

FUNDACIÓN HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSE
NIT 900.078.476-8

Bogotá D.C.

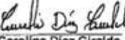
Estado de Situación Financiera Comparativo
Del 1 de Enero a Diciembre de 2016

(Expresado en Miles de Pesos)

Versión 1

	Nota	2016	2015	Variación	%
ACTIVO					
CAJAS					
Caja		\$87.854	\$122.401	-\$34.547	-28,2%
		<u>\$87.854</u>	<u>\$122.401</u>	<u>-\$34.547</u>	<u>-28,2%</u>
BANCOS					
Cuentas Corrientes		\$1.352.256	\$2.215.241	-\$862.985	-39,0%
Cuentas de Ahorro		\$670.688	\$1.504.950	-\$834.262	-55,4%
Fiducias y Patrimonios Autonomos		\$2.940.760	\$13.935.891	-\$10.995.131	-78,9%
		<u>\$4.963.705</u>	<u>\$17.656.083</u>	<u>-\$12.692.378</u>	<u>-71,9%</u>
FONDOS					
Fondos de Destinación Especifica		\$890	\$890	\$0	0,0%
		<u>\$890</u>	<u>\$890</u>	<u>\$0</u>	<u>0,0%</u>
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	4.1	\$5.052.449	\$17.779.374	-\$12.726.925	-71,6%
DEUDORES					
Facturación Generada Pendiente por Radicar		\$15.575.922	\$17.225.460	-\$1.649.538	-9,6%
Facturación Radicada		\$61.073.696	\$46.942.818	\$14.130.878	30,1%
Facturación Radicada y Glosada Subsanable		\$299.797	\$587.701	-\$287.905	-49,0%
Giros para Abono de Cartera		-\$6.538.099	-\$8.094.427	\$1.556.328	-19,2%
Cuentas corrientes comerciales		\$3.731.450	\$0	\$3.731.450	-100,0%
Anticipos, avances y depositos		\$141.063	\$0	\$141.063	-100,0%
Ingresos por cobrar		\$2.126.306	\$1.792.815	\$333.491	18,6%
Cuentas por cobrar a trabajadores		\$4.100	\$2.467	\$1.633	66,2%
Documentos por cobrar		\$329.296	\$302.346	\$26.951	8,9%
Deudores varios		\$881.805	\$821.600	\$60.205	7,3%
		<u>\$77.625.336</u>	<u>\$59.580.780</u>	<u>\$18.044.556</u>	<u>30,3%</u>
TOTAL DEUDORES	4.2	\$77.625.336	\$59.580.780	\$18.044.556	30,3%
INVENTARIOS					
Medicamentos		\$124	\$19	\$105	560,6%
Material Medico Quirúrgico		\$170.579	\$135.855	\$34.724	25,6%
Material Reactivo y Laboratorio		\$825	\$1.301	-\$476	-36,6%
Viveres y Rancho		\$42.951	\$20.664	\$22.287	107,9%
Materiales, Repuestos y accesorios		\$58.595	\$48.441	\$10.155	21,0%
Anticipo de inventarios		\$20.000	\$26.328	-\$6.328	-24,0%
		<u>293.074</u>	<u>232.607</u>	<u>60.467</u>	<u>26,0%</u>
TOTAL INVENTARIOS	4.3	293.074	232.607	60.467	26,0%
LICENCIAS					
Licencias		\$444.881	\$22.757	\$422.124	1854,9%
		<u>\$444.881</u>	<u>\$22.757</u>	<u>\$422.124</u>	<u>1854,9%</u>
TOTAL LICENCIAS	4.4	\$444.881	\$22.757	\$422.124	1854,9%
DIFERIDOS					
Gastos pagados por anticipo		\$571.852	\$14.608	\$557.244	3814,7%
		<u>\$571.852</u>	<u>\$14.608</u>	<u>\$557.244</u>	<u>3814,7%</u>
TOTAL DIFERIDOS	4.5	\$571.852	\$14.608	\$557.244	3814,7%
Total Activo Corriente		\$83.987.592	\$77.630.126	\$6.357.466	8,2%
INVERSIONES					
Acciones		\$3.925.000	\$3.890.000	\$35.000	0,9%
		<u>\$3.925.000</u>	<u>\$3.890.000</u>	<u>\$35.000</u>	<u>0,9%</u>
TOTAL INVERSIONES	4.6	\$3.925.000	\$3.890.000	\$35.000	0,9%
Propiedad, Planta y Equipo					
Construcciones y edificaciones		\$846.035	\$860.585	-\$14.550	-1,7%
Maquinaria y Equipo		\$121.971	\$70.956	\$51.015	71,9%
Equipo de Oficina		\$25.843	\$26.684	-\$841	-3,2%
Equipo de Computo y Comunicación		\$343.719	\$539.369	-\$195.650	-36,3%
Maquinaria y Equipo Medico Científico		\$4.048.726	\$4.679.204	-\$630.478	-13,5%
Equipo de Hoteleria, Restaurante y Caf.		\$326.762	\$433.416	-\$106.654	-24,6%
Equipo de Transporte		\$15.573	\$34.333	-\$18.760	-54,6%
Prop. planta y equipo en leasing		\$78.929	\$15.682	\$63.247	403,3%
Anticipo de prop. planta y equipo		\$23.544	\$45.841	-\$22.297	-48,6%
Bienes en comodato		\$1.084.092	\$297.119	\$786.974	264,9%
		<u>\$6.915.196</u>	<u>\$7.003.191</u>	<u>-\$87.995</u>	<u>-1,3%</u>
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4.7	\$6.915.196	\$7.003.191	-\$87.995	-1,3%
Total Activo No Corriente		\$10.840.196	\$10.893.191	-\$52.995	-0,5%
Total Activo		\$94.827.788	\$88.523.317	\$6.304.471	7,1%


Jorge E. Gómez-Ostín
Representante Legal


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


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

"VIGILADO SUPERSALUD"

Fecha de actualización: 25/02/2017

Fecha de publicación: 30/04/2017

FUNDACION HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSE

NIT 900.098.476-8

Bogotá, D.C.

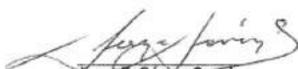
Estado de Situación Financiera Comparativo

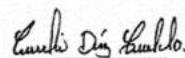
Del 1 de Enero a Diciembre de 2016

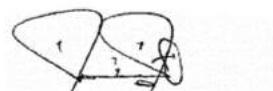
(Expresado en Miles de Pesos)

Versión 1

Pasivo	Nota	2016	2015	VARIACIÓN	%
OBLIGACIONES FINANCIERAS					
Pagares		\$966.658	\$433.315	\$533.342	123,1%
Cias de Financiamiento Comercial		\$45.516	\$43.830	\$1.686	3,8%
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	4.8	\$1.012.174	\$477.145	\$535.029	112,1%
PROVEEDORES					
Productos y Servicios Hospitalarios		\$11.810.021	\$10.472.869	\$1.337.152	12,8%
TOTAL PROVEEDORES	4.9	\$11.810.021	\$10.472.869	\$1.337.152	12,8%
CUENTAS POR PAGAR					
Cuentas Corrientes Comerciales		\$0	\$209.850	-\$209.850	-100,0%
Costos y gastos por pagar		\$15.660.168	\$12.550.368	\$3.109.800	24,8%
Retención en la fuente		\$351.242	\$611.971	-\$260.729	-42,6%
Impuesto a las ventas retenido		\$17.015	\$35.626	-\$18.611	-52,2%
Retenciones y aportes de nomina		\$32.649	\$31.875	\$774	2,4%
Para costos y gastos sin legalizar		\$780.000	\$650.000	\$130.000	20,0%
Bienes en comodato (pasivos no financieros)		\$1.104.470	\$324.507	\$779.963	240,4%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	4.10	\$17.945.544	\$14.414.197	\$3.531.347	24,5%
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS					
Impuesto a las ventas por pagar		\$18.741	\$9.634	\$9.107	94,5%
De Industria y Comercio		\$8.158	\$0	\$8.158	100,0%
TOTAL IMPUESTOS, GRAV Y TASAS	4.10	\$26.899	\$9.634	\$17.265	179,2%
BENEFICIOS A EMPLEADOS					
Obligaciones Laborales		\$0	\$765	-\$765	-100,0%
Cesantías Consolidadas		\$67.474	\$61.677	\$5.797	9,4%
Intereses sobre cesantías		\$7.484	\$7.347	\$138	1,9%
Vacaciones Consolidadas		\$119.693	\$59.529	\$60.164	101,1%
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	4.11	\$194.651	\$129.317	\$65.333	50,5%
OTROS PASIVOS					
Anticipos y avances recibidos		\$259.602	\$5.753.595	-\$5.493.993	-95,5%
Depositos Recibidos		\$71.284	\$71.750	-\$466	-0,6%
TOTAL OTROS PASIVOS	4.12	\$330.885	\$5.825.345	-\$5.494.459	-94,3%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$31.320.173	\$31.328.508	-\$8.334	0,0%
OBLIGACIONES FINANCIERAS					
Bancos Nacionales		\$533.342	\$233.352	\$299.991	128,6%
Cias de Financiamiento Comercial		\$51.971	\$0	\$51.971	100,0%
		\$585.314	\$233.352	\$351.962	150,8%
Total Pasivo No Corriente		\$585.314	\$233.352	\$351.962	150,8%
Total Pasivo		\$31.905.487	\$31.561.859	\$343.628	1,1%
Patrimonio					
Fondo Social		\$56.000	\$56.000	\$0	0,0%
Excedente operativo		\$57.303.827	\$49.256.966	\$8.046.861	16,3%
Deficit		-\$1.612	-\$1.612	\$0	0,0%
Deficit Ejercicios Anteriores (NIIF)		-\$365.345	-\$396.757	\$31.413	-7,9%
Excedente operativo 2016		\$5.929.431	\$8.046.861	-\$2.117.430	-26,3%
Total Patrimonio	4.13	\$62.922.301	\$56.961.457	\$5.960.843	10,5%
Total Pasivo y Patrimonio		\$94.827.788	\$88.523.317	\$6.304.471	7,1%


 Jorge E. Gómez-Eusnir
 Representante Legal


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


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

Fecha de actualización: 25/02/2017

"VIGILADO SUPERSALUD"
 Fecha de publicación: 30/04/2017

FUNDACION HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSE

NIT 900.098.476-8

Bogotá, D.C.

Estado de Resultado

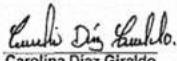
Del 1 de Enero a Diciembre de 2016

(Expresado en Miles de pesos)

Versión 1

NOTA	2016	%	2015	%	VARIACIÓN	%
Ingresos Operacionales						
Unidad Funcional de Urgencias	\$6.329.880	5%	\$5.940.075	5%	\$389.805	7%
Unidad Funcional de Consulta Externa	\$2.884.481	2%	\$3.148.959	3%	-\$264.478	-8%
Unidad Funcional de Hospitalización	\$27.634.045	22%	\$27.720.038	22%	-\$85.993	0%
Unidad Funcional de Quirofanos	\$33.580.693	27%	\$35.839.348	29%	-\$2.258.655	-6%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	\$28.833.153	23%	\$27.088.519	22%	\$1.744.634	6%
Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico	\$3.429.350	3%	\$2.032.250	2%	\$1.397.100	69%
Unidad Funcional de Mercadeo	\$22.395.342	18%	\$21.952.893	18%	\$442.449	2%
Otras Actividades Relacionadas con la salud	\$1.387.800	1%	\$1.048.000	1%	\$339.799	32%
Devoluciones, descuentos y rebajas	-\$225.371	0%	-\$1.276.386	-1%	\$1.051.015	-82%
4.14	\$126.249.372	100%	\$123.493.697	100%	\$2.755.676	2%
Costo Prestación de Servicios						
Unidad Funcional de Urgencias	\$8.357.407	8%	\$7.389.435	7%	\$967.972	13%
Unidad Funcional de Consulta Externa	\$2.910.150	3%	\$2.831.603	3%	\$78.548	3%
Unidad Funcional de Hospitalización	\$23.816.258	23%	\$21.888.106	22%	\$1.928.152	9%
Unidad Funcional de Quirofanos	\$30.625.969	29%	\$30.732.815	30%	-\$106.846	0%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	\$20.968.457	20%	\$20.593.176	20%	\$375.282	2%
Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico	\$1.428.787	1%	\$1.287.614	1%	\$141.173	11%
Unidad Funcional de Mercadeo	\$17.418.815	17%	\$17.032.024	17%	\$386.791	2%
Otras Actividades Relacionadas con la salud	\$656.303	1%	\$504.210	0%	\$152.094	30%
Devoluciones en servicios	-\$790.319	-1%	-\$1.190.868	-1%	\$400.550	-34%
4.15	\$105.391.828	100%	\$101.068.113	100%	\$4.323.715	4%
Excedente (Deficit) Bruta en la operación	\$20.857.545		\$22.425.584		-\$1.568.039	-7%
Administración						
Gastos de Administración	\$17.046.311	100%	\$17.169.127	100%	-\$122.816	-1%
	\$17.046.311		\$17.169.127		-\$122.816	-1%
Excedente (Deficit) Operacional	\$3.811.233		\$5.256.457		-\$1.445.224	-27%
Ingresos No Operacionales						
Rendimientos Financieros	\$671.150	17%	\$713.294	19%	-\$42.143	-6%
Arrendamientos	\$1.016.065	25%	\$813.523	22%	\$202.542	25%
Servicios	\$547.427	14%	\$428.651	11%	\$118.776	28%
Utilidad en venta, prop, planta y equipo	\$41	0%	\$0	0%	\$41	100%
Recuperaciones	\$1.610.649	40%	\$1.618.784	43%	-\$8.134	-1%
Ingresos de ejercicios anteriores	\$32.510	1%	\$43.042	1%	-\$10.532	-24%
Diversos	\$147.105	4%	\$136.904	4%	\$10.201	7%
4.14	\$4.024.949	100%	\$3.754.198	100%	\$270.751	7%
Gastos No Operacionales						
Financieros	\$864.911	45%	\$806.793	84%	\$58.117	7%
Perdida en retiro de bienes	\$45.746	2%	\$7.211	1%	\$38.535	534%
Costos y Gastos de Ejercicios Anteriores	\$827.842	43%	\$77.929	8%	\$749.913	962%
Gastos diversos	\$168.252	9%	\$71.861	7%	\$96.392	134%
4.16	\$1.906.751	100%	\$963.794	100%	\$942.957	98%
Excedente (Deficit) Neta del Ejercicio	\$5.929.431		\$8.046.861		-\$2.117.430	-26%


Jorge E. Gómez-Casñir
 Representante Legal


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


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

Fecha de actualización: 25/02/2017

"VIGILADO SUPERSALUD"
 Fecha de publicación: 30/04/2017

FUNDACION HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSE

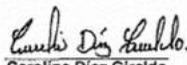
NIT 900.098.476-8

Bogotá, D. C.

Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de Enero a Diciembre de 2016
(Expresado en Miles de Pesos)
Versión 1

	Saldo 2016	Saldo 2015	
EFFECTIVO PERIODO ANTERIOR		\$17.779.374	
Excedentes (Deficit) Ejercicio		\$5.929.431	
OPERACIONES QUE NO AFECTARON EL EFFECTIVO			
Ajuste NIIF periodo transición 2016		\$31.413	
Gasto Depreciación		\$1.609.660	
EFFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
- Aumento + Disminución en Deudores	\$77.625.336	\$59.580.780	-\$18.044.556
- Aumento + Disminución en Inventarios	\$293.074	\$232.607	-\$60.467
- Aumento + Disminución en Diferidos	\$571.852	\$14.608	-\$557.244
+ Aumento - Disminución en Proveedores	\$11.810.021	\$10.472.869	\$1.337.152
+ Aumento - Disminución en Cuentas por Pagar	\$17.945.544	\$14.414.197	\$3.531.347
+ Aumento - Disminución Impuestos	\$26.899	\$9.634	\$17.265
+ Aumento - Disminución en Obligaciones Laborales	\$194.651	\$129.317	\$65.333
+ Aumento - Disminución en Otros Pasivos	\$330.885	\$5.825.345	-\$5.494.459
	\$108.798.261	\$90.679.358	-\$19.205.630
EFFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
- Aumento + Inversiones	\$3.925.000	\$3.890.000	-\$35.000
- Aumento + Disminución en Activos Fijos	\$9.970.553	\$8.448.887	-\$1.521.665
- Aumento + Intangibles	\$444.881	\$22.757	-\$422.124
	\$14.340.434	\$12.361.645	-\$1.978.789
EFFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
+ Aumento - Disminución en Obligaciones Financieras	\$1.597.487	\$710.497	\$886.990
	\$1.597.487	\$710.497	\$886.990
AUMENTO DEL EFFECTIVO EN EL PERIODO			-\$12.726.925
EFFECTIVO PERIODO ACTUAL			\$5.052.449


Jorge E. Gómez-Eusnir
Representante Legal


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


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

Fecha de actualización: 25/02/2017

"VIGILADO SUPERSALUD"
Fecha de publicación: 30/04/2017

FUNDACION HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSE

NIT 900.098.476-8

Bogotá, D.C.

Estado de Cambios en el patrimonio

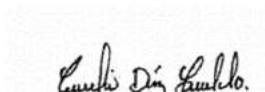
Del 1 de Enero a Diciembre de 2016

(Expresado en Miles de Pesos)

Versión 1

Descripción	2015	Incrementos	Disminuciones	Saldo 2016
Capital Social	\$56.000			\$56.000
Excedente operativo acumulado	\$49.255.354	\$8.046.861		\$57.302.215
Deficit Ejercicios Anteriores (NIIF)	-\$396.757	\$31.413		-\$365.345
Excedente(Deficit) Total	\$8.046.861		\$2.117.430	\$5.929.431
Superavit Valorizaciones				
TOTALES	\$56.961.457	\$8.078.274		\$62.922.301


Jorge E. Gómez-Cusnir
 Representante Legal


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


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

Fecha de actualización: 25/02/2017

"VIGILADO SUPERSALUD"
 Fecha de publicación: 30/04/2017

Fundación Hospital Infantil Universitario de San José

Nit 900.098.476-8

Bogotá Cundinamarca

Revelaciones

Del 1 de Enero a Diciembre de 2016

(Expresado en miles de pesos)



**HOSPITAL INFANTIL
UNIVERSITARIO DE SAN JOSÉ**

CONTENIDO

NOTA 1	INFORMACIÓN CORPORATIVA.	9
NOTA 2	BASES DE PREPARACIÓN	10
2.1	NUEVA NORMATIVA CONTABLE APLICABLE A LAS NIIF	10
2.2	DECLARACIÓN DE CONFORMIDAD	10
2.3	PERIODO CONTABLE	10
2.4	HIPÓTESIS DE NEGOCIO DE PUESTA EN MARCHA	10
2.5	AJUSTES A PERIODOS ANTERIORES Y OTROS CAMBIOS CONTABLES	10
NOTA 3	PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES	11
3.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	11
3.2	INSTRUMENTOS FINANCIEROS (INVERSIONES)	11
3.3	CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR (CORRIENTE)	11
3.4	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	12
3.5	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES (CORRIENTE)	12
3.6	ARRENDAMIENTOS	12
3.7	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	12
3.8	INTANGIBLES	13
3.8.1	LICENCIAS	13
3.8.2	SOFTWARE	13
3.9	CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	13
3.10	PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y OTROS PASIVOS	14
3.11	PROVISIONES	14
3.12	PATRIMONIO	14
3.13	JUICIOS Y ESTIMACIONES	14
3.14	MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN	15
3.15	RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS	15
NOTA 4	NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO	15
4.1	INSTRUMENTOS FINANCIEROS	15
4.1.1	<i>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</i>	15
4.2	CARTERA Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.	16

4.2.1 CARTERA	16
4.2.2 DETERIORO Y COSTO AMORTIZADO	17
4.3 INVENTARIOS	18
4.4 ACTIVOS INTANGIBLES	18
4.5 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	19
4.6 INVERSIONES	19
4.7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	19
4.8 OBLIGACIONES FINANCIERAS	20
4.9 PROVEEDORES	21
4.10 CUENTAS POR PAGAR	21
4.11 BENEFICIOS A EMPLEADOS	23
4.12 OTROS PASIVOS	23
4.13 PATRIMONIO	23
4.14 INGRESOS	24
4.15 COSTOS	25
4.16 GASTOS	26
5. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DE LA FECHA DEL BALANCE	27

Constitución

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

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

Objeto

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

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

Generalidades

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

Que como consecuencia del anterior negocio jurídico y para cumplimiento al mismo, EL FIDEICOMITENTE LA FUNDACION UNIVERSITARIA DE CIENCIAS DE LA SALUD Y LA FUNDACION HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO LORENCITA VILLEGAS DE SANTOS Y HELM TRUST S.A. suscribieron la escritura pública No.2632 de fecha 15 de Noviembre de 2005 de la Notaria Cuarenta y una de Bogotá, contentiva del contrato de fiducia mercantil de administración en virtud del cual LA FUNDACION HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO LORENCITA VILLEGAS DE SANTOS transfirió a título de fiducia en nombre de EL FIDEICOMITENTE el inmueble identificado con el folio de matrícula No.50C-328148 de la Oficina de Registro de Instrumentos Públicos de Bogotá, ubicado en la Carrera 40 No.67A – 21 de esta ciudad, hoy con la nueva dirección Carrera 52 No.67A – 71.

Órganos Directivos

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

y dos miembros de la comunidad escogidos por el Concejo Superior de la Fundación Universitaria de Ciencias de la Salud.

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

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

NOTA 2 BASES DE PREPARACIÓN

Según la clasificación NIIF prevista para la Fundación Hospital Infantil Universitario San José bajo el marco normativo Colombiano, la compañía se encuentra catalogada en la categoría de Grupo 2, el cual está regulada mediante el anexo 2 del Decreto 24240 del 2015.

La Fundación Hospital Infantil Universitario San José a 31 de Diciembre de 2016, se encuentra en el periodo de transición según el Decreto 2496 /2015. Sin embargo, las entidades de control y vigilancia, como la Superintendencia de Salud, han requerido que se presenten al público los Estados Financieros bajo las NIIF.

2.1 NUEVA NORMATIVA CONTABLE APLICABLE A LAS NIIF

Hasta el 31 de Diciembre de 2016 las NIIF aplicables en Colombia para grupo 2 eran las NIIF para Pymes versión 2009. El Decreto 2420 del año 2015 introdujo la versión de las NIIF pymes versión 2015, con aplicación obligatoria desde el año 2017 (o antes por voluntariedad). La Fundación no estima que existan cambios que puedan afectar significativamente sus futuros estados financieros.

2.2 DECLARACIÓN DE CONFORMIDAD

Los Estados Financieros a 31 de Diciembre de 2016 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y las normas impartidas por la Superintendencia de Salud.

La emisión de los Estados Financieros al periodo terminado a 31 de Diciembre de 2016 fue realizada por la Gerencia Administrativa y Financiera.

2.3 PERIODO CONTABLE

El presente estado financiero cubre el periodo comparativo de los años 2015 y 2016.

2.4 HIPÓTESIS DE NEGOCIO DE PUESTA EN MARCHA

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

2.5 AJUSTES A PERIODOS ANTERIORES Y OTROS CAMBIOS CONTABLES

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

NOTA 3 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los registros contables de la Fundación Hospital Infantil Universitario San José, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES (NIIF para PYMES) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB).

La entidad en su periodo de preparación tuvo en cuenta las siguientes exenciones contenidas en la sección 35 para su proceso de transición:

- La compañía usó estimados bajo NIIF que son consistentes con los aplicados bajo Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia.
- Las estimaciones hechas en el balance de apertura y de transición se hicieron reflejando las condiciones existentes a la fecha de la información financiera. En particular, las estimaciones relativas a precios de mercado, tasas de interés o tasas de cambio, reflejaban las condiciones de mercado en esas fechas.
- Valor razonable como costo atribuido a la propiedad, planta y equipo.

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

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

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

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

3.2 INSTRUMENTOS FINANCIEROS (INVERSIONES)

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

- Renta fija
- Renta variable

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

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

3.3 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR (CORRIENTE)

Las cuentas por cobrar corresponden a clientes locales y del exterior, vinculados económicos, empleados, impuesto, reintegros de costos y gastos y gastos pagados por anticipado sobre los que se tienen derechos de recuperación. Las cuentas por cobrar se registran a su valor nominal, siempre

que los activos se conviertan en efectivo dentro del ciclo económico normal (12 meses). Las cuentas por cobrar que superen el año se reconocen según el método del costo amortizado, menos el valor de deterioro. Tomando como tasa de descuento la tasa de captación (Tasa de interés pasiva), para las cuentas por cobrar que no estén generando intereses.

3.4 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR

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

3.5 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES (CORRIENTE)

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

3.6 ARRENDAMIENTOS

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

3.7 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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

Se reconocen los activos no corrientes tangibles cuando:

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

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

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

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

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

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

3.8 INTANGIBLES

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

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

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

3.8.1 LICENCIAS

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

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

3.8.2 SOFTWARE

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

3.9 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

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

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

3.10 PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y OTROS PASIVOS

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

3.11 PROVISIONES

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

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

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

3.12 PATRIMONIO

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

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

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

3.13 JUICIOS Y ESTIMACIONES

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

3.14 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

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

3.15 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS

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

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

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

NOTA 4 NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

4.1 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

INSTRUMENTOS FINANCIEROS NO DERIVADOS.

Los instrumentos financieros no derivados abarcan inversiones en capital y títulos de deuda, deudores por venta y otras cuentas por cobrar, efectivo y efectivo equivalente, préstamos y acreedores por venta y acreedores varios.

Los instrumentos financieros no derivados son reconocidos inicialmente al valor razonable más, en el caso de instrumentos que no estén a valor razonable en el resultado, cualquier costo de transacciones atribuibles directamente. Posterior al reconocimiento inicial, los instrumentos financieros no derivados son medidos como se describe a continuación.

4.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

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

- Dinero en efectivo o cheques del Hospital.

Caja	2016	2015	Variación	%
Caja general	78.344	112.891	- 34.547	-31%
Caja menor tesorería	4.300	4.300	-	0%
Caja menor consulta externa	210	210	-	0%
Caja menor mantenimiento	5.000	5.000	-	0%
TOTAL CAJAS	87.854	122.401	- 34.547	-28%

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

Bancos	2016	2015	Variación	%
Banco helm bank	774.839	2.157.371	- 1.382.533	-64%
Bancolombia	577.418	57.870	519.548	898%
Total Cuentas corrientes	1.352.256	2.215.241	- 862.985	-39%
Banco helm bank eps	456	67.414	- 66.958	-99%
Banco hlem bank 4732	651.750	1.419.066	- 767.316	-54%
Banco hlem bank 4741	18.482	18.471	11	0%
Total Cuentas de ahorro	670.688	1.504.950	- 834.262	-55%
Helm bank encargo 2856	1.296	17.236.032	- 17.234.736	-100%
Helm bank encargo 0282	2.089	- 8.848.162	8.850.252	-100%
Helm bank encargo 4516	2.937.375	5.547.812	- 2.610.438	-47%
Helm bank encargo 4524	0	209	- 209	-100%
Total Fiducias y patrimonios autónomos	2.940.760	13.935.891	- 10.995.131	-79%
TOTAL BANCOS	4.963.705	17.656.083	- 12.692.378	-72%

- Fondos fijos

Fondos	2016	2015	Variación	%
Base caja principal	100	100	-	0%
Base caja urgencias	50	50	-	0%
Base caja consulta externa	700	700	-	0%
Base caja sala vii	40	40	-	0%
TOTAL FONDOS	890	890	-	0%

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

4.2 CARTERA Y OTRAS 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:

CARTERA	2016	2015	Variación	%
Entidades promotoras de salud	13.623.226	15.727.818	- 2.104.592	-13%
Entidades promotoras de salud	710.838	837.633	- 126.795	-15%
Instituciones prestadoras de s	599.728	40.973	558.755	1364%
Empresas de medicina prepagada	191.310	22.690	168.621	743%
Compañías aseguradoras soat	171.528	275.248	- 103.720	-38%
Particulares personas jurídica	172.179	24.804	147.375	594%
Fondo de solidaridad y garanti	13.833	107.226	- 93.393	-87%
Empresas sociales del estado	141.807	216.981	- 75.175	-35%
Administradoras de riesgos lab	14.909	6.577	8.332	127%
Deterioro facturas pendientes	- 63.436	- 34.488	- 28.948	84%
Total Facturación Generada Pendiente por Radicar	15.575.922	17.225.460	- 1.649.538	-10%

Entidades promotoras de salud	51.369.736	40.622.928	10.746.808	26%
Entidades promotoras de salud	5.855.710	3.609.265	2.246.445	62%
Instituciones prestadoras de s	2.281.264	1.727.096	554.167	32%
Empresas de medicina prepagada	119.821	215.367	- 95.546	-44%
Compañías aseguradoras soat	905.903	716.287	189.616	26%
Particulares personas naturale	413.159	278.063	135.096	49%
Particulares personas juridica	730.794	483.977	246.817	51%
Fondo de solidaridad y garanti	2.586.543	2.770.884	- 184.341	-7%
Empresas sociales del estado	697.181	723.572	- 26.391	-4%
Administradoras de riesgos lab	53.539	75.919	- 22.379	-29%
Deterioro factura radicada	- 3.939.953	- 4.280.540	340.587	-8%
Total Facturación Radicada	61.073.696	46.942.818	14.130.878	30%
Entidades promotoras de salud	321.579	472.116	- 150.537	-32%
Entidades promotoras de salud	52.484	11.811	40.673	344%
Instituciones prestadoras de s	79.835	499	79.336	15898%
Empresas de medicina prepagada	2.089	534	1.555	291%
Compañías aseguradoras soat	132.963	123.908	9.055	7%
Particulares personas juridica	13.302	21.433	- 8.131	-38%
Empresas sociales del estado	135	101	33	33%
Administradoras de riesgos lab	1.373	7.344	- 5.971	-81%
Deterioro de factura radicada	- 303.963	- 50.045	- 253.918	507%
Total Facturación Radicada y Glosada Subsanable	299.797	587.701	- 287.905	-49%
Entidades promotoras de salud	- 5.438.162	- 7.858.218	2.420.056	-31%
Entidades promotoras de salud	- 290.981	- 124.220	- 166.761	134%
Instituciones prestadoras de s	- 166.571	- 1.655	- 164.916	9963%
Empresas de medicina prepagada	- 474.916	- 19.593	- 455.323	2324%
Compañías aseguradoras soat	- 40.365	- 10.034	- 30.331	302%
Particulares personas naturale	72	-	72	0%
Particulares personas juridica	- 126.612	- 70.629	- 55.983	79%
Fondo de solidaridad y garanti	0	-	0	0%
Empresas sociales del estado	166	- 10.074	10.240	-102%
Administradoras de riesgos lab	- 730	- 4	- 726	17145%
Total Giros para abonos de cartera pendientes de aplicar	- 6.538.099	- 8.094.427	1.556.328	-19%
Cuentas Corrientes Comerciales	3.731.450	-	3.731.450	-100%
Anticipos a proveedores	141.063	-	141.063	-100%
Ingresos por cobrar	2.126.306	1.792.815	333.491	19%
Prestamo a Trabajadores	4.100	2.467	1.633	66%
Documentos por cobrar	329.296	302.346	26.951	9%
Deudores varios	881.805	821.600	60.205	7%
TOTAL CARTERA	77.625.336	59.580.780	18.044.556	30%

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 con el fin de determinar cuáles presentan una edad de cartera representativa y definir su probabilidad de recaudo. El deterioro a 2016 es el siguiente:

DETERIORO Y COSTO AMORTIZADO	2016
Saldo final 2015	- 4.365.073
Deterioro facturas pendientes por radicar	- 28.948
Reversión deterioro factura radicada (costo amortizado)	340.587
Deterioro de factura radicada	- 253.918
Saldo final 2016	- 4.307.352

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	2016	2015	Variación	%
Medicamentos	124	19	105	561%
Total Medicamentos	124	19	105	561%
Materiales medicoquirurgico	119.174	93.084	26.089	28%
Oxigeno	-	-	-	0%
Ortopedia	19	47	- 28	-59%
Cirugia	51.386	42.724	8.662	20%
Total Materiales Medicoquirurgicos	170.579	135.855	34.724	26%
Material react.y laborato	825	1.301	- 476	-37%
Total Materiales React y Laboratorio	825	1.301	- 476	-37%
Lacteos	42.951	20.664	22.287	108%
Total Viveres y Rancho	42.951	20.664	22.287	108%
Papeleria y utiles	21.086	19.680	1.406	7%
Ropa hospitalaria y quirurgica	1.990	2.078	- 87	-4%
Elementos de aseo y lavanderia	6.067	13.715	- 7.647	-56%
Repuestos y elem. Manteniment	10.439	6.588	3.850	58%
Activos nuevos en el almacen	7.804	- 5.094	12.898	-253%
Repuestos, maquin y equipo med	10.957	10.742	215	2%
Elementos de bioseguridad	252	732	- 480	-66%
Total Material Repuestos y Accesorios	58.595	48.441	10.155	21%
Anticipos inventarios	20.000	26.328	- 6.328	-24%
Total Anticipo de inventarios	20.000	26.328	- 6.328	-24%
TOTAL INVENTARIOS	293.074	232.607	60.467	26%

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.

INTANGIBLES	2016	2015	Variación	%
Licencias de software	444.881	22.757	422.124	1855%
TOTAL INTANGIBLES	444.881	22.757	422.124	1855%

4.5 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

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.

GASTOS PAGADOS DE FORMA ANTICIPADA	2016	2015	Variación	%
Mantenimiento maq. Y equipo	101.633	13.767	87.866	638%
Seguros	470.219	841	469.378	55812%
TOTAL GPxA	571.852	14.608	557.244	3815%

4.6 INVERSIONES

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

INVERSIONES A LARGO PLAZO	2016	2015	Variación	%
Clínicas	3.880.000	3.880.000	-	0%
Administradora hospitalaria	45.000	10.000	35.000	350%
TOTAL INVERSIONES A LARGO PLAZO	3.925.000	3.890.000	35.000	1%

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	2016	2015	Variación	%
Edificios	867.543	867.543	-	0%
Depreciación	- 21.507	- 6.957	- 14.550	209%
Total Construcciones y Edificaciones	846.035	860.585	- 14.550	-2%
Maquinaria y equipo	144.729	87.585	57.144	65%
Depreciación	- 22.757	- 16.629	- 6.129	37%
Total Maquinaria y Equipo	121.971	70.956	51.015	72%
Equipo de oficina	51.818	35.991	15.827	44%
Depreciación	- 25.975	- 9.306	- 16.668	179%
Total Equipo de oficina	25.843	26.684	- 841	-3%
Equipo de computo y comunic.	897.267	793.421	103.846	13%
Depreciación	- 553.548	- 254.052	- 299.496	118%
Total Equipo de Computo y Comunic	343.719	539.369	- 195.650	-36%
Equipo médico científico	6.194.074	5.693.464	500.609	9%
Depreciación	- 2.145.348	- 1.014.260	- 1.131.088	112%
Total Maquinaria y Equipo Medico C	4.048.726	4.679.204	- 630.478	-13%
Equipo de hotelería	557.818	543.467	14.351	3%
Depreciación	- 231.056	- 110.051	- 121.005	110%
Total Equipo de Hoteletia, Restaurar	326.762	433.416	- 106.654	-25%
Autos camionetas y camperos	53.093	53.093	-	0%
Depreciación	- 37.520	- 18.760	- 18.760	100%
Total Equipo de Transporte	15.573	34.333	- 18.760	-55%
Equipo médico científico	- 33.348	-	- 33.348	0%
Equipo de computo	112.277	15.682	96.595	616%
Total Prop, planta y equipo en leasing	78.929	15.682	63.247	403%
Propiedad, planta y equipo	23.544	45.841	- 22.297	-49%
Total Anticipo de prop, planta y equip	23.544	45.841	- 22.297	-49%
Maquinaria y equipo	108.495	-	108.495	0%
Equipo de computo	10.790	-	10.790	0%
Maquinaria y equipo	964.808	297.119	667.689	225%
Total Bienes en comodato	1.084.092	297.119	786.974	265%
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	6.915.196	7.003.191	- 87.995	-1%

4.8 OBLIGACIONES FINANCIERAS

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:

OBLIGACIONES FINANCIERAS	2016	2015	Variación	%
Pagares	966.658	433.315	533.342	123%
Cias de Financiamiento Comercial	45.516	43.830	1.686	4%
Total Corto Plazo	1.012.174	477.145	535.029	112%
Pagares	533.342	233.352	299.991	129%
Cias de Financiamiento Comercial	51.971	-	51.971	0%
Total Largo Plazo	585.314	233.352	351.962	151%
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	1.597.487	710.497	886.990	125%

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	2016	2015	Variación	%
Productos y serv.hospitalarios	9.932.131	10.431.790	- 499.659	-5%
Cuentas por pagar	1.877.890	41.079	1.836.811	4471%
TOTAL PROVEEDORES	11.810.021	10.472.869	1.337.152	13%

4.10 CUENTAS POR PAGAR

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

4.10.1 CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES

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

Cuentas Corrientes Comerciales	2016	2015	Variación	%
Cuentas Corrientes Comerciales	-	209.850	- 209.850	-100%

4.10.2 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

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

Costos y gastos por pagar	2016	2015	Variación	%
Intereses por prestamos	-	89	- 89	-100%
Gastos Legales	-	15	- 15	-100%
Honorarios Medicos	9.844.820	8.570.345	1.274.474	15%
Servicios	3.244.006	2.915.847	328.159	11%
Arrendamientos	5.036	548	4.488	819%
Transportes fletes y acarreos	6.666	5.823	843	14%
Servicios Publicos	65.131	-	65.131	0%
Seguros	17	-	17	0%
Reparaciones Locativas	110.579	127.470	- 16.891	-13%

Papelería	5.924	3.026	2.898	96%
Personal	-	643	- 643	-100%
Honorarios Profesionales	177.151	161.901	15.250	9%
Repuestos y Accesorios	1.240	1.161	79	7%
Servicios	2.199.598	763.500	1.436.098	188%
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	15.660.168	12.550.368	3.109.800	24%

4.10.3 IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR

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

Retenciones en la fuente	2016	2015	Variación	%
Retención en la fuente	351.242	611.971	- 260.729	-43%
Retenciones por IVA	17.015	35.626	- 18.611	-52%
TOTAL RETENCIONES EN LA FUENTE	368.257	647.597	- 279.340	-43%

Impuestos por pagar	2016	2015	Variación	%
Impuesto a las ventas	18.741	9.634	9.107	95%
Industria y Comercio	8.158	-	8.158	0%
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	26.899	9.634	17.265	179%

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	2016	2015	Variación	%
Aportes admon pensiones	11.602	11.030	572	5%
Aportes voluntarios a pensión	-	400	400	-100%
Aportes e.p.s.	10.870	10.706	164	2%
Aportes admon a.r.p.	1.479	1.990	- 512	-26%
Fondo de solidaridad y garanti	659	641	18	3%
Aportes icbf.sena.cajas	8.039	7.908	131	2%
TOTAL RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA	32.649	31.875	774	2%

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 2016 pero que serán facturadas por los terceros.

Concepto	2016	2015	Variación	%
Gastos legales	760.000	650.000	110.000	17%
Servicios publicos	20.000	-	20.000	0%
Total pasivos sin legalizar	780.000	650.000	130.000	20%
Bienes recibidos en comodato	1.700.974	621.626	1.079.348	174%
Deprec bienes en comodato	- 596.504	- 297.119	- 299.385	101%
Total bienes recibidos en comodato	1.104.470	324.507	779.963	240%
TOTAL	1.884.470	974.507	1.819.925	187%

4.11 BENEFICIOS A EMPLEADOS

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

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

Beneficios a empleados	2016	2015	Variación	%
Nomina por pagar	-	765	- 765	-100%
Cesantías por pagar	67.474	61.677	5.797	9%
Intereses sobre las cesantías por pagar	7.484	7.347	138	2%
Vacaciones consolidadas	119.693	59.529	60.164	101%
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	194.651	129.317	65.333	51%

El registro y cancelación de nómina se realiza de forma mensual. Estas prestaciones sociales corresponden a la liquidación efectuada a 31 de diciembre de 2016, las cuales serán canceladas en el siguiente periodo de acuerdo a la normatividad vigente.

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

4.12 OTROS PASIVOS

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

Anticipos	2016	2015	Variación	%
Prestacion servicios de salud	214.504	5.709.905	- 5.495.401	-96%
Devoluciones o saldos a favor	45.098	43.690	1.408	3%
Para garantía en prestación de servicios de salud	71.284	71.750	- 466	-1%
TOTAL OTROS PASIVOS	330.885	5.825.345	- 5.494.459	-94%

4.13 PATRIMONIO

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

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

A continuación se relaciona el déficit del año 2006 y de efectos de conversión a NIIF y los excedentes acumulados para los años 2007 a 2016 de la siguiente manera:

Concepto	Año	Valor
Déficit	2006	- 1.612
Excedente	2007	168.146
Excedente	2008	1.836.656
Excedente	2009	4.103.397
Excedente	2010	8.330.366
Excedente	2011	8.009.292
Excedente	2012	8.318.228
Excedente	2013	8.459.456
Excedente	2014	10.031.424
Déficit conversión NIIF	2015	- 365.345
Excedente	2015	8.046.861
Excedente	2016	5.929.431
Total excedentes		62.866.300,00

Las siguientes conciliaciones proveen una cuantificación de los efectos de la transición a las NIIF PARA PYMES al 31 de diciembre de 2014 (balance de apertura a 01 de enero de 2015).

- Conciliación del patrimonio, según el saldo COL GAAP y el saldo que resulte de aplicar las NIIF PARA PYMES en la fecha de transición.

Concepto	(\$)
Saldo Patrimonio COLGAAP al 31/12/2014	2.929.526.301
Más:	
- Eliminación de pasivos que carecen de fiabilidad.	13.414.580
- Reconocimiento de activos (p.p.ye) nuevos	8.981.587
- Mejoras en propiedades ajenas	3.400.000
- Gastos pagados por anticipado (importaciones)	2.051.385
- Reconocimiento de impuesto diferido	9.441.543
Menos:	
- Provisión de desmantelamiento	(1.991.975)
- Eliminación de cuentas por cobrar que carecen de fiabilidad	(11.117.976)
- Anticipos reconocidos en ganancias retenidas	(21.791.604)
- Amortización de intangible	(68.358)
- Ajuste a costo de propiedad, planta y equipo	(27.042.200)
Saldo Balance de Apertura (NIIF)	2.904.803.283

4.14 INGRESOS

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

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

Los ingresos presentan un aumento del 2% con respecto al año anterior. Las unidades funcionales que presentan incrementos en urgencias, apoyo diagnóstico, apoyo terapéutico, mercadeo y otras actividades relacionadas con la salud (centro de investigación y convenios de docencia). La gestión de cartera del año 2016 permitió que las devoluciones se disminuyeran un 82%

INGRESOS DE LA OPERACIÓN	2016	2015	Variación	%
Urgencias	6.329.880	5.940.075	389.805	7%
Consulta Externa	2.884.481	3.148.959	- 264.478	-8%
Hospitalización	27.634.045	27.720.038	- 85.993	0%
Quirofanos	33.580.693	35.839.348	- 2.258.655	-6%
Apoyo Diagnostico	28.833.153	27.088.519	1.744.634	6%
Apoyo Terapeutico	3.429.350	2.032.250	1.397.100	69%
Mercadeo	22.395.342	21.952.893	442.449	2%
Otras actividades relacionadas con la salud	1.387.800	1.048.000	339.799	32%
Devoluciones, descuentos y rebajas	- 225.371	- 1.276.386	1.051.015	-82%
TOTAL INGRESOS DE UNIDADES FUNCIONALES	126.249.372	123.493.697	2.755.676	2%

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

OTROS INGRESOS	2016	2015	Variación	%
Rendimientos financieros	671.150	713.294	- 42.143	-6%
Arrendamientos	1.016.065	813.523	202.542	25%
Servicios	547.427	428.651	118.776	28%
Utilidad venta prop.planta yeq	41	-	41	0%
Recuperaciones	1.610.649	1.618.784	- 8.134	-1%
Ingresos de ejercicios anterior	32.510	43.042	- 10.532	-24%
Diversos	147.105	136.904	10.201	7%
TOTAL OTROS INGRESOS	4.024.949	3.754.198	270.751	7%

4.15 COSTOS

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

COSTOS	2016	2015	Variación	%
Urgencias	8.357.407	7.389.435	967.972	13%
Consulta Externa	2.910.150	2.831.603	78.548	3%
Hospitalización	23.816.258	21.888.106	1.928.152	9%
Quirofanos	30.625.969	30.732.815	- 106.846	0%
Apoyo Diagnostico	20.968.457	20.593.176	375.282	2%
Apoyo Terapeutico	1.428.787	1.287.614	141.173	11%
Mercadeo	17.418.815	17.032.024	386.791	2%
Otras actividades relacionadas con la	656.303	504.210	152.094	30%
Devoluciones, descuentos y rebajas	- 790.319	- 1.190.868	400.550	-34%
TOTAL COSTOS DE UNIDADES FUNCIONALES	105.391.828	101.068.113	4.323.715	4%

Presenta una variación del 4% con respecto al año, al final de ejercicio, los saldos de las cuentas de costo de ventas y prestación de servicios con cargo a la cuenta de resultados.

Las variaciones que presentan mayor relevancia en la unidad funcional de urgencias, apoyo terapéutico y otras actividades relacionadas con la prestación del servicio producto de aumentos en la nómina y de honorarios médicos

Por concepto de otros servicios de salud se encuentra los servicios de centro de investigación y convenios de docencia. Presenta incremento en el costo por concepto de honorarios.

4.16 GASTOS

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

GASTOS ADMINISTRATIVOS	2016	2015	Variación	%
De personal	1.352.633	1.236.914	115.718	9%
Honorarios	1.320.127	1.329.179	- 9.052	-1%
Impuestos Tasas y Contribuciones	355.179	331.812	23.368	7%
Arrendamientos	67.572	70.220	- 2.648	-4%
Contribuciones y Afiliaciones	25.403	24.573	830	3%
Seguros	272.427	226.031	46.396	21%
Servicios	9.051.535	8.022.208	1.029.327	13%
Legales	22.291	16.692	5.599	34%
Mantenimiento, reparaciones y accesorios	685.355	714.460	- 29.105	-4%
Gastos de Viaje	2.267	1.903	365	19%
Depreciaciones	1.571.151	1.407.767	163.384	12%
Amortizaciones	177.491	99.375	78.117	79%
Diversos	298.390	818.729	- 520.338	-64%
Provisiones	1.771.737	2.724.332	- 952.595	-35%
Donaciones	17.503	28.438	- 10.936	-38%
Consumo Almacén	10.528	67.461	- 56.933	-84%
Repuestos y Accesorios	44.723	49.034	- 4.311	-9%
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	17.046.311	17.169.127	- 122.816	-1%

Los aumentos relevantes por concepto de gastos de administración se encuentran en los legales por nuevos procesos legales del Hospital.

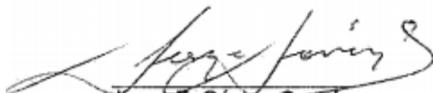
Los otros gastos son deducciones necesarias para la prestación del servicio, pero no relacionados directamente con el desarrollo social del negocio y están representados en gran parte por concepto de gastos financieros y gastos diversos.

OTROS GASTOS	2016	2015	Variación	%
Financieros - Gastos y Comisiones	46.084	32.212	13.872	43%
Financieros - Comisiones	190.898	178.729	12.169	7%
Financieros - Intereses	381.238	422.153	- 40.915	-10%
Financieros - Diferencia en Cambio	7.886	328	7.558	2304%
Financieros - Descuentos Comerciales	238.805	173.371	65.435	38%
Venta de propiedades, planta y equipo	45.746	7.211	38.535	534%
Gastos Extraordinarios del Ejercicio	827.842	77.929	749.913	962%
Gastos Diversos	168.252	71.861	96.392	134%
TOTAL OTROS GASTOS	1.906.751	963.794	942.957	98%

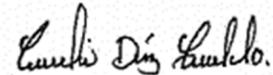
5. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DE LA FECHA DEL BALANCE

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2016 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros de apertura, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de los mismos.

Estas revelaciones hacen parte integral del Estado de Situación Financiera de Apertura bajo NIIF a 01 de Enero de 2015 de la Fundación Hospital Infantil Universitario San José.



Jorge E. Gómez-Cusnir
Representante Legal



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



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

“VIGILADO SUPERSALUD”

Fecha de actualización: 25/02/2017

Fecha de publicación: 30/04/2017