



FUNDACIÓN HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSÉ

NIT 900.098.478-8

Estados de Situación Financiera Individuales

Comparativos a 31 de diciembre

(Expresado en Pesos)

	Nota	2021	2020	Variación	%
Activo					
Activo corriente					
Efectivo y equivalentes de efectivo					
Caja		\$ 118.818.473	\$ 54.154.673	\$ 85.463.800	121%
Bancos		\$ 255.478.174	\$ -	\$ 255.478.174	100%
Cuentas de ahorro		\$ 66.076.661	\$ 1.719.888.114	\$ 1.653.611.453	-96%
Fiducias y patrimonios autónomos		\$ 5.760.014.084	\$ 4.903.492.715	\$ 856.521.369	17%
Total efectivo y equivalentes de efectivo	4.1	\$ 6.201.185.392	\$ 6.677.335.502	\$ -476.150.110	-7%
Cuentas por cobrar					
Facturación generada pendiente por radicar		\$ 16.027.314.138	\$ 22.588.319.293	\$ -6.561.005.155	-29%
Facturación radicada		\$ 104.430.675.892	\$ 89.876.470.625	\$ 14.754.205.267	16%
Facturación radicada y glosada subsanable		\$ 4.549.141.173	\$ 2.812.032.811	\$ 1.937.108.362	74%
Giros para abono de cartera		\$ 21.574.636.343	\$ 17.088.897.574	\$ 4.485.738.769	26%
Activos no financieros		\$ 81.088.294	\$ 435.812.636	\$ -344.714.342	-79%
Ingresos por cobrar		\$ 3.266.441.575	\$ 2.884.885.358	\$ 381.556.217	13%
Anticipo de impuestos y contribuciones		\$ 1.481.314	\$ 1.954.283	\$ -472.969	-24%
Cuentas por cobrar a trabajadores		\$ 9.125.162	\$ 9.456.665	\$ -331.503	-4%
Documentos por cobrar		\$ 42.197.895	\$ 74.881.886	\$ -32.683.991	-43%
Deudores varios		\$ 2.981.955.292	\$ 834.516.660	\$ 2.127.438.642	255%
Total cuentas por cobrar	4.2	\$ 169.804.794.392	\$ 102.029.214.583	\$ 7.775.579.809	8%
Inventarios					
Medicamentos		\$ 17.114.622	\$ 15.052.768	\$ 2.061.856	14%
Material médico quirúrgico		\$ 187.132.917	\$ 243.886.239	\$ -46.733.322	-19%
Material reactivo y laboratorio		\$ 18.888.816	\$ 20.579.259	\$ -1.690.443	-9%
Órganos y tejidos		\$ 17.074.425	\$ 15.681.174	\$ 1.393.251	9%
Viveres y rancho		\$ 27.707.538	\$ 28.533.049	\$ -826.411	-3%
Materiales, repuestos y accesorios		\$ 143.173.258	\$ 117.922.195	\$ 25.251.063	21%
Total inventarios	4.3	\$ 421.091.376	\$ 441.635.582	\$ -20.544.206	-5%
Activos intangibles					
Licencias		\$ 288.002.771	\$ 178.744.321	\$ 107.258.450	80%
Amortizaciones		\$ -	\$ -	\$ -	100%
Total activos intangibles	4.4	\$ 112.559.851	\$ 178.744.321	\$ -66.184.470	-37%
Otros activos financieros					
Gastos pagados de forma anticipada		\$ 588.617.973	\$ 183.927.440	\$ 404.690.533	220%
Amortizaciones		\$ 36.067.931	\$ -	\$ 36.067.931	100%
Total otros activos financieros	4.5	\$ 552.580.042	\$ 183.927.440	\$ 368.652.602	200%
Total activo corriente		\$ 117.092.181.053	\$ 109.510.857.428	\$ 7.581.323.625	7%
Activo no corriente					
Efectivo y equivalentes de efectivo					
Fondos de destinación específica		\$ 1.460.000	\$ 1.250.000	\$ 210.000	17%
Total efectivo y equivalentes de efectivo	4.1	\$ 1.460.000	\$ 1.250.000	\$ 210.000	17%
Inversiones e instrumentos derivados					
Acciones		\$ 1.933.334.000	\$ 6.557.334.000	\$ -4.624.000.000	-71%
Total inversiones e instrumentos derivados	4.6	\$ 1.933.334.000	\$ 6.557.334.000	\$ -4.624.000.000	-71%
Cuentas por cobrar					
Activos no financieros					
Préstamos		\$ 907.266.747	\$ 907.266.747	\$ -	0%
Otras cuentas por cobrar		\$ 10.630.837.955	\$ 11.803.845.823	\$ -1.272.807.958	-11%
Total cuentas por cobrar	4.2	\$ 7.147.923.774	\$ 7.147.923.774	\$ -	0%
Total cuentas por cobrar	4.2	\$ 18.886.029.488	\$ 19.958.836.444	\$ -1.072.807.958	-6%
Propiedad, planta y equipo					
Construcciones y edificaciones		\$ 2.325.022.237	\$ 1.221.962.128	\$ 1.103.060.111	90%
Maquinaria y equipo		\$ 97.840.749	\$ 87.837.857	\$ 10.202.892	12%
Equipo de oficina		\$ 30.782.899	\$ 23.417.886	\$ 7.365.013	31%
Equipo de computo y comunicación		\$ 567.024.395	\$ 416.371.722	\$ 150.652.673	36%
Maquinaria y equipo médico científico		\$ 4.003.130.010	\$ 4.147.157.076	\$ -144.027.066	-3%
Equipo de hotelería, restaurante y Cafetería		\$ 132.882.064	\$ 187.914.772	\$ -55.032.708	-16%
Bienes en comodato		\$ 475.584.729	\$ 581.412.671	\$ -105.817.942	-18%
Total propiedad, planta y equipo	4.7	\$ 7.632.277.683	\$ 6.635.874.110	\$ 996.403.573	15%
Activos intangibles					
Marcas		\$ 3.237.000	\$ 3.237.000	\$ -	0%
Licencias		\$ 24.247.027	\$ 25.487.517	\$ -1.240.490	-5%
Total activos intangibles	4.4	\$ 27.484.027	\$ 28.724.517	\$ -1.240.490	-4%
Total Activo no Corriente		\$ 28.280.583.596	\$ 33.182.019.071	\$ -4.901.435.475	-15%
Total activo		\$ 145.372.764.649	\$ 142.692.876.499	\$ 2.679.888.150	2%

Jorge E. Gómez Cury
Representante LegalCarolina Díaz Giraldo
Contador Público
T.P. 127028-T
Ver certificación adjuntaJaime Hernández Santiago
Revisor Fiscal
T.P. 28424-T
Delegado RHC Account Advisers SAS
Ver Opinión Adjunta

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

VOTADO
SUPERVISA



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

Nota	2021	2020	VARIACIÓN	%
Pasivo				
Pasivo corriente				
Pasivos financieros				
Pagares	\$ 5.834.429.763	\$ 4.750.400.203	\$ 1.084.029.560	23%
Compañías de financiamiento comercial	\$ 146.573	\$ 218.792.969	\$ -218.646.396	-100%
Total pasivos financieros	4.8 \$ 5.834.576.336	\$ 4.969.193.172	\$ 865.383.163	17%
Proveedores				
Nacionales	\$ 23.263.884.954	\$ 24.351.061.442	\$ -1.087.176.488	-4%
Total proveedores	4.9 \$ 23.263.884.954	\$ 24.351.061.442	\$ -1.087.176.488	-4%
Cuentas por pagar				
Cuentas corrientes comerciales	\$ 1.929.780.368	\$ 1.681.121.941	\$ 248.668.427	15%
Costos y gastos por pagar	\$ 26.252.218.284	\$ 22.456.398.861	\$ 3.795.819.423	17%
Retención en la fuente	\$ 803.097.206	\$ 704.513.840	\$ 98.583.366	14%
Impuesto a las ventas retenido	\$ 33.347	\$ 10.216.154	\$ -10.182.807	-100%
Retenciones y aportes de nómina	\$ 197.736.975	\$ 191.410.404	\$ 6.326.571	3%
Para costos y gastos sin legalizar	\$ 2.080.010.596	\$ 1.887.087.059	\$ 192.923.537	10%
Bienes en comodato	\$ 475.594.728	\$ 581.412.670	\$ -105.817.942	-18%
Total cuentas por pagar	4.10 \$ 31.738.481.504	\$ 27.512.160.929	\$ 4.226.320.575	15%
Impuestos, gravámenes y tasas				
De renta y complementarios	\$ 10.034.238	\$ 19.789.078	\$ -9.754.840	-49%
Impuesto a las ventas por pagar	\$ 39.665.497	\$ 29.384.000	\$ 10.281.497	35%
Impuesto de industria y comercio retenido	\$ 16.575.000	\$ 14.813.000	\$ 1.762.000	12%
Total impuestos, gravámenes y tasas	4.11 \$ 66.274.735	\$ 63.986.078	\$ 2.288.657	4%
Beneficios a empleados				
Nómina por pagar	\$ 24.315.134	\$ 13.122.631	\$ 11.192.503	85%
Cesantías consolidadas	\$ 429.238.057	\$ 372.116.971	\$ 57.121.086	15%
Intereses sobre cesantías	\$ 46.928.057	\$ 38.489.149	\$ 8.438.908	22%
Prima de servicios	\$ 38.368	\$ 671.556	\$ -633.188	-100%
Vacaciones consolidadas	\$ 317.137.478	\$ 257.729.193	\$ 59.408.285	23%
Total beneficios a empleados	4.12 \$ 817.580.358	\$ 682.129.500	\$ 135.450.858	20%
Otros pasivos				
Anticipos y avances recibidos	\$ 2.650.572.725	\$ 2.203.569.483	\$ 447.003.242	20%
Depósitos recibidos	\$ -	\$ 3.211.728	\$ -3.211.728	-100%
Ingresos recibidos de terceros	\$ 23.307.895	\$ 3.419.644	\$ 19.888.251	100%
Total otros pasivos	4.13 \$ 2.673.880.620	\$ 2.210.200.855	\$ 463.679.765	21%
Total pasivo corriente	\$ 64.394.678.506	\$ 59.788.731.976	\$ 4.605.946.530	8%
Pasivos financieros				
Bancos Nacionales	\$ 8.423.239.597	\$ 11.538.723.211	\$ -3.115.483.614	-27%
Compañías de financiamiento comercial	\$ -	\$ 240.570.544	\$ -240.570.544	-100%
Total pasivos financieros	4.8 \$ 8.423.239.597	\$ 11.779.293.755	\$ 3.356.054.158	-28%
Cuentas por pagar				
Cuentas corrientes comerciales	\$ 15.000.000.000	\$ -	\$ 15.000.000.000	#DIV/0!
Total cuentas por pagar	4.10 \$ 15.000.000.000	\$ -	\$ 15.000.000.000	#DIV/0!
Total pasivo no corriente	\$ 23.423.239.597	\$ 11.779.293.755	\$ 11.643.945.842	-28%
Total pasivo	\$ 87.817.918.103	\$ 71.568.025.731	\$ 16.249.892.372	23%
Patrimonio				
Fondo social	\$ 56.000.000	\$ 56.000.000	\$ -	0%
Reserva Legal	\$ 1.273.666.992	\$ 818.632.430	\$ 455.034.562	100%
Reservas ocasionales	\$ 43.449.302.044	\$ 54.640.662.764	\$ -11.191.360.720	-20%
Excedente acumulado de la operación	\$ 4.424.716.184	\$ 4.424.716.184	\$ 0	0%
Transición al nuevo marco técnico normativo	\$ 365.344.672	\$ 365.344.672	\$ 0	0%
Superavit de Propiedad, Planta y Equipo	\$ 1.117.411.759	\$ -	\$ 1.117.411.759	#DIV/0!
Reinversión en ejecución	\$ 5.521.977.035	\$ 6.122.752.622	\$ -600.775.587	-10%
Reinversión sin ejecutar	\$ 1.163.757.598	\$ 877.085.824	\$ 286.671.774	33%
Excedente (déficit) ejercicio del periodo	\$ 913.359.606	\$ 4.550.345.616	\$ -3.636.986.010	-80%
Total patrimonio	4.14 \$ 57.554.846.546	\$ 71.124.850.768	\$ -13.570.004.222	-19%
Total pasivo y patrimonio	\$ 145.372.764.649	\$ 142.692.876.499	\$ 2.679.888.150	2%

Jorge E. Gómez Cuasir
Contador Público
Representante Legal

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

Jaime Hernández Santiago
Revisor Fiscal
T.P. 26424-T
Delegado RHC Account Advisors SAS
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

Estados de Resultados Integral Individuales

Comparativos a 31 de Diciembre

(Expresado en Pesos)

	Nota	2021	%	2020	%	VARIACIÓN	%
Ingresos operacionales							
Unidad funcional de urgencias		\$ 5.495.632.059	4%	\$ 4.682.614.152	4%	\$ 813.017.907	17%
Unidad funcional de consulta externa		\$ 2.354.055.043	2%	\$ 1.712.350.833	1%	\$ 641.704.210	37%
Unidad funcional de hospitalización		\$ 31.356.484.330	21%	\$ 28.590.355.670	22%	\$ 2.766.128.660	10%
Unidad funcional de quírofano		\$ 45.930.809.358	31%	\$ 41.987.335.319	32%	\$ 3.933.474.039	9%
Unidad funcional de apoyo diagnóstico		\$ 34.692.472.992	23%	\$ 28.987.590.137	22%	\$ 5.704.882.855	20%
Unidad funcional de apoyo terapéutico		\$ 3.973.006.388	3%	\$ 2.769.197.412	2%	\$ 1.203.808.976	43%
Unidad funcional de mercadeo		\$ 25.939.141.272	17%	\$ 20.644.509.736	18%	\$ 5.294.631.536	26%
Otras actividades relacionadas con la salud		\$ 2.484.704.378	2%	\$ 3.011.366.392	2%	\$ 528.662.014	-17%
Devoluciones, descuentos y rebajas		\$ 2.299.659.203	-2%	\$ 687.511.810	-1%	\$ 1.612.147.393	234%
Total Ingresos operacionales	4.15	\$ 149.926.646.617	100%	\$ 131.707.807.841	100%	\$ 18.218.838.776	14%
Costo prestación de servicios							
Unidad funcional de urgencias		\$ 10.901.044.439	9%	\$ 9.977.303.314	9%	\$ 923.741.125	9%
Unidad funcional de consulta externa		\$ 2.637.864.581	2%	\$ 2.477.089.999	2%	\$ 160.774.582	6%
Unidad funcional de hospitalización		\$ 28.000.741.805	22%	\$ 24.893.882.366	23%	\$ 3.106.859.439	12%
Unidad funcional de quírofano		\$ 40.032.946.358	31%	\$ 36.417.353.170	33%	\$ 3.615.593.188	10%
Unidad funcional de apoyo diagnóstico		\$ 25.782.823.863	20%	\$ 19.947.887.390	18%	\$ 5.834.936.473	29%
Unidad funcional de apoyo terapéutico		\$ 2.477.513.327	2%	\$ 1.826.104.803	1%	\$ 651.408.524	52%
Unidad funcional de mercadeo		\$ 18.184.320.881	14%	\$ 14.149.779.648	13%	\$ 4.034.541.233	29%
Otras actividades relacionadas con la salud		\$ 1.197.460.327	1%	\$ 872.500.423	1%	\$ 324.949.904	37%
Devoluciones en compras		\$ 1.017.558.018	-1%	\$ 243.215.947	0%	\$ 774.342.071	318%
Total costo prestación de servicios	4.16	\$ 128.197.147.563	101%	\$ 110.118.685.166	100%	\$ 18.078.462.397	16%
Excedente (deficit) bruta de la operación		\$ 21.729.499.054		\$ 21.589.122.675		\$ 140.376.379	1%
Administración							
Gastos de administración		\$ 21.768.333.082	100%	\$ 20.058.986.308	100%	\$ 1.709.346.774	9%
Total administración	4.17	\$ 21.768.333.082	100%	\$ 20.058.986.308	100%	\$ 1.709.346.774	9%
Excedente (deficit) operacional		-\$ 38.834.028		\$ 1.530.136.367		-\$ 1.568.970.395	-103%
Ingresos no operacionales							
Rendimientos financieros		\$ 51.622.487	1%	\$ 151.025.820	3%	-\$ 99.403.333	-66%
Arrendamientos		\$ 999.590.607	24%	\$ 964.757.855	20%	\$ 34.832.752	4%
Dividendos y participaciones		\$ 543.410.325	13%	\$ 898.054.141	14%	-\$ 154.643.816	-22%
Servicios		\$ 414.054.303	10%	\$ 396.933.547	8%	\$ 17.120.756	4%
Utilidad en venta de inversiones		\$ 340.000.000	8%	\$ -	0%	\$ 340.000.000	100%
Utilidad en venta, prop. planta y equipo		\$ 28.574.000	1%	\$ 1.222.798	0%	\$ 27.351.202	2237%
Recuperaciones		\$ 1.286.315.594	31%	\$ 1.886.644.621	39%	-\$ 600.329.027	-32%
Diversos		\$ 473.841.601	11%	\$ 789.374.116	16%	-\$ 315.532.515	-40%
Total Ingresos no operacionales	4.15	\$ 4.137.408.917	100%	\$ 4.888.012.898	100%	-\$ 750.603.981	-15%
Gastos no operacionales							
Financieros		\$ 1.668.903.854	53%	\$ 1.607.314.202	87%	\$ 61.589.652	4%
Pérdida en retiro de bienes		\$ 63.611.924	2%	\$ 89.325.710	5%	-\$ 25.713.786	-29%
Costos y gastos de ejercicios anteriores		\$ 20.657.992	1%	\$ 9.619.681	1%	\$ 11.038.311	115%
Gastos diversos		\$ 1.422.007.275	45%	\$ 141.754.978	8%	\$ 1.280.252.297	903%
Total Gastos no operacionales	4.17	\$ 3.175.181.045	100%	\$ 1.848.014.571	100%	\$ 1.327.166.474	72%
Impuesto de Renta y complementarios							
Impuesto de Renta y complementarios		\$ 10.034.238	100%	\$ 19.789.078	100%	-\$ 9.754.840	100%
	4.11	\$ 10.034.238	100%	\$ 19.789.078	100%	-\$ 9.754.840	100%
Excedente (deficit) neto del ejercicio		\$ 913.359.606		\$ 4.550.345.616		-\$ 3.636.986.010	-80%

Jorge E. Gómez Cusani
Representante Legal

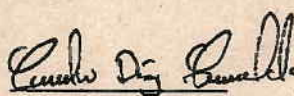
Carolina Díaz Giraldo
Contador Público
T.P. 127028-T
Ver certificación adjunta

Jaime Hernández Santiago
Revisor FISCAL
T.P. 28454-T
Delegado RHC Account Advisers SAS
Ver Opinión Adjunta

**FUNDACION HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSE****NIT 900.098.476-8****Estados de Flujos de Efectivo individuales****Comparativos a 31 de diciembre****(Expresado en Pesos)**

	2021	2020
Flujos de efectivo por las actividades de operación		
Excedentes (deficit) ejercicio	\$ 913.359.606	\$ 4.550.345.616
Reintegro de patrimonio autónomo y reinversión de excedentes	-\$ 15.600.775.587	-\$ 1.565.289.448
Ajustes para conciliar el resultado con el efectivo por las actividades de operación		
Depreciación	\$ 818.541.020	\$ 968.502.587
Amortizaciones	\$ 209.510.851	\$ 181.121.188
Provisiones	\$ 192.923.537	-\$ 1.746.123.749
	<u>\$ 1.220.975.408</u>	<u>-\$ 596.499.974</u>
Cambios en activos y pasivos		
Deudores	-\$ 6.502.771.851	\$ 6.212.021.497
Inventarios	\$ 20.544.206	\$ 77.134.561
Intangibles	-\$ 106.017.960	-\$ 229.282.200
Otros activos financieros	-\$ 404.690.533	\$ 309.594.763
Proveedores	-\$ 1.087.176.488	-\$ 3.130.262.127
Cuentas por pagar	\$ 19.033.397.038	-\$ 6.833.020.841
Impuestos, gravámenes y tasas	\$ 2.288.657	\$ 10.548.718
Beneficios a empleados	\$ 135.450.858	\$ 508.664.750
Otros pasivos	\$ 463.679.765	-\$ 1.372.116.093
	<u>\$ 11.554.703.691</u>	<u>-\$ 4.446.716.972</u>
Flujos de efectivo por las actividades de inversión		
Inversiones e instrumentos derivados	\$ 4.624.000.000	-\$ 1.175.666.000
Adquisición de propiedad, planta y equipo	-\$ 697.659.834	-\$ 562.862.098
	<u>\$ 3.926.340.166</u>	<u>-\$ 1.738.528.098</u>
Flujos de efectivo por las actividades de financiación		
Pasivos financieros	-\$ 2.490.670.995	\$ 6.051.671.791
	<u>-\$ 2.490.670.995</u>	<u>\$ 6.051.671.791</u>
Aumento neto (disminución neta) de efectivo y equivalentes al efectivo	<u>-\$ 476.067.710</u>	<u>\$ 2.254.982.915</u>
Efectivo y equivalentes del efectivo al 1 de enero	<u>\$ 6.678.585.502</u>	<u>\$ 4.423.602.587</u>
Efectivo y equivalentes del efectivo al 31 de diciembre	<u><u>\$ 6.202.517.792</u></u>	<u><u>\$ 6.678.585.502</u></u>


Jorge E. Gómez Cusair
Representante Legal


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


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

* Las notas a los Estados Financieros son parte integral del presente
Bogotá D.C., 09/02/2022

VIGILADO
Supersolud



FUNDACION HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSE

NIT 900.098.478-3

Estado de cambio en el patrimonio
Comparativos a 31 de diciembre
(Expresado en Pesos)

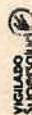
Fondo Boda	Reserva Legal	Reservas ocasionales	Excedente operativo acumulado	Excedente Total	Efectos Convergencia NIIF	Reinversión año 2017	Reinversión año 2018	Reinversión año 2019	Reinversión año 2020	Superavit por valorización	Total patrimonio
Saldo a 1 de enero 2020	\$ 56.000.000	\$ -	\$ 47.788.710.183	\$ 4.424.716.184	\$ 315.344.072	\$ 7.488.042.070	\$ 361.347.558	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 68.138.794.600
Trasladado a reserva ocasional	\$ -	\$ 818.632.430	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Constitución pasivo para el reintegro del patrimonio autónomo.	\$ -	\$ 6.851.952.001	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 515.738.268	\$ -	\$ -	\$ -
Trasladado a reinversión	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Excedente(Déficit) Total	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Ejecución reinversión año 2017	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Ejecución reinversión año 2020	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Saldo a 1 de enero 2021	\$ 56.000.000	\$ 818.632.430	\$ 54.640.662.764	\$ 4.424.716.184	\$ 365.344.072	\$ 8.122.752.822	\$ 361.347.558	\$ 515.738.268	\$ 256.071.424	\$ -	\$ 71.124.880.768
Trasladado a reserva legal	\$ -	\$ 453.034.552	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Trasladado a reserva ocasional	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Trasladado a reinversión	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Excedente(Déficit) Total	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Ejecución reinversión año 2017	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Ejecución reinversión año 2020	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Reinversión 2020	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Puerto Rizado Patrimonio Autónomo	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Saldo a 1 de enero 2021	\$ 56.000.000	\$ -	\$ 43.443.332.044	\$ 4.424.716.184	\$ 365.344.072	\$ 5.521.977.835	\$ 361.347.558	\$ 515.738.268	\$ 256.071.424	\$ 1.117.411.720	\$ 15.000.000.000
Superavit por valorización	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
TOTAL	\$ 56.000.000	\$ 1.273.866.932	\$ 43.443.332.044	\$ 4.424.716.184	\$ 365.344.072	\$ 5.521.977.835	\$ 361.347.558	\$ 515.738.268	\$ 256.071.424	\$ 1.117.411.720	\$ 15.000.000.000

Jose E. Gomez Cuad
Jose E. Gomez Cuad
Representante Legal

Carolina Diaz Giraldo
Carolina Diaz Giraldo
Contador Publico
T.P. 127028-T
Ver certificación adjunta

Jaime Hernandez Sotomayor
Jaime Hernandez Sotomayor
R.C. 127028-T
T.P. 28/21-T
Ver Opinión Adjunta

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





HOSPITAL INFANTIL
UNIVERSITARIO
DE SAN JOSÉ

FUNDACIÓN HOSPITAL INFANTIL
UNIVERSITARIO DE SAN JOSÉ

NIT 900.098.476-8

ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y
REVELACIONES
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE
2021
(EXPRESADO EN PESOS)

BOGOTÁ D.C.

CONTENIDO

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

4.2 CUENTAS POR COBRAR.....	15
4.2.1 CARTERA.....	15
4.2.2 DETERIORO Y COSTO AMORTIZADO.....	17
4.3 INVENTARIOS	18
4.4 Activos intangibles	18
4.5 OTROS ACTIVOS FINANCIEROS.....	19
4.6 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS.....	20
4.7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.....	21
4.8 PASIVOS FINANCIEROS	22
4.9 PROVEEDORES	23
4.10 CUENTAS POR PAGAR.....	23
4.10.1 CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES.....	24
4.10.2 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	24
4.10.3 IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR.....	24
4.10.4 RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA.....	25
4.10.5 PASIVOS SIN LEGALIZAR Y BIENES EN COMODATO	25
4.11 TOTAL IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	25
4.12 Beneficios a empleados.....	26
4.13 otros pasivos	26
4.14 patrimonio.....	26
4.15 ingresos	29
4.16 costos	29
4.17 gastos.....	30
NOTA 5 información sobre partes relacionadas	31
NOTA 6 Hechos ocurridos después de la fecha del balance.....	31
NOTA 7 APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS.....	31

NOTA 1 INFORMACIÓN CORPORATIVA

Constitución

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

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

Objeto

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

Generalidades

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. se crea el Patrimonio Autónomo con el objetivo de ADMINISTRAR LOS BIENES Y RECURSOS de la prestación de servicios de salud el día 16 de agosto de 2006, en las instalaciones de la antigua FUNDACIÓN HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO LORENCITA VILLEGAS DE SANTOS.

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

Que como consecuencia del anterior negocio jurídico y para cumplimiento al mismo, EL FIDEICOMITENTE LA FUNDACIÓN UNIVERSITARIA DE CIENCIAS DE LA SALUD Y LA FUNDACIÓN 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 FUNDACIÓN 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.

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

Órganos Directivos

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

La Junta Directiva de la Fundación Hospital Infantil Universitario de San José estará integrada por: El presidente de la Junta Directiva, un segundo miembro de la Junta Directiva y tres vocales nombrados todos por el CONSEJO DE GOBIERNO.

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

NOTA 2 BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 MARCO TÉCNICO NORMATIVO

Los estados financieros para la Fundación Hospital Infantil Universitario San José han sido preparados de acuerdo con las normas de contabilidad (NCIF) y de información financiera aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009, la Fundación Hospital Infantil Universitario de San José se encuentra catalogada en la categoría de Grupo 2, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015 y por el Decreto 2131 de 2016. Las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia se basan en la norma internacional de información financiera NIIF para las PYMES en Colombia, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB).

2.2 BASES DE MEDICIÓN

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción de las siguientes partidas incluidas en el estado de situación financiera:

- Aquellas inversiones que presenten algún indicio de deterioro, se medirán al costo menos el deterioro del valor.
- Las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

2.3 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

El Hospital ha determinado que el peso colombiano (COP) representa su moneda funcional, de acuerdo con lo establecido en la Sección 30 de NIIF para PYMES. Para determinar su moneda funcional, se consideró que los principales ambientes económicos de las operaciones de la Fundación Hospital Infantil Universitario de San José son realizados en el mercado nacional. Consecuentemente, las operaciones en otras divisas distintas del Peso Colombiano se consideran "moneda extranjera".

2.4 USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS

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

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

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

2.5 DECLARACIÓN DE RESPONSABILIDAD

Los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2021 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 2021 fue realizada por la administración.

2.6 PERIODO CONTABLE

El presente estado financiero cubre el periodo comparativo de los años 2020 y 2021.

2.7 HIPÓTESIS DE NEGOCIO DE PUESTA EN MARCHA

La Administración de la Fundación Hospital Infantil Universitario San José estima que el hospital bajo la situación presentada por la pandemia mundial denominada Coronavirus (COVID-19) que inicio en marzo de 2020, sobre la cual se ha tenido impactos negativos a nivel global, y que para

efectos de nuestra institución el impacto para el año 2021 ha venido superándose, Se mantienen políticas tales como:

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

Los principales impactos que se presentaron sobre las operaciones y los resultados de la Compañía por la declaratoria de pandemia y los periodos de aislamiento decretados por las administraciones del orden nacional, departamental, distrital y municipal se resumen a continuación:

El Hospital recibió del gobierno nacional subvenciones correspondientes a los "anticipos por disponibilidad" establecidos en el Decreto Legislativo 800 del 2020 por valor de \$170.536.964.

Los recursos recibidos fueron registrados como ingresos, de acuerdo con lo establecido por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública y alineado con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera.

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

Dado lo anterior el hospital no tiene incertidumbres o eventos subsecuentes significativos e indicadores de deterioro fundamentales que pudieran afectar la hipótesis de negocio en marcha a la fecha de presentación de los presentes estados financieros.

2.8 DISTINCIÓN ENTRE PARTIDAS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

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

2.9 AJUSTES A PERIODOS ANTERIORES Y OTROS CAMBIOS CONTABLES

La Fundación Hospital Infantil Universitario de San José no ha efectuado ajustes a periodos anteriores en sus estados financieros.

NOTA 3 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los registros contables de la Fundación Hospital Infantil Universitario San José, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES (NIIF para PYMES) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB), las políticas fueron aprobadas por la Junta Directiva de la Fundación Hospital Infantil Universitario de San José, en la sesión No 75 de marzo 13 de 2014.

SECCIÓN	NOMBRE
SECCIÓN 3	Presentación de estados financieros
SECCIÓN 4	Estado de situación financiera
SECCIÓN 5	Estado de resultados integral y estado de resultados
SECCIÓN 6	Estado de cambios en el patrimonio
SECCIÓN 7	Estado de flujos de efectivo
SECCIÓN 10	Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores.
SECCIÓN 11	Instrumentos financieros básicos
SECCIÓN 12	Otros temas relacionados con los instrumentos financieros básicos
SECCIÓN 13	Inventarios
SECCIÓN 14	Inversiones en asociadas
SECCIÓN 17	Propiedad, planta y equipo
SECCIÓN 18	Activos intangibles
SECCIÓN 20	Arrendamientos
SECCIÓN 21	Provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes
SECCIÓN 23	Ingresos de actividades ordinarias
SECCIÓN 27	Deterioro del valor de los activos
SECCIÓN 28	Beneficios a empleados

3.1. INVERSIONES EN ASOCIADAS

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

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

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

3.2. INSTRUMENTOS FINANCIEROS BÁSICOS

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

3.2.1 ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

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

Medición Posterior

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

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

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

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

Deterioro del valor de los instrumentos financieros medidos al costo amortizado

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

Baja en activos

Un activo financiero se da de baja cuando:

- La obligación en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado.
- Las cuentas por cobrar consideradas irrecuperables son dadas de baja en el momento en que son identificadas.

3.2.2 INSTRUMENTOS FINANCIEROS BÁSICOS MÁS SIGNIFICATIVOS

3.2.2.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

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

Tanto en el reconocimiento y medición posterior, el valor asignado para las cuentas de efectivo y sus equivalentes constituyen el valor nominal, representado en la moneda funcional.

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

3.2.2.2 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar corresponden a clientes locales y del exterior, vinculados económicos, empleados, impuestos, reintegros de costos y gastos y gastos pagados por anticipado sobre los que se tienen derechos de recuperación. Las cuentas por cobrar se registran a su valor nominal, siempre que los activos se conviertan en efectivo dentro del ciclo económico normal (12 meses). Las cuentas por cobrar que superen el año se reconocen según el método del costo amortizado, menos el valor de deterioro. Tomando como tasa de descuento la tasa de captación (Tasa de interés pasiva), para las cuentas por cobrar que no estén generando intereses.

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

3.2.2.3 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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

Se reconocen los activos no corrientes tangibles cuando:

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

Medición Posterior

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

Depreciación

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

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

- Edificios	60 años
- Alquileres y arrendamientos financieros	La vida útil del grupo de activos fijos
- Maquinaria y equipo	10 años
- Equipo de oficina	10 años
- Equipo de cómputo y comunicaciones	5 años
- Equipo médico científico	10 años
- Equipo de hotelería	10 años

- | | |
|----------------------------|--------|
| - Equipo de transporte | 5 años |
| - Activos menores a 50 uvt | 1 año |

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

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

3.2.2.4 INTANGIBLES

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

- Que sean identificables. Para el caso de licencias y software que sean separables del hardware.
- Que sean controlables.
- Que su valor pueda ser medido confiable y razonablemente, es el valor nominal acordado con el proveedor o vendedor.
- Que sea probable que la empresa obtenga beneficios económicos futuros.
- Su costo excede más de cinco (5) Salario Mínimo Legal Mensual Vigente (SMLMV).

Medición Posterior

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

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

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

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

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

3.2.2.5 INVENTARIOS

Los inventarios son activos:

- Poseídos para ser vendidos en el curso ordinario de los negocios.
- En forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción o prestación de servicios.

Medición posterior

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

Deterioro

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

3.2.2.6 SOBREGIROS Y PRÉSTAMOS BANCARIOS

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

3.2.2.7 ACTIVOS POR IMPUESTOS (CORRIENTE)

Las cuentas por cobrar relativas a impuestos se registran por separado en el estado de situación financiera y corresponden a anticipos de impuestos por retenciones realizadas al hospital.

Estos anticipos se clasifican como un menor valor de las cuentas por pagar por este concepto a la DIAN o Hacienda Pública, cuando el pasivo es cubierto en su totalidad y su posición neta es activa.

3.2.2.8 ARRENDAMIENTOS

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

3.2.2.9 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

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

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

3.2.2.10 PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y OTROS PASIVOS

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

3.2.2.11 PROVISIONES

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

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

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

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

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

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

3.2.2.12 PATRIMONIO

El patrimonio de la Fundación Hospital Infantil Universitario de San José se ha constituido con los aportes de los constituyentes o fundadores. Pero no corresponde al patrimonio que tiene la operación, el cual es registrado por EL FIDEICOMITENTE LA FUNDACIÓN UNIVERSITARIA DE CIENCIAS DE LA SALUD en sus Estados Financieros.

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

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

3.2.2.13 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Prestación de servicios

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

3.13 RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

En los Estados Financieros se refleja las actividades propias de la operación y el operador según contrato de fiducia por mandato de la junta directiva según acta No 020, se reconocen los costos y gastos en la medida en que ocurren los hechos económicos, de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independientemente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

NOTA 4 NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

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

Caja	2021	2020	Variación	%
Caja general	\$ 107,318,473	\$ 41,644,673	\$ 65,673,800	157.70%
Caja menor tesorería	\$ 4,300,000	\$ 4,300,000	\$ -	0%
Caja menor consulta externa	\$ -	\$ 210,000	-\$ 210,000	-100%
Caja menor mantenimiento	\$ 5,000,000	\$ 5,000,000	\$ -	0%
Caja menor compras	\$ 3,000,000	\$ 3,000,000	\$ -	0.00%
Total Cajas	\$ 119,618,473	\$ 54,154,673	\$ 65,463,800	120.88%

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

Bancos	2021	2020	Variación	%
Banco ITAU	\$ 218,785,803	\$ -	\$ 218,785,803	100.00%
Banco de Bogotá	\$ 36,690,371	\$ -	\$ 36,690,371	100.00%
Total cuentas corrientes	\$ 255,476,174	\$ -	\$ 255,476,174	100.00%
Banco ITAU EPS	\$ -	\$ 456,249	-\$ 456,249	-100.00%
Banco ITAU 4732	\$ 28,098,061	\$ 1,719,231,863	-\$ 1,691,133,802	-98.37%
Banco ITAU 4741	\$ 37,978,599	\$ -	\$ 37,978,599	100.00%
Total cuentas de ahorros	\$ 66,076,660	\$ 1,719,688,112	-\$ 1,653,611,452	-96.16%

- Fiducias y patrimonios autónomos

Fiducias y patrimonios autónomos	2021	2020	Variación	%
Encargo 2856	\$ -	\$ 1,301,512	-\$ 1,301,512	-100.00%
Encargo 0282	\$ -	\$ 231,640	-\$ 231,640	-100.00%
Encargo 4516	\$ 4,542,739,759	\$ 2,934,132,965	\$ 1,608,606,794	54.82%
Fidubogota 3229	\$ 589,748,345	\$ 1,300,050,000	-\$ 710,301,655	-54.64%
Fidubogota 7310	\$ 627,525,980	\$ 667,776,598	-\$ 40,250,618	-6.03%
Total fiducias y patrimonios autónomos	\$ 5,760,014,084	\$ 4,903,492,715	\$ 856,521,369	17.47%

El hospital acuerda celebrar un contrato de fiducia mercantil irrevocable de administración y fuente de pago con fines de garantía, con la **fiduciaria Bogotá S.A.**, cuyo objetivo es administrar los derechos económicos provenientes de los dos contratos con Entidades Promotoras de Salud (EPS), en contraprestación se aprueba una operación de crédito por valor de \$11.500.000.000 con un plazo de cinco (5) años y amortización trimestral; de esta manera se constituye un fondo de apropiación hasta completar mínimo el ciento veinte por ciento (120%) de la siguiente cuota periódica a cancelar, en tanto existe un efectivo y equivalentes al efectivo restringido por el termino de tres meses, dado el término de la apropiación se clasifica en el estado de la situación financiera como activo corriente.

Fondos fijos

Fondos Fijos	2021	2020	Variación	%
Base caja principal	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ -	0%
Base caja urgencias	\$ 260,000	\$ 50,000	\$ 210,000	420%
Base caja consulta externa	\$ 700,000	\$ 700,000	\$ -	0%
Base caja sala VII	\$ 200,000	\$ 200,000	\$ -	0%
Base caja Diaimagen	\$ 200,000	\$ 200,000	\$ -	0%
Total Fondos Fijos	\$ 1,460,000	\$ 1,250,000	\$ 210,000	17%

Se clasifican como activo no corriente debido a que su utilización está restringida por un periodo superior a doce (12) meses.

4.2 CUENTAS POR COBRAR.

4.2.1 CARTERA

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

Cuentas por cobrar	2021	2020	Variación	%
EPS Entidades promotoras de salud	\$ 13,073,497,921	\$ 19,495,528,187	-\$ 6,422,030,266	-32.94%
EPSS Entidades promotoras de salud subsidiada	\$ 1,304,734,454	\$ 1,366,618,888	-\$ 61,884,434	-4.53%
IPS Instituciones prestadoras de salud	\$ 728,884,707	\$ 1,023,085,981	-\$ 294,201,274	-28.76%
Medicina prepagada y planes complementarios	\$ 264,828,375	\$ 53,218,346	\$ 211,610,029	397.63%
SOAT Compañías aseguradoras	\$ 113,586,719	\$ 157,944,188	-\$ 44,357,469	-28.08%
Personas jurídicas	\$ 130,021,015	\$ 129,123,791	\$ 897,224	0.69%
ECAT Fondo de solidaridad y garantía	\$ 106,497,265	\$ 68,952,297	\$ 37,544,968	54.45%
Empresas sociales del estado	\$ 281,592,998	\$ 287,070,330	-\$ 5,477,332	-1.91%
ARL Administradoras de riesgos laborales	\$ 23,670,684	\$ 6,777,285	\$ 16,893,399	249.26%

Total facturación generada pendiente por radicar	\$ 16,027,314,138	\$ 22,588,319,293	-\$ 6,561,005,155	-29.05%
EPS Entidades promotoras de salud	\$ 91,704,440,152	\$ 75,754,210,371	\$ 15,950,229,781	21.06%
EPSS Entidades promotoras de salud subsidiada	\$ 6,360,277,627	\$ 3,776,479,923	\$ 2,583,797,704	68.42%
IPS Instituciones prestadoras de salud	\$ 7,427,972,566	\$ 8,955,450,650	-\$ 1,527,478,084	-17.06%
Medicina prepagada y planes complementarios	\$ 220,576,050	\$ 195,561,034	\$ 25,015,016	12.79%
SOAT Compañías aseguradoras	\$ 531,836,457	\$ 423,502,785	\$ 108,333,672	25.58%
Personas naturales	\$ 359,419,712	\$ 444,647,364	-\$ 85,227,652	-19.17%
Personas jurídicas	\$ 2,385,870,415	\$ 2,056,277,426	\$ 329,592,989	16.03%
ECAT Fondo de solidaridad y garantía	\$ 2,649,159,416	\$ 2,723,079,173	-\$ 73,919,757	-2.71%
Empresas sociales del estado	\$ 1,411,324,577	\$ 1,445,609,877	-\$ 34,285,300	-2.37%
ARL Administradoras de riesgos laborales	\$ 32,083,391	\$ 33,999,375	-\$ 1,915,984	-5.64%
Deterioro factura radicada	-\$ 8,416,274,172	-\$ 5,056,281,533	-\$ 321,273,359	6.35%
Costo amortizado	-\$ 236,010,299	-\$ 1,076,065,820	\$ 840,055,521	-78.07%
Total facturación radicada	\$ 104,430,675,892	\$ 89,676,470,625	\$ 17,792,924,547	19.84%
EPS Entidades promotoras de salud	\$ 3,485,250,390	\$ 1,150,460,884	\$ 2,334,789,506	202.94%
EPSS Entidades promotoras de salud subsidiada	\$ 397,371,998	\$ 220,739,186	\$ 176,632,812	80.02%
IPS Instituciones prestadoras de salud	\$ 309,247,667	\$ 1,022,941,273	-\$ 713,693,606	100.00%
Medicina prepagada y planes complementarios	\$ 120,613	\$ 327,000	-\$ 206,387	-63.12%
SOAT Compañías aseguradoras	\$ 96,701,111	\$ 66,167,751	\$ 30,533,360	46.15%
Personas jurídicas	\$ 206,290,824	\$ 101,530,559	\$ 104,760,265	103.18%
Empresas sociales del estado	\$ 79,543,591	\$ 47,116,995	\$ 32,426,596	68.82%
ARL Administradoras de riesgos laborales	\$ 43,300	\$ 2,749,163	-\$ 2,705,863	-98.42%
Deterioro de factura radicadas	\$ -25,428,321	\$ 0	\$ -25,428,321	100%
Total facturación radicada y glosada subsanable	\$ 4,549,141,173	\$ 2,612,032,811	\$ 1,962,536,683	75.13%
EPS Entidades promotoras de salud	-\$ 18,641,451,645	-\$ 12,092,286,727	-\$ 6,549,164,918	54.16%
EPSS Entidades promotoras de salud subsidiada	-\$ 212,795,971	-\$ 513,673,668	\$ 300,877,697	-58.57%
IPS Instituciones prestadoras de salud	-\$ 2,344,831,913	-\$ 3,665,945,299	\$ 1,321,113,386	-36.04%
Medicina prepagada y planes complementarios	-\$ 33,130	-\$ 412,700	\$ 379,570	-91.97%
SOAT Compañías aseguradoras	-\$ 19,391,607	-\$ 11,515,530	-\$ 7,876,077	68.40%
Personas jurídicas	-\$ 310,557,247	-\$ 133,006,700	-\$ 177,550,547	133.49%
ECAT Fondo de solidaridad y garantía	-\$ 40,833,830	-\$ 668,366,136	\$ 627,532,306	100%
Empresas sociales del estado	-\$ 312,400	-\$ 2,352,524	\$ 2,040,124	-86.72%
ARL Administradoras de riesgos laborales	-\$ 4,428,600	-\$ 1,338,290	-\$ 3,090,310	230.91%
Total Giros para abono de cartera	-\$ 21,574,636,343	-\$ 17,088,897,574	-\$ 4,485,738,769	26.25%

Activos no financieros	2021	2020	Variación	%
Proveedores	\$ 91,098,294	\$ 435,812,636	-\$ 344,714,342	-79.10%
Total activos no financieros a corto plazo	\$ 91,098,294	\$ 435,812,636	-\$ 344,714,342	-79.10%
Honorarios	\$ 907,266,747	\$ 907,266,747	\$ -	100.00%
Total deudores varios largo plazo	\$ 907,266,747	\$ 907,266,747	\$ -	100.00%

Pacientes hospitalizados	2021	2020	Variación	%
Pacientes hospitalizados	\$ 3,266,441,575	\$ 2,884,885,358	\$ 381,556,217	13.23%
Total pacientes hospitalizados	\$ 3,266,441,575	\$ 2,884,885,358	\$ 381,556,217	13.23%

Corresponden a las estimaciones realizadas por la administración, las cuales reflejan una cuenta por cobrar y un ingreso. Está estimación fue basada sobre el análisis del uso de los recursos de los pacientes que afectaron un costo por el periodo que se informa y sobre los cuales en proporción a esta se estima un ingreso.

Anticipo de impuestos y contribuciones	2021	2020	Variación	%
Anticipo de impuesto de renta	\$ 1,381,238	\$ 1,410,312	-\$ 29,074	-2.06%
Anticipo industria y comercio	\$ 100,076	\$ 137,991	-\$ 37,915	-27.48%
Total Anticipo de impuestos y contribuciones	\$ 1,481,314	\$ 1,954,263	\$ 318,713	-29.54%
Cuentas por cobrar a trabajadores	2021	2020	Variación	%
Préstamos a trabajadores	\$ 9,125,162	\$ 9,456,665	-\$ 331,503	-3.51%
Total préstamos a trabajadores	\$ 9,125,162	\$ 9,456,665	-\$ 331,503	-3.51%

Documentos por cobrar	2021	2019	Variación	%
Pagares	\$ 42,197,895	\$ 74,661,856	-\$ 32,463,961	-43.48%
Total documentos por cobrar	\$ 42,197,895	\$ 74,661,856	-\$ 32,463,961	-43.48%

Deudores varios	2021	2020	Variación	%
Consultorios	\$ 14,179,620	\$ 17,981,879	-\$ 3,802,259	-21.14%
Arrendamientos	\$ 20,969	\$ 6,961,452	-\$ 6,940,483	100%
Incapacidades	\$ 2,951,461	\$ -	\$ 2,951,461	100.00%
Otros	\$ -	\$ 8,324,655	-\$ 8,324,655	-100.00%
Participación	\$ 2,939,520,880	\$ 1,638,529,673	\$ 1,300,991,207	79.40%
Parqueadero	\$ 4,488,400	\$ 192,730	\$ 4,295,670	2228.85%
Impuestos a cargo del encargo fiduciario	\$ -	\$ 169,336,219	-\$ 169,336,219	100.00%
Total deudores varios Corto plazo	\$ 2,961,955,292	\$ 1,841,326,608	\$ 1,119,834,722	60.82%
Prestamos	\$ 19,515,569,697	\$ 19,051,569,697	\$ 464,000,000	2.44%
Deterioro	-\$ 1,736,807,958	-\$ 1,006,807,958	-\$ 730,000,000	72.51%
Total deudores varios Largo Plazo	\$ 17,778,761,739	\$ 18,044,761,739	-\$ 266,000,000	-1.47%

4.2.2 DETERIORO Y COSTO AMORTIZADO

Son deterioros incluidos en la cartera como consecuencia del resultado, análisis y evaluación de estos activos por deudas de clientes de dudoso recaudo. Dicho análisis incluye también el cálculo de valor presente de acuerdo a la fecha esperada de recaudo de cada cuenta por cobrar.

Para el deterioro por cartera de difícil cobro se realiza el análisis de cada una de las entidades por tipo de empresa con el fin de determinar cuáles presentan una edad de cartera representativa y definir su probabilidad de recaudo. El deterioro a 2021 es el siguiente:

Tipo de empresa	Porcentaje de Deterioro	Deudas de difícil cobro	Costo amortizado	Descuentos	Total
EPS Empresas Promotoras de Salud	3.10%	\$ 7,093,764,794		\$ 25,428,321	\$ 7,119,193,115
EPSS Empresas de salud subsidiado	0.14%	\$ 128,890,331	\$ 57,919,455		\$ 186,809,786
Aseguradoras	0.02%	\$ -	\$ 20,180,762		\$ 20,180,762
Instituciones Prestadoras de Salud	0.37%	\$ 489,590,648			\$ 489,590,648
ECAT Fondo de solidaridad y garantía	0.19%	\$ 92,235,585	\$ 157,205,068		\$ 249,440,653
Personas jurídicas	0.39%	\$ 507,054,358	\$ 24,878		\$ 507,079,236
ARL Administradoras de riesgos laborales	0.00%	\$ -	\$ 395,619		\$ 395,619
Empresas sociales del estado	0.00%	\$ -			\$ -
Aseguradoras pólizas medicas	0.00%	\$ -	\$ 284,517		\$ 284,517

Participación	0.00%	\$ -			\$ -
Particulares	0.08%	\$ 104,738,456			\$ 104,738,456
Otros cuentas por pagar	1.32%	\$ 1,736,807,958			\$ 1,736,807,958
Total tipo empresa	5.61%	\$ 10,153,082,130	\$ 236,010,299	\$ 25,428,321	\$10,414,520,749

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	2021	2020	Variación	%
Medicamentos	\$ 17,114,622	\$ 15,052,766	\$ 2,061,856	13.70%
Total medicamentos	\$ 17,114,622	\$ 15,052,766	\$ 2,061,856	13.70%
Material médico quirúrgico	\$ 13,670,696	\$ 24,034,564	-\$ 10,363,868	-43.12%
Elementos y accesorios quirúrgicos	\$ 41,575,054	\$ 45,662,749	-\$ 4,087,695	-8.95%
Elementos de terapia respiratoria	\$ 41,705,385	\$ 62,673,688	-\$ 20,968,303	-33.46%
Agujas desechables	\$ 1,733,867	\$ 414,794	\$ 1,319,073	318.01%
Material terapéutico renal	\$ 1,104,045	\$ 1,292,544	-\$ 188,499	100.00%
Apoyo terapéutico conector	\$ 20,031,537	\$ 25,548,632	-\$ 5,517,095	-21.59%
Ortopedia	\$ 12,876	\$ 25,700	-\$ 12,824	100%
Cirugía	\$ 30,657,628	\$ 21,740,259	\$ 8,917,369	41.02%
Elementos de curación	\$ 39,036,929	\$ 49,944,289	-\$ 10,907,360	-21.84%
Oxígeno	\$ 7,604,900	\$ 12,529,020	-\$ 4,924,120	-39.30%
Total material médico quirúrgico	\$ 197,132,917	\$ 243,866,239	-\$ 46,733,322	-19.16%
Laboratorio clínico	\$ 18,888,616	\$ 20,579,259	-\$ 1,690,643	-8.22%
Total material reactivo y laboratorio	\$ 18,888,616	\$ 20,579,259	-\$ 1,690,643	-8.22%
Sangre	\$ 17,074,425	\$ 15,681,174	\$ 1,393,251	8.88%
Total órganos y tejidos	\$ 17,074,425	\$ 15,681,174	\$ 1,393,251	8.88%
Nutrición	\$ 27,707,538	\$ 28,533,949	-\$ 826,411	-2.90%
Total víveres y rancho	\$ 27,707,538	\$ 28,533,949	-\$ 826,411	-2.90%
Elementos de papelería y útiles	\$ 22,073,474	\$ 17,176,779	\$ 4,896,695	28.51%
Ropa hospitalaria y quirúrgica	\$ 4,588,038	\$ 3,165,318	\$ 1,422,720	44.95%
Elementos de aseo y lavandería	\$ 29,515,590	\$ 33,490,036	-\$ 3,974,446	-11.87%
Repuestos y elementos de mantenimiento	\$ 2,477,580	\$ 2,477,580	\$ -	0.00%
Repuestos accesorios equipo médico científico	\$ 22,903,624	\$ 18,484,025	\$ 4,419,599	23.91%
Equipo médico científico	\$ 481,792	\$ 481,792	\$ -	0.00%
Instrumental	\$ 825,453	\$ 1,301,987	-\$ 476,534	-36.60%
Repuestos y elementos de mantenimiento	\$ 5,965,057	\$ 7,143,821	-\$ 1,178,764	-16.50%
Equipo médico científico	\$ 2,223,712	\$ 3,877,753	-\$ 1,654,041	-42.65%
Elementos de bioseguridad	\$ 52,118,938	\$ 30,323,104	\$ 21,795,834	100.00%
Total materiales, repuestos y accesorios	\$ 143,173,258	\$ 117,922,195	\$ 25,251,063	21.41%
Total Inventario	\$ 421,091,376	\$ 441,635,582	-\$ 20,544,206	-4.65%

4.4 ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles que son adquiridos por la Fundación Hospital Infantil Universitario San José con una vida útil finita, son contabilizados al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

Activos intangibles	2021	2020	Variación	%
Licencias	\$ 286,002,771	\$ 178,744,321	\$ 107,258,450	60.01%
Amortizaciones	-\$ 173,442,920	\$ -	-\$ 173,442,920	100.00%
Total activos intangibles a corto plazo	\$ 112,559,851	\$ 178,744,321	-\$ 66,184,470	-37.03%
Marca leche ml-ma	\$ 1,387,000	\$ 1,387,000	\$ -	100%
Marca Dra Amy	\$ 925,000	\$ 925,000	\$ -	100%
Marca Dr Duppy	\$ 925,000	\$ 925,000	\$ -	100%
Licencias	\$ 24,247,027	\$ 25,487,517	-\$ 1,240,490	-4.87%
Total activos intangibles a largo plazo	\$ 27,484,027	\$ 28,724,517	-\$ 1,240,490	-4.32%

Las amortizaciones se realizaron por el método de línea recta.

Nombre del activo	Costo de adquisición del activo	Fecha de compra del activo	Fecha de activación del activo dentro de contabilidad	Costo en libros del activo	Vida útil del activo	Amortización acumulada	Gasto por amortización (01 de enero al 31 de diciembre de 2021)
Membresía	42,525,750	06-mar-18	06-abr-18	42,525,750	36	0	3,543,813
Membresía	51,812,145	31-ene-19	02-feb-20	51,812,145	36	50,372,919	33,102,204
Licencias sistemas	16,160,710	30-ene-20	02-feb-20	16,160,710	12	0	1,346,726
Licencias sistemas	28,704,464	24-ago-20	02-sep-20	28,704,464	24	19,136,310	14,352,232
Licencias sistemas	73,022,109	29-sep-20	01-oct-20	73,022,109	12	0	54,766,582
Licencias sistemas	28,897,358	30-dic-20	01-ene-20	28,897,358	12	0	26,489,245
Sigesa programa gestión sanitaria	75,455,137	31-dic-20	01-ene-20	75,455,137	12	69,167,209	69,167,209
Licencias sistemas	52,435,594	21-mar-21	21-mar-22	52,435,594	12	39,326,695	39,326,695
Licencias sistemas	87,866,600	19-nov-21	01-oct-22	87,866,600	12	14,644,433	14,644,433
Licencias sistemas	7,084,204	31-jul-21	30-jul-22	7,084,204	12	2,951,752	2,951,752

4.5 OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

Registra el valor de los gastos pagados por anticipado que realiza el ente económico en el desarrollo de su actividad, los cuales se reclasifican al resultado en el período en que se reciben los servicios o se causen los costos o gastos.

Otros activos financieros	2021	2020	Variación	%
Pólizas	\$ 588,617,973	\$ 183,927,440	\$ 404,690,533	220.03%
Amortizaciones	-\$ 36,067,931	\$ -	-\$ 22,265,365	-100.00%
Total gastos pagados de forma anticipada	\$ 552,550,042	\$ 183,927,440	\$ 382,425,168	207.92%

4.6 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Registra las inversiones en acciones contraídas por el Hospital para mantener una reserva secundaria de liquidez y para establecer relaciones económicas con otras instituciones (Santa Mónica, Administradora Hospitalaria, y Prestnewco).

Inversiones e instrumentos derivados	2021	2020	Variación	%
Inversiones en prestnewco	\$ 88,334,000	\$ 88,334,000	\$ -	0%
Administradora hospitalaria	\$ 645,000,000	\$ 645,000,000	\$ -	0%
Clinica Santa Mónica	\$ 1,200,000,000	\$ 5,824,000,000	-\$ 4,624,000,000	-79.40%
Total inversiones e instrumentos derivados	\$ 1,933,334,000	\$ 6,557,334,000	-\$ 4,624,000,000	-70.52%

Las inversiones en Santa Mónica, están conformadas por Green Invest y Santa Mónica, para el año 2021 estas acciones fueron vendidas presentando una variación de \$4.160.000.000, el valor restante de \$464.000.000 corresponde a una cuenta por cobrar a Santa Mónica. Esta operación conllevo a un ingreso, el cual fue reconocida en el estado de situación financiera por valor de \$340.000.000.

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

Respecto a la confirmación de saldos de las acciones correspondientes a la Administradora Hospitalaria, y Clínica Santa Mónica, se manifiesta que no fueron suministradas; motivo por el cual no se obtuvo el valor intrínseco de las entidades para de esta forma realizar una estimación fiable de si existe algún deterioro de las mismas.

4.7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Son bienes tangibles con la intención de emplearlos de forma permanente para el giro normal de las operaciones o que poseen un apoyo en la prestación de servicios de salud, por definición no destinados para la venta y cuya vida útil exceda un año.

Para los activos que se encontraban en el antiguo hospital y que hacen parte del contrato de fiducia no se registran ya que son propiedad de la Fiduciaria y éstas se reflejan en el patrimonio autónomo y los registra el fideicomitente como derechos fiduciarios en su contabilidad.

Se incluyen también los bienes recibidos en comodato (en los que la Fundación tiene los riesgos y beneficios).

Propiedad, planta y equipo	2021	2020	Variación	%
Oficinas	\$ 2,433,606,164	\$ 1,316,194,406	\$ 1,117,411,758	85%
Depreciación	-\$ 108,583,927	-\$ 94,232,280	-\$ 14,351,647	15.23%
Total construcciones y edificaciones	\$ 2,325,022,237	\$ 1,221,962,126	\$ 1,103,060,111	90.27%
Maquinaria y equipo	\$ 231,143,916	\$ 205,657,515	\$ 25,486,401	12.39%
Depreciación	-\$ 133,303,167	-\$ 118,019,658	-\$ 15,283,509	12.95%
Total maquinaria y equipo	\$ 97,840,749	\$ 87,637,857	\$ 10,202,892	11.64%
Equipo de oficina	\$ 200,486,019	\$ 168,418,392	\$ 32,067,627	19.04%
Depreciación	-\$ 169,703,120	-\$ 145,000,506	-\$ 24,702,614	17.04%
Total equipo de oficina	\$ 30,782,899	\$ 23,417,886	\$ 7,365,013	31.45%
Equipo de cómputo	\$ 1,594,175,168	\$ 1,391,710,127	\$ 202,465,041	14.55%
Depreciación	-\$ 1,027,150,773	-\$ 975,338,405	-\$ 51,812,368	5.31%
Total equipo de cómputo y comunicación	\$ 567,024,395	\$ 416,371,722	\$ 150,652,673	36.18%
Maquinaria y equipo médico científico	\$ 9,691,020,013	\$ 9,188,577,153	\$ 502,442,860	5.47%
Depreciación	-\$ 5,687,890,003	-\$ 5,041,420,077	-\$ 646,469,926	12.82%
Total maquinaria y equipo médico científico	\$ 4,003,130,010	\$ 4,147,157,076	-\$ 144,027,066	-3.47%
Equipo de hotelería, restaurante y Cafetería	\$ 767,072,048	\$ 726,183,800	\$ 40,888,248	5.63%
Depreciación	-\$ 634,189,984	-\$ 568,269,028	-\$ 65,920,956	11.60%
Total equipo de hotelería, restaurante y Cafetería	\$ 132,882,064	\$ 157,914,772	-\$ 25,032,708	-15.85%
Autos, camionetas y camperos	\$ 53,093,333	\$ 53,093,333	\$ -	0%
Depreciación	-\$ 53,093,333	-\$ 53,093,333	\$ -	0%
Maquinaria y equipo	\$ 132,176,224	\$ 132,176,224	\$ -	0%
Depreciación maquinaria y equipo	-\$ 89,769,687	-\$ 76,552,065	-\$ 13,217,622	17.27%
Equipo de cómputo	\$ 25,560,000	\$ 25,560,000	\$ -	0%
Depreciación equipo de cómputo	-\$ 25,560,000	-\$ 25,560,000	\$ -	0.00%
Equipo médico científico	\$ 1,294,990,398	\$ 1,294,990,398	\$ -	0%
Depreciación equipo médico científico	-\$ 861,802,206	-\$ 769,201,886	-\$ 92,600,320	12.04%
Total bienes en comodato	\$ 475,594,729	\$ 581,412,671	-\$ 105,817,942	-18.20%
Total Propiedad, planta y equipo	\$ 7,632,277,083	\$ 6,635,874,110	\$ 996,402,973	15.02%

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

	Construcciones y edificaciones	Maquinaria y equipo	Equipo de oficina	Equipo de cómputo y comunicación
Costo				
Saldo al 1 de enero de 2021	\$ 1,316,194,406	\$ 205,657,515	\$ 168,418,392	\$ 1,391,710,127
Adiciones		\$ 33,311,804	\$ 32,178,694	\$ 225,202,970
Mejoras	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Valorizaciones	\$ 1,117,411,758			
Retiros		\$ 7,825,421	\$ 113,050	\$ 22,737,946
Saldo a 31 de diciembre de 2021	\$ 2,433,606,164	\$ 231,143,898	\$ 200,484,036	\$ 1,594,175,151
Depreciación				
Saldo a 1 de enero de 2021	\$ 94,232,280	\$ 118,019,658	\$ 145,000,506	\$ 975,338,405
Depreciación	\$ 14,351,647	\$ 21,769,180	\$ 24,813,681	\$ 162,854,939
Retiros		\$ 6,485,671	\$ 111,067	\$ 111,042,571
Saldo a 31 de diciembre de 2021	\$ 108,583,927	\$ 133,303,167	\$ 169,703,120	\$ 1,027,150,773
Saldo Neto a 31 de diciembre de 2021	\$ 2,325,022,237	\$ 97,840,731	\$ 30,780,916	\$ 567,024,378
	Maquinaria y equipo médico científico	Equipo de hotelería	Equipo de transporte	Total
Costo				
Saldo al 1 de enero de 2021	\$ 9,188,577,153	\$ 726,183,800	\$ 53,093,333	\$ 13,049,834,226
Adiciones	\$ 683,542,368	\$ 53,315,931		\$ 1,027,551,767
Mejoras		\$ -	\$ -	\$ -
Retiros	\$ 180,976,381	\$ 12,427,765		\$ 1,117,411,758
Saldo a 31 de diciembre de 2021	\$ 9,691,143,140	\$ 767,071,966	\$ 53,093,333	\$ 14,970,717,688
Depreciación				
Saldo a 1 de enero de 2021	\$ 5,041,420,077	\$ 568,269,028	\$ 53,093,333	\$ 6,995,373,287
Depreciación	\$ 849,228,839	\$ 76,844,595	\$ -	\$ 1,149,862,881
Retiros	\$ 202,758,913	\$ 10,923,639		\$ 331,321,861
Saldo a 31 de diciembre de 2021	\$ 5,687,890,003	\$ 634,189,984	\$ 53,093,333	\$ 7,813,914,307
Saldo Neto a 31 de diciembre de 2021	\$ 4,003,253,137	\$ 132,881,982	\$ -	\$ 7,156,803,381

4.8 PASIVOS FINANCIEROS

Son las obligaciones contraídas para la obtención de recursos en efectivo con establecimientos de crédito o instituciones financieras. Se clasifican a corto y largo plazo así:

Pasivos financieros	2021	2020	Variación	%
Sobregiros	\$ 2,434,429,763	\$ 2,500,400,203	-\$ 65,970,440	100%
Pagares	\$ 3,400,000,001	\$ 2,250,000,000	\$ 1,150,000,001	51.11%
Compañías de financiamiento comercial	\$ 146,573	\$ 218,792,969	-\$ 218,646,396	100%
Total pasivos financieros a corto plazo	\$ 5,834,576,337	\$ 4,969,193,172	\$ 865,383,164	17.41%
Pagares	\$ 8,423,239,596	\$ 11,538,723,211	-\$ 3,115,483,615	-27.00%
Compañías de financiamiento comercial	\$ -	\$ 240,570,544	-\$ 240,570,544	100%
Total pasivos financieros a largo plazo	\$ 8,423,239,596	\$ 11,779,293,755	-\$ 3,356,054,158	-28.49%

Entidad	Plazo	Valor Inicial Oblig. Financiera	Tasa	Saldo a diciembre 2021	Garantía
Banco de Bogotá	60	\$ 2,360,000,000	IBR 2.00 %	\$ 340,000,000	*
Banco de Bogotá	60	\$ 3,000,000,000	E.A 7.98%	\$ 1,019,635,670	
Banco de Bogotá	60	\$ 2,640,000,000	E.A 39,6%	\$ 1,870,000,000	*
Banco de Bogotá	60	\$ 6,500,000,000	IBR + 2.50 % TV	\$ 6,093,750,000	*
Banco de Bogotá Leasing	36	\$ 49,860,995	IBR + 3.40 NMV	\$ -	
Banco de Bogotá Leasing	36	\$ 203,400,565	IBR + 3.40 NMV	\$ -	
Banco de Bogotá Leasing	36	\$ 48,072,486	DTF+4.50	\$ -	
Banco de occidente	36	\$ 355,044,857		\$ -	
Banco de Bogotá		\$ 2,500,000,000		\$ 2,500,000,000	
GNB Sudameris	1	\$ 1,726,152,982		\$ 1,726,152,982	
Banco de Bogotá	1	\$ 257,999,722		\$ 257,999,722	
Bancolombia	1	\$ 450,277,059		\$ 450,277,059	
Total		\$ 20,090,808,666		\$ 14,257,815,433	

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

4.9 PROVEEDORES

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

Proveedores	2021	2020	Variación	%
Productos y servicios hospitalarios	\$ 23,085,436,160	\$ 24,188,860,406	-\$ 1,103,424,246	-4.56%
Otros Proveedores	\$ 178,448,794	\$ 162,201,036	\$ 16,247,758	10.02%
Total proveedores	\$ 23,263,884,954	\$ 24,351,061,442	-\$ 1,087,176,488	-4.46%

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

4.10 CUENTAS POR PAGAR

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

4.10.1 CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES

Las cuentas corrientes comerciales son aquellas contraídas Fundación Universitaria Ciencias de la Salud y Patrimonio Autónomo:

Cuentas corrientes comerciales	2021	2020	Variación	%
Cuentas corrientes comerciales FUCS	-\$ 1,929,790,368	\$ 981,121,941	-\$ 2,910,912,309	-296.69%
Cuentas corrientes comerciales Patrimonio Autónomo	\$ -	\$ 700,000,000	-\$ 700,000,000	-100.00%
Total cuentas corrientes comerciales	-\$ 1,929,790,368	\$ 1,681,121,941	-\$ 3,610,912,309	-214.79%
Cuentas corrientes comerciales Patrimonio Autónomo	\$ 15,000,000,000	\$ -	\$ 15,000,000,000	100.00%
Total cuentas corrientes comerciales a Largo Plazo	\$ 15,000,000,000	\$ -	\$ 15,000,000,000	100.00%

4.10.2 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

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

Costos y gastos por pagar	2021	2020	Variación	%
Gastos Legales	\$ 1,395,432	\$ 25,236	\$ 1,370,196	5429.53%
Honorarios médicos	\$ 17,884,728,968	\$ 15,410,743,744	\$ 2,473,985,224	16.05%
Honorarios asesoría jurídica	\$ 12,690,573	\$ 9,064,695	\$ 3,625,878	40.00%
Otros honorarios	\$ 2,333,678,054	\$ 2,363,468,700	-\$ 29,790,646	-1.26%
Otros servicios	\$ 3,147,939,852	\$ 2,758,902,213	\$ 389,037,639	14.10%
Servicios de aseo	\$ 831,065,442	\$ 669,142,365	\$ 161,923,077	24.20%
Servicios alimentación	\$ 404,501,950	\$ 328,492,964	\$ 76,008,986	23.14%
Arrendamientos	\$ 38,412,400	\$ 43,632,000	-\$ 5,219,600	-11.96%
Transportes y acarreos	\$ 14,350,950	\$ 9,480,219	\$ 4,870,731	51.38%
Servicios públicos	\$ 81,433,365	\$ 77,893,240	\$ 3,540,125	4.54%
Seguros	\$ 386,018,401	\$ 159,363,733	\$ 226,654,668	142.22%
Mantenimiento y reparaciones locativas	\$ 384,714,348	\$ 254,477,826	\$ 130,236,522	51.18%
Papelería y menaje	\$ 392,550	\$ 2,008,600	-\$ 1,616,050	-80.46%
Honorarios profesionales	\$ 723,954,815	\$ 278,019,669	\$ 445,935,146	160.40%
Repuestos y accesorios	\$ 1,476,610	\$ 86,219,083	-\$ 84,742,473	100%
Otros honorarios	\$ 5,464,574	\$ 5,464,574	\$ -	0.00%
Total costos y gastos por pagar	\$ 26,252,218,284	\$ 22,456,398,861	\$ 3,795,819,423	16.90%

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 es así:

Retenciones en la fuente	2021	2020	Variación	%
Retención la fuente	\$ 803,097,206	\$ 704,513,840	\$ 98,583,366	13.99%
Impuesto a las ventas retenido	\$ 33,347	\$ 10,216,154	-\$ 10,182,807	-99.67%
Total, retenciones en la fuente	\$ 803,130,553	\$ 714,729,994	\$ 88,400,559	85.68%

Retenciones en la fuente	Encargo Fiduciario	Hospital Infantil San Jose	Total
Retencion en la fuente	774.068.206,00	29.029.000,00	803.097.206,00
Impuestos alas ventas retenido	33.347,00	-	33.347,00

Al corte de diciembre del año de 2021, las obligaciones en materia de impuestos se encuentran al día.

4.10.4 RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA

Corresponde a las cuentas por pagar de aportes parafiscales y de seguridad social, contraídas en la relación laboral con los empleados.

Retenciones y aportes de nómina	2021	2020	Variación	%
Aportes a administradora de pensiones	\$ 60,596,693	\$ 73,996,888	-\$ 13,400,195	-18.11%
Aportes voluntarios a pensiones	-\$ 200,000	\$ 1,026,374	-\$ 1,226,374	100.00%
Aportes a EPS	\$ 67,421,128	\$ 60,876,042	\$ 6,545,086	10.75%
Aportes a ARL	\$ 10,159,010	\$ 10,117,700	\$ 41,310	0.41%
Fondo de solidaridad y garantía	\$ 11,349,466	\$ 1,485,000	\$ 9,864,466	664.27%
Aportes a ICBF, SENA y cajas de compensación	\$ 48,076,820	\$ 43,908,400	\$ 4,168,420	9.49%
Otros	\$ 300,000	\$ -	\$ 300,000	100.00%
Total aportes y retenciones de nómina	\$ 197,736,975	\$ 191,410,404	\$ 6,292,713	3.29%

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 2020 pero que serán facturadas por los terceros.

Pasivos sin legalizar	2021	2020	Variación	%
Gastos legales	\$ 1,150,000,000	\$ 1,220,000,000	-\$ 70,000,000	-5.74%
Servicios de salud	\$ 619,187,340	\$ 332,738,408	\$ 286,448,932	86.09%
Otros servicios de salud	\$ 310,823,256	\$ 334,348,651	-\$ 23,525,395	-7.04%
Total pasivos sin legalizar	\$ 2,080,010,596	\$ 1,887,087,059	\$ 192,923,537	10.22%

Bienes en comodato	2021	2020	Variación	%
Bienes en comodato	\$ 1,720,912,182	\$ 1,720,912,182	\$ -	0.00%
Depreciación bienes en comodato	-\$ 1,245,317,454	-\$ 1,139,499,512	-\$ 105,817,942	9.29%
Total bienes en comodato	\$ 475,594,728	\$ 581,412,670	-\$ 105,817,942	-18.20%

4.11 TOTAL IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

Impuestos por pagar	2021	2020	Variación	%
De renta y complementarios	\$ 10,034,238	\$ 19,789,078	-\$ 9,754,840	-49.29%
Impuesto a las ventas	\$ 39,665,497	\$ 29,384,000	\$ 10,281,497	34.99%
Impuesto de industria y comercio	\$ 16,575,000	\$ 14,813,000	\$ 1,762,000	-11.89%
Total, impuestos por pagar	\$ 66,274,735	\$ 63,986,078	-\$ 1,235,343	-26.19%

Partidas que generan impuesto de renta y complementarios:

Gastos no procedentes	Valor
Perdida en retiro de propiedad, planta y equipo	31.611.112
Gastos extraordinarios de ejercicios anteriores	18.560.078
% porcentaje de tributación 20%	10.034.238

4.12 BENEFICIOS A EMPLEADOS

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

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

Beneficios a empleados	2021	2020	Variación	%
Nomina por pagar	\$ 24,315,134	\$ 13,122,631	\$ 11,192,503	85%
Cesantías por pagar	\$ 429,238,057	\$ 372,116,971	\$ 57,121,086	15.35%
Intereses por pagar	\$ 46,928,057	\$ 38,489,149	\$ 8,438,908	21.93%
Prima de servicios	-\$ 38,368	\$ 671,556	-\$ 709,924	100.00%
Vacaciones consolidadas	\$ 317,137,478	\$ 257,729,193	\$ 59,408,285	23.05%
Total, impuestos por pagar	\$ 817,580,358	\$ 682,129,500	\$ 135,450,858	19.86%

El reconocimiento y cancelación de nómina se realiza de forma mensual. Estas prestaciones sociales corresponden a la liquidación efectuada a 31 de diciembre de 2021, las cuales serán canceladas en el siguiente periodo de acuerdo a la normatividad vigente.

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

4.13 OTROS PASIVOS

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

Anticipos	2021	2020	Variación	%
Prestación de salud	\$ 2,605,678,594	\$ 2,148,781,651	\$ 456,896,943	21.26%
Devoluciones a favor	\$ 44,894,131	\$ 54,787,832	-\$ 9,893,701	-18.06%
Para garantía en prestación servicio de salud	\$ -	\$ 3,211,728	-\$ 3,211,728	-100.00%
Valores recibidos para terceros	\$ 23,307,895	\$ 3,419,644	\$ 19,888,251	100%
Total anticipos	\$ 2,673,880,620	\$ 2,210,200,855	\$ 463,679,765	20.98%

4.14 PATRIMONIO

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

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

El detalle de las cuentas del patrimonio para los años 2.020 y 2.021, se presenta a continuación:

Patrimonio	2.021	2.020	Variación	%
Fondo social	\$ 56.000.000	\$ 56.000.000	\$ -	0%
Reserva Legal	\$ 1.273.666.992	\$ 818.632.430	\$ 455.034.562	100%
Reservas ocasionales	\$ 43.449.302.044	\$ 54.640.662.764	\$ -11.191.360.720	-20%
Excedente acumulado de la operación	\$ 4.424.716.184	\$ 4.424.716.184	\$ 0	0%
Transición al nuevo marco técnico normativo	-\$ 365.344.672	-\$ 365.344.672	-\$ 0	0%
Superávit de Propiedad, Planta y Equipo	\$ 1.117.411.759	\$ -	\$ 1.117.411.759	
Reinversión en ejecución	\$ 5.521.977.035	\$ 6.122.752.622	-\$ 600.775.587	-10%
Reinversión sin ejecutar	\$ 1.163.757.598	\$ 877.085.824	\$ 286.671.774	33%
Excedente (déficit) ejercicio del periodo	\$ 913.359.606	\$ 4.550.345.616	-\$ 3.636.986.010	-80%
Total patrimonio	4.14 \$ 57.554.846.546	\$ 71.124.850.768	-\$ 13.570.004.222	-19%

Reforma Tributaria

En razón a las disposiciones contenidas en la reforma tributaria de la Ley 1819 del 2016 *"Por medio de la cual se adopta una reforma tributaria estructural, se fortalecen los mecanismos para la lucha contra la evasión y la elusión fiscal"* en concordancia con el Decreto 2150 del 2017 *Por el cual se sustituyen Capítulos 4 y 5 del Título 1 de la Parte 2 del Libro 1, se adiciona un artículo al Capítulo 2 del Título 4 de la Parte 2 del Libro 1 y un inciso al artículo 1.6.1.2.19. y un numeral al literal a) del artículo 1.6.1 ;2.11. del Capítulo 2 del Título 1 de la Parte 6 del Libro 1 del Decreto 1625 de 2016, Único Reglamentario en Materia Tributaria, para reglamentar las donaciones de que trata el artículo 257 del Estatuto Tributario, el Régimen Tributario Especial en el impuesto sobre la renta y complementario y el artículo 19-5 del Estatuto Tributario"* *"el Consejo de Gobierno del Hospital de San José certifica que (i) los aportes no son reembolsables bajo ninguna modalidad, ni generan derecho de retorno para el aportante, no directa, ni indirectamente durante su existencia, ni en su disolución y liquidación. (ii) Que la entidad desarrolla una actividad meritoria y que son de interés general y de acceso a la comunidad, en los términos previstos en los parágrafos 1 y 2 del artículo 359 del Estatuto Tributario. (iii) Que los excedentes no son distribuidos bajo ninguna modalidad, ni directa, ni indirectamente durante su existencia, ni en su disolución y liquidación"*. Tomado del acta No 24 sesión ordinaria del Consejo de Gobierno.

En consecuencia, con lo anterior, se aprobaron los excedentes del año 2020 y se destinaron para el año 2021, para fines tributarios, por valor de \$4.550.345.616, aprobados por unanimidad por los miembros del Consejo de Gobierno, según acta No. 28 del 25 de marzo de 2.021 quedando así:

Excedente (déficit) ejercicio del periodo 2020	\$ 4,550,345,616
Reserva Legal (10%)	\$ 455,034,562
reserva para el pago de pasivo de la operación a diciembre 2020	\$ 3,808,639,281
Excedentes de la operación a diciembre de 2020	\$ 286,671,774

Teniendo en cuenta lo anterior, la distribución de los excedentes de la operación y su destino para fines tributarios desde el año 2017 hasta el año 2020 quedan así:

	Aprobado 2017	Aprobado 2018	Aprobado 2019	Aprobado 2020
Adquisición de equipos biomédicos	1.560.000.000	207.335.166	101.367.064	56.344.608
Ampliación y adecuación de infraestructura	4.364.447.833	23.625.000	283.596.964	157.636.604
Renovación de software y tecnología	1.190.552.167	94.267.390	77.360.755	43.000.766
Gestión de ambiente físico y responsabilidad social	822.014.452	36.120.000	53.413.584	29.689.796
Excedentes acumulados	7.937.014.452	361.347.556	515.738.367	286.671.774

Por otra parte, durante el año 2021, el Hospital reinvertió excedentes por valor de \$2,231.793.157, los cuales se distribuyen de la siguiente manera:

	Ejecución Reinversión de excedentes año 2021
Adquisición de equipos biomédicos	1.088.325.071
Ampliación y adecuación de infraestructura	236.226.318
Renovación de software y tecnología	394.645.474
Gestión de ambiente físico y responsabilidad social	512.596.294
TOTAL	2.231.793.157

Estos excedentes se aplicaron contra las aprobaciones de los años 2017, 2018, 2019, 2020 y 2021. Teniendo en cuenta lo anterior, se presenta a continuación la reinversión de los excedentes aprobados por el Consejo de Gobierno y su ejecución, para estos mismos años:

REINVERSIONES DE LOS EXCEDENTES AÑO 2017							
	Ejecución						
	Aprobado	2018	2019	2020	2021	Total	Saldo
Adquisición de equipos biomédicos	1.560.000.000	160.726.345	276.852.613	524.368.307	598.052.735	1.560.000.000	-
Ampliación y adecuación de infraestructura	4.364.447.833	134.551.220	398.818.577	706.129.532	236.226.318	1.475.725.647	2.888.722.186
Renovación de software y tecnología	1.190.552.167	239.869.931	51.611.840	83.340.780	394.645.474	769.468.025	421.084.142
Gestión de ambiente físico y responsabilidad social	822.014.452	114.420.862	31.263.704	93.679.682	512.596.294	751.960.542	70.053.910
Excedentes acumulados	7.937.014.452	649.568.358	758.546.734	1.407.518.301	1.741.520.821	4.557.154.214	3.379.860.238

REINVERSIONES DE LOS EXCEDENTES AÑO 2018						
	Ejecución					
	Aprobado	2019	2020	2021	Total	Saldo
Adquisición de equipos biomédicos	207.335.166	-	-	207.335.166	207.335.166	-
Ampliación y adecuación de infraestructura	23.625.000	-	-	-	-	23.625.000
Renovación de software y tecnología	94.267.390	-	-	-	-	94.267.390
Gestión de ambiente físico y responsabilidad social	36.120.000	-	-	-	-	36.120.000
Excedentes acumulados	361.347.556	-	-	207.335.166	207.335.166	154.012.390

REINVERSIONES DE LOS EXCEDENTES AÑO 2019						
	Ejecución					
	Aprobado	2019	2020	2021	Total	Saldo
Adquisición de equipos biomédicos	101.367.064	-	-	101.367.064	101.367.064	-
Ampliación y adecuación de infraestructura	283.596.964	-	-	-	-	283.596.964
Renovación de software y tecnología	77.360.755	-	-	-	-	77.360.755
Gestión de ambiente físico y responsabilidad social	53.413.584	-	-	-	-	53.413.584
Excedentes acumulados	515.738.367	-	-	101.367.064	101.367.064	414.371.303

REINVERSIONES DE LOS EXCEDENTES AÑO 2020						
	Ejecución					
	Aprobado	2019	2020	2021	Total	Saldo
Adquisición de equipos biomédicos	56.344.608	-	-	56.344.608	56.344.608	-
Ampliación y adecuación de infraestructura	157.636.604	-	-	-	-	157.636.604
Renovación de software y tecnología	43.000.766	-	-	-	-	43.000.766
Gestión de ambiente físico y responsabilidad social	29.689.796	-	-	-	-	29.689.796
Excedentes acumulados	286.671.774	-	-	56.344.608	56.344.608	230.327.166

De los excedentes reinvertidos durante el año 2.021, en equipos biomédicos, queda pendiente un remanente de \$125.225.498 que se aplicará una vez se aprueben los excedentes del año 2021, en la sesión del Consejo de Gobierno, del año 2.022.

4.15 INGRESOS

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

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

Ingresos de la operación	2021	2020	Variación	%
Urgencias	\$ 5,495,632,059	\$ 4,682,614,152	\$ 813,017,907	17.36%
Consulta externa	\$ 2,354,055,043	\$ 967,801,948	\$ 1,386,253,095	143.24%
Hospitalización e internación	\$ 31,356,484,330	\$ 28,590,355,670	\$ 2,766,128,660	9.68%
Quirófanos y salas de partos	\$ 45,930,809,358	\$ 41,997,335,319	\$ 3,933,474,039	9.37%
Apoyo diagnóstico	\$ 34,692,472,992	\$ 29,732,139,022	\$ 4,960,333,970	16.68%
Apoyo terapéutico	\$ 3,973,006,388	\$ 2,769,197,412	\$ 1,203,808,976	43.47%
Mercadeo	\$ 25,939,141,272	\$ 20,644,509,736	\$ 5,294,631,536	25.65%
Otras actividades relacionadas	\$ 2,484,704,378	\$ 3,011,366,392	-\$ 526,662,014	-17.49%
Devoluciones, descuentos y rebajas	-\$ 2,299,659,203	-\$ 687,511,810	-\$ 1,612,147,393	234.49%
Total ingresos	\$ 149,926,646,617	\$ 131,707,807,841	\$ 18,218,838,776	13.83%

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

Otros ingresos	2021	2020	Variación	%
Rendimientos financieros	\$ 51,622,487	\$ 151,025,820	-\$ 99,403,333	-65.82%
Arrendamientos	\$ 999,590,607	\$ 964,757,855	\$ 34,832,752	3.61%
Dividendos y participaciones	\$ 543,410,325	\$ 698,054,141	-\$ 154,643,816	100%
Servicios	\$ 414,054,303	\$ 396,933,547	\$ 17,120,756	4.31%
Utilidad en venta de inversiones	\$ 340,000,000	\$ -	\$ 340,000,000	100%
Utilidad en venta, prop, planta y equipo	\$ 28,574,000	\$ 1,222,798	\$ 27,351,202	2236.77%
Recuperaciones	\$ 1,286,315,594	\$ 1,886,644,621	-\$ 600,329,027	-31.82%
Diversos	\$ 473,841,601	\$ 789,374,116	-\$ 315,532,515	-39.97%
Total otros ingresos	\$ 4,137,408,917	\$ 4,888,012,898	-\$ 750,603,981	-15.36%

4.16 COSTOS

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

Costos	2021	2020	Variación	%
Urgencias	\$ 10,901,044,439	\$ 9,977,303,314	\$ 923,741,125	9.26%
Consulta externa	\$ 2,637,864,561	\$ 2,477,089,999	\$ 160,774,562	6.49%
Hospitalización e internación	\$ 28,000,741,805	\$ 24,893,882,366	\$ 3,106,859,439	12.48%
Quirófanos y salas de partos	\$ 40,032,946,358	\$ 36,417,353,170	\$ 3,615,593,188	9.93%

Apoyo diagnóstico	\$ 25,782,823,863	\$ 19,947,887,390	\$ 5,834,936,473	29.25%
Apoyo terapéutico	\$ 2,477,513,327	\$ 1,626,104,803	\$ 851,408,524	52.36%
Mercadeo	\$ 18,184,320,881	\$ 14,149,779,648	\$ 4,034,541,233	28.51%
Otras actividades relacionadas	\$ 1,197,450,327	\$ 872,500,423	\$ 324,949,904	37.24%
Devoluciones, descuentos y rebajas	-\$ 1,017,558,018	-\$ 243,215,947	-\$ 774,342,071	318.38%
Total, ingresos	\$ 128.197.147.563	\$ 110,118,685,166	\$ 18,071,092,875	16.42%

4.17 GASTOS

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

Gastos administrativos	2021	2020	Variación	%
De personal	\$ 7,348,766,918	\$ 6,203,051,823	\$ 1,145,715,095	18.47%
Honorarios	\$ 900,866,858	\$ 1,625,902,174	-\$ 725,035,316	-44.59%
Impuestos gravámenes y tasas	\$ 370,852,391	\$ 624,646,598	-\$ 270,369,207	-43.28%
Arrendamientos	\$ 107,500,038	\$ 97,260,407	\$ 10,239,631	10.53%
Contribuciones y afiliaciones	\$ 38,505,697	\$ 22,848,663	\$ 15,657,034	68.52%
Seguros	\$ 568,987,298	\$ 491,700,037	\$ 77,287,261	11.57%
Servicios	\$ 5,473,143,937	\$ 5,718,402,889	-\$ 245,258,952	-4.29%
Legales	\$ 37,830,710	\$ 20,991,800	\$ 16,838,910	80.22%
Mantenimiento y reparaciones	\$ 519,640,630	\$ 295,273,282	\$ 224,367,348	75.99%
Depreciaciones	\$ 1,109,378,690	\$ 1,150,581,321	-\$ 41,202,631	-3.58%
Amortizaciones	\$ 315,955,880	\$ 181,121,182	\$ 134,834,698	74.44%
Diversos	\$ 324,999,757	\$ 301,697,650	\$ 23,302,107	7.72%
Deterioro	\$ 4,543,458,299	\$ 3,170,344,303	-\$ 1,373,113,996	-14.33%
Donaciones	\$ 26,086,199	\$ 23,746,726	\$ 2,339,473	9.85%
Consumo almacén	\$ 3,319,624	\$ 3,516,536	-\$ 196,912	-5.60%
Repuestos y accesorios	\$ 79,040,156	\$ 127,900,917	-\$ 48,860,761	-38.20%
Total, gastos administrativos	\$ 21,768,333,081	\$ 20,058,986,308	-\$ 1,053,453,218	1.85%

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

Financieros	2021	2020	Variación	%
Gastos y comisiones bancarias	\$ 311,046,376	\$ 89,786,325	\$ 221,260,051	246.43%
Comisiones	\$ 277,690,243	\$ 312,628,010	-\$ 34,937,767	-11.18%
Intereses	\$ 1,076,836,051	\$ 1,204,833,927	-\$ 127,997,876	-10.62%
Diferencia en cambio	\$ 3,331,184	\$ 65,940	\$ 3,265,244	4951.84%
Venta de propiedad, planta y equipo	\$ 61,622,523	\$ 89,325,710	-\$ 27,703,187	-31.01%
Retiro en Activos	\$ 1,989,401	\$ -	\$ 1,989,401	100.00%
Gastos extraordinarios del ejercicio	\$ 472,478	\$ 355,859	\$ 116,619	32.77%
Costos y gastos de ejercicios anteriores	\$ 20,657,992	\$ 9,263,822	\$ 8,823,778	95.25%
Indemnizaciones	\$ 430,000,000	\$ -	\$ 430,000,000	100.00%
Multas, sanciones y litigios	\$ 979,772,241	\$ 136,694,059	\$ 843,078,182	616.76%
Ajustes promedio inventarios	\$ 12,235,034	\$ 5,060,919	\$ 7,174,115	141.76%
Total, gastos financieros	\$ 3,175,181,045	\$ 1,848,014,571	\$ 1,325,068,560	71.70%

Impuesto de Renta y complementarios	2021	2020	Variación	%
Impuesto de Renta y complementarios	\$ 10,034,238	\$ 19,789,078	-\$ 9,754,840	-49.29%
Total, Impuesto de Renta y complementarios	\$ 10,034,238	\$ 19,789,078	-\$ 9,754,840	-49.29%

NOTA 5 INFORMACIÓN SOBRE PARTES RELACIONADAS

Se presentan activos no financieros de años anteriores acumulados por \$ 907.226.747 a nombre del Representante Legal de la Fundación Hospital Infantil Universitario San José.

NOTA 6 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DE LA FECHA DEL BALANCE

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2021 y hasta la fecha del dictamen de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de los mismos.

NOTA 7 APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

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

Fecha de actualización: 10/02/2022