierte en un participante de los derechos de los instrumentos.

#### 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 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 histórico menos el deterioro del valor.
- Las inversiones se medirán al costo histórico 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 histórico 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.
- Las cuentas por cobrar consideradas irrecuperables son dadas de baja en el momento en que son identificadas.

## **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, cuentas corrientes y 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 y cuando su periodo de realización sea igual o menor a (3) meses.

Tanto en el reconocimiento y medición posterior, el valor asignado para las cuentas de efectivo y sus equivalentes constituyen el valor nominal, 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, impuestos, 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 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.
- Su costo excede más de cinco (5) Salario Mínimo Legal Mensual Vigente (SMLMV).

### **Medición Posterior**

La medición posterior es al costo histórico. 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 forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción o prestación de servicios.

### **Medición 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 en el estado de resultados.

### **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 al hospital.

Estos anticipos se clasifican como un menor valor de las cuentas por pagar por este concepto a la DIAN ó 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 FUNDACIÓN UNIVERSITARIA DE CIENCIAS DE LA SALUD en sus Estados Financieros individuales.

También comprende el valor de los excedentes o déficit obtenidos desde la constitución del Hospital.

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 Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (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 del Hospital 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 COSTOS Y GASTOS

En los Estados Financieros Individuales 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:

<b>Caja</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
Caja general	\$ 405,256,690	\$ 157,063,113	\$ 248,193,577	158%
Caja menor tesorería	\$ 4,300,000	\$ 4,300,000	\$ -	0%
Caja menor mantenimiento	\$ 5,000,000	\$ 5,000,000	\$ -	0%
Caja menor compras	\$ 3,000,000	\$ 3,000,000	\$ -	0%
<b>Total Cajas</b>	<b>\$ 417,556,690</b>	<b>\$ 169,363,113</b>	<b>\$ 248,193,577</b>	<b>147%</b>

- 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:

<b>Bancos</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
Bancolombia *	\$ 295,062,767	\$ 2,740,762	\$ 292,322,005	10666%
Banco de Bogotá (moneda extranjera)	\$ 173,512,814	\$ 68,170,491	\$ 105,342,323	155%
Partidas conciliatorias	\$ 671,671,816	\$ -	\$ 671,671,816	100%
<b>Total cuentas corrientes</b>	<b>\$ 1,140,247,397</b>	<b>\$ 70,911,253</b>	<b>\$ 1,069,336,144</b>	<b>1508%</b>
Banco ITAU 4732	\$ 59,484,761	\$ 80,286,653	-\$ 20,801,892	-26%
Banco de Bogotá	\$ 91,311,539	\$ 83,064,535	\$ 8,247,004	10%
Partidas conciliatorias	\$ 27,798,195	\$ -	\$ 27,798,195	100%
<b>Total cuentas de ahorros</b>	<b>\$ 178,594,495</b>	<b>\$ 163,351,188</b>	<b>\$ 15,243,307</b>	<b>9%</b>

Dentro del Estado de Situación financiera individual y de acuerdo a la política del efectivo y equivalente al efectivo se incluyen dentro de los saldos bancarios las partidas conciliatorias en las cuentas corrientes por valor de \$671.671.815 y por concepto de cuentas de ahorros \$27.798.195, quedando de esta manera reflejado el saldo del extracto bancario.

Bancos en moneda extranjera presentan un saldo de \$173.512.814 al cierre del 31 de diciembre de 2023, se reconocen en pesos colombianos de acuerdo a la moneda funcional y se utiliza la TRM Tasa Representativa de Mercado.

#### Fondos fijos

<b>Fondos Fijos</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
Base caja principal	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ -	0%
Base caja urgencias	\$ 260,000	\$ 260,000	\$ -	0%
Base caja consulta externa	\$ 1,000,000	\$ 1,000,000	\$ -	0%
Base caja sala VII	\$ 200,000	\$ 200,000	\$ -	0%
Base caja Diaimagen	\$ 200,000	\$ 200,000	\$ -	0%
<b>Total Fondos Fijos</b>	<b>\$ 1,760,000</b>	<b>\$ 1,760,000</b>	<b>\$ -</b>	<b>0%</b>

#### - Fiducias y patrimonios autónomos

<b>Fiducias y patrimonios autónomos</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
Encargo 4516	\$ -	\$ 4,014,226,489	-\$ 4,014,226,489	-100%
Fidubogota 3229	\$ 20,655,649	\$ 50,941	\$ 20,604,708	40448%
Fidubogota 7310	\$ 1,806,553,997	\$ 1,559,512,118	\$ 247,041,879	16%
Partidas conciliatorias	\$ 197,939,428	\$ -	\$ 197,939,428	100%
<b>Total fiducias y patrimonios autónomos</b>	<b>\$ 2,025,149,074</b>	<b>\$ 5,573,789,548</b>	<b>-\$ 3,548,640,474</b>	<b>-64%</b>

El hospital acuerda celebrar un contrato de fiducia mercantil irrevocable de administración y fuente de pago con fines de garantía, con la **Fiduciaria Bogotá S.A.**, cuyo objetivo es administrar los derechos económicos provenientes de los dos contratos con Entidades Promotoras de Salud (EPS), en contraprestación se aprueba a una operación de crédito por valor de \$11.500.000.000 con un plazo de cinco (5) años y amortización trimestral.

Dentro del Estado de Situación financiera y de acuerdo a la política del efectivo y equivalente al efectivo se incluyen dentro de los saldos bancarios las partidas conciliatorias, quedando de esta manera reflejado el saldo del extracto bancario.

\* A la fecha de diciembre 31 de 2023, existe un efectivo restringido como consecuencia del Laudo arbitral con Cafesalud.

## 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:

<b>Cuentas por cobrar</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
EPS Entidades promotoras de salud	\$ 7,219,882,966	\$ 9,620,831,708	-\$ 2,400,948,742	-25%
EPSS Entidades promotoras de salud subsidiada	\$ 2,204,373,869	\$ 1,664,091,708	\$ 540,282,161	32%
IPS Instituciones prestadoras de salud	\$ 625,690,984	\$ 1,001,448,271	-\$ 375,757,287	-38%
Medicina prepagada y planes complementarios	\$ 138,576,200	\$ 309,845,491	-\$ 171,269,291	-55%
SOAT Compañías aseguradoras	\$ 319,292,775	\$ 131,639,257	\$ 187,653,518	143%

Personas jurídicas	\$ 134,059,915	\$ 98,452,466	\$ 35,607,449	36%
ECAT Fondo de solidaridad y garantía	\$ 748,200	\$ 65,836,529	-\$ 65,088,329	-99%
Empresas sociales del estado	\$ 237,231,809	\$ 273,377,873	-\$ 36,146,064	-13%
ARL Administradoras de riesgos laborales	\$ 27,891,464	\$ 60,171,147	-\$ 32,279,683	-54%
<b>Total facturación generada pendiente por radicar</b>	<b>\$ 10,907,748,182</b>	<b>\$ 13,225,694,450</b>	<b>-\$ 2,317,946,268</b>	<b>-18%</b>
EPS Entidades promotoras de salud	\$ 67,460,236,939	\$ 98,521,407,495	-\$ 31,061,170,556	-32%
EPSS Entidades promotoras de salud subsidiada	\$ 14,873,474,015	\$ 8,697,751,054	\$ 6,175,722,961	71%
IPS Instituciones prestadoras de salud	\$ 1,962,005,938	\$ 5,373,716,132	-\$ 3,411,710,194	-63%
Medicina prepagada y planes complementarios	\$ 294,793,241	\$ 228,109,526	\$ 66,683,715	29%
SOAT Compañías aseguradoras	\$ 1,293,725,099	\$ 952,592,197	\$ 341,132,902	36%
Personas naturales	\$ 302,637,790	\$ 291,516,051	\$ 11,121,739	4%
Personas jurídicas	\$ 909,855,654	\$ 1,952,880,656	-\$ 1,043,025,002	-53%
ECAT Fondo de solidaridad y garantía	\$ 2,720,504,175	\$ 2,984,580,844	-\$ 264,076,669	-9%
Empresas sociales del estado	\$ 638,587,339	\$ 1,092,906,421	-\$ 454,319,082	-42%
ARL Administradoras de riesgos laborales	\$ 53,157,163	\$ 85,744,904	-\$ 32,587,741	-38%
Deterioro factura radicada	\$ -	-\$ 1,421,732,200	\$ 1,421,732,200	-100%
Costo amortizado	\$ -	-\$ 307,159,075	\$ 307,159,075	-100%
<b>Total facturación radicada</b>	<b>\$ 90,508,977,353</b>	<b>\$ 118,452,314,004</b>	<b>-\$ 27,943,336,651</b>	<b>-24%</b>
EPS Entidades promotoras de salud	\$ 540,063,608	\$ 2,872,420,407	-\$ 2,332,356,799	-81%
EPSS Entidades promotoras de salud subsidiada	\$ 97,479,015	\$ 484,664,231	-\$ 387,185,216	-80%
IPS Instituciones prestadoras de salud	\$ 4,301,141	\$ 224,502,755	-\$ 220,201,614	-98%
Medicina prepagada y planes complementarios	\$ 5,470,200	\$ 18,555,961	-\$ 13,085,761	-71%
SOAT Compañías aseguradoras	\$ 251,829,608	\$ 94,385,900	\$ 157,443,708	167%
Personas jurídicas	\$ -	\$ 167,847,637	-\$ 167,847,637	-100%
ECAT Fondo de solidaridad y garantía	\$ 388,916,457	\$ 4,608,097	\$ 384,308,360	8340%
Empresas sociales del estado	\$ -	\$ 201,000	-\$ 201,000	-100%
ARL Administradoras de riesgos laborales	\$ 13,277,439	\$ 4,257,604	\$ 9,019,835	212%
<b>Total facturación radicada y glosada subsanable</b>	<b>\$ 1,301,337,468</b>	<b>\$ 3,871,443,592</b>	<b>-\$ 2,570,106,124</b>	<b>-66%</b>
EPS Entidades promotoras de salud	-\$ 18,661,048,463	-\$ 15,375,735,210	-\$ 3,285,313,253	21%
EPSS Entidades promotoras de salud subsidiada	-\$ 402,492,647	-\$ 162,324,194	-\$ 240,168,453	148%
IPS Instituciones prestadoras de salud	-\$ 1,322,371,255	-\$ 4,576,111,982	\$ 3,253,740,727	-71%
Medicina prepagada y planes complementarios	-\$ 1,529	-\$ 7,210,705	\$ 7,209,176	-100%
SOAT Compañías aseguradoras	-\$ 2,985,744	-\$ 39,813,251	\$ 36,827,507	-93%
Personas jurídicas	\$ -	-\$ 175,114	\$ 175,114	-100%
ECAT Fondo de solidaridad y garantía	\$ -	-\$ 704,125	\$ 704,125	-100%
ARL Administradoras de riesgos laborales	-\$ 6,352,029	-\$ 7,956,584	\$ 1,604,555	-20%
<b>Total Giros para abono de cartera</b>	<b>-\$ 20,395,251,667</b>	<b>-\$ 20,170,031,165</b>	<b>-\$ 225,220,502</b>	<b>1%</b>

Durante el año 2023 se analizó el entorno del sector de la salud, evaluando y monitoreando los indicadores financieros, la cartera, el recaudo y el flujo de caja. Se evaluaron las facturas de difícil cobro para las Entidades Promotoras de Salud en liquidación y para las que se encuentran en proceso de liquidación de acuerdo con la información suministrada por la Superintendencia de Salud, las cuales se relacionan a continuación:

NOMBRE EMPRESA
MEDIMAS EPS SAS
COOMEVA E.P.S.
CRUZ BLANCA E.P.S.
SALUDCOOP E.P.S.
EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS SAS EN LIQUIDACIÓN
CAFESALUD E.P.S
PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA POPULAR SA
CONVIDA EPSS
SALUD VIDA EPS S.A.
ESS COMPARTA
OPTIMIZAR SALUD SAS
EMDISALUD EPSS
COMFAMILIAR HUILA EPSS
ASO MUTUAL BARRI UNIDOS QUIBDO
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE LA GUAJIRA
CAJASALUD ARS UT COMFACUNDI

Dentro del análisis realizado se estimó una cartera de difícil cobro del total de la reclamación a las Entidades Promotoras de Salud liquidadas o en liquidación, por un valor de \$38.951.118.205, en el año 2023 se realizó la baja de cartera por concepto de difícil cobro por valor de \$38.950.535.855.

Los demás rubros de la cartera, se discriminan de la siguiente manera:

Depositos judiciales	2023	2022	Variación	%
Depositos judiciales	\$ 629.334.658	\$ -	\$ 629.334.658	100%
<b>Total Depositos judiciales</b>	<b>\$ 629.334.658</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 629.334.658</b>	<b>100%</b>

Corresponden a pagos realizados por Aliansalud que ingresan a depósitos judiciales como medida del laudo arbitran interpuesto por Cafesalud.

Activos no financieros	2023	2022	Variación	%
Proveedores	\$ 204,985,165	\$ 135,883,396	\$ 69,101,769	51%
<b>Total activos no financieros a corto plazo</b>	<b>\$ 204,985,165</b>	<b>\$ 135,883,396</b>	<b>\$ 69,101,769</b>	<b>51%</b>
Honorarios	\$ -	\$ 907,266,747	-\$ 907,266,747	-100%
<b>Total deudores varios largo plazo</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 907,266,747</b>	<b>-\$ 907,266,747</b>	<b>-100%</b>

Los activos no financieros disminuyen debido a la cancelación de este en el año 2023.

Los pacientes hospitalizados corresponden a las estimaciones realizadas por la administración, las cuales reflejan una cuenta por cobrar y un ingreso. Está estimación fue basada sobre el análisis del uso de los recursos de los pacientes que afectaron un costo por el periodo que se

informa y sobre los cuales en proporción a esta se estima un ingreso y se refleja de la siguiente manera:

<b>Pacientes hospitalizados</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
Pacientes hospitalizados	\$ 4,112,042,525	\$ 2,745,864,348	\$ 1,366,178,177	50%
<b>Total pacientes hospitalizados</b>	<b>\$ 4,112,042,525</b>	<b>\$ 2,745,864,348</b>	<b>\$ 1,366,178,177</b>	<b>50%</b>

<b>Anticipo de impuestos y contribuciones</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
Anticipo de impuesto de renta	\$ 3,008,623	\$ 2,079,139	\$ 929,484	45%
Anticipo industria y comercio	\$ 237,124	\$ 294,165	-\$ 57,041	-19%
<b>Total Anticipo de impuestos y contribuciones</b>	<b>\$ 3,245,747</b>	<b>\$ 2,373,304</b>	<b>\$ 872,443</b>	<b>37%</b>

<b>Cuentas por cobrar a trabajadores</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
Préstamos a trabajadores	\$ 9,806,937	\$ 17,868,384	-\$ 8,061,447	-45%
<b>Total préstamos a trabajadores</b>	<b>\$ 9,806,937</b>	<b>\$ 17,868,384</b>	<b>-\$ 8,061,447</b>	<b>-45%</b>

<b>Documentos por cobrar</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
Pagares	\$ 15,295,956	\$ 20,348,677	-\$ 5,052,721	-25%
<b>Total documentos por cobrar</b>	<b>\$ 15,295,956</b>	<b>\$ 20,348,677</b>	<b>-\$ 5,052,721</b>	<b>-25%</b>

<b>Deudores varios</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
Consultorios	\$ 3.653.275	\$ 1.748.728	\$ 1.904.547	109%
Arrendamientos	\$ -	\$ 4.223.150	-\$ 4.223.150	-100%
Incapacidades	\$ 14.037.371	\$ 19.442.963	-\$ 5.405.592	-28%
Participación	\$ 2.185.689.243	\$ 4.266.528.649	-\$ 2.080.839.406	-49%
Parqueadero	\$ 101.919	\$ 29.486.971	-\$ 29.385.052	-100%
Otros	\$ -	\$ 2.300	-\$ 2.300	-100%
Partidas conciliatorias	\$ 25.056.421	\$ 2.300	\$ 25.054.121	1089310%
Deterioro	-\$ 323.455.918	\$ -	\$ -	100%
<b>Total deudores varios Corto plazo</b>	<b>\$ 1.905.082.311</b>	<b>\$ 4.321.435.061</b>	<b>\$ 2.416.352.750</b>	<b>56%</b>
Préstamos	\$ 20.732.942.872	\$ 19.515.569.697	\$ 1.217.373.175	6%
Deterioro	-\$ 2.818.956.129	-\$ 1.736.807.958	-\$ 1.082.148.171	62%
<b>Total deudores varios Largo Plazo</b>	<b>\$ 17.913.986.743</b>	<b>\$ 17.778.761.739</b>	<b>\$ 135.225.004</b>	<b>1%</b>

#### 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 2023 es el siguiente:

Tipo de empresa	Porcentaje de estimación	Deudas de difícil cobro	Costo amortizado	Total
EPS Entidades Promotoras de Salud		\$ -	\$ 321,416,261	\$ 321,416,261
Otros menor pagador	0.00%	\$ -	\$ 2,039,657	\$ 2,039,657
Otros cuentas por cobrar	2.64%	\$ 2,818,956,129	\$ -	\$ 2,818,956,129
<b>Total tipo empresa</b>	<b>2.94%</b>	<b>\$ 2,818,956,129</b>	<b>\$ 323,455,918</b>	<b>\$ 3,142,412,047</b>

### 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	2023	2022	Variación	%
Medicamentos	\$ 18,024,966	\$ 20,845,796	-\$ 2,820,830	-14%
<b>Total medicamentos</b>	<b>\$ 18,024,966</b>	<b>\$ 20,845,796</b>	<b>-\$ 2,820,830</b>	<b>-14%</b>
Material médico quirúrgico	\$ 67,495,827	\$ 38,342,144	\$ 29,153,683	76%
Elementos y accesorios quirúrgicos	\$ 72,626,139	\$ 63,634,537	\$ 8,991,602	14%
Elementos de terapia respiratoria	\$ 45,562,072	\$ 43,607,551	\$ 1,954,521	4%
Agujas desechables	\$ 1,151,637	\$ 1,178,227	-\$ 26,590	-2%
Material terapéutico renal	\$ 2,885,250	\$ 2,500,172	\$ 385,078	15%
Apoyo terapéutico conector	\$ 21,099,105	\$ 16,290,558	\$ 4,808,547	30%
Ortopedia	\$ 12,850	\$ 12,850	\$ -	0%
Cirugía	\$ 22,638,069	\$ 33,473,086	-\$ 10,835,017	-32%
Elementos de curación	\$ 83,329,527	\$ 62,443,142	\$ 20,886,385	33%
Oxígeno	\$ 5,344,900	\$ 4,695,150	\$ 649,750	14%
<b>Total material médico quirúrgico</b>	<b>\$ 322,145,376</b>	<b>\$ 266,177,417</b>	<b>\$ 55,967,959</b>	<b>21%</b>
Laboratorio clínico	\$ 25,360,894	\$ 22,359,688	\$ 3,001,206	13%
<b>Total material reactivo y laboratorio</b>	<b>\$ 25,360,894</b>	<b>\$ 22,359,688</b>	<b>\$ 3,001,206</b>	<b>13%</b>
Sangre	\$ 27,978,934	\$ 25,213,853	\$ 2,765,081	11%
<b>Total órganos y tejidos</b>	<b>\$ 27,978,934</b>	<b>\$ 25,213,853</b>	<b>\$ 2,765,081</b>	<b>11%</b>
Nutrición	\$ 23,873,437	\$ 40,081,316	-\$ 16,207,879	-40%
<b>Total víveres y rancho</b>	<b>\$ 23,873,437</b>	<b>\$ 40,081,316</b>	<b>-\$ 16,207,879</b>	<b>-40%</b>
Elementos de papelería y útiles	\$ 29,632,236	\$ 23,488,757	\$ 6,143,479	26%
Ropa hospitalaria y quirúrgica	\$ 2,690,813	\$ 2,540,598	\$ 150,215	6%
Elementos de aseo y lavandería	\$ 21,167,034	\$ 27,789,526	-\$ 6,622,492	-24%
Repuestos y elementos de mantenimiento	\$ 1,858,185	\$ 1,858,185	\$ -	0%
Repuestos accesorios equipo médico científico	\$ 44,846,944	\$ 20,401,116	\$ 24,445,828	120%
Equipo médico científico	\$ -	\$ 481,791	-\$ 481,791	-100%
Instrumental	\$ -	\$ 599,353	-\$ 599,353	-100%
Repuestos y elementos de mantenimiento	\$ 5,019,090	\$ 5,327,170	-\$ 308,080	-6%
Equipo médico científico	\$ 5,102,896	\$ 4,138,214	\$ 964,682	23%
Elementos de bioseguridad	\$ 26,576,515	\$ 28,990,557	-\$ 2,414,042	-8%
<b>Total materiales, repuestos y accesorios</b>	<b>\$ 137,274,513</b>	<b>\$ 115,615,267</b>	<b>\$ 21,659,246</b>	<b>19%</b>
<b>Total Inventario</b>	<b>\$ 554,658,120</b>	<b>\$ 490,293,337</b>	<b>\$ 64,364,783</b>	<b>13%</b>

#### 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	2023	2022	Variación	%
Licencias	\$ 298,325,613	\$ 254,931,370	\$ 43,394,243	17%
Amortización de licencias	-\$ 118,766,352	-\$ 146,626,580	\$ 27,860,228	-19%
<b>Total activos intangibles a corto plazo</b>	<b>\$ 179,559,261</b>	<b>\$ 108,304,790</b>	<b>\$ 71,254,471</b>	<b>66%</b>
Marca leche ml-ma	\$ 1,387,000	\$ 1,387,000	\$ -	0%
Marca Dra Amy	\$ 925,000	\$ 925,000	\$ -	0%
Marca Dr Duppy	\$ 925,000	\$ 925,000	\$ -	0%
Licencias	\$ -	\$ 24,247,027	-\$ 24,247,027	-100%
<b>Total activos intangibles a largo plazo</b>	<b>\$ 3,237,000</b>	<b>\$ 27,484,027</b>	<b>-\$ 24,247,027</b>	<b>-88%</b>

Las amortizaciones se realizaron por el método de línea recta.

##### Costo

Saldo al 31 de diciembre 2022	279,178,397
Adiciones	287,711,814
Retiros	268,564,598
<b>Saldo a diciembre 2023</b>	<b>298,325,613</b>

##### Amortizaciones

Saldo al 31 de diciembre 2022	146,626,580
Amortización	240,704,360
Retiros	268,564,588
<b>Saldo a diciembre 2023</b>	<b>118,766,352</b>

<b>Saldo Neto</b>	<b>179,559,261</b>
-------------------	--------------------

Nombre del activo	Costo de adquisición del activo	Fecha de compra del activo	Fecha de activación del activo dentro de contabilidad	Costo en libros del activo	Vida útil del activo	Amortización acumulada	Amortización	Gasto por amortización (01 de enero al 31 de diciembre de 2023)	Valor neto
Licencias sistemas	55,695,354	23/12/2023	24/12/2024	55,695,354	12	0	4,641,280	0	55,695,354
Licencias sistemas	30,200,589	12/12/2023	11/12/2024	30,200,589	12	0	2,516,716	0	30,200,589
Licencias sistemas	2,557,643	12/12/2023	11/12/2024	2,557,643	1	0	2,557,643	0	2,557,643
Licencias sistemas	60,832,135	22/07/2022	30/08/2022	60,832,135	12	25,346,724	5,069,345	35,485,411	0
Licencias sistemas	59,703,752	24/03/2022	24/04/2022	59,703,752	12	44,777,817	4,975,313	14,925,935	0

Licencias sistemas	3,636,640	16/05/2022	16/04/2022	3,636,640	12	2,727,477	303,053	909,163	0
Licencias sistemas	29,718,179	23/06/2022	23/07/2022	29,718,179	12	14,859,090	2,476,515	14,859,089	0
Licencias sistemas	61,989,235	11/07/2023	11/08/2023	61,989,235	12	0	5,165,770	25,828,848	36,160,387
Licencias sistemas	36,414,000	13/07/2022	13/08/2022	36,414,000	24	7,586,265	1,517,250	18,207,000	10,620,735
Licencias sistemas	69,339,275	04/04/2023	04/05/2023	69,339,275	12	0	5,778,273	46,226,184	23,113,091
Licencias sistemas	4,643,203	12/05/2023	12/06/2023	4,643,203	12	0	386,934	2,708,535	1,934,668
Licencias sistemas	6,403,643	01/07/2023	01/08/2023	6,403,643	12	0	533,637	2,668,185	3,735,458
Licencias sistemas	35,283,453	16/12/2022	16/01/2023	35,283,453	12	0	2,940,288	35,283,453	0
Licencias sistemas	31,082,671	22/06/2023	22/07/2023	31,082,671	12	0	2,590,223	15,541,336	15,541,336
Licencias sistemas	2,261,000	30/11/2022	03/01/2023	2,261,000	1	0	2,261,000	2,261,000	0
Licencias sistemas	2,261,000	10/01/2023	28/02/2023	2,261,000	1	0	2,261,000	2,261,000	0
Licencias sistemas	2,261,000	01/02/2023	31/03/2023	2,261,000	1	0	2,261,000	2,261,000	0
Licencias sistemas	2,261,000	02/03/2023	30/04/2023	2,261,000	1	0	2,261,000	2,261,000	0
Licencias sistemas	2,261,000	04/04/2023	04/05/2023	2,261,000	1	0	2,261,000	2,261,000	0
Licencias sistemas	2,261,000	03/05/2023	04/06/2023	2,261,000	1	0	2,261,000	2,261,000	0
Licencias sistemas	2,261,000	01/06/2023	02/07/2023	2,261,000	1	0	2,261,000	2,261,000	0
Licencias sistemas	2,261,000	04/07/2023	04/08/2023	2,261,000	1	0	2,261,000	2,261,000	0
Licencias sistemas	2,261,000	02/08/2023	02/09/2023	2,261,000	1	0	2,261,000	2,261,000	0
Licencias sistemas	2,261,000	04/09/2023	04/10/2023	2,261,000	1	0	2,261,000	2,261,000	0
Licencias sistemas	2,261,000	03/10/2023	03/11/2023	2,261,000	1	0	2,261,000	2,261,000	0
Licencias sistemas	2,557,643	02/11/2023	02/12/2023	2,557,643	1	0	2,557,643	2,557,643	0
Licencias sistemas	314,667	09/02/2023	09/03/2023	314,667	1	0		314,667	0
Licencias sistemas	262,565	17/08/2023	17/09/2023	262,565	1	0		262,565	0
Licencias sistemas	55,327	10/10/2023	10/11/2023	55,327	1	0		55,327	0
				<b>427,107,388</b>		<b>95,297,373</b>	<b>59,165,242</b>	<b>240,704,340</b>	<b>179,559,261</b>

#### 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	2023	2022	Variación	%
Pólizas	\$ 850,220,187	\$ 689,924,276	\$ 160,295,911	23%
Amortización seguros	-\$ 22,471,627	-\$ 11,735,382	-\$ 10,736,245	91%
<b>Total gastos pagados de forma anticipada</b>	<b>\$ 827,748,560</b>	<b>\$ 678,188,894</b>	<b>\$ 160,295,911</b>	<b>24%</b>

**Costo**

Saldo al 31 de diciembre 2022	689,924,276
Adiciones	822,189,139
Retiros	661,893,228

**Saldo a diciembre 2023 850,220,187**

**Amortizaciones**

Saldo al 31 de diciembre 2022	11,735,382
Amortización	672,629,487
Retiros	661,893,242

**Saldo a diciembre 2023 22,471,627**

**Valor neto 827,748,560**

Nombre del activo	Costo de adquisición del activo	Fecha de compra del activo	Fecha de activación del activo dentro de contabilidad	Costo en libros del activo	Vida útil del activo	Amortización acumulada	Amortización	Gasto por amortización (01 de enero al 31 de diciembre de 2023)	Valor neto
Seguros	727,582	24/02/2022	01/03/2022	727,582	12	606,319	60,632	121,263	0
Seguros	7,063,840	17/11/2022	30/12/2022	7,063,833	24	294,327	294,326	3,531,920	3,237,586
Seguros	452,783,100	17/11/2022	01/01/2023	452,783,100	12	0	37,731,925	452,783,100	0
Seguros	13,447,000	17/11/2022	01/01/2023	13,447,000	12	0	1,120,583	13,447,000	0
Seguros	21,539,000	17/11/2022	01/01/2023	21,539,000	12	0	1,794,917	21,539,000	0
Seguros	156,823,659	17/11/2022	01/01/2023	156,823,659	12	0	13,068,638	156,823,659	0
Seguros	1,126,572	01/04/2023	01/01/2023	1,126,572	12	0	93,881	751,048	375,524
Seguros	646,971	05/07/2023	05/08/2023	646,971	12	0	53,914	269,571	377,400
Seguros	562,276	05/07/2023	05/08/2023	562,276	12	0	46,856	234,282	327,994
Seguros	174,387,319	04/12/2023	04/01/2023	174,387,319	12	0	14,532,277	0	174,387,319
Seguros	7,172,130	04/12/2023	04/01/2023	7,172,130	12	0	597,678	0	7,172,130
Seguros	511,238,280	04/12/2023	04/01/2023	511,238,280	12	0	42,603,190	0	511,238,280
Seguros	14,268,100	04/12/2023	04/01/2023	14,268,100	12	0	1,189,008	0	14,268,100
Seguros	14,268,100	04/12/2023	04/01/2023	14,268,100	12	0	1,189,008	0	14,268,100
Seguros	24,409,280	04/12/2023	04/01/2023	24,409,280	12	0	2,034,107	0	24,409,280
Seguros	21,389,315	14/07/2020	14/08/2020	21,389,315	40	15,507,250	534,733	5,882,065	0
Seguros	9,536,731	01/04/2022	01/05/2022	9,536,731	48	1,589,455	198,682	2,384,184	5,563,092
Seguros	7,911,778	30/12/2022	28/02/2023	7,911,778	15	0	527,452	5,801,972	2,109,806
Seguros	4,298,628	03/01/2023	03/02/2023	4,298,628	51	0	84,287	927,157	3,371,471
Seguros	188,020	02/03/2023	02/04/2023	188,020	6	0	31,337	188,020	0
Seguros	7,511,997	12/09/2023	12/10/2023	7,511,997	24	0	313,000	939,000	6,572,997
Seguros	62,784,326	15/09/2023	15/10/2023	62,784,326	42	0	1,494,865	4,484,595	58,299,731

Seguros	1,148,119	16/06/2022	16/07/2022	1,148,119	12	574,057	95,677	574,062	0
Seguros	1,171,676	27/07/2022	27/08/2022	1,171,676	12	488,196	97,640	683,480	0
Seguros	1,295,077	12/07/2023	12/08/2023	1,295,077	12	0	107,923	539,615	755,462
Seguros	1,738,782	24/07/2023	24/08/2023	1,738,782	12	0	144,899	724,495	1,014,288
				<b>1,519,437,651</b>		<b>19,059,604</b>	<b>120,041,433</b>	<b>672,629,487</b>	<b>827,748,560</b>

#### 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, y Prestnewco).

Inversiones e instrumentos derivados	2023	2022	Variación	%
Inversiones en prestnewco	\$ 88.334.000	\$ 88.334.000	\$ -	0%
Administradora hospitalaria	\$ 645.000.000	\$ 645.000.000	\$ -	0%
Clínica Santa Mónica	\$ 1.200.000.000	\$ 1.200.000.000	\$ -	0%
<b>Total inversiones e instrumentos derivados</b>	<b>\$ 1.933.334.000</b>	<b>\$ 1.933.334.000</b>	<b>\$ -</b>	<b>0%</b>

Nombre	Costo	Método de reconocimiento	Tipo de inversión	Justificación Tipo de inversión	Sección	Participación
Administradora Hospitalaria	645.000.000	Se miden al costo. Existe deterioro cuando su valor disminuye en más de un 10%.	Asociadas	Entre el 20% y el 50% de participación.	14	33,33%
Prestnewco	88.334.000	Se miden al costo. Existe deterioro cuando su valor disminuye en más de un 10%.	Instrumentos financieros	Acciones con menos del 20% de participación.	11	8,34%
Santa Mónica	1.200.000.000	Se miden al costo. Existe deterioro cuando su valor disminuye en más de un 10%.	Instrumentos financieros	Acciones con menos del 20% de participación.	11	4%

Respecto a las acciones correspondientes a la Administradora Hospitalaria, prestnewco y Clínica Santa Mónica, no existen certificaciones de las mismas.

#### 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	2023	2022	Variación	%
Oficinas	\$ 2,433,606,164	\$ 2,433,606,164	\$ -	0%
Depreciación	-\$ 157,177,903	-\$ 132,880,915	-\$ 24,296,988	18%
<b>Total construcciones y edificaciones</b>	<b>\$ 2,276,428,261</b>	<b>\$ 2,300,725,249</b>	<b>-\$ 24,296,988</b>	<b>-1%</b>
Maquinaria y equipo	\$ 233,318,838	\$ 234,085,228	-\$ 766,390	0%
Depreciación	-\$ 147,488,674	-\$ 154,054,748	\$ 6,566,074	-4%
<b>Total maquinaria y equipo</b>	<b>\$ 85,830,164</b>	<b>\$ 80,030,480</b>	<b>\$ 5,799,684</b>	<b>7%</b>
Equipo de oficina	\$ 242,356,282	\$ 211,485,338	\$ 30,870,944	15%
Depreciación	-\$ 188,841,124	-\$ 186,825,442	-\$ 2,015,682	1%
<b>Total equipo de oficina</b>	<b>\$ 53,515,158</b>	<b>\$ 24,659,896</b>	<b>\$ 28,855,262</b>	<b>117%</b>
Equipo de cómputo	\$ 1,959,070,207	\$ 1,657,333,176	\$ 301,737,031	18%
Depreciación	-\$ 1,343,297,160	-\$ 1,190,958,738	-\$ 152,338,422	13%
<b>Total equipo de cómputo y comunicación</b>	<b>\$ 615,773,047</b>	<b>\$ 466,374,438</b>	<b>\$ 149,398,609</b>	<b>32%</b>
Maquinaria y equipo médico científico	\$ 15,183,353,283	\$ 9,431,060,568	\$ 5,752,292,715	61%
Depreciación	-\$ 6,248,025,852	-\$ 5,744,380,128	-\$ 503,645,724	9%
<b>Total maquinaria y equipo médico científico</b>	<b>\$ 8,935,327,431</b>	<b>\$ 3,686,680,440</b>	<b>\$ 5,248,646,991</b>	<b>142%</b>
Equipo de hotelería, restaurante y Cafetería	\$ 866,585,436	\$ 823,017,665	\$ 43,567,771	5%
Depreciación	-\$ 716,990,664	-\$ 697,420,737	-\$ 19,569,927	3%
<b>Total equipo de hotelería, restaurante y Cafetería</b>	<b>\$ 149,594,772</b>	<b>\$ 125,596,928</b>	<b>\$ 23,997,844</b>	<b>19%</b>
Autos, camionetas y camperos	\$ 28,033,333	\$ 53,093,333	-\$ 25,060,000	-47%
Depreciación	-\$ 28,033,333	-\$ 53,093,333	\$ 25,060,000	-47%
Maquinaria y equipo	\$ 132,176,224	\$ 132,176,224	\$ -	0%
Depreciación maquinaria y equipo	-\$ 116,204,931	-\$ 102,987,309	-\$ 13,217,622	13%
Equipo de cómputo	\$ 20,160,000	\$ 25,560,001	-\$ 5,400,001	-21%
Depreciación equipo de cómputo	-\$ 20,160,001	-\$ 25,560,000	\$ 5,399,999	-21%
Equipo médico científico	\$ 1,281,990,416	\$ 1,281,990,426	-\$ 10	0%
Depreciación equipo médico científico	-\$ 1,034,402,846	-\$ 941,602,526	-\$ 92,800,320	10%
<b>Total bienes en comodato</b>	<b>\$ 263,558,862</b>	<b>\$ 369,576,816</b>	<b>-\$ 106,017,954</b>	<b>-29%</b>
<b>Total Propiedad, planta y equipo</b>	<b>\$ 12,380,027,695</b>	<b>\$ 7,053,644,247</b>	<b>\$ 5,326,383,448</b>	<b>76%</b>

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

	Construcciones y edificaciones	Maquinaria y equipo	Equipo de oficina	Equipo de cómputo y comunicación
<b>Costo</b>				
Saldo al 1 de enero de 2022	\$ 2,433,606,164	\$ 234,085,228	\$ 211,485,338	\$ 1,657,333,176
Adiciones		\$ 25,322,884	\$ 36,172,930	\$ 348,597,679
Mejoras				
Retiros		\$ 26,089,274	\$ 5,301,986	\$ 46,860,648
<b>Saldo a 31 de diciembre de 2023</b>	<b>\$ 2,433,606,164</b>	<b>\$ 233,318,838</b>	<b>\$ 242,356,282</b>	<b>\$ 1,959,070,207</b>
<b>Depreciación</b>				
Saldo al 1 de enero de 2022	\$ 132,880,915	\$ 154,054,748	\$ 186,825,443	\$ 1,190,958,738
Depreciación	\$ 24,296,988	\$ 18,229,702	\$ 7,021,057	\$ 198,818,750
Retiros		\$ 24,795,776	\$ 5,005,376	\$ 46,480,328
<b>Saldo a 31 de diciembre de 2023</b>	<b>\$ 157,177,903</b>	<b>\$ 147,488,674</b>	<b>\$ 188,841,124</b>	<b>\$ 1,343,297,160</b>
<b>Saldo Neto a 31 de diciembre de 2023</b>	<b>\$ 2,276,428,261</b>	<b>\$ 85,830,164</b>	<b>\$ 53,515,158</b>	<b>\$ 615,773,047</b>

	Maquinaria y equipo médico científico	Equipo de hotelería	Equipo de transporte	Total
<b>Costo</b>				
Saldo al 1 de enero de 2022	\$ 9,431,060,568	\$ 823,017,665	\$ 53,093,333	\$ 14,843,681,472
Adiciones	\$ 6,080,751,542	\$ 62,116,501		\$ 6,552,961,536
Mejoras				\$ -
Retiros	\$ 328,458,827	\$ 18,548,730	\$ 25,060,000	\$ 450,319,465
<b>Saldo a 31 de diciembre de 2023</b>	<b>\$ 15,183,353,283</b>	<b>\$ 866,585,436</b>	<b>\$ 28,033,333</b>	<b>\$ 20,946,323,543</b>
<b>Depreciación</b>				
Saldo a 1 de enero de 2022	\$ 5,744,380,128	\$ 697,420,737	\$ 53,093,333	\$ 8,159,614,042
Depreciación	\$ 778,301,873	\$ 37,114,636		\$ 1,063,783,006
Retiros	\$ 274,656,149	\$ 17,544,709	\$ 25,060,000	\$ 393,542,338
<b>Saldo a 31 de diciembre de 2023</b>	<b>\$ 6,248,025,852</b>	<b>\$ 716,990,664</b>	<b>\$ 28,033,333</b>	<b>\$ 8,829,854,710</b>
<b>Saldo Neto a 31 de diciembre de 2023</b>	<b>\$ 8,935,327,431</b>	<b>\$ 149,594,772</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 12,116,468,833</b>

Bienes en comodato

	Maquinaria y equipo	Equipo de cómputo y comunicación	Maquinaria y equipo médico científico	Total
<b>Costo</b>				
Saldo al 1 de enero de 2022	\$ 132,176,224	\$ 25,560,000	\$ 1,281,990,426	\$ 1,439,726,650
Retiros	\$ -	\$ -	\$ 10	\$ 10
<b>Saldo a 31 de diciembre de 2023</b>	<b>\$ 132,176,224</b>	<b>\$ 25,560,000</b>	<b>\$ 1,281,990,416</b>	<b>\$ 1,439,726,640</b>
<b>Depreciación</b>				
Saldo al 1 de enero de 2022	\$ 102,987,309	\$ 25,560,000	\$ 941,602,526	\$ 1,070,149,835
Depreciación	\$ 13,217,622	\$ -	\$ 92,800,321	\$ 106,017,943
<b>Saldo a 31 de diciembre de 2023</b>	<b>\$ 116,204,931</b>	<b>\$ 25,560,000</b>	<b>\$ 1,034,402,847</b>	<b>\$ 1,176,167,778</b>
<b>Saldo Neto a 31 de diciembre de 2023</b>	<b>\$ 15,971,293</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 247,587,569</b>	<b>\$ 263,558,862</b>

Los bienes en comodato se presentan en el estado financiero de manera informativa y su contrapartida se encuentra en el pasivo en el rubro de pasivo por bienes en comodato.

#### 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	2023	2022	Variación	%
Sobregiros	\$ 4,804,678,448	\$ 4,591,969,399	\$ 212,709,049	5%
Pagares	\$ 605,000,000	\$ 2,273,623,818	-\$ 1,668,623,818	-73%
Compañías de financiamiento comercial	\$ -	\$ 146,573	-\$ 146,573	100%
<b>Total pasivos financieros a corto plazo</b>	<b>\$ 5,409,678,448</b>	<b>\$ 6,865,739,790</b>	<b>-\$ 1,456,061,342</b>	<b>-21%</b>
Pagares	\$ 4,718,750,000	\$ 8,423,239,597	-\$ 3,704,489,597	-44%
<b>Total pasivos financieros a largo plazo</b>	<b>\$ 4,718,750,000</b>	<b>\$ 8,423,239,597</b>	<b>-\$ 3,704,489,597</b>	<b>-44%</b>

\*El hospital acuerda celebrar un contrato de fiducia mercantil irrevocable de administración y fuente de pago con fines de garantía, con la **Fiduciaria Bogotá S.A.**, cuyo objetivo es administrar los derechos económicos provenientes de los dos contratos con Entidades Promotoras de Salud (EPS), en contraprestación se aprueba una operación de crédito por valor de \$11.500.000.000 con un plazo de cinco (5) años y amortización trimestral; de esta manera se constituye un fondo de apropiación hasta completar mínimo el ciento veinte por ciento (120%) de la siguiente cuota periódica a cancelar.

#### 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	2023	2022	Variación	%
Productos y servicios hospitalarios	\$ 24,313,616,488	\$ 19,773,584,447	\$ 4,540,032,041	23%
Otros Proveedores	\$ 174,660,574	\$ 65,741,647	\$ 108,918,927	166%
<b>Total proveedores</b>	<b>\$ 24,488,277,062</b>	<b>\$ 19,839,326,094</b>	<b>\$ 4,648,950,968</b>	<b>23%</b>

Los proveedores que tienen mayor participación en los pasivos son Audifarma, Johnson & Johnson de Colombia, Medtronic Colombia S.A y Disortho S.A.

#### 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 con la Fundación Universitaria Ciencias de la Salud y Patrimonio Autónomo:

Cuentas corrientes comerciales	2023	2022	Variación	%
Cuentas corrientes comerciales FUCS	\$ 3,063,930,210	\$ 1,930,429,368	\$ 1,133,500,842	59%
Cuentas corrientes comerciales Patrimonio Autónomo L.P.	\$ -	\$ 25,000,000,000	-\$ 25,000,000,000	100%
<b>Total cuentas corrientes comerciales</b>	<b>\$ 3,063,930,210</b>	<b>\$ 26,930,429,368</b>	<b>-\$ 23,866,499,158</b>	<b>-89%</b>

Disminuye en \$23.866.499.158 correspondiente a pasivos con el patrimonio autónomo. Para la cuenta con la FUCS aumenta el pasivo en \$1.133.500.842 representado en anticipos para el convenio económico.

#### 4.10.2 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

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

Costos y gastos por pagar	2023	2022	Variación	%
Gastos legales	\$ 5,712	\$ 1,395,432	-\$ 1,389,720	-100%
Honorarios médicos	\$ 29,053,861,259	\$ 23,975,989,062	\$ 5,077,872,197	21%
Honorarios asesoría jurídica	\$ -	\$ 9,971,161	-\$ 9,971,161	-100%
Otros honorarios	\$ 71,986,613	\$ 2,316,829,075	-\$ 2,244,842,462	-97%
Otros servicios	\$ 4,528,168,794	\$ 4,151,503,099	\$ 376,665,695	9%
Servicios de aseo	\$ 846,042,764	\$ 986,392,138	-\$ 140,349,374	-14%
Servicios alimentación	\$ 831,865,794	\$ 512,006,774	\$ 319,859,020	62%
Arrendamientos	\$ 45,169,662	\$ 26,217,600	\$ 18,952,062	72%
Transportes y acarreo	\$ 18,451,349	\$ 11,564,560	\$ 6,886,789	60%
Servicios públicos	\$ 3,349,852	\$ 7,475,502	-\$ 4,125,650	-55%
Seguros	\$ 745,881,575	\$ 659,568,377	\$ 86,313,198	13%
Mantenimiento y reparaciones locativas	\$ 406,637,505	\$ 311,290,891	\$ 95,346,614	31%
Papelería y menaje	\$ 3,198,322	\$ 7,718,520	-\$ 4,520,198	-59%
Honorarios profesionales	\$ 113,794,388	\$ 334,821,429	-\$ 221,027,041	-66%
Intereses bancarios	\$ 10,449,647	\$ -	\$ 10,449,647	100%
Repuestos y accesorios	\$ 133,810,572	\$ 2,339,385	\$ 131,471,187	5620%
Otros honorarios	\$ -	\$ 5,464,574	-\$ 5,464,574	-100%
Partidas conciliatorias	\$ 1,088,491,441	\$ -	\$ 1,088,491,441	100%
<b>Total costos y gastos por pagar</b>	<b>\$ 37,901,165,249</b>	<b>\$ 33,320,547,579</b>	<b>\$ 4,580,617,670</b>	<b>14%</b>

#### 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 ICA de la siguiente manera:

Retenciones	2023	2022	Variación	%
Retención en la fuente	\$ 1,903,967,572	\$ 830,010,133	\$ 1,073,957,439	129%
Impuesto a las ventas retenido	\$ 943,444	\$ 13,722,115	-\$ 12,778,671	-93%
Impuesto de industria y comercio retenido	\$ 97,598,714	\$ 90,106,247	\$ 7,492,467	8%
<b>Total retenciones</b>	<b>\$ 2,002,509,730</b>	<b>\$ 933,838,495</b>	<b>\$ 1,068,671,235</b>	<b>114%</b>

#### 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	2023	2022	Variación	%
Aportes a administradora de pensiones	\$ 77,387,100	\$ 82,020,800	-\$ 4,633,700	-6%
Aportes voluntarios a pensiones	\$ 5,600,000	\$ 6,101,724	-\$ 501,724	-8%
Aportes a EPS	\$ 77,989,489	\$ 67,728,900	\$ 10,260,589	15%
Aportes a ARL	\$ 12,369,400	\$ 12,452,300	-\$ 82,900	-1%
Fondo de solidaridad y garantía	\$ 2,049,648	\$ 783,800	\$ 1,265,848	162%
Fondo de subsistencia	\$ 1,096,650	\$ 783,800	\$ 312,850	40%

Aportes a ICBF, SENA y cajas de compensación	\$ 52,069,700	\$ 49,302,800	\$ 2,766,900	6%
Aportes AFC	\$ 10,200,000	\$ 1,700,000	\$ 8,500,000	500%
<b>Total aportes y retenciones de nómina</b>	<b>\$ 238,761,988</b>	<b>\$ 220,874,124</b>	<b>\$ 17,887,864</b>	<b>8%</b>

#### 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 2023 pero que serán facturadas por los terceros.

Pasivos sin legalizar	2023	2022	Variación	%
Gastos legales	\$ 1,010,000,000	\$ 1,150,000,000	-\$ 140,000,000	-12%
Servicios de salud	\$ 1,043,967,187	\$ 1,094,241,960	-\$ 50,274,773	-5%
Otros servicios de salud	\$ 15,000,000	\$ -	\$ 15,000,000	100%
<b>Total pasivos sin legalizar</b>	<b>\$ 2,068,967,187</b>	<b>\$ 2,244,241,960</b>	<b>-\$ 175,274,773</b>	<b>-8%</b>

Bienes en comodato	2023	2022	Variación	%
Bienes en comodato	\$ 1,720,912,182	\$ 1,720,912,182	\$ -	0%
Depreciación bienes en comodato	-\$ 1,457,353,338	-\$ 1,351,335,396	-\$ 106,017,942	8%
<b>Total bienes en comodato</b>	<b>\$ 263,558,844</b>	<b>\$ 369,576,786</b>	<b>-\$ 106,017,942</b>	<b>-29%</b>

#### 4.11 TOTAL IMPUESTOS GRAVÁMENES Y TASAS

Impuestos, gravámenes y tasas	2023	2022	Variación	%
De renta y complementarios	\$ 82,394,900	\$ 7,817,750	\$ 74,577,150	954%
Impuesto a las ventas	\$ 34,620,657	\$ 34,407,773	\$ 212,884	1%
Impuesto de industria y comercio	\$ 7,432,000	\$ 7,340,000	\$ 92,000	1%
<b>Total impuestos, gravámenes y tasas</b>	<b>\$ 124,447,557</b>	<b>\$ 49,565,523</b>	<b>\$ 74,882,034</b>	<b>151%</b>

Los impuestos del Hospital a 31 de Diciembre 2023 presentan un saldo a pagar de \$124.447.557, sin embargo respecto al IVA y el Impuesto de Industria y Comercio a la fecha de publicación de los estados financieros se encuentran cancelados.

Por concepto de renta y complementarios el valor que se reporta es una estimación como se indica a continuación:

GASTOS NO PROCEDENTES DE RENTA	
Concepto	Valor
Intereses no deducibles	\$ 361,462,862
Impuestos asumidos	\$ 1,778,397
Multas, sanciones y litigios	\$ 48,723,000
Ajuste al peso	\$ 10,480
<b>Total gastos no procedentes de renta</b>	<b>\$ 411,974,739</b>
<b>Calculo 20 % Impuesto de renta estimado</b>	<b>\$ 82,394,900</b>

#### 4.12 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Las obligaciones por beneficios a corto plazo a los empleados son medidas 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:

<b>Beneficios a empleados</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
Nomina por pagar	\$ 40,610,847	\$ 22,924,010	\$ 17,686,837	77%
Cesantías por pagar	\$ 531,159,877	\$ 444,338,843	\$ 86,821,034	20%
Intereses por pagar	\$ 58,819,750	\$ 50,875,405	\$ 7,944,345	16%
Prima de servicios	\$ 4,479,539	\$ -	\$ 4,479,539	100%
Vacaciones consolidadas	\$ 415,212,043	\$ 338,902,406	\$ 76,309,637	23%
<b>Total beneficios a empleados por pagar</b>	<b>\$ 1,050,282,056</b>	<b>\$ 857,040,664</b>	<b>\$ 193,241,392</b>	<b>23%</b>

El reconocimiento y cancelación de nómina se realiza de forma mensual. Estas prestaciones sociales corresponden a la liquidación efectuada a 31 de diciembre de 2023, 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.

<b>Anticipos</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
Prestación de salud	\$ 1.847.006.080	\$ 8.324.990.660	-\$ 6.477.984.580	-78%
Embargo judiciales	-\$ 1.340.334	\$ 1.034.451	-\$ 2.374.785	-230%
Para garantía en prestación servicio de salud	\$ 945.337	\$ 1.374.540	-\$ 429.203	-31%
Valores recibidos para terceros	\$ 51.092.342	\$ 131.620.545	-\$ 80.528.203	-61%
<b>Total anticipos</b>	<b>\$ 1.897.703.425</b>	<b>\$ 8.459.020.196</b>	<b>-\$ 6.561.316.771</b>	<b>-78%</b>

#### 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.

El detalle de las cuentas del patrimonio para los años 2023 y 2022, se presenta a continuación:

Fondo social	\$ 56,000,000	\$ 56,000,000	\$ -	0%
Reserva Legal	\$ 1,538,571,831	\$ 1,365,002,953	\$ 173,568,878	13%
Reservas ocasionales	\$ 28,326,145,028	\$ 33,951,118,205	-\$ 5,624,973,177	-17%
Excedente acumulado de la operación	\$ 4,424,306,655	\$ 4,424,306,655	\$ 0	0%
Transición al nuevo marco técnico normativo	-\$ 365,344,672	-\$ 365,344,672	-\$ 0	0%
Superavit por valorización	\$ 1,117,411,759	\$ 1,117,411,759	\$ -	0%
Reinversión en ejecución	\$ 5,305,014,812	\$ 5,521,977,035	-\$ 216,962,223	-4%
Reinversión sin ejecutar	\$ 1,330,647,646	\$ 1,221,299,253	\$ 109,348,393	9%
Excedente (déficit) ejercicio del periodo	\$ 1,797,678,856	\$ 1,735,688,779	\$ 61,990,077	4%
<b>Total patrimonio</b>	<b>\$ 43,530,431,915</b>	<b>\$ 49,027,459,967</b>	<b>-\$ 5,497,028,052</b>	<b>-11%</b>

## 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 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 parágrafos 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 30 sesión ordinaria del Consejo de Gobierno.

Para el año 2023, mediante sesión ordinaria del Consejo de Gobierno “certificó que tiene registrado en su cuenta patrimonial asignaciones permanentes de años anteriores, las cuales han sido aplicadas para la realización de inversiones en bienes para mejorar el servicio a sus pacientes, usuarios familiares y a los estudiantes de la Fundación Universitaria de Ciencias de la Salud y en derechos que generan rendimientos financieros y las mismas han permitido cumplir con el desarrollo de su objeto social, como se presenta a continuación”

Excedentes 2017									
	Aprobado	2018	2019	2020	2021	2022	Total	% Ejecutado	Valor pendiente por ejecutar - Plazo máximo Agosto 2024
Adquisición de equipos biomédicos	\$ 1,560,000,000	\$ 214,377,630	\$ 2,142,104,752	\$ 708,389,939	\$ 1,386,773,948	\$ 594,013,618	\$ 5,045,659,887	323%	\$ 3,485,659,887
Ampliación y adecuación de infraestructura	\$ 4,364,447,833	\$ -	\$ -	\$ 774,151,482	\$ 2,255,000	\$ 239,736,168	\$ 1,016,142,650	23%	\$ 3,348,305,183
Renovación de software y tecnología	\$ 1,190,552,167	\$ 87,699,438	\$ 40,682,601	\$ 138,446,626	\$ 23,890,636	\$ 79,722,405	\$ 370,441,706	31%	\$ 820,110,461
Gestión de ambiente físico y responsabilidad social	\$ 822,014,452	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 207,079,137	\$ 207,079,137	25%	\$ 614,935,315
Excedentes acumulados	\$ 7,937,014,452	\$ 302,077,068	\$ 2,182,787,353	\$ 1,620,988,047	\$ 1,412,919,584	\$ 1,120,551,328	\$ 6,639,323,380	84%	\$ 1,297,691,072

Teniendo en cuenta que por efectos de pandemia el Hospital restringió las reinversiones durante el año 2020 se solicitó al Consejo de Gobierno, la ampliación de términos para la ejecución de las asignaciones permanentes del año 2017, por dos años más contados a partir de diciembre de 2022 y hasta el 31 de diciembre de 2024, solicitud que fue aprobada por el Consejo de Gobierno con base en el artículo 1.2.1.5.1.30 del Decreto Único Reglamentario 1625 del 2016 cumpliendo los requisitos del 1.2.1.5.1.32.

Adicionalmente se le solicita al Consejo de Gobierno que las inversiones pendientes sean reasignadas exclusivamente para la adquisición de equipos biomédicos para los dos años solicitados en el párrafo anterior, solicitud que es aprobada por el Consejo de Gobierno después del análisis respectivo”.

La Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN mediante resolución número código acto 6529 del 22 de agosto del 2022, en su artículo primero resuelve aceptar la solicitud de ampliación de plazos para la realización de asignaciones permanentes del año gravable 2017 del contribuyente por un plazo adicional de dos años, hasta el 31 de diciembre de 2024.

En el proyecto de excedentes del año 2023, se llevará al Consejo de Gobierno para su aprobación la siguiente distribución la cual quedará de la siguiente manera:

<b>HIUSJ Distribucion de excedentes</b>	<b>2023</b>
Excedentes 2023	\$ 1,797,678,856
Reserva para el pago de la operación 2023	\$ 122,851,524
Excedentes de la Operadora	\$ 1,674,827,332

#### 4.15 INGRESOS

Son ingresos 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.

<b>Ingresos de la operación</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
Urgencias	\$ 7,386,511,600	\$ 6,226,782,213	\$ 1,159,729,387	19%
Consulta externa	\$ 3,249,570,690	\$ 2,138,554,697	\$ 1,111,015,993	52%
Hospitalización e internación	\$ 36,214,382,300	\$ 32,280,182,496	\$ 3,934,199,804	12%
Quirófanos y salas de partos	\$ 61,724,323,783	\$ 49,352,559,151	\$ 12,371,764,632	25%
Apoyo diagnóstico	\$ 38,749,139,680	\$ 38,270,779,346	\$ 478,360,334	1%
Apoyo terapéutico	\$ 6,835,478,620	\$ 5,441,408,837	\$ 1,394,069,783	26%
Mercadeo	\$ 24,807,061,873	\$ 22,654,499,906	\$ 2,152,561,967	10%
Otras actividades relacionadas	\$ 5,176,630,423	\$ 4,962,937,601	\$ 213,692,822	4%
Devoluciones, descuentos y rebajas	-\$ 6,028,686,341	-\$ 1,898,451,256	-\$ 4,130,235,085	218%
<b>Total ingresos</b>	<b>\$ 178,114,412,628</b>	<b>\$ 159,429,252,991</b>	<b>\$ 18,685,159,637</b>	<b>12%</b>

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

<b>Otros ingresos</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
Rendimientos financieros	\$ 239,944,425	\$ 191,864,989	\$ 48,079,436	25%
Arrendamientos	\$ 1,177,049,268	\$ 1,175,123,120	\$ 1,926,148	0%
Servicios	\$ 422,450,360	\$ 439,946,221	-\$ 17,495,861	-4%
Utilidad en venta, propiedad, planta y equipo	\$ 19,185,050	\$ 3,447,650	\$ 15,737,400	456%
Recuperaciones	\$ 1,543,434,909	\$ 1,444,693,768	\$ 98,741,141	7%
Ingresos de ejercicios anteriores	\$ 37,144,325	\$ -	\$ 37,144,325	100%
Diversos	\$ 469,871,148	\$ 202,907,744	\$ 266,963,404	132%
<b>Total otros ingresos</b>	<b>\$ 3,909,079,485</b>	<b>\$ 3,457,983,492</b>	<b>\$ 451,095,993</b>	<b>13%</b>

#### 4.16 COSTOS

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

Costos	2023	2022	Variación	%
Urgencias	\$ 15,873,877,844	\$ 11,884,113,438	\$ 3,989,764,406	34%
Consulta externa	\$ 4,102,069,850	\$ 2,888,012,810	\$ 1,214,057,040	42%
Hospitalización e internación	\$ 32,703,614,542	\$ 30,062,714,790	\$ 2,640,899,752	9%
Quirófanos y salas de partos	\$ 50,336,020,481	\$ 43,115,649,496	\$ 7,220,370,985	17%
Apoyo diagnóstico	\$ 28,152,417,445	\$ 26,895,603,005	\$ 1,256,814,440	5%
Apoyo terapéutico	\$ 4,221,322,245	\$ 2,826,304,940	\$ 1,395,017,305	49%
Mercadeo	\$ 17,429,773,946	\$ 17,017,476,798	\$ 412,297,148	2%
Otras actividades relacionadas	\$ 1,531,444,148	\$ 916,340,279	\$ 615,103,869	67%
Devoluciones, descuentos y rebajas	-\$ 2,096,516,425	-\$ 865,620,298	-\$ 1,230,896,127	142%
<b>Total Costos</b>	<b>\$ 152,254,024,076</b>	<b>\$ 134,740,595,258</b>	<b>\$ 17,513,428,818</b>	<b>13%</b>

#### 4.17 GASTOS

Agrupar las cuentas que representan gastos operativos o de administración que incurre el Hospital en su actividad normal. Al final del ejercicio contable las cuentas de gastos se cancelarán con cargo al déficit o excedentes:

Gastos administrativos	2023	2022	Variación	%
De personal	\$ 8,776,095,637	\$ 8,107,423,670	\$ 668,671,967	8%
Honorarios	\$ 733,546,818	\$ 650,597,407	\$ 82,949,411	13%
Impuestos gravámenes y tasas	\$ 590,362,642	\$ 533,149,087	\$ 57,213,555	11%
Arrendamientos	\$ 1,831,116,449	\$ 115,694,499	\$ 1,715,421,950	1483%
Contribuciones y afiliaciones	\$ 46,571,039	\$ 40,961,000	\$ 5,610,039	14%
Seguros	\$ 673,174,743	\$ 547,839,287	\$ 125,335,456	23%
Servicios	\$ 7,670,834,542	\$ 6,242,195,697	\$ 1,428,638,845	23%
Legales	\$ 5,042,864	\$ 3,752,636	\$ 1,290,228	34%
Mantenimiento y reparaciones	\$ 532,983,038	\$ 590,400,478	-\$ 57,417,440	-10%
Gastos de viaje	\$ 1,328,083	\$ -	\$ 1,328,083	100%
Depreciaciones	\$ 1,063,783,006	\$ 1,130,727,209	-\$ 66,944,203	-6%
Amortizaciones	\$ 240,704,356	\$ 263,423,238	-\$ 22,718,882	-9%
Diversos	\$ 285,982,657	\$ 275,840,622	\$ 10,142,035	4%
Deterioro	\$ 2,398,727,027	\$ 5,545,565,889	-\$ 3,146,838,862	-57%
Donaciones	\$ 23,730,000	\$ 24,834,104	-\$ 1,104,104	-4%
Consumo almacén	\$ 11,845,512	\$ 7,536,768	\$ 4,308,744	57%
Repuestos y accesorios	\$ 25,735,265	\$ 117,570,209	-\$ 91,834,944	-78%
<b>Total gastos administrativos</b>	<b>\$ 24,911,563,677</b>	<b>\$ 24,197,511,800</b>	<b>\$ 714,051,877</b>	<b>3%</b>

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

Financieros	2023	2022	Variación	%
Gastos y comisiones bancarias	\$ 61,476,772	\$ 109,583,852	-\$ 48,107,080	-44%
Comisiones	\$ 94,823,772	\$ 321,347,475	-\$ 226,523,703	-70%
Intereses	\$ 2,475,929,149	\$ 1,612,727,797	\$ 863,201,352	54%
Diferencia en cambio	\$ 4,810,153	\$ 2,178,025	\$ 2,632,128	121%
Venta de propiedad, planta y equipo	\$ 56,776,950	\$ 15,630,474	\$ 41,146,476	263%

Retiro en Activos	\$ 213,426	\$ -	\$ 213,426	100%
Desvalorización inventarios	\$ -	\$ 140,445	-\$ 140,445	-100%
Gastos extraordinarios del ejercicio	\$ 1,778,397	\$ 17,953,102	-\$ 16,174,705	-90%
Costos y gastos de ejercicios anteriores	\$ 103,592,732	\$ 5,228,730	\$ 98,364,002	1881%
Multas, sanciones y litigios	\$ 165,825,943	\$ 100,613,430	\$ 65,212,513	65%
Ajustes promedio inventarios	\$ 12,603,308	\$ 9,364,566	\$ 3,238,742	35%
<b>Total gastos financieros</b>	<b>\$ 2,977,830,603</b>	<b>\$ 2,194,767,896</b>	<b>\$ 783,062,707</b>	<b>36%</b>

Los gastos financieros disminuyeron en las comisiones debido a la liquidación del contrato con la fiduciaria. En cuanto al aumento de los intereses esto se debe a intereses moratorios pagados a la DIAN Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales.

<b>Impuesto de Renta y complementarios</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
Impuesto de Renta y complementarios	\$ 82,394,900	\$ 18,672,750	\$ 63,722,150	341%
<b>Total Impuesto de Renta y complementarios</b>	<b>\$ 82,394,900</b>	<b>\$ 18,672,750</b>	<b>\$ 63,722,150</b>	<b>341%</b>

#### NOTA 5 INFORMACIÓN SOBRE PARTES RELACIONADAS

No presenta partes relacionadas la Fundación Hospital Infantil Universitario San José.

#### NOTA 6 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DE LA FECHA DEL BALANCE

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2023 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 7 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.

Fecha de actualización: 27/02/2024