

FUNDACIÓN HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSE

NIT 900.098.476-8

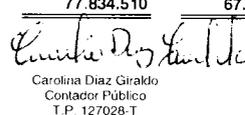
Código Entidad 110011613301

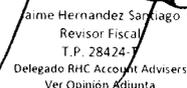
Balance General Comparativo a Diciembre de 2014

(Expresado en Miles de Pesos)

	Nota	2014	2013	Variación	%
Activo					
Disponibles	4				
Caja		324.964	345.603	-20.639	-6%
Bancos		2.387.834	2.988.729	-600.895	-20%
Cuentas de ahorro		951.259	586.178	365.081	62%
Fondos de Destinación Especifica		890	490	400	82%
		<u>3.664.947</u>	<u>3.921.000</u>	<u>-256.053</u>	<u>-7%</u>
Inversiones	5				
Acciones		3.880.000	3.800.000	80.000	2%
Derechos fiduciarios		8.557.456	2.252.863	6.304.593	280%
		<u>12.437.456</u>	<u>6.052.863</u>	<u>6.384.593</u>	<u>105%</u>
Deudores	6				
Cientes Nacionales facturación gen pend de radicar		7.636.126	8.997.180	-1.361.054	-15%
Facturación Radicada		48.525.640	45.306.032	3.219.608	7%
Facturación Radicada y Glosada Subsanable		650.384	0	650.384	100%
Giros para Abono de Cartera		-3.196.434	-4.802.781	1.606.347	-33%
Anticipos, avances y depositos		72.743	201.818	-129.075	-64%
Anticipo Impuestos y Contribuciones		250	427	-177	-41%
Cuentas por cobrar a trabajadores		3.130	2.150	980	46%
Documentos por cobrar		399.451	401.038	-1.587	0%
Deudores varios		1.976.164	2.048.662	-72.498	-4%
Provisiones		-1.622.202	-1.240.792	-381.410	31%
		<u>54.445.252</u>	<u>50.913.735</u>	<u>3.531.517</u>	<u>7%</u>
Inventarios	7				
Medicamentos		0	1.754	-1.754	-100%
Material Medico Quirúrgico		126.334	86.804	39.530	46%
Material Reactivo y Laboratorio		8.050	2.223	5.827	262%
Viveres y Rancho		36.381	26.533	9.847	37%
Materiales, Repuestos y accesorios		47.088	56.570	-9.482	-17%
		<u>217.853</u>	<u>173.885</u>	<u>43.968</u>	<u>25%</u>
Diferidos					
Gastos pagados por anticipo	8	218.684	660	218.023	33011%
		<u>218.684</u>	<u>660</u>	<u>218.023</u>	<u>33011%</u>
Total Activo Corriente		<u>70.984.191</u>	<u>61.062.144</u>	<u>9.922.047</u>	<u>16%</u>
Propiedad, Planta y Equipo	9				
Construcciones y edificaciones		417.000	417.000	0	0%
Maquinaria y Equipo		187.880	203.899	-16.019	-8%
Equipo de Oficina		304.942	379.068	-74.126	-20%
Equipo de Computo y Comunicación		1.045.730	964.266	81.464	8%
Maquinaria y Equipo Medico Científico		6.389.822	4.775.908	1.613.914	34%
Equipo de Hotelería, Restaurante y Caf.		1.106.444	1.058.910	47.534	4%
Equipo de Transporte		93.800	93.800	0	0%
Depreciación Acumulada		-2.792.362	-2.225.789	-566.573	25%
		<u>6.753.255</u>	<u>5.667.060</u>	<u>1.086.195</u>	<u>19%</u>
Intangibles					
Derechos	10	97.064	468.459	-371.395	-79%
		<u>97.064</u>	<u>468.459</u>	<u>-371.395</u>	<u>-79%</u>
Diferidos					
Cargos Diferidos	11	0	103.081	-103.081	-100%
		<u>0</u>	<u>103.081</u>	<u>-103.081</u>	<u>-100%</u>
Total Activo No Corriente		<u>6.850.319</u>	<u>6.238.600</u>	<u>611.720</u>	<u>10%</u>
Total Activo		<u>77.834.510</u>	<u>67.300.744</u>	<u>10.533.766</u>	<u>16%</u>


 Jorge E. Gomez Gusmá
 Representante Legal


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


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

* Las notas a los Estados Financieros son parte integral del presente

VIGILADO SUPERSALUD

FUNDACION HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSE

NIT 900.098.476-8

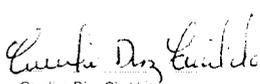
Código Entidad 110011613301

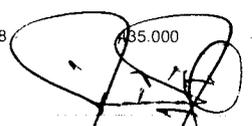
Balance General Comparativo a Diciembre de 2014

(Expresado en Miles de Pesos)

	NOTA	2014	2013	VARIACIÓN	%
Pasivo					
Obligaciones Financieras	12				
Pagares		921.825	1.160.332	-238.507	-21%
Compañías de Financ. Comercial		33.861	56.069	-22.209	-40%
		<u>955.686</u>	<u>1.216.401</u>	<u>-260.715</u>	<u>-21%</u>
Proveedores	13				
Nacionales		9.867.169	7.628.001	2.239.168	29%
		<u>9.867.169</u>	<u>7.628.001</u>	<u>2.239.168</u>	<u>29%</u>
Cuentas Por Pagar	14				
Cuentas Corrientes Comerciales		1.673.475	2.497.936	-824.461	-33%
Costos y gastos por pagar		10.929.168	10.856.418	72.750	1%
Retención en la fuente		402.083	157.423	244.660	155%
Impuesto a las ventas retenido		19.126	10.427	8.699	83%
Retenciones y aportes de nomina		33.199	29.056	4.143	14%
		<u>13.057.051</u>	<u>13.551.259</u>	<u>-494.208</u>	<u>-4%</u>
Impuestos, Gravámenes y Tasas	15				
Impuesto a las ventas por pagar		34.480	21.673	12.807	59%
		<u>34.480</u>	<u>21.673</u>	<u>12.807</u>	<u>59%</u>
Obligaciones Laborales	16				
Obligaciones Laborales		4.183	0	4.183	100%
Cesantías Consolidadas		57.473	53.772	3.700	7%
Intereses sobre cesantías		6.463	6.455	8	0%
Vacaciones Consolidadas		56.641	51.944	4.696	9%
		<u>124.760</u>	<u>112.172</u>	<u>12.588</u>	<u>11%</u>
Pasivos Estimados y Provisiones	17				
Para costos y gastos		1.687.919	1.327.955	359.963	27%
		<u>1.687.919</u>	<u>1.327.955</u>	<u>359.963</u>	<u>27%</u>
Otros Pasivos	18				
Anticipos y avances recibidos		1.177.652	110.653	1.066.999	964%
Depositos Recibidos		81.808	69.925	11.883	17%
		<u>1.259.461</u>	<u>180.579</u>	<u>1.078.882</u>	<u>597%</u>
Total Pasivo Corriente		26.986.525	24.038.041	2.948.484	12%
Obligaciones Financieras					
Bancos Nacionales	19	1.483.342	3.659.373	-2.176.031	-59%
Cias de Financiamiento Comercial		51.971	322.082	-270.111	-84%
		<u>1.535.314</u>	<u>3.981.456</u>	<u>-2.446.142</u>	<u>-61%</u>
Total Pasivo No Corriente		1.535.314	3.981.456	-2.446.142	-61%
Total Pasivo		28.521.839	28.019.496	502.342	2%
Patrimonio	20				
Fondo Social		56.000	56.000	0	0%
Ajustes por inflación		1.317	1.317	0	0%
Excedente Acumulado		39.225.542	30.766.086	8.459.456	27%
Deficit		-1.612	-1.612	0	0%
Excedente (Deficit) Ejercicio del periodo		10.031.424	8.459.456	1.571.968	19%
		<u>49.312.671</u>	<u>39.281.248</u>	<u>10.031.424</u>	<u>26%</u>
Total Patrimonio		49.312.671	39.281.248	10.031.424	26%
Total Pasivo y Patrimonio		77.834.510	67.300.744	10.533.766	16%
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES					
Bienes y valores recibidos de terceros		1.001.480	143.619	857.861	597%
ACREEDORAS DE CONTROL					
Bienes en arrendamiento financiero		105.358	540.358	-435.000	-81%
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA					
Bienes y valores recibidos de terceros		-1.001.480	-143.619	-857.861	-597%
ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA					
Contratos en arrendamiento financiero		-105.358	-540.358	435.000	-81%


 Jorge E. Gomez Quiroz
 Representante Legal


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


 Jaime Hernandez Santiago
 Revisor Fiscal
 T.P. 28474-T
 Delegado RHC Account Advisers
 Ver Opinión Adjunta
 VIGILADO SUPERSALUD

* Las notas a los Estados Financieros son parte integral del presente

FUNDACION HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSE

NIT 900.098.476-8

Código Entidad 110011613301

Estado de Resultado Comparativo a Diciembre 2014

(Expresado en Miles de pesos)

NOTA	2014	%	2013	%	VARIACIÓN	%
Ingresos Operacionales	21					
Unidad Funcional de Urgencias	6.026.374	5%	8.345.157	8%	-2.318.783	-28%
Unidad Funcional de Consulta Externa	3.378.203	3%	2.109.702	2%	1.268.501	60%
Unidad Funcional de Hospitalización	24.356.517	21%	19.925.624	20%	4.430.893	22%
Unidad Funcional de Quirofanos	32.757.697	28%	27.293.951	27%	5.463.746	20%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	25.371.504	22%	20.510.622	20%	4.860.883	24%
Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico	2.730.178	2%	4.132.580	4%	-1.402.402	-34%
Unidad Funcional de Mercadeo	21.282.786	18%	18.967.857	19%	2.314.929	12%
Otras Actividades Relacionadas con la salud	787.988	1%	672.358	1%	115.630	17%
Devoluciones, descuentos y rebajas	-964.678	-1%	-1.104.871	-1%	140.192	-13%
	<u>115.726.569</u>	<u>100%</u>	<u>100.852.981</u>	<u>100%</u>	<u>14.873.589</u>	<u>15%</u>
Costo Prestación de Servicios	22					
Unidad Funcional de Urgencias	6.899.891	7%	6.078.460	8%	821.431	14%
Unidad Funcional de Consulta Externa	3.201.851	3%	1.605.672	2%	1.596.180	99%
Unidad Funcional de Hospitalización	19.193.576	21%	16.070.626	21%	3.122.951	19%
Unidad Funcional de Quirofanos	27.145.228	29%	23.559.090	31%	3.586.138	15%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	20.017.903	22%	16.708.581	22%	3.309.322	20%
Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico	1.002.172	1%	1.459.341	2%	-457.169	-31%
Unidad Funcional de Mercadeo	15.682.180	17%	13.232.501	17%	2.449.679	19%
Otras Actividades Relacionadas con la salud	466.703	1%	25.551	0%	441.152	1727%
Devoluciones en servicios	-1.459.476	-2%	-1.530.221	-2%	70.745	-5%
	<u>92.150.029</u>	<u>100%</u>	<u>77.209.600</u>	<u>100%</u>	<u>14.940.429</u>	<u>19%</u>
Excedente (Deficit) Bruta en la operación	23.576.540		23.643.380		-66.840	0%
Administración	23					
Gastos de Administración	15.686.852	100%	16.766.082	100%	-1.079.230	-6%
	<u>15.686.852</u>		<u>16.766.082</u>		<u>-1.079.230</u>	<u>-6%</u>
Excedente (Deficit) Operacional	7.889.688		6.877.298		1.012.390	15%
Ingresos No Operacionales	24					
Rendimientos Financieros	476.602	13%	731.964	20%	-255.362	-35%
Arrendamientos	839.773	23%	800.823	22%	38.951	5%
Honorarios	80.000	2%	0	0%	80.000	100%
Servicios	450.578	13%	450.852	13%	-273	0%
Utilidad en venta, prop, planta y equipo	3.605	0%	88	0%	3.517	3978%
Recuperaciones	1.372.172	38%	1.401.476	39%	-29.304	-2%
Ingresos de ejercicios anteriores	4.315	0%	48.972	1%	-44.657	-91%
Diversos	353.039	10%	152.410	4%	200.630	132%
	<u>3.580.085</u>	<u>100%</u>	<u>3.586.584</u>	<u>100%</u>	<u>-6.499</u>	<u>0%</u>
Gastos No Operacionales	25					
Financieros	801.945	56%	1.335.625	67%	-533.680	-40%
Perdida en retiro de bienes	9.578	1%	1.003	0%	8.575	855%
Costos y Gastos de Ejercicios Anteriores	60.578	4%	36.737	2%	23.841	65%
Gastos diversos	566.249	39%	631.062	31%	-64.813	-10%
	<u>1.438.349</u>	<u>100%</u>	<u>2.004.426</u>	<u>100%</u>	<u>-566.077</u>	<u>-28%</u>
Excedente (Deficit) Neta del Ejercicio	10.031.424		8.459.456		1.571.968	19%

Excedente (Deficit) Neta del Ejercicio

10.031.424

8.459.456

1.571.968

19%

Jorge E. Gómez Cusni
Representante Legal

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

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

* Las notas a los Estados Financieros son parte integral del presente

"VIGILADO SUPERSALUD"

FUNDACION HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSE

NIT 900.098.476-8

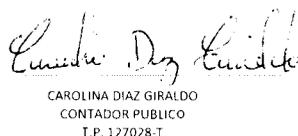
Código Entidad 110011613301

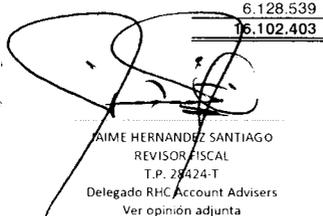
Estado de Flujos de Efectivo a Diciembre 31 de 2014

(Expresado en Miles de Pesos)

	Saldo 2014	Saldo 2013	
EFFECTIVO PERIODO ANTERIOR			9.973.863
Excedentes (Deficit) Ejercicio			10.031.424
OPERACIONES QUE NO AFECTARON EL EFFECTIVO			
Gasto Depreciación			566.573
EFFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
- Aumento + Disminución en Deudores	54.445.252	50.913.735	(3.531.517)
- Aumento + Disminución en Otros Deudores	-	-	-
- Aumento + Disminución en Inventarios	217.853	173.885	(43.968)
- Aumento + Disminución en Diferidos	218.684	103.741	(114.943)
+ Aumento - Disminución en Proveedores	9.867.169	7.628.001	2.239.168
+ Aumento - Disminución en Cuentas por Paqar	13.057.051	13.551.259	(494.208)
+ Aumento - Disminución Impuestos	34.480	21.673	12.807
+ Aumento - Disminución en Obligaciones Laborales	124.760	112.172	12.588
+ Aumento - Disminución en Pasivos Estimados	1.687.919	1.327.955	359.963
+ Aumento - Disminución en Otros Pasivos	1.259.461	180.579	1.078.882
	80.912.628	74.013.001	(481.227)
EFFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
- Aumento + Disminución en Activos Fijos	9.545.617	7.892.849	(1.652.767)
- Aumento + Intangibles	97.064	468.459	371.395
	8.361.308.298	7.486.299.863	(1.281.373)
EFFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
+ Aumento - Disminución en Obligaciones Financieras	2.490.999	5.197.857	(2.706.857)
	2.490.999	5.197.857	(2.706.857)
AUMENTO DEL EFFECTIVO EN EL PERIODO			6.128.539
EFFECTIVO PERIODO ACTUAL			16.102.403


 JORGÉ E. GÓMEZ COSNIR
 REPRESENTANTE LEGAL


 CAROLINA DÍAZ GIRALDO
 CONTADOR PÚBLICO
 T.P. 127028-T


 JAIME HERNÁNDEZ SANTIAGO
 REVISOR FISCAL
 T.P. 23424-T
 Delegado RHC Account Advisers
 Ver opinión adjunta

* Las notas a los Estados Financieros son parte integral del presente

"VIGILADO SUPERSALUD"

FUNDACION HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSE

NIT 900.098.476-8

Código Entidad 110011613301

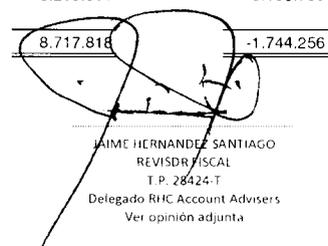
Estado de Cambios en la situación financiera a Diciembre 31 de 2014

(Expresado en Miles Pesos)

	2014	2013	VARIACION
RECURSOS GENERADOS			
1. POR OPERACIONES			
Excedentes (Deficit) Total	10.031.424	8.459.456	1.571.968
Mas: Partidas que no afectan el capital de trabajo			
Depreciación propiedad, planta y equipo	566.573	813.997	-247.425
Total recursos generados por operaciones	10.597.996	9.273.453	1.324.543
2. RECURSOS NO GENERADOS POR OPERACIONES			
Aumento de pasivos a largo plazo	-2.446.142	18.075	-2.464.217
Total recursos no generados por operaciones	-2.446.142	18.075	-2.464.217
RECURSOS APLICADOS			
Adquisición de Activos Fijos	1.652.767	863.008	789.760
Aumento Leasing financiero	-371.395	12.001	-383.395
Aumento (Disminución) Diferidos	-103.081	-301.298	198.218
Total Recursos Aplicados	1.178.292	573.710	604.582
AUMENTO (DISMINUCION) TOTAL DE ACTIVOS Y PASIVOS	6.973.562	8.717.818	-1.744.256
CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO			
+ AUMENTO - DISMINUCION ACTIVOS CORRIENTES	9.922.047	5.509.517	4.412.529
-AUMENTO + DISMINUCION PASIVOS CORRIENTES	-2.948.484	3.208.301	-6.156.785
	<u>6.973.562</u>	<u>8.717.818</u>	<u>-1.744.256</u>


 JORGE E. GOMEZ CUSNIR
 REPRESENTANTE LEGAL


 CAROLINA DIAZ GIRALDO
 CONTADOR PUBLICO
 T.P. 127028-T


 JAIME HERNANDEZ SANTIAGO
 REVISOR FISCAL
 T.P. 28424-T
 Delegado RHC Account Advisers
 Ver opinión adjunta

* Las notas a los Estados Financieros son parte integral del presente

"VIGILADO SUPERSALUD"

FUNDACION HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSE

NIT 900.098.476-8

Código Entidad 110011613301

Estado de Cambios en el patrimonio a Diciembre 31 de 2014

(Expresado en Miles de Pesos)

Descripción	2013	Incrementos	Disminuciones	Saldo 2014
Capital Social	56.000			56.000
Revalorización del Patrimonio	1.317			1.317
Utilidades Acumuladas	30.764.474	8.459.456		39.223.930
Excedente(Deficit) Total	8.459.456	1.571.968		10.031.424
Superavit Valorizaciones				
TOTALES	39.281.248	10.031.424		49.312.671



JORGE E. GOMEZ CUSNIR
REPRESENTANTE LEGAL



CAROLINA DIAZ GIRALDO
CONTADOR PUBLICO
T.P. 127028-T



JAIME HERNANDEZ SANTIAGO
REVISOR FISCAL
T.P. 28424-T
Delegado RHC Account Advisers
Ver opinión adjunta

* Las notas a los Estados Financieros son parte integral del presente

"VIGILADO SUPERSALUD"

FUNDACIÓN HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSE
NIT 900.098.476-8
Código Entidad 110011613301
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE DE 2014
(Expresado en miles de pesos)

NOTA 1. NATURALEZA JURÍDICA

Constitución

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

El 03 de agosto de 2006 se inscribió la entidad en el Registro Único Tributario y se otorgó el Número de identificación tributaria 900.098.476-8.

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

Objeto

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

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

Generalidades

La creación de dicho patrimonio por parte de la Sociedad Fiduciaria HELM TRUST S.A. antes FIDUCIARIA DE CREDITO S.A. FIDUCREDITO NIT 830.053.963-6 sociedad de servicios financieros con domicilio principal en la ciudad de Bogotá D.C. y el Fideicomitente FUNDACION UNIVERSITARIA DE CIENCIAS DE LA SALUD NIT

860.051.853-4 institución privada de educación superior, sin ánimo de lucro, con personería jurídica reconocida mediante la resolución 10917 de Diciembre 01 de 1.976 expedida por el Ministerio de Educación Nacional.

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

Órganos Directivos

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

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

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

Órganos de Control

Revisoría Fiscal. El Revisor Fiscal es nombrado por el Consejo de Gobierno, quien podrá ser reelegido o removido libremente.

NOTA 2. BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros la FUNDACION HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSE observa las normas contables prescritas en los Decretos Reglamentarios 2649 de 1993 y 2650 de 1993 en concordancia con la ley 43 de 1990, con los cuales se reglamenta la contabilidad en general y se expiden los principios o normas de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia.

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

Se implementó la Resolución No.1474 de octubre 23 de 2009 (Por la cual se emite el nuevo Plan Único de Cuentas para las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud de naturaleza privada y Empresas que prestan Servicios de Transporte Especial de Pacientes.), modificatoria Resolución 1646 de noviembre 25 de 2009, resolución 4362 modificatoria Plan de cuentas Resolución No 1474 de 2009.

Para el año 2014 se realizó implementación de la Resolución No 1121 del 11 de julio de 2013 (Por la cual se modifica la Resolución 1474 de 2009, que emite el Plan Único de Cuentas para las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud de naturaleza privada y Empresas que prestan Servicios de Transporte Especial de Pacientes).

NOTA 3. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS

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".

Estimados

"Registra el valor estimado de las facturas pendientes por radicar para atender obligaciones por parte del Hospital, cuyo monto está sujeto a la legalización de las facturas en el periodo siguiente al cierre contable y que para efectos de generar información financiera acorde con la realidad se causan de acuerdo a los estimativos realizados".

Información a la Superintendencia Nacional de Salud

La entidad FUNDACION HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSE informara todos los actos que se derivan de la Operación del HOSPITAL, por lo tanto hacemos referencia a las operaciones de venta de servicios de salud y compra de los mismos, necesarios para operar y usufructuar las instalaciones tal como está previsto con la Entidad Fiduciaria y el Fideicomitente.

NOTA 4. DISPONIBLE

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

Total Disponible	3.664.946.841	3.921.000.232	-256.053.390	-7%
------------------	---------------	---------------	--------------	-----

El disponible presenta un variación del 7% con respecto al año anterior por valor de \$256 millones de pesos representados principalmente en caja y bancos.

Caja

Registra la existencia de dinero en efectivo o cheques del Hospital.

Caja	2014	2013	Variación	%
caja general	315.454.008	341.093.278	-25.639.270	-8%
caja menor tesorería	4.300.000	4.300.000	0	0%
caja menor consulta externa	210.000	210.000	0	0%
caja menor mantenimiento	5.000.000	0	5.000.000	100%
Total caja	324.964.008	345.603.278	-20.639.270	-6%

Presenta una disminución del 6% con respecto al año 2013 por valor de \$20.6 millones de pesos los cuales están constituidos en efectivo por valor de \$47 millones de pesos, cheques pendientes de consignar por valor de \$267,1 millones de pesos y \$10,3 millones de pesos en operaciones de tarjeta débito y crédito pendientes de consignar.

Bancos

Son depósitos en cuentas corrientes constituidas por el Hospital en moneda nacional en instituciones financieras.

Bancos	2014	2013	Variación	%
banco helm bank	1.706.565.396	2.349.289.659	-642.724.263	-27%
bancolombia	681.268.331	561.589.194	119.679.137	21%
gnb sudameris	0	77.849.860	-77.849.860	-100%
Total bancos	2.387.833.727	2.988.728.713	-600.894.986	-20%

Presenta una disminución del 20% con respecto al año anterior por valor de \$600,9 millones de pesos.

Cuentas de ahorros

Son depósitos en cuentas de ahorros constituidas por el Hospital en moneda nacional en instituciones financieras.

Cuentas de ahorro	2014	2013	Variación	%
banco helm bank eps	99.147.666	17.487.429	81.660.238	467%
banco helm bank ars	0	68.000	-68.000	-100%
banco helm bank particulares	292.281	7.363.513	-7.071.233	-96%
banco helm bank copagos y cuotas moderadoras	132.751.579	123.955.827	8.795.752	7%
banco helm bank no asistencial	0	4.856.426	-4.856.426	-100%
banco hlem bank 4732	700.623.571	383.055.445	317.568.127	83%
banco hlem bank 4741	18.444.009	49.391.601	-30.947.592	-63%
Total cuentas de ahorro	951.259.107	586.178.241	365.080.866	62%

Presentan una variación del 62% por valor de \$365 millones de pesos. Las cuentas de ahorro de los bancos ARS y no asistencial se encuentran canceladas, para el año 2015 se realizará la cancelación de las cuentas particulares y EPS.

Fondos

Son dineros registrados sobre los cuales existen restricciones que impiden su libre utilización. Estos se constituyen para mantener valores de mínima cuantía que permiten el cambio de dinero o devolución de los pagos efectuados por los pacientes para la prestación del servicio de salud.

Fondos	2014	2013	Variación	%
base caja principal	100.000	100.000	0	0%
base caja urgencias	50.000	50.000	0	0%
base caja sala VII	700.000	300.000	400.000	133%
base caja sala VII	40.000	40.000	0	0%
Total Fondos	890.000	490.000	400.000	82%

NOTA 5. INVERSIONES

Registra las inversiones en acciones y derechos fiduciarios contraídas por el Hospital para mantener una reserva secundaria de liquidez y para establecer relaciones económicas con otras instituciones.

Total Inversiones	12.437.455.785	6.052.863.240	6.384.592.545	105%
--------------------------	-----------------------	----------------------	----------------------	-------------

Presentan aumento del 105% con respecto al año anterior por valor de \$6.384,6 millones de pesos generada principalmente por el rubro de derechos fiduciarios como se explica a continuación:

Acciones

Registra las inversiones en acciones adquiridas por el Hospital en la Clínica Los Nogales SAS y cuyo aumento presenta el 2% como adquisición de acciones por valor de \$80 millones de pesos en el año 2014.

Acciones	2014	2013	Variación	%
clínicas	3.880.000.000	3.800.000.000	80.000.000	2%
Total Acciones	3.880.000.000	3.800.000.000	80.000.000	2%

Derechos fiduciarios

Son valores entregados a una sociedad fiduciaria en calidad de administración y pago.

Derechos Fiduciarios	2014	2013	Variación	%
helm bank encargo 2856	43.448.340	1.035.062.454	-991.614.114	-96%
helm bank encargo 0282	216.455.062	1.023.464.238	-807.009.176	-79%
helm bank encargo 4516	8.297.542.709	194.333.432	8.103.209.277	4170%
helm bank encargo 4524	9.674	3.116	6.558	100%

Total Derechos Fiduciarios	8.557.455.785	2.252.863.240	6.304.592.545	280%
-----------------------------------	----------------------	----------------------	----------------------	-------------

Presentan variación del 280% con respecto al año anterior por valor de \$6.304,6 millones de pesos.

NOTA 6. DEUDORES

Son derechos a reclamar en efectivo como consecuencia de la prestación de servicios de salud u otras operaciones a cargo de terceros.

Total Deudores	54.445.251.889	50.913.735.312	3.531.516.576	7%
-----------------------	-----------------------	-----------------------	----------------------	-----------

Presenta un aumento del 7% con respecto al año anterior por valor de \$3.531,5 millones de pesos.

Clientes nacionales facturación generada pendiente de radicar

Representa la facturación generada por la prestación de servicios de salud que está pendiente de radicar ante las entidades pagadoras.

Clientes nacionales facturación generada pendiente de radicar	2014	2013	Variación	%
EPS entidades promotoras de salud	7.482.631.141	8.406.786.203	-924.155.062	-11%
EPSS entidades promotoras de salud	182.511.823	306.566.234	-124.054.411	-40%
IPS instituciones prestadoras de salud	7.419.284	59.810.941	-52.391.657	-88%
medicina pre pagada y planes complementarios	24.098.131	72.390.210	-48.292.079	-67%
SOAT compañías aseguradoras	45.509.931	70.089.343	-24.579.411	-35%
personas naturales	36.600	55.603.164	-55.566.564	-100%
personas jurídicas	21.942.244	4.004.071	17.938.173	448%
ecat fondo de solidaridad y garantía	15.736.776	14.040.000	1.696.776	12%
empresas sociales del estado	2.197.484	840.024	1.357.460	162%
ARL administradoras de riesgos laborales	35.443.741	7.050.148	28.393.593	403%
Total clientes nacionales facturación generada pendiente de radicar	7.817.527.156	8.997.180.338	-1.179.653.182	-13%

Presenta una variación del 13% con respecto al año anterior por valor de \$1.179,7 millones de pesos principalmente por la disminución en entidades promotoras de salud, entidades promotoras de salud subsidiado e instituciones prestadoras de salud como las más representativas.

Clientes nacionales facturación radicada

Representa la facturación generada por la prestación de servicios de salud radicada ante las entidades pagadoras.

Facturación radicada	2014	2013	Variación	%
EPS entidades promotoras de salud	38.631.465.463	35.953.010.003	2.678.455.460	7%
EPSS entidades promotoras de salud	2.773.318.966	2.517.701.221	255.617.745	10%

IPS instituciones prestadoras de salud	2.145.178.605	1.451.835.378	693.343.227	48%
medicina pre pagada y planes complementarios	41.393.961	367.106.436	-325.712.475	-89%
SOAT compañías aseguradoras	655.407.786	776.857.785	-121.449.999	-16%
personas naturales	132.875.579	0	132.875.579	100%
personas jurídicas	151.270.551	171.894.666	-20.624.115	-12%
ecat fondo de solidaridad y garantía	2.682.930.837	2.914.782.886	-231.852.049	-8%
empresas sociales del estado	1.071.239.048	1.060.491.074	10.747.974	1%
ARL administradoras de riesgos laborales	59.305.757	92.352.882	-33.047.125	-36%
Total Factura radicada	48.344.386.552	45.306.032.331	3.038.354.221	7%

Presenta aumento del 7% con respecto al año anterior por valor de \$3.038,3 millones de pesos como consecuencia del aumento de las facturas radicadas a las entidades promotoras de salud subsidiado, instituciones prestadoras de salud, así mismo se muestra una disminución del 8% para el fondo de solidaridad y 1% para las empresas sociales del estado debido a la aplicación de pagos de estos rubros y a la gestión realizada por el Hospital para mejorar el recaudo de estas instituciones.

Facturación Radicada y Glosa Subsanable

Facturación Radicada y Glosa Subsanable	2014	2013	Variación	%
EPS entidades promotoras de salud	560.957.396	0	560.957.396	100%
EPSS entidades promotoras de salud	31.616	0	31.616	100%
IPS instituciones prestadoras de salud	414.004	0	414.004	100%
medicina pre pagada y planes complementarios	13.401.677	0	13.401.677	100%
SOAT compañías aseguradoras	75.167.197	0	75.167.197	100%
ARL administradoras de riesgos	264.062	0	264.062	100%
Total facturación Radicada y Glosa Subsanable	650.235.952	0	650.235.952	100%

Presenta un aumento del 100% debido a la implementación de la resolución 1121 en la cual se incluyen el valor de los clientes por prestación de servicios de salud que ha sido objetada y puede ser subsanada.

Giros para abono de cartera pendientes de aplicar

Son valores correspondientes a los pagos realizados por las entidades sobre el cual el reporte detallado de las facturas está pendiente de entrega y por lo tanto no puede descontarse de la cartera.

Giros para abono de cartera	2014	2013	Variación	%
EPS entidades promotoras de salud	-3.084.464.983	-4.274.862.122	1.190.397.139	-28%
EPSS entidades promotoras de salud	-60.368.111	-375.536.169	315.168.058	-84%
IPS instituciones prestadoras de salud	-212.003	-3.208.759	2.996.756	-93%
medicina pre pagada y planes complementarios	-23.547.755	-86.542.964	62.995.209	-73%
SOAT compañías aseguradoras	-3.785.141	-50.971.627	47.186.486	-93%
personas jurídicas	-18.426.653	-9.890.342	-8.536.311	86%

ecat fondo de solidaridad y ga	-450.998	-416.134	-34.864	8%
empresas sociales del estado	-3.827.470	-699.604	-3.127.866	447%
ARL administradoras de riesgos	-1.351.025	-653.062	-697.963	107%
Total Giros para abono de cartera	-3.196.434.139	-4.802.780.783	1.606.346.644	-33%

Presentan una disminución del 33% con respecto al año anterior por valor de \$1.608 millones de pesos. A 2014 este valor está representado en su mayoría por Famisanar EPS.

Anticipos, avances y depósitos

Son valores efectuados en dinero a personas naturales o jurídicas con el fin de recibir contraprestaciones en un futuro.

Anticipos, avances y depósitos	2014	2013	Variación	%
a proveedores	72.743.201	201.817.911	-129.074.710	-64%
Total anticipos, avances y depósitos	72.743.201	201.817.911	-129.074.710	-64%

Presenta disminución del 64% con respecto al año anterior por valor de \$129,1 millones de pesos, los anticipos están conformados por proveedores de repuestos y accesorios y productos hospitalarios que finalizan en el año 2015.

Anticipos de impuestos y contribuciones o saldos a favor

Son anticipos de impuesto a las ventas e industria y comercio.

Anticipo de impuestos y contribuciones	2014	2013	Variación	%
retencion de ica	0	302.575	-302.575	100%
IVA retenido	250.033	124.384	125.649	100%
Total Anticipo de impuestos y contribuciones	250.033	426.959	-176.926	100%

Corresponde al valor causado de retenciones a titulo de Ica e IVA del periodo noviembre y diciembre de 2014 el cual es pagado en enero de 2015.

Cuentas por cobrar a trabajadores

Son créditos otorgados al personal con vínculo laboral.

Cuentas por cobrar a trabajadores	2014	2013	Variación	%
prestamos a trabajadores	3.130.000	2.150.000	980.000	46%
Total cuentas por cobrar a trabajadores	3.130.000	2.150.000	980.000	46%

Presenta una variación del 46% con respecto al año anterior por valor de \$0,9 millones de pesos, como créditos otorgados al personal con vínculo laboral.

Documentos por cobrar

Son valores a favor del Hospital por concepto de pagares.

Documentos por cobrar	2014	2013	Variación	%
pagares	399.451.381	401.038.299	-1.586.918	0%
Total documentos por cobrar	399.451.381	401.038.299	-1.586.918	0%

Presentan disminución de 0% con respecto al año anterior por valor de \$1,5 millones de pesos.

Deudores varios

Son valores registrados a favor del Hospital por concepto de arriendos, participaciones diferentes a la prestación de servicios de salud.

Deudores varios	2014	2013	Variación	%
consultorios	24.828.896	30.138.433	-5.309.537	-18%
arrendamiento equipo y comunicación	730.503	536.226	194.277	36%
otros	10.000.000	0	10.000.000	100%
participación otros servicios	410.184.718	485.667.473	-75.482.755	-16%
parqueadero	0	1.565.729	-1.565.729	100%
Total deudores diferentes a salud	445.744.117	517.907.861	-72.163.744	-14%
Pacientes Hospitalizados	1.530.419.692	1.530.754.447	-334.755	0%
Total pacientes acostados	1.530.419.692	1.530.754.447	-334.755	0%
Total deudores varios	1.976.163.809	2.048.662.308	-72.498.499	-4%

Los deudores diferentes a servicios de salud presentan disminución del 4% con respecto al año anterior por valor de \$72,5 millones de pesos, debido a la gestión de cobro realizada por concepto arrendamiento de consultorios y participación de servicios.

Los pacientes acostados corresponden a estimados de pacientes que serán facturados en el siguiente mes y presentan un aumento del 0% con respecto al año anterior.

Provisiones

Son valores para cubrir eventuales pérdidas de facturas o cuentas incluidos en la cartera como consecuencia del resultado, análisis y evaluación de estos activos clientes de dudoso recaudo.

Provisiones	2014	2013	Variación	%
provisiones	-1.622.202.056	-1.240.792.050	-381.410.006	31%
Total provisiones	-1.622.202.056	-1.240.792.050	-381.410.006	31%

Las provisiones presentan aumento del 31% por valor de \$381,4 millones con respecto al año anterior debido a los análisis efectuados por la administración con el fin de disminuir riesgos en posibles pérdidas de la cuenta de clientes.

La provisión de cartera se establece de acuerdo a la resolución 2093 de 2010 expedida por la Superintendencia Nacional de salud para el cubrimiento de eventuales perdidas como resultado del análisis efectuado al grupo de deudores.

Se provisiona el 100% de las deudas de difícil cobro de aquellas cuentas que no presenten acuerdo pago. Para los compromisos de pago de entidades que estén en reestructuración económica o insolvencia empresarial se aplico el sistema individual artículo 62 del D.R. 2649. Dentro de las entidades más representativas con las cuales se han realizado conciliaciones financieras se encuentran Salud Total E.P.S., Grupo Saludcoop, Nueva E.P.S., Fondo Financiero Distrital. Por otro lado se ha realizado gestión con el fin de realizar las diferentes solicitudes a las entidades que se encuentran en liquidación ó demanda como Ecopsos, Humana Vivir, Salud Condor, Instituto de Seguro Social.

NOTA 7. INVENTARIOS

Comprende todos aquellos artículos, materiales, suministros y productos utilizados para el consumo de las actividades propias al giro ordinario del hospital.

Total Inventarios	217.852.698	173.885.002	43.967.696	25%
--------------------------	--------------------	--------------------	-------------------	------------

Medicamentos

Es el valor de las existencias de los medicamentos de propiedad del Hospital para el desarrollo de su objeto social.

Medicamentos	2014	2013	Variación	%
medicamentos	0	1.754.391	-1.754.391	-100%
Total medicamentos	0	1.754.391	-1.754.391	-100%

Presenta una disminución del 100% por valor de \$1,7 millones de pesos con respecto al año anterior, este valor no es representativo ya que la gran parte de medicamentos se realiza con el tercero Audifarma.

Material médico quirúrgico

Son las existencias de uso médico y quirúrgico utilizado para el desarrollo del objeto social.

Material médico quirúrgico	2014	2013	Variación	%
materiales médico quirúrgico	89.924.984	62.877.819	27.047.165	43%
ortopedia	0	12.850	-12.850	-100%
cirugia	36.408.977	23.913.742	12.495.235	52%
Total material médico quirúrgico	126.333.961	86.804.411	39.529.550	46%

Presenta un aumento del 46% con respecto al año anterior por valor de \$39,5 millones de pesos.

Material reactivo y laboratorio

Son existencias de reactivos y laboratorio para el desarrollo del objeto social.

Material reactivo y laboratorio	2014	2013	Variación	%
laboratorio clínico	8.050.380	2.223.184	5.827.196	262%
Total material reactivo y laboratorio	8.050.380	2.223.184	5.827.196	262%

Presenta un aumento del 262% con respecto al año anterior representado en su mayor parte por artículos destinados para el consumo de Banco de Sangre.

Viveres y rancho

Viveres rancho	2014	2013	Variación	%
nutrición	36.380.838	26.533.455	9.847.383	37%
Total viveres rancho	36.380.838	26.533.455	9.847.383	37%

Presentan un aumento del 37% con respecto al año anterior por valor de \$9,8 millones de pesos.

Materiales, repuestos y accesorios

Son elementos y materiales para consumir en el proceso de prestación de servicios los cuales comprenden papelería, útiles de oficina, elementos de aseo y lavandería, ropa hospitalaria, elementos de mantenimiento y demás para el normal desarrollo de la institución.

Materiales repuestos accesorios	2014	2013	Variación	%
elementos de papelería y útiles	12.605.574	14.182.464	-1.576.890	-11%
ropa hospitalaria y quirúrgica	2.747.724	3.152.876	-405.152	-13%
elementos de aseo y lavandería	4.645.656	8.989.534	-4.343.878	-48%
repuestos y elementos de mantenimiento	0	1.608.448	-1.608.448	100%
repuestos accesorios equipo médico científico	5.896.657	9.021.980	-3.125.323	100%
activos nuevos en el almacén	65.772	0	65.772	100%
equipo de cómputo	7.176.820	0	7.176.820	100%
muebles y enseres	102.916	96.000	6.916	7%
equipo hotelería	301.600	3.352.298	-3.050.698	100%
instrumental	236.640	0	236.640	100%
repuestos y elementos de mantenimiento	2.656.268	5.879.176	-3.222.908	-55%
equipo médico científico	10.399.868	10.286.791	113.077	1%
elementos de bioseguridad	252.024	-6	252.030	100%
Total materiales repuestos accesorios	47.087.519	56.569.561	-9.482.042	-17%

Presenta una disminución del 17% con respecto al año anterior por valor de \$9,5 millones de pesos. Este rubro está representado en su mayoría por elementos de papelería y útiles, repuestos para equipo médico científico y equipo médico científico (activos fijos que están pendiente de su puesta en marcha).

NOTA 8. DIFERIDOS

Gastos pagados por anticipado

Son gastos pagados por anticipado los cuales se amortizan en un periodo inferior a doce meses.

Gastos pagados por anticipo	2014	2013	Variación	%
seguros	218.683.644	660.464	218.023.180	33011%
Total gastos pagados por anticipo	218.683.644	660.464	218.023.180	33011%

Presentan un aumento del 33011% con respecto al año anterior por valor de \$218 millones de pesos y su principal variación se da por la adquisición de los seguros en diciembre de 2014 a diferencia del año 2013 ya que la adquisición se realizó en enero de 2014.

NOTA 9. 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.

Total propiedad, planta y equipo	6.753.255.111	5.667.060.232	1.086.194.879	19%
---	----------------------	----------------------	----------------------	------------

Presentan un aumento del 19% con respecto al año anterior por valor de \$1.086,2 millones de pesos debido principalmente a la adquisición de equipo médico científico y equipo de hotelería cuya finalidad es la prestación del servicio de salud.

Construcciones y edificaciones

Costo de adquisición por la compra de inmuebles de propiedad del hospital.

Construcciones y edificaciones	2014	2013	Variación	%
casa administrativa 2	417.000.000	417.000.000	0	0%
Total construcciones y edificaciones	417.000.000	417.000.000	0	0%

Maquinaria y equipo

Registra el costo histórico de la maquinaria y equipo adquirida por el hospital.

Maquinaria y equipo	2014	2013	Variación	%
Maquinaria y equipo	187.879.688	203.898.569	-16.018.881	-8%

Maquinaria y equipo presenta una disminución del 8% con respecto al año anterior por valor de \$16 millones de pesos.

Equipo de Oficina

Están conformados por el mobiliario de oficina

Equipo de oficina	2014	2013	Variación	%
Total equipo de oficina	304.941.590	379.067.694	-74.126.104	-20%

El equipo de oficina presenta una disminución del 20% por valor de 74,1 millones de pesos debido a la depuración realizada de los activos de Hospital.

Equipo de computo y comunicación

Está conformado por equipos de computo, impresoras, servidores, redes.

Equipo computo y comunicación	2014	2013	Variación	%
Total Equipo computo y comunicación	1.045.729.779	964.266.030	81.463.749	8%

El equipo de cómputo presenta aumento del 8% por valor de \$81,5 millones de pesos debido a la adquisición de nueva tecnología y la ejecución de la opción de compra de los leasing financieros adquiridos por el Hospital.

Maquinaria y equipo médico científico

Conformado como todo equipo que se considere biomédico.

Maquinaria y equipo médico científico	2014	2013	Variación	%
Total maquinaria y equipo médico científico	6.389.821.799	4.775.907.523	1.613.914.276	34%

La maquinaria y equipo presenta un incremento del 34%, por valor de 1.613,9 millones de pesos debido a la adquisición de equipo médico por parte del Hospital para mejorar la prestación de servicios de salud.

Equipo de hotelería, restaurante y cafetería

Equipo hotelería restaurante y cafetería	2014	2013	Variación	%
Total equipo hotelería, restaurante y cafetería	1.106.444.074	1.058.909.668	47.534.406	4%

Equipo de transporte

Conformado por autos y camionetas.

Equipo de transporte	2014	2013	Variación	%
Total equipo de transporte	93.800.000	93.800.000	0	0%

Depreciación acumulada

La depreciación se registra por el método de línea recta basado en la vida útil del bien por el cual se reconoce la pérdida del valor por su deterioro ordinario.

Depreciación acumulada	2014	2013	Variación	%
Construcciones y edificaciones	-83.330.564	-19.211.270	-64.119.294	100%
maquinaria y equipo	-296.444.130	-278.706.791	-17.737.339	6%
equipo de oficina	-162.973.185	-153.048.024	-9.925.161	6%
equipo de computo	-564.031.984	-547.298.860	-16.733.124	3%
Maquinaria y equipo médico científico	-1.197.730.935	-752.003.838	-445.727.097	59%
equipo hotelería restaurante y cafetería	-455.331.010	-453.943.794	-1.387.216	0%
equipo de transporte	-32.520.011	-21.576.675	-10.943.336	51%
Total Depreciación Acumulada	-2.792.361.819	-2.225.789.252	-566.572.567	25%

Las depreciaciones presentan un incremento del 25% con respecto al año anterior por valor de \$566,6 millones de pesos. Para el año 2014 se realizó la depuración de los valores registrados en contabilidad y el inventario de activos fijos, actividad que finalizará en el año 2015.

NOTA 10. INTANGIBLES

Representan derechos del hospital por concepto de leasing financiero.

Total Intangibles	97.064.141	468.458.814	-371.394.673	-79%
-------------------	------------	-------------	--------------	------

Presentan una variación del 79% con respecto al año anterior por valor de \$371,4 millones de pesos y registran la cancelación y adquisición de nuevos leasings financieros para la adquisición de equipos de cómputo y la amortización de los mismos, así como las licencias adquiridas por el hospital.

Derechos

Leasing contraído por el hospital para equipos medico científico y de cómputo.

Derechos	2014	2013	Variación	%
leasing financiero	74.834.579	540.358.072	-465.523.493	-86%
Total derechos	74.834.579	540.358.072	-465.523.493	-86%

Presentan una variación del 86% con respecto al año anterior por valor de \$465,5 millones de pesos debido a la opción de compra realizada por concepto de leasing de equipo médico científico la cual fue registrada como propiedad, planta y equipo. Adicionalmente se adquirió leasing de equipo de cómputo quedando un saldo de \$74,8 millones de pesos en el año 2014.

Amortización acumulada

La amortización se realiza teniendo en cuenta la vida útil del bien.

Amortización acumulada	2014	2013	Variación	%
Amortización	0	-71.899.258	71.899.258	-100%
Total amortización acumulada	0	-71.899.258	71.899.258	-100%

La amortización acumulada se registra de acuerdo a la vida útil por concepto de equipo médico científico y equipo de cómputo hasta la opción de compra de estos activos, presenta variación debido a la cancelación de los leasings financieros por concepto de Equipo Médico Científico.

Licencias

Licencias	2014	2013	Variación	%
licencias	22.229.562	0	22.229.562	100%
Total amortización acumulada	22.229.562	0	22.229.562	100%

Por concepto de licencias presenta un valor de \$22 millones de pesos debido a adquisición de Licencias de software entre el Hospital y la Fundación Universitaria Ciencias de la Salud, la cual será amortizada en el año 2015.

NOTA 11. DIFERIDOS A LARGO PLAZO

Son costos y gastos que se incurrieron durante las etapas de pre operativos de operación del Hospital y que fueron llevados al activo.

Cargos diferidos	2014	2012	Variación	%
organización y pre operativos	0	101.399.742	-101.399.742	-100%
programas para computador	0	1.680.932	-1.680.932	-100%
Total cargos diferidos	0	103.080.674	-103.080.674	-100%

Presenta una disminución del 100% ya que se realizó el registro de las perdidas por concepto de organización y pre operativos de los años 2007 y 2008.

NOTA 12. OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

Son las obligaciones contraídas para la obtención de recursos en efectivo con establecimientos de crédito o instituciones financieras.

Total obligaciones a corto plazo	955.685.701	1.216.400.896	-260.715.195	-21%
---	--------------------	----------------------	---------------------	-------------

Bancos Nacionales

Registra las obligaciones contraídas con establecimientos financieros del país.

Bancos nacionales	2014	2013	Variación	%
bancos nacionales	921.825.192	1.160.331.771	-238.506.579	-21%
Total bancos nacionales	921.825.192	1.160.331.771	-238.506.579	-21%

Presenta una disminución del 21% con respecto al año anterior por valor de \$238,5 millones de pesos. En el año 2014 se realizaron pagos de obligaciones contraídas en el año 2010 y 2011, así como cancelación de deudas previstas para los años 2015.

Compañías de financiamiento comercial

Registra el monto del capital de las obligaciones contraídas con compañías de financiamiento comercial.

Compañías de financiamiento comercial	2014	2013	Variación	%
leasing bancolombia	33.860.509	56.069.125	-22.208.616	-40%
Total compañías de financiamiento comercial	33.860.509	56.069.125	-22.208.616	-40%

Presenta una disminución del 40% con respecto al año anterior, por valor de \$22,2 millones de pesos, y registra la adquisición del leasing Bancolombia para compra de equipo de cómputo y la cancelación anticipada del leasing Helm Bank por concepto de equipo médico científico, la cual finaliza en el año 2017.

NOTA 13. PROVEEDORES

Son obligaciones a cargo del hospital por concepto de adquisición de bienes y servicios para la prestación de servicios de salud.

Proveedores	2014	2013	Variación	%
productos hospitalarios	7.444.126.349	5.597.055.327	1.847.071.022	33%
proveedores repuestos y accesorios	6.637.922	40.790.476	-34.152.554	-84%
proveedores compras activos	1.598.894.514	1.566.056.438	32.838.076	2%
otras compras	817.510.522	424.099.125	393.411.397	93%
Total proveedores	9.867.169.307	7.628.001.366	2.239.167.941	29%

Presentan una disminución del 29% con respecto al año anterior por valor de \$2.239,2 millones de pesos, debido al pago de obligaciones adquiridas en principio con Audifarma. Es rubro adicionalmente refleja las deudas por concepto de adquisición de inventarios, servicios y productos que se requieren para el adecuado manejo de las prestación del servicio de salud.

NOTA 14. CUENTAS POR PAGAR

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

Total cuentas por pagar	13.057.050.931	13.551.259.105	-494.208.174	-4%
--------------------------------	-----------------------	-----------------------	---------------------	------------

Presenta una disminución del 4% con respecto al año anterior por valor de \$494,2 millones de pesos dados principalmente por cuentas corrientes comerciales, gastos por concepto de honorarios y mantenimiento y reparaciones locativas.

Cuentas corrientes comerciales

Son obligaciones derivadas de transacciones comerciales entre el Hospital y la Fundación Universitaria Ciencias de la Salud.

Cuentas corrientes comerciales	2014	2013	Variación	%
convenios	-690.550.176	-305.252.095	-385.298.081	100%
gastos compartidos	285.536	6.736.936	-6.451.400	-96%
obras	-1.036.260.836	-1.036.260.836	0	0%
inversión clínica nogal sas	3.800.000.000	3.832.711.667	-32.711.667	-1%
Reintegro	-400.000.000	0	-400.000.000	100%
Total cuentas corrientes comerciales	1.673.474.524	2.497.935.672	-824.461.148	-33%

Presentan una disminución del 33% con respecto al año anterior por valor de \$824,5 millones de pesos, esta variación se da por la cancelación de gastos compartidos y el cobro de los convenios de docencia servicio a la FUCS.

Costos y gastos por pagar

Registra los pasivos a cargo del hospital por conceptos como honorarios, servicios, arrendamientos entre otros.

Costos y gastos por pagar	2014	2013	Variación	%
gastos legales	55.216	0	55.216	100%
honorarios	7.795.869.639	7.752.567.446	43.302.193	1%
servicios	2.708.422.796	1.466.530.193	1.241.892.603	85%
arrendamientos	4.395.446	23.437.369	-19.041.923	-81%
transportes fletes y acarreos	3.910.232	3.630.795	279.437	8%
servicios públicos	0	1.128.550	-1.128.550	-100%
seguros	237.457.112	16.784.253	220.672.859	100%
mantenimiento, reparaciones locativas	88.270.519	68.871.283	19.399.236	28%
papelería y menaje	2.165.347	15.712.785	-13.547.438	-86%
gastos de personal	11.070.766	1.389.148.674	-1.378.077.908	-99%
honorarios profesionales	76.430.403	111.067.588	-34.637.185	-31%
repuestos y accesorios	1.120.194	7.538.913	-6.418.719	100%
Total costos y gastos por pagar	10.929.167.670	10.856.417.849	72.749.821	1%

Presenta un aumento del 1% con respecto al año anterior por valor de \$72,7 millones de pesos dados principalmente por concepto de servicios y seguros. Los gastos de personal y cooperativa disminuyeron en un 99% y 31% respectivamente.

Retención en la fuente

Comprenden los importes retenidos a los sujetos pasivos del impuesto a título de renta.

Retención en la fuente e impuesto de timbre	2014	2013	Variación	%
retención en la fuente e impuesto de timbre	402.082.996	157.422.565	244.660.431	155%
Total retención en la fuente e impuesto de timbre	402.082.996	157.422.565	244.660.431	155%

Presenta un aumento del 155% con respecto al año anterior por valor de \$244,7 millones de pesos debido a que en el año 2014 se realizó ajuste de las retenciones realizadas en el año 2012 las cuales se cancelaron por parte del patrimonio autónomo quedando como partida conciliatoria en el banco patrimonio autónomo en el año 2013.

Impuesto a las ventas retenido

Comprenden los importes retenidos a los sujetos pasivos del impuesto a título de ventas.

Impuesto a las ventas retenido	2014	2013	Variación	%
impuesto a las ventas retenido	19.126.361	10.426.869	8.699.492	83%
Total impuesto a las ventas retenido	19.126.361	10.426.869	8.699.492	83%

Presenta un aumento del 83% con respecto al año anterior por valor de \$8,7 millones de pesos debido a los ajustes realizados en el registro de las retenciones del año 2012.

Retenciones y aportes de nomina

Son obligaciones derivadas de aportes parafiscales.

retenciones aportes de nomina	2014	2013	Variación	%
aportes administradoras de pensiones	12.819.000	10.352.800	2.466.200	100%
aportes E.P.S.	10.015.200	9.309.500	705.700	100%
aportes ARL	1.951.600	1.698.900	252.700	100%
fondo de solidaridad y garantía	925.400	796.900	128.500	100%
aportes icbf, sena, cajas	7.488.180	6.898.050	590.130	9%
Total retenciones aportes de nomina	33.199.380	29.056.150	4.143.230	14%

Presenta un aumento del 14% debido al aumento de personal en la nomina directa del hospital.

NOTA 15. IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS

Es el valor resultante de la cuenta de impuesto a las ventas e industria y comercio a cargo del Hospital.

Impuesto sobre ventas por pagar	2014	2013	Variación	%
impuesto sobre ventas por pagar	34.480.152	21.673.424	12.806.728	59%
Total impuesto sobre ventas por pagar	34.480.152	21.673.424	12.806.728	59%

Las cuentas por pagar por obligaciones tributarias se cancelan en enero de 2014.

NOTA 16. OBLIGACIONES LABORALES

Comprende el valor de los pasivos a cargo del Hospital por concepto de cesantías, intereses sobre cesantías y vacaciones.

Obligaciones laborales	2014	2013	Variación	%
nomina por pagar	4.183.438	0	4.183.438	100%
ley 50 y 100 normas posteriores	57.472.820	53.772.440	3.700.380	7%
intereses cesantías por pagar	6.462.857	6.455.261	7.596	0%
vacaciones consolidadas	56.640.600	51.944.193	4.696.407	9%
Total obligaciones laborales	124.759.715	112.171.894	12.587.821	11%

Estas prestaciones sociales corresponden a la liquidación efectuada a 31 de diciembre de 2014, las cuales serán canceladas en el siguiente periodo de acuerdo a la normatividad vigente.

NOTA 17. PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

Son valores provisionados por concepto de costos y gastos correspondientes al periodo contable del 2014.

Pasivos estimados y provisiones	2014	2013	Variación	%
gastos legales	1.298.796.998	748.796.998	550.000.000	73%
honorarios	0	9.180.200	-9.180.200	-100%
servicios	389.121.730	569.978.260	-180.856.530	-32%
Total pasivos estimados y provisiones	1.687.918.728	1.327.955.458	359.963.270	27%

Presentan una variación del 27% con respecto al año anterior por valor de \$359,9 millones de pesos. Estas están constituidas para causar las posibles cuentas que se radiquen a la institución en el año 2015 de costos correspondientes al año 2014, de manera que no afecten los estados financieros del año 2015 con costos y gastos de ejercicios anteriores.

Así mismo se aprobó realizar la provisión de pasivos para posibles demandas por lo que se presenta un aumento del 73% con respecto al año anterior por valor de \$550 millones de pesos.

NOTA 18. OTROS PASIVOS

Presenta obligaciones a cargo del Hospital por transacciones realizadas en desarrollo de sus actividades, las cuales no pueden ser clasificadas dentro de los demás pasivos.

Otros pasivos	2014	2013	Variación	%
anticipos y avances recibidos	1.177.652.306	110.653.123	1.066.999.184	964%
depósitos recibidos	81.808.353	69.925.433	11.882.920	17%
Total otros pasivos	1.259.460.659	180.578.556	1.078.882.104	597%

Los anticipos y avances y depósitos recibidos están constituidos por valores cancelados por entidades diferentes a servicios de salud, es decir, arrendamientos y participación. Presentan un aumento del 597% por valor de \$1.078,9 millones de pesos debido a la aplicación de pagos a las facturas generadas con estas entidades.

NOTA 19. OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

Son las obligaciones contraídas para la obtención de recursos en efectivo con establecimientos de crédito o instituciones financieras.

Total obligaciones a largo plazo	1.535.313.501	3.981.455.716	-2.446.142.215	-61%
---	----------------------	----------------------	-----------------------	-------------

Bancos Nacionales

Registra las obligaciones contraídas con establecimientos financieros del país.

Bancos nacionales	2014	2013	Variación	%
bancos nacionales	1.483.342.484	3.659.373.252	-2.176.030.768	-59%
Total bancos nacionales	1.483.342.484	3.659.373.252	-2.176.030.768	-59%

Presenta una disminución del 59% con respecto al año anterior por valor de \$2.176 millones de pesos, debido a la cancelación de créditos con Bancolombia y GNB sudameris. El valor registrado por \$1.483,3 millones de pesos es la porción no corriente, es decir, superior a 12 meses.

Compañías de financiamiento comercial

Registra el monto del capital de las obligaciones contraídas con compañías de financiamiento comercial.

Compañías de financiamiento comercial	2014	2013	Variación	%
leasing bancolombia	51.971.017	322.082.464	-270.111.447	-84%

Total compañías de financiamiento comercial	51.971.017	322.082.464	-270.111.447	-84%
---	------------	-------------	--------------	------

Presenta una disminución del 84% con respecto al año anterior, por valor de \$270,1 millones de pesos, registra la adquisición del leasing Bancolombia para compra de equipo de cómputo y la cancelación anticipada del Leasing contraído con Helm Bank para la adquisición de equipo médico científico. Por otro lado para el año 2015 se clasifico \$51,9 millones de pesos de la porción no corriente del leasing adquirido con Bancolombia.

NOTA 20. 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.

Para el 2006 se aplicaron los ajustes por inflación tal como lo disponía la norma, registrándose un valor por revalorización del patrimonio por \$1,3 millones de pesos.

A continuación se relaciona el déficit del año 2006 y los excedentes acumulados para los años 2007 a 2013 de la siguiente manera:

Año	Concepto	Valor
2006	Déficit	1.611.839
2007	Excedente	168.145.809
2008	Excedente	1.836.656.398
2009	Excedente	4.103.397.099
2010	Excedente	8.330.366.201
2011	Excedente	8.009.292.260
2012	Excedente	8.318.228.386
2013	Excedente	8.459.455.808
2014	Excedente	10.031.423.848

NOTA 21. INGRESOS OPERACIONALES

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

Ingresos operacionales	2014	2013	Variación	%
unidad funcional de urgencias	6.026.374.173	8.345.156.675	-2.318.782.503	-28%
unidad funcional consulta externa	3.378.202.852	2.109.701.981	1.268.500.871	60%
Unidad funcional hospitalización	24.356.517.472	19.925.624.490	4.430.892.982	22%
unidad funcional quirófanos y salas	32.757.697.014	27.293.951.416	5.463.745.598	20%

Unidad funcional apoyo diagnostico	25.371.504.498	20.510.621.998	4.860.882.500	24%
Unidad funcional apoyo terapéutico	2.730.177.763	4.132.579.889	-1.402.402.126	-34%
unidad funcional de mercadeo	21.282.785.860	18.967.856.820	2.314.929.040	12%
otras actividades relacionadas	787.987.760	672.357.881	115.629.879	17%
devoluciones rebajas descuentos en venta	-964.678.159	-1.104.870.584	140.192.425	-13%
Total Ingresos operacionales	115.726.569.233	100.852.980.566	14.873.588.667	15%

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 15% con respecto al año anterior por valor de \$14.873,6 millones de pesos. Se aclara que debido a la gestión realizada en cuanto al adecuado registro de los centros de costos se han realizado cambios que registran principales variaciones en las unidades funcionales de urgencias, consulta externa y apoyo terapéutico. Las unidades funcionales de hospitalización, quirófanos, apoyo diagnóstico y mercadeo presentan incrementos del 22%, 20%, 24% y 12% respectivamente.

NOTA 22. COSTOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS

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

Costos	2014	2013	Variación	%
unidad funcional de urgencias	6.899.137.160	6.078.459.731	820.677.429	14%
unidad funcional de consulta externa	3.201.851.084	1.605.671.519	1.596.179.565	99%
unidad funcional hospitalización	19.193.576.265	16.070.625.564	3.122.950.701	19%
unidad funcional quirófanos y salas	27.145.982.164	23.559.090.356	3.586.891.808	15%
unidad funcional apoyo diagnostico	20.017.903.046	16.708.581.236	3.309.321.810	20%
unidad funcional apoyo terapéutico	1.002.172.092	1.459.340.751	-457.168.659	-31%
unidad funcional de mercadeo	15.682.180.196	13.232.501.164	2.449.679.032	19%
otras actividades relacionadas	466.702.859	25.550.977	441.151.882	1727%
devoluciones en compras	-1.459.475.604	-1.530.220.950	70.745.346	-5%
Total Costos	92.150.029.262	77.209.600.348	14.940.428.914	19%

Presenta una variación del 19% con respecto al año anterior por valor de \$14.940,4 millones de pesos, al final de ejercicio, los saldos de las cuentas de costo de ventas y prestación de servicios con cargo a la cuenta de resultados.

La variación presentada en la unidad funcional de consulta externa y apoyo terapéutico se debe a la clasificación adecuada de los centros de costos.

Otras actividades relacionadas con la salud presentan un incremento del 1727% con respecto al año anterior por valor de \$441,2 millones de pesos debido a la clasificación de los costos por alimentación relacionados directamente con esta actividad y que el año 2013 se registraron como un gasto administrativo.

NOTA 23. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

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 cancelaran con cargo a los déficit o excedentes.

Gastos administración	2014	2013	Variación	%
de personal	1.105.718.983	994.438.575	111.280.408	11%
honorarios	1.358.274.957	1.218.433.854	139.841.103	11%
impuestos tasas y gravámenes	358.495.363	193.631.934	164.863.428	85%
arrendamientos	71.726.000	47.170.956	24.555.044	52%
contribuciones y afiliaciones	30.016.757	25.645.804	4.370.953	17%
seguros	258.847.692	262.402.254	-3.554.562	-1%
servicios	8.680.074.571	10.159.721.293	-1.479.646.722	-15%
legales	7.657.204	8.061.851	-404.647	-5%
mantenimiento y reparaciones	647.365.723	556.253.426	91.112.297	16%
gastos de viaje	3.954.204	1.284.532	2.669.672	208%
depreciaciones	728.326.362	635.585.186	92.741.176	15%
amortizaciones	230.687.940	480.227.103	-249.539.163	-52%
diversos	369.058.370	674.150.587	-305.092.217	-45%
provisiones	1.690.102.894	1.334.516.487	355.586.407	27%
donaciones	22.731.400	16.467.455	6.263.945	38%
consumo almacén	-13.926.654	54.280.167	-68.206.821	-126%
repuestos y accesorios	137.740.327	103.810.403	33.929.924	33%
Total gastos administración	15.686.852.093	16.766.081.868	-1.079.229.775	-6%

Los gastos de administración presentan una disminución del 6% con respecto al año anterior por valor de \$1.079,2 millones de pesos. Dentro de los más representativos se encuentran los servicios los cuales están compuestos por servicio cooperativa, servicios públicos, aseo y vigilancia.

Los aumentos relevantes por concepto de gastos de administración se encuentran en impuestos, tasas y gravámenes debido a la depuración de los encargos fiduciarios encontrándose no registrados los valores por gravámenes a los movimientos financieros en el año 2014, la variación es del 85% con respecto a su año anterior, es decir \$164,9 millones de pesos. Las provisiones de deudas de difícil cobro presentan un aumento del 27% con respecto al año anterior por valor de \$355,6 millones de pesos debido al análisis de la cartera que se provisiona para minimizar los riesgos que de este se deriven en el Hospital.

Las disminuciones relevantes están dadas en las amortizaciones, presentando una disminución del 52% con respecto al año anterior por valor de 249,5 millones de pesos debido a la finalización de las amortizaciones por gastos pre operativos para el año 2014.

Por concepto de diversos existe una disminución del 45% con respecto al año anterior por valor de \$305 millones de pesos, este rubro está compuesto principalmente por útiles y papelería, y servicios de alimentación aclarando que en el año 2013 se registraron como gastos operacionales, pero para el año 2014 se realizó su registro directamente relacionado al costo de cada una de las unidades funcionales de la institución.

La depreciación acumulada presenta un aumento del 15% por valor de 92.7 millones de pesos con respecto al año 2013, ya que se están estimados valores para reflejar la realidad económica en los Estados Financieros correspondientes a los activos adquiridos en los años 2006 a 2011 gracias a los resultados generados en el año 2013.

NOTA 24. INGRESOS NO OPERACIONALES

Comprende los ingresos provenientes de transacciones diferentes al objeto social.

Ingresos no operacionales	2014	2013	Variación	%
rendimientos financieros	476.601.645	731.963.602	-255.361.957	35%
arrendamientos	839.773.472	800.822.678	38.950.795	5%
honorarios	80.000.000	0	80.000.000	100%
servicios	450.578.450	450.851.756	-273.306	0%
utilidad venta propiedad planta y equipo	3.605.376	88.420	3.516.956	3978%
recuperaciones	1.372.172.245	1.401.476.045	-29.303.800	-2%
ingresos de ejercicios anteriores	4.314.670	48.971.722	-44.657.052	100%
diversos	353.039.413	152.409.587	200.629.826	132%
Total Ingresos no operacionales	3.580.085.272	3.586.583.810	-6.498.538	0%

Los ingresos operacionales presentan una disminución del 0% con respecto al año anterior por valor de \$6,5 millones de pesos.

NOTA 25. GASTOS NO OPERACIONALES

Son gastos no relacionados directamente con el desarrollo social del negocio.

Gastos no operacionales	2014	2013	Variación	%
financieros	801.944.612	1.335.625.041	-533.680.430	40%
perdida en venta y retiro de bienes	9.578.228	1.002.895	8.575.333	855%
gastos extraordinarios ejercicios	60.577.768	36.736.696	23.841.072	65%
gastos diversos	566.248.695	631.061.720	-64.813.025	-10%

Total gastos no operacionales	1.438.349.302	2.004.426.353	-566.077.050	-28%
--------------------------------------	----------------------	----------------------	---------------------	-------------

Son gastos no relacionados directamente con el desarrollo social del negocio, están representados en gran parte por concepto de rendimientos financieros y gastos diversos.

La reducción en el rubro de gastos financieros por valor de \$566 millones de pesos esta dado la cancelación de créditos bancarios con Bancolombia y leasings adquiridos con el Banco Helm

Por concepto de gastos diversos aumentó con respecto al año anterior en \$64,8 millones de pesos por concepto de posibles demandas que se realicen a cargo del Hospital.

CUENTAS DE ORDEN

Agrupar las cuentas que registran los compromisos o contratos que se relacionan con posibles obligaciones y que por tanto pueden llegar a afectar la estructura financiera, dentro del Hospital existen bienes y valores recibidos de terceros y contratos de arrendamiento financiero.

Responsabilidades contingentes	2014	2013	Variación	%
bienes y valores recibidos de terceros	-1.001.479.648	-143.619.052	-857.860.596	597%
Total responsabilidades contingentes	-1.001.479.648	-143.619.052	-857.860.596	597%

Acreeedoras de control	2014	2013	Variación	%
contratos arrendamientos financieros	-105.358.072	-540.358.072	435.000.000	-81%
Total acreedoras de control	-105.358.072	-540.358.072	435.000.000	-81%

Responsabilidades contingentes por contra	2014	2013	Variación	%
bienes y valores recibidos de terceros	1.001.479.648	143.619.052	857.860.596	597%
Total responsabilidades contingentes por contra	1.001.479.648	143.619.052	857.860.596	597%

Acreeedoras control por contra	2014	2013	Variación	%
contrato arrendamiento financiero	105.358.072	540.358.072	-435.000.000	-81%
Total acreedoras control por contra	105.358.072	540.358.072	-435.000.000	-81%

Se presentan variaciones en bienes y valores de terceros por valor de \$857,9 millones de pesos correspondientes a los activos fijos que se encuentran en el Hospital en calidad de comodato.

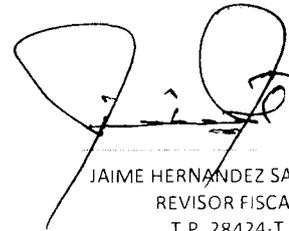
En cuanto a la variación presentada por el 81% en los contratos de arrendamiento se debe a la cancelación de la obligación contraída con el Banco Helm Bank para la adquisición de equipo médico científico transfiriendo la propiedad de estos al Hospital motivo por el cual se registran como propios.



JORGE E. GÓMEZ CUSNIR
REPRESENTANTE LEGAL



CAROLINA DIAZ GIRALDO
CONTADOR PUBLICO
T.P. 127028-T



JAIME HERNANDEZ SANTIAGO
REVISOR FISCAL
T.P. 28424-T
Delegado RHC Account Advisers
Ver opinión adjunta

* Las notas a los Estados Financieros son parte integral del presente

"VIGILADO SUPERSALUD"