



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

| Nota                                 | 2022                      | 2021                      | Variación                | %           |
|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|-------------|
| <b>Activo</b>                        |                           |                           |                          |             |
| <b>Activo corriente</b>              |                           |                           |                          |             |
| Efectivo y equivalentes de efectivo  |                           |                           |                          |             |
|                                      |                           |                           |                          |             |
|                                      | \$ 169,363,113            | \$ 119,618,473            | \$ 49,744,640            | 42%         |
|                                      | \$ 70,911,252             | \$ 255,476,174            | -\$ 184,564,922          | -72%        |
|                                      | \$ 163,351,188            | \$ 66,076,660             | \$ 97,274,528            | 147%        |
|                                      | \$ 5,573,789,548          | \$ 5,760,014,084          | -\$ 186,224,536          | -3%         |
| <b>4.1</b>                           | <b>\$ 5,977,415,101</b>   | <b>\$ 6,201,185,391</b>   | <b>-\$ 223,770,290</b>   | <b>-4%</b>  |
| Cuentas por cobrar                   |                           |                           |                          |             |
|                                      | \$ 13,225,694,450         | \$ 16,027,314,138         | -\$ 2,801,619,688        | -17%        |
|                                      | \$ 118,452,314,004        | \$ 104,430,675,892        | \$ 14,021,638,112        | 13%         |
|                                      | \$ 3,871,443,592          | \$ 4,549,141,173          | -\$ 677,697,581          | -15%        |
|                                      | \$ 164,999                | \$ -                      | \$ 164,999               | 100%        |
|                                      | -\$ 20,170,031,165        | -\$ 21,574,636,343        | \$ 1,404,605,178         | -7%         |
|                                      | \$ 135,883,396            | \$ 91,098,294             | \$ 44,785,102            | 49%         |
|                                      | \$ 2,745,864,348          | \$ 3,266,441,575          | -\$ 520,577,227          | -16%        |
|                                      | \$ 2,373,304              | \$ 1,481,314              | \$ 891,990               | 60%         |
|                                      | \$ 17,868,384             | \$ 9,125,162              | \$ 8,743,222             | 96%         |
|                                      | \$ 20,348,677             | \$ 42,197,895             | -\$ 21,849,218           | -52%        |
|                                      | \$ 5,117,694,620          | \$ 2,961,955,292          | \$ 2,155,739,328         | 73%         |
| <b>4.2</b>                           | <b>\$ 123,419,618,609</b> | <b>\$ 109,804,794,392</b> | <b>\$ 13,614,824,217</b> | <b>12%</b>  |
| Inventarios                          |                           |                           |                          |             |
|                                      | \$ 20,845,796             | \$ 17,114,622             | \$ 3,731,174             | 22%         |
|                                      | \$ 266,177,417            | \$ 197,132,917            | \$ 69,044,500            | 35%         |
|                                      | \$ 22,359,688             | \$ 18,888,616             | \$ 3,471,072             | 18%         |
|                                      | \$ 25,213,853             | \$ 17,074,425             | \$ 8,139,428             | 48%         |
|                                      | \$ 40,081,316             | \$ 27,707,538             | \$ 12,373,778            | 45%         |
|                                      | \$ 115,615,267            | \$ 143,173,258            | -\$ 27,557,991           | -19%        |
| <b>4.3</b>                           | <b>\$ 490,293,337</b>     | <b>\$ 421,091,376</b>     | <b>\$ 69,201,961</b>     | <b>16%</b>  |
| Activos intangibles                  |                           |                           |                          |             |
|                                      | \$ 235,424,699            | \$ 286,002,771            | -\$ 50,578,072           | -18%        |
|                                      | -\$ 146,626,580           | -\$ 173,442,920           | \$ 26,816,340            | -15%        |
| <b>4.4</b>                           | <b>\$ 88,798,119</b>      | <b>\$ 112,559,851</b>     | <b>-\$ 23,761,732</b>    | <b>-21%</b> |
| Otros activos financieros            |                           |                           |                          |             |
|                                      | \$ 689,924,276            | \$ 588,617,973            | \$ 101,306,303           | 17%         |
|                                      | -\$ 11,735,382            | -\$ 36,067,931            | \$ 24,332,549            | -67%        |
| <b>4.5</b>                           | <b>\$ 678,188,894</b>     | <b>\$ 552,550,042</b>     | <b>\$ 125,638,852</b>    | <b>23%</b>  |
| <b>Total activo corriente</b>        |                           |                           |                          |             |
|                                      | <b>\$ 130,654,314,060</b> | <b>\$ 117,092,181,052</b> | <b>\$ 13,562,133,008</b> | <b>12%</b>  |
| <b>Activo no corriente</b>           |                           |                           |                          |             |
| Efectivo y equivalentes de efectivo  |                           |                           |                          |             |
|                                      | \$ 1,760,000              | \$ 1,460,000              | \$ 300,000               | 21%         |
| <b>4.1</b>                           | <b>\$ 1,760,000</b>       | <b>\$ 1,460,000</b>       | <b>\$ 300,000</b>        | <b>21%</b>  |
| Inversiones e instrumentos derivados |                           |                           |                          |             |
|                                      | \$ 1,933,334,000          | \$ 1,933,334,000          | \$ -                     | 0%          |
| <b>4.6</b>                           | <b>\$ 1,933,334,000</b>   | <b>\$ 1,933,334,000</b>   | <b>\$ -</b>              | <b>0%</b>   |
| Cuentas por cobrar                   |                           |                           |                          |             |
|                                      | \$ 907,266,747            | \$ 907,266,747            | \$ -                     | 0%          |
|                                      | \$ 10,630,837,965         | \$ 10,630,837,965         | \$ -                     | 0%          |
|                                      | \$ 6,351,659,615          | \$ 7,147,923,774          | -\$ 796,264,159          | -11%        |
| <b>4.2</b>                           | <b>\$ 17,889,764,327</b>  | <b>\$ 18,686,028,486</b>  | <b>-\$ 796,264,159</b>   | <b>-4%</b>  |
| Propiedad, planta y equipo           |                           |                           |                          |             |
|                                      | \$ 2,300,725,249          | \$ 2,325,022,237          | -\$ 24,296,988           | -1%         |
|                                      | \$ 80,030,480             | \$ 97,840,749             | -\$ 17,810,269           | -18%        |
|                                      | \$ 24,659,896             | \$ 30,782,899             | -\$ 6,123,003            | -20%        |
|                                      | \$ 466,374,438            | \$ 567,024,395            | -\$ 100,649,957          | -18%        |
|                                      | \$ 3,686,680,440          | \$ 4,003,130,010          | -\$ 316,449,570          | -8%         |
|                                      | \$ 125,596,928            | \$ 132,882,064            | -\$ 7,285,136            | -5%         |
|                                      | \$ 369,576,816            | \$ 475,594,729            | -\$ 106,017,913          | -22%        |
| <b>4.7</b>                           | <b>\$ 7,053,644,247</b>   | <b>\$ 7,632,277,083</b>   | <b>-\$ 578,632,836</b>   | <b>-8%</b>  |
| Activos intangibles                  |                           |                           |                          |             |
|                                      | \$ 3,237,000              | \$ 3,237,000              | \$ -                     | 0%          |
|                                      | \$ 43,753,698             | \$ 24,247,027             | \$ 19,506,671            | 80%         |
| <b>4.4</b>                           | <b>\$ 46,990,698</b>      | <b>\$ 27,484,027</b>      | <b>\$ 19,506,671</b>     | <b>71%</b>  |
| <b>Total Activo no Corriente</b>     |                           |                           |                          |             |
|                                      | <b>\$ 26,925,493,272</b>  | <b>\$ 28,280,583,596</b>  | <b>-\$ 1,355,090,324</b> | <b>-5%</b>  |
| <b>Total activo</b>                  |                           |                           |                          |             |
|                                      | <b>\$ 157,579,807,332</b> | <b>\$ 145,372,764,648</b> | <b>\$ 12,207,042,684</b> | <b>8%</b>   |

Luz Marina Rodríguez Ramos  
Contador Público  
T.P. 257403-T  
Ver certificación adjunta

Luz Marina Rodríguez Ramos  
Contador Público  
T.P. 257403-T  
Ver certificación adjunta

JAIME HERNÁNDEZ SANTIAGO  
REVISOR FISCAL  
T.P. 26424-T  
Delegado RHC Account Adversary  
Ver opción adjunta  
Ver opción adjunta



HOSPITAL INFANTIL  
UNIVERSITARIO  
DE SAN JOSÉ

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  | 2022                                 | 2021                      | VARIACIÓN                | %           |
|---|--------------------------------------|---------------------------|--------------------------|-------------|
| <b>Pasivo corriente</b>                     |                                      |                           |                          |             |
| Pasivos financieros                         |                                      |                           |                          |             |
| Pagares                                     | \$ 6,745,593,215                     | \$ 5,834,429,762          | \$ 911,163,453           | 16%         |
| Compañías de financiamiento comercial       | \$ 146,573                           | \$ 146,573                | \$ -                     | 0%          |
| <b>Total pasivos financieros</b>            | <b>4.8</b> <b>\$ 6,745,739,788</b>   | <b>\$ 5,834,576,335</b>   | <b>\$ 911,163,453</b>    | <b>16%</b>  |
| Proveedores                                 |                                      |                           |                          |             |
| Nacionales                                  | \$ 19,839,326,094                    | \$ 23,263,884,954         | -\$ 3,424,558,860        | -15%        |
| <b>Total proveedores</b>                    | <b>4.9</b> <b>\$ 19,839,326,094</b>  | <b>\$ 23,263,884,954</b>  | <b>-\$ 3,424,558,860</b> | <b>-15%</b> |
| Cuentas por pagar                           |                                      |                           |                          |             |
| Cuentas corrientes comerciales              | \$ 1,930,429,368                     | \$ 1,929,790,368          | \$ 639,000               | 0%          |
| Costos y gastos por pagar                   | \$ 33,320,611,579                    | \$ 26,252,218,284         | \$ 7,068,393,295         | 27%         |
| Retención en la fuente                      | \$ 830,010,133                       | \$ 803,097,206            | \$ 26,912,927            | 3%          |
| Impuesto a las ventas retenido              | \$ 13,722,115                        | \$ 33,347                 | \$ 13,688,768            | ####        |
| Impuesto de ind y comercio retenido         | \$ 90,106,247                        | \$ -                      | \$ 90,106,247            | 100%        |
| Retenciones y aportes de nomina             | \$ 220,874,124                       | \$ 197,736,975            | \$ 23,137,149            | 12%         |
| Costos y gastos estimados                   | \$ 2,244,241,960                     | \$ 2,080,010,596          | \$ 164,231,364           | 8%          |
| Bienes en comodato                          | \$ 369,576,786                       | \$ 475,594,728            | -\$ 106,017,942          | -22%        |
| <b>Total cuentas por pagar</b>              | <b>4.10</b> <b>\$ 39,019,572,312</b> | <b>\$ 31,738,481,504</b>  | <b>\$ 7,281,090,808</b>  | <b>23%</b>  |
| Impuestos, gravámenes y tasas               |                                      |                           |                          |             |
| De renta y complementarios                  | \$ 7,817,750                         | \$ 10,034,238             | -\$ 2,216,488            | -22%        |
| Impuesto a las ventas por pagar             | \$ 34,407,773                        | \$ 39,665,497             | -\$ 5,257,724            | -13%        |
| Impuesto de industria y comercio retenido   | \$ 7,340,000                         | \$ 16,575,000             | -\$ 9,235,000            | -56%        |
| <b>Total impuestos, gravámenes y tasas</b>  | <b>4.11</b> <b>\$ 49,565,523</b>     | <b>\$ 66,274,735</b>      | <b>-\$ 16,709,212</b>    | <b>-25%</b> |
| Beneficios a empleados                      |                                      |                           |                          |             |
| Nomina por pagar                            | \$ 22,924,010                        | \$ 24,315,134             | -\$ 1,391,124            | -6%         |
| Cesantías consolidadas                      | \$ 444,338,843                       | \$ 429,238,057            | \$ 15,100,786            | 4%          |
| Intereses sobre cesantías                   | \$ 50,875,405                        | \$ 46,928,057             | \$ 3,947,348             | 8%          |
| Prima de servicios                          | \$ -                                 | -\$ 38,368                | \$ 38,368                | -100%       |
| Vacaciones consolidadas                     | \$ 338,902,406                       | \$ 317,137,478            | \$ 21,764,928            | 7%          |
| <b>Total beneficios a empleados</b>         | <b>4.12</b> <b>\$ 857,040,664</b>    | <b>\$ 817,580,358</b>     | <b>\$ 39,460,306</b>     | <b>5%</b>   |
| <b>Diferidos</b>                            |                                      |                           |                          |             |
| Ingresos recibidos por anticipado           | \$ 38,843,191                        | \$ -                      | \$ 38,843,191            | 100%        |
|   | <b>\$ 38,843,191</b>                 | <b>\$ -</b>               | <b>\$ 38,843,191</b>     | <b>100%</b> |
| Otros pasivos                               |                                      |                           |                          |             |
| Anticipos y avances recibidos               | \$ 8,324,990,660                     | \$ 2,650,572,725          | \$ 5,674,417,935         | 214%        |
| Depósitos recibidos                         | \$ 1,374,540                         | \$ -                      | \$ 1,374,540             | 100%        |
| Ingresos recibidos de terceros              | \$ 131,620,545                       | \$ 23,307,895             | \$ 108,312,650           | 465%        |
| Embargos empleados                          | \$ 1,034,451                         | \$ -                      | \$ 1,034,451             | 100%        |
| <b>Total otros pasivos</b>                  | <b>4.13</b> <b>\$ 8,459,020,196</b>  | <b>\$ 2,673,880,620</b>   | <b>\$ 5,785,139,576</b>  | <b>216%</b> |
| <b>Total pasivo corriente</b>               | <b>\$ 75,009,107,768</b>             | <b>\$ 64,394,678,506</b>  | <b>\$ 10,614,429,262</b> | <b>16%</b>  |
| Pasivos financieros                         |                                      |                           |                          |             |
| Bancos Nacionales                           | \$ 8,543,239,599                     | \$ 8,423,239,597          | \$ 120,000,002           | 1%          |
| <b>Total pasivos financieros</b>            | <b>4.8</b> <b>\$ 8,543,239,599</b>   | <b>\$ 8,423,239,597</b>   | <b>\$ 120,000,002</b>    | <b>1%</b>   |
| Cuentas por pagar                           |                                      |                           |                          |             |
| Cuentas corrientes comerciales              | \$ 25,000,000,000                    | \$ 15,000,000,000         | \$ 10,000,000,000        | 67%         |
| <b>Total cuentas por pagar</b>              | <b>4.10</b> <b>\$ 25,000,000,000</b> | <b>\$ 15,000,000,000</b>  | <b>\$ 10,000,000,000</b> | <b>67%</b>  |
| <b>Total pasivo no corriente</b>            | <b>\$ 33,543,239,599</b>             | <b>\$ 23,423,239,597</b>  | <b>\$ 10,120,000,002</b> | <b>43%</b>  |
| <b>Total pasivo</b>                         | <b>\$ 108,552,347,367</b>            | <b>\$ 87,817,918,103</b>  | <b>\$ 20,734,429,264</b> | <b>24%</b>  |
| <b>Patrimonio</b>                           |                                      |                           |                          |             |
| Fondo social                                | \$ 56,000,000                        | \$ 56,000,000             | \$ -                     | 0%          |
| Reserva Legal                               | \$ 1,365,002,953                     | \$ 1,273,666,992          | \$ 91,335,961            | 7%          |
| Reservas ocasionales                        | \$ 33,951,118,205                    | \$ 43,449,302,044         | -\$ 9,498,183,839        | -22%        |
| Excedente acumulado de la operación         | \$ 4,424,306,655                     | \$ 4,424,716,184          | -\$ 409,529              | 0%          |
| Transición al nuevo marco técnico normativo | -\$ 365,344,672                      | -\$ 365,344,672           | \$ -                     | 0%          |
| Superavit por valorización                  | \$ 1,117,411,758                     | \$ 1,117,411,758          | \$ -                     | 0%          |
| Reinversión en ejecución                    | \$ 5,521,977,035                     | \$ 5,521,977,035          | \$ -                     | 0%          |
| Reinversión sin ejecutar                    | \$ 1,221,299,253                     | \$ 1,163,757,598          | \$ 57,541,655            | 5%          |
| Excedente (déficit) ejercicio del periodo   | \$ 1,735,688,779                     | \$ 913,359,606            | \$ 822,329,173           | 90%         |
| <b>Total patrimonio</b>                     | <b>4.14</b> <b>\$ 49,027,459,966</b> | <b>\$ 57,554,846,545</b>  | <b>-\$ 8,527,386,579</b> | <b>-15%</b> |
| <b>Total pasivo y patrimonio</b>            | <b>\$ 157,579,807,332</b>            | <b>\$ 145,372,764,648</b> | <b>\$ 12,207,042,684</b> | <b>8%</b>   |

Luz Marina Rodríguez Ramos  
Contador Público  
T.P. 257403-T  
Ver certificación adjunta

Luz Marina Rodríguez Ramos  
Contador Público  
T.P. 257403-T  
Ver certificación adjunta


JAIMÉ HERNÁNDEZ SANTIAGO  
REVISOR FISCAL  
T.P. 28424-T  
Delegado RHC Account Adverses  
Ver opinión adjunta



**FUNDACION HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSE**  
**NIT 900.098.476-8**  
**Estados de Resultados Integral Individuales**  
**Comparativos a 31 de Diciembre**  
**(Expresado en Pesos)**

|  | Nota        | 2022                      | %           | 2021                      | %           | VARIACIÓN               | %            |
|--|-------------|---------------------------|-------------|---------------------------|-------------|-------------------------|--------------|
| <b>Ingresos operacionales</b>                    |             |                           |             |                           |             |                         |              |
| Unidad funcional de urgencias                    |             | \$ 6,226,782,213          | 4%          | \$ 5,495,632,059          | 4%          | \$ 731,150,154          | 13%          |
| Unidad funcional de consulta externa             |             | \$ 2,883,103,582          | 2%          | \$ 2,354,055,043          | 2%          | \$ 529,048,539          | 22%          |
| Unidad funcional de hospitalización              |             | \$ 32,280,182,496         | 20%         | \$ 31,356,484,330         | 21%         | \$ 923,698,166          | 3%           |
| Unidad funcional de quirófanos                   |             | \$ 49,352,559,151         | 31%         | \$ 45,930,809,358         | 31%         | \$ 3,421,749,793        | 7%           |
| Unidad funcional de apoyo diagnóstico            |             | \$ 37,526,230,461         | 24%         | \$ 34,692,472,992         | 23%         | \$ 2,833,757,469        | 8%           |
| Unidad funcional de apoyo terapéutico            |             | \$ 5,441,408,837          | 3%          | \$ 3,973,006,388          | 3%          | \$ 1,468,402,449        | 37%          |
| Unidad funcional de mercadeo                     |             | \$ 22,654,499,906         | 14%         | \$ 25,939,141,272         | 17%         | \$ -3,284,641,366       | -13%         |
| Otras actividades relacionadas con la salud      |             | \$ 4,962,937,601          | 3%          | \$ 2,484,704,378          | 2%          | \$ 2,478,233,223        | 100%         |
| Devoluciones, descuentos y rebajas               |             | -\$ 1,898,451,256         | -1%         | -\$ 2,299,659,203         | -2%         | \$ 401,207,947          | -17%         |
| <b>Total ingresos operacionales</b>              | <b>4.15</b> | <b>\$ 159,429,252,991</b> | <b>100%</b> | <b>\$ 149,926,646,617</b> | <b>100%</b> | <b>\$ 9,502,606,374</b> | <b>6%</b>    |
| <b>Costo prestación de servicios</b>             |             |                           |             |                           |             |                         |              |
| Unidad funcional de urgencias                    |             | \$ 11,884,113,438         | 9%          | \$ 10,901,044,439         | 9%          | \$ 983,068,999          | 9%           |
| Unidad funcional de consulta externa             |             | \$ 2,888,012,810          | 2%          | \$ 2,637,864,581          | 2%          | \$ 250,148,229          | 9%           |
| Unidad funcional de hospitalización              |             | \$ 30,062,714,790         | 22%         | \$ 28,000,741,805         | 22%         | \$ 2,061,972,985        | 7%           |
| Unidad funcional de quirófanos                   |             | \$ 43,115,649,496         | 32%         | \$ 40,032,946,358         | 31%         | \$ 3,082,703,138        | 8%           |
| Unidad funcional de apoyo diagnóstico            |             | \$ 26,895,603,005         | 20%         | \$ 25,782,823,863         | 20%         | \$ 1,112,779,142        | 4%           |
| Unidad funcional de apoyo terapéutico            |             | \$ 2,826,304,940          | 2%          | \$ 2,477,513,327          | 2%          | \$ 348,791,613          | 14%          |
| Unidad funcional de mercadeo                     |             | \$ 17,017,476,798         | 13%         | \$ 18,184,320,881         | 14%         | -\$ 1,166,844,083       | -6%          |
| Otras actividades relacionadas con la salud      |             | \$ 916,340,279            | 1%          | \$ 1,197,450,327          | 1%          | -\$ 281,110,048         | -23%         |
| Devoluciones en compras                          |             | -\$ 865,620,298           | -1%         | -\$ 1,017,558,018         | -1%         | \$ 151,937,720          | -15%         |
| <b>Total costo prestación de servicios</b>       | <b>4.16</b> | <b>\$ 134,740,595,258</b> | <b>101%</b> | <b>\$ 128,197,147,563</b> | <b>100%</b> | <b>\$ 6,543,447,695</b> | <b>5%</b>    |
| <b>Excedente (deficit) bruta de la operación</b> |             | <b>\$ 24,688,657,733</b>  |             | <b>\$ 21,729,499,054</b>  |             | <b>\$ 2,959,158,679</b> | <b>14%</b>   |
| <b>Administración</b>                            |             |                           |             |                           |             |                         |              |
| Gastos de administración                         |             | \$ 24,197,511,800         | 100%        | \$ 21,768,333,082         | 100%        | \$ 2,429,178,718        | 11%          |
| <b>Total administración</b>                      | <b>4.17</b> | <b>\$ 24,197,511,800</b>  | <b>100%</b> | <b>\$ 21,768,333,082</b>  | <b>100%</b> | <b>\$ 2,429,178,718</b> | <b>11%</b>   |
| <b>Excedente (deficit) operacional</b>           |             | <b>\$ 491,145,933</b>     |             | <b>-\$ 38,834,028</b>     |             | <b>\$ 529,979,961</b>   | <b>1365%</b> |
| <b>Ingresos no operacionales</b>                 |             |                           |             |                           |             |                         |              |
| Rendimientos financieros                         |             | \$ 191,864,989            | 6%          | \$ 51,622,487             | 1%          | \$ 140,242,502          | 272%         |
| Arrendamientos                                   |             | \$ 1,175,123,120          | 34%         | \$ 999,590,607            | 24%         | \$ 175,532,513          | 18%          |
| Dividendos y participaciones                     |             | \$ -                      | 0%          | \$ 543,410,325            | 13%         | -\$ 543,410,325         | 100%         |
| Servicios  |             | \$ 439,946,221            | 13%         | \$ 414,054,303            | 10%         | \$ 25,891,918           | 6%           |
| Utilidad en venta de inversiones                 |             | \$ -                      | 0%          | \$ 340,000,000            | 8%          | -\$ 340,000,000         | 100%         |
| Utilidad en venta, prop, planta y equipo         |             | \$ 3,447,650              | 0%          | \$ 28,574,000             | 1%          | -\$ 25,126,350          | -88%         |
| Recuperaciones                                   |             | \$ 1,444,693,768          | 42%         | \$ 1,286,315,594          | 31%         | \$ 158,378,174          | 12%          |
| Diversos   |             | \$ 202,907,744            | 6%          | \$ 473,841,601            | 11%         | -\$ 270,933,857         | -57%         |
| <b>Total ingresos no operacionales</b>           | <b>4.15</b> | <b>\$ 3,457,983,492</b>   | <b>100%</b> | <b>\$ 4,137,408,917</b>   | <b>100%</b> | <b>-\$ 679,425,425</b>  | <b>-16%</b>  |
| <b>Gastos no operacionales</b>                   |             |                           |             |                           |             |                         |              |
| Financieros                                      |             | \$ 2,045,837,149          | 93%         | \$ 1,668,903,854          | 53%         | \$ 376,933,295          | 23%          |
| Perdida en retiro de bienes                      |             | \$ 15,770,919             | 1%          | \$ 63,611,924             | 2%          | -\$ 47,841,005          | -75%         |
| Costos y gastos de ejercicios anteriores         |             | \$ 23,181,832             | 1%          | \$ 20,657,992             | 1%          | \$ 2,523,840            | 12%          |
| Gastos diversos                                  |             | \$ 109,977,996            | 5%          | \$ 1,422,007,275          | 45%         | -\$ 1,312,029,279       | -92%         |
| <b>Total Gastos no operacionales</b>             | <b>4.17</b> | <b>\$ 2,194,767,896</b>   | <b>100%</b> | <b>\$ 3,175,181,045</b>   | <b>100%</b> | <b>-\$ 980,413,149</b>  | <b>-31%</b>  |
| <b>Impuesto de Renta y complementarios</b>       |             |                           |             |                           |             |                         |              |
| Impuesto de Renta y complementarios              |             | \$ 18,672,750             | 100%        | \$ 10,034,238             | 100%        | \$ 8,638,512            | 100%         |
| <b>Total impuesto de Renta y complementarios</b> | <b>4.11</b> | <b>\$ 18,672,750</b>      | <b>100%</b> | <b>\$ 10,034,238</b>      | <b>100%</b> | <b>\$ 8,638,512</b>     | <b>100%</b>  |
| <b>Excedente (deficit) neto del ejercicio</b>    |             | <b>\$ 1,735,688,779</b>   |             | <b>\$ 913,359,606</b>     |             | <b>\$ 822,329,173</b>   | <b>90%</b>   |

  
 Jorge E. Gómez  
 Contador Público  
 T.P. 257403-T

  
 Luz Marina Rodríguez Ramos  
 Contador Público  
 T.P. 257403-T  
 Ver certificación adjunta

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



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

|  | Fondo Social  | Reserva Legal    | Reservas ocasionales | Excedente operativo acumulado | Excedente (Déficit) Total | Efectos Convergencia NIIF | Reinversión año 2017 | Reinversión año 2018 | Reinversión año 2019 | Reinversión año 2020 | Reinversión año 2021 | Superavit por valorización | Total patrimonio   |
|--|---------------|------------------|----------------------|-------------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------------|--------------------|
| <b>Saldo a 1 de enero 2021</b>                   | \$ 56,000,000 | \$ 818,632,430   | \$ 54,640,662,764    | \$ 4,424,716,184              | \$ 4,550,345,616          | -\$ 365,344,672           | \$ 6,122,752,622     | \$ 361,347,556       | \$ 515,738,268       |                      |                      |                            | \$ 71,124,850,768  |
| Traslado a reserva legal                         |               | \$ 455,034,562   |                      |                               | -\$ 455,034,562           |                           |                      |                      |                      |                      |                      |                            | \$ -               |
| Traslado a reserva ocasional                     |               |                  | \$ 3,808,639,280     |                               | -\$ 3,808,639,280         |                           |                      |                      |                      |                      |                      |                            | \$ -               |
| Traslado a reinversión                           |               |                  |                      |                               |                           |                           |                      |                      |                      |                      |                      |                            | \$ -               |
| Excedente(Déficit) Total                         |               |                  |                      |                               | \$ 913,359,606            |                           |                      |                      |                      |                      |                      |                            | \$ 913,359,606     |
| Ejecución reinversión año 2017 ejecutada en 2020 |               |                  |                      |                               |                           |                           | -\$ 600,775,587      |                      |                      |                      |                      |                            | -\$ 600,775,587    |
| Reinversion 2020                                 |               |                  |                      |                               | -\$ 286,671,774           |                           |                      |                      | \$ 286,671,774       |                      |                      |                            | \$ -               |
| Pasivo Reintegro Patrimonio Autonomo             |               |                  | -\$ 15,000,000,000   |                               |                           |                           |                      |                      |                      |                      |                      |                            | -\$ 15,000,000,000 |
| Superavit por valorización                       |               |                  |                      |                               |                           |                           |                      |                      |                      |                      |                      | \$ 1,117,411,759           | \$ 1,117,411,759   |
| <b>Saldo a 1 de enero 2022</b>                   | \$ 56,000,000 | \$ 1,273,666,992 | \$ 43,449,302,044    | \$ 4,424,716,184              | \$ 913,359,606            | -\$ 365,344,672           | \$ 5,521,977,035     | \$ 361,347,556       | \$ 515,738,268       | \$ 286,671,774       | \$ -                 | \$ 1,117,411,759           | \$ 57,554,846,547  |
| Traslado a reserva legal                         |               | \$ 91,335,961    |                      |                               | -\$ 91,335,961            |                           |                      |                      |                      |                      |                      |                            | \$ -               |
| Traslado a reserva ocasional                     |               |                  | \$ 501,816,161       |                               | -\$ 764,481,991           |                           |                      |                      |                      |                      |                      |                            | -\$ 262,665,830    |
| Traslado a reinversión                           |               |                  |                      | -\$ 409,529                   | -\$ 57,541,655            |                           |                      |                      |                      | \$ 57,541,655        |                      |                            | -\$ 409,529        |
| Excedente(Déficit) Total                         |               |                  |                      |                               | \$ 1,735,688,779          |                           |                      |                      |                      |                      |                      |                            | \$ 1,735,688,779   |
| Pasivo Reintegro Patrimonio Autonomo             |               |                  | -\$ 10,000,000,000   |                               |                           |                           |                      |                      |                      |                      |                      |                            | -\$ 10,000,000,000 |
| <b>TOTALES</b>                                   | \$ 56,000,000 | \$ 1,365,002,953 | \$ 33,951,118,205    | \$ 4,424,306,655              | \$ 1,735,688,779          | -\$ 365,344,672           | \$ 5,521,977,035     | \$ 361,347,556       | \$ 515,738,268       | \$ 286,671,774       | \$ 57,541,655        | \$ 1,117,411,759           | \$ 49,027,459,967  |

Luz Marina Rodríguez Ramos  
 Contador Público  
 T.P. 257403-T  
 Ver certificación adjunta

JAIME HERNANDEZ SANTIAGO  
 REVISOR FISCAL  
 T.P. 26424-T  
 Delegado RNC Account Advisers  
 Ver opinión adjunta



\* Las notas a los Estados Financieros son parte integral del presente  
 Bogotá D.C., 28/02/2023



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)

|   | 2022                    | 2021                     |
|---|-------------------------|--------------------------|
| <b>Flujos de efectivo por las actividades de operación</b>                                  |                         |                          |
| Excedentes (deficit) ejercicio  | \$ 1,735,688,779        | \$ 913,359,606           |
| Reintegro de patrimonio autónomo y reinversión de excedentes                                | -\$ 10,263,075,358      | -\$ 15,600,775,587       |
| <b>Ajustes para conciliar el resultado con el efectivo por las actividades de operación</b> |                         |                          |
| Depreciación  | \$ 345,699,734          | \$ 818,541,020           |
| Amortizaciones  | -\$ 51,148,889          | \$ 209,510,851           |
| Provisiones   | \$ 162,014,876          | \$ 192,923,537           |
|   | <b>\$ 456,565,721</b>   | <b>\$ 1,220,975,408</b>  |
| <b>Cambios en activos y pasivos</b>   |                         |                          |
| Deudores  | -\$ 12,818,560,058      | -\$ 6,502,771,851        |
| Inventarios   | -\$ 69,201,961          | \$ 20,544,205            |
| Intangibles   | \$ 31,071,401           | -\$ 106,017,960          |
| Otros activos financieros   | -\$ 101,306,303         | -\$ 404,690,533          |
| Proveedores   | -\$ 3,424,558,860       | -\$ 1,087,176,488        |
| Cuentas por pagar   | \$ 17,116,859,444       | \$ 19,033,397,038        |
| Impuestos, gravámenes y tasas   | -\$ 14,492,724          | \$ 2,288,657             |
| Beneficios a empleados  | \$ 39,460,306           | \$ 135,450,858           |
| Ingresos recibidos por anticipado   | \$ 38,843,191           | \$ -                     |
| Otros pasivos   | \$ 5,785,139,576        | \$ 463,679,765           |
|   | <b>\$ 6,583,254,012</b> | <b>\$ 11,554,703,691</b> |
| <b>Flujos de efectivo por las actividades de inversión</b>                                  |                         |                          |
| Inversiones e instrumentos derivados  | \$ -                    | \$ 4,624,000,000         |
| Adquisición de propiedad, planta y equipo   | -\$ 232,933,102         | -\$ 697,659,834          |
|   | <b>\$ 232,933,102</b>   | <b>\$ 3,926,340,166</b>  |
| <b>Flujos de efectivo por las actividades de financiación</b>                               |                         |                          |
| Pasivos financieros   | \$ 1,031,163,454        | -\$ 2,490,670,995        |
|   | <b>\$ 1,031,163,454</b> | <b>-\$ 2,490,670,995</b> |
| <b>Aumento neto (disminución neta) de efectivo y equivalentes al efectivo</b>               | <b>-\$ 223,470,290</b>  | <b>-\$ 476,067,710</b>   |
| <b>Efectivo y equivalentes del efectivo al 1 de enero</b>                                   | <b>\$ 6,202,645,391</b> | <b>\$ 6,678,585,502</b>  |
| <b>Efectivo y equivalentes del efectivo al 31 de diciembre</b>                              | <b>\$ 5,979,175,101</b> | <b>\$ 6,202,517,792</b>  |

Jorge E. Gómez-Laverde  
Fiscal Contador Legal

Luz Marina Rodríguez Ramos  
Contador Público  
T.P. 257403-T  
Ver certificación adjunta

JAIME HERNANDEZ SANTIAGO  
REVISOR FISCAL  
T.P. 26424-T  
Delegado RHC Account Adviser  
Ver opinión adjunta

\* Las notas a los Estados Financieros son parte integral del presente  
Bogotá D.C., 28/02/2023

VIGILADO  
Supersalud



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  
2022  
(EXPRESADO EN PESOS)

BOGOTÁ D.C.

|   |           |
|---|-----------|
| <b>Nota 1 Información Corporativa.....</b>                              | <b>4</b>  |
| <b>Nota 2 Bases de preparación DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.....</b>      | <b>5</b>  |
| 2.1 MARCO TÉCNICO NORMATIVO.....  | 5         |
| 2.2 BASES DE MEDICIÓN .....   | 5         |
| 2.3 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN .....                            | 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 .....                      | 7         |
| 2.8 DISTINCIÓN ENTRE PARTIDAS CORRIENTES Y NO CORRIENTES .....          | 7         |
| 2.9 Ajustes a periodos anteriores y otros cambios contables .....       | 7         |
| <b>Nota 3 Principales Políticas contables.....</b>                      | <b>7</b>  |
| 3.1. INVERSIONES EN ASOCIADAS .....                                     | 8         |
| 3.2. INSTRUMENTOS FINANCIEROS BÁSICOS .....                             | 8         |
| 3.2.1 ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS.....                                | 9         |
| 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.....   | 13        |
| 3.2.2.9 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar .....   | 13        |
| 3.2.2.10 Pasivos por impuestos corrientes y otros pasivos .....         | 13        |
| 3.2.2.11 provisiones.....   | 13        |
| 3.2.2.12 PATRIMONIO.....  | 14        |
| 3.2.2.13 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.....                        | 14        |
| 3.13 Reconocimiento de COSTOS Y gastos .....                            | 14        |
| <b>Nota 4 NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO.....</b>                         | <b>14</b> |
| 4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO .....                           | 14        |

|   |           |
|---|-----------|
| 4.2 CUENTAS POR COBRAR .....  | 16        |
| 4.2.1 CARTERA.....  | 16        |
| 4.2.2 DETERIORO Y COSTO AMORTIZADO.....                             | 18        |
| 4.3 INVENTARIOS .....   | 19        |
| 4.4 Activos intangibles .....                                       | 19        |
| 4.5 OTROS ACTIVOS FINANCIEROS.....                                  | 20        |
| 4.6 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS.....                       | 20        |
| 4.7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO .....                                | 21        |
| 4.8 PASIVOS FINANCIEROS .....                                       | 23        |
| 4.9 PROVEEDORES .....   | 24        |
| 4.10 CUENTAS POR PAGAR.....   | 24        |
| 4.10.1 CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES.....                          | 24        |
| 4.10.2 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR .....                              | 24        |
| 4.10.3 IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR.....                       | 25        |
| 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 .....                       | 26        |
| 4.12 Beneficios a empleados.....                                    | 26        |
| 4.13 otros pasivos .....  | 27        |
| 4.14 patrimonio.....  | 27        |
| 4.15 ingresos .....   | 29        |
| 4.16 costos .....   | 30        |
| 4.17 gastos .....   | 31        |
| <b>NOTA 5 información sobre partes relacionadas .....</b>           | <b>32</b> |
| <b>NOTA 6 Hechos ocurridos después de la fecha del balance.....</b> | <b>32</b> |
| <b>NOTA 7 APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS.....</b>                | <b>32</b> |



## NOTA 1 INFORMACIÓN CORPORATIVA.

### Constitución

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

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

### Objeto

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 círculo 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, LA FUNDACIÓN HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSE Y HELM TRUST S.A. suscribieron la escritura pública No.2632 de fecha 15 de Noviembre de 2005 de la Notaria Cuarenta y una de Bogotá, contentiva del contrato de fiducia mercantil de administración en

virtud del cual LA FUNDACIÓN HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSE transfirió a título de fiducia en nombre de EL FIDEICOMITENTE el inmueble identificado con el folio de matrícula No.50C-328148 de la Oficina de Registro de Instrumentos Públicos de Bogotá, ubicado en la Carrera 40 No.67A – 21 de esta ciudad, hoy con la nueva dirección Carrera 52 No.67A – 71.

Para el 31 de diciembre del año 2022, se inicia la liquidación del contrato de FIDUCIA MERCANTIL DE ADMINISTRACIÓN Y PAGOS suscrito entra la Fundación Hospital Infantil Universitario de San José y Helm Fiduciaria S.A.

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

### Órganos Directivos

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

Según los Estatutos de la Fundación Hospital Infantil Universitario de San José la Junta Directiva estará integrada por: El presidente de la Junta Directiva, quien es el presidente del Consejo Superior de la Fundación Universitaria de Ciencias de la Salud, un segundo miembro de la Junta Directiva, quien es el rector de la Fundación Universitario de Ciencias de la Salud y tres vocales nombrados por el CONSEJO DE GOBIERNO.

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

## NOTA 2 BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 2.1 MARCO TÉCNICO NORMATIVO

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

### 2.2 BASES DE MEDICIÓN

Los estados financieros 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 período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

### 2.5 DECLARACIÓN DE RESPONSABILIDAD

Los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2022 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 2022 fue realizada por la administración.

### 2.6 PERIODO CONTABLE

El presente estado financiero cubre el periodo comparativo de los años 2021 y 2022.

## 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 2022 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 en el año 2022 correspondientes a los “anticipos por disponibilidad de camas de cuidados intensivos e intermedios” establecidos en el Decreto Legislativo 800 del 2020 por valor de \$38.843.191.

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 incurren. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada (para vidas útiles indefinidas será de 10 años). La vida útil estimada y el método de amortización de los intangibles se revisan al final de cada periodo.

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

### 3.2.2.5 INVENTARIOS

Los inventarios son activos:

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

#### **Medición posterior**

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

#### **Deterioro**

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

### 3.2.2.6 SOBREGIROS Y PRÉSTAMOS BANCARIOS

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

### 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 del Hospital durante el periodo, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio total y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos.

## 3.13 RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

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

## NOTA 4 NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

### 4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

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

| <b>Caja</b>              | <b>2022</b>           | <b>2021</b>           | <b>Variación</b>     | <b>%</b>   |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|------------|
| Caja general             | \$ 157.063.113        | \$ 107.318.473        | \$ 49.744.640        | 46%        |
| Caja menor tesorería     | \$ 4.300.000          | \$ 4.300.000          | \$ -                 | 0%         |
| Caja menor mantenimiento | \$ 5.000.000          | \$ 5.000.000          | \$ -                 | 0%         |
| Caja menor compras       | \$ 3.000.000          | \$ 3.000.000          | \$ -                 | 0%         |
| <b>Total Cajas</b>       | <b>\$ 169.363.113</b> | <b>\$ 119.618.473</b> | <b>\$ 49.744.640</b> | <b>42%</b> |

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

| <b>Bancos</b>                   | <b>2022</b>           | <b>2021</b>           | <b>Variación</b>       | <b>%</b>    |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-------------|
| Banco ITAU                      | \$ -                  | \$ 218.785.803        | -\$ 218.785.803        | -100%       |
| Bancolombia                     | \$ 2.740.762          | \$ -                  | \$ 2.740.762           | 100%        |
| Banco de Bogotá                 | \$ 68.170.490         | \$ 36.690.371         | \$ 31.480.119          | 86%         |
| <b>Total cuentas corrientes</b> | <b>\$ 70.911.252</b>  | <b>\$ 255.476.174</b> | <b>-\$ 184.564.922</b> | <b>-72%</b> |
| Banco ITAU 4732                 | \$ 80.286.653         | \$ 28.098.061         | \$ 52.188.592          | 186%        |
| Banco de Bogotá                 | \$ 83.064.535         | \$ 37.978.599         | \$ 45.085.936          | 119%        |
| <b>Total cuentas de ahorros</b> | <b>\$ 163.351.188</b> | <b>\$ 66.076.660</b>  | <b>\$ 97.274.528</b>   | <b>147%</b> |

- Fiducias y patrimonios autónomos

| <b>Fiducias y patrimonios autónomos</b>       | <b>2022</b>             | <b>2021</b>             | <b>Variación</b>       | <b>%</b>   |
|---|-------------------------|-------------------------|------------------------|------------|
| Encargo 4516                                  | \$ 4.014.226.489        | \$ 4.542.739.759        | -\$ 528.513.270        | -12%       |
| Fidubogota 3229                               | \$ 50.941               | \$ 589.748.345          | -\$ 589.697.404        | 100%       |
| Fidubogota 7310                               | \$ 1.559.512.118        | \$ 627.525.980          | \$ 931.986.138         | 100%       |
| <b>Total fiducias y patrimonios autónomos</b> | <b>\$ 5.573.789.548</b> | <b>\$ 5.760.014.084</b> | <b>-\$ 186.224.536</b> | <b>-3%</b> |

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

#### Fondos fijos

| <b>Fondos Fijos</b>        | <b>2022</b>         | <b>2021</b>         | <b>Variación</b>  | <b>%</b>   |
|----------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|------------|
| Base caja principal        | \$ 100.000          | \$ 100.000          | \$ -              | 0%         |
| Base caja urgencias        | \$ 260.000          | \$ 260.000          | \$ -              | 0%         |
| Base caja consulta externa | \$ 1.000.000        | \$ 700.000          | \$ 300.000        | 43%        |
| Base caja sala VII         | \$ 200.000          | \$ 200.000          | \$ -              | 0%         |
| Base caja Diaimagen        | \$ 200.000          | \$ 200.000          | \$ -              | 0%         |
| <b>Total Fondos Fijos</b>  | <b>\$ 1.760.000</b> | <b>\$ 1.460.000</b> | <b>\$ 300.000</b> | <b>21%</b> |

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                                      | 2022                      | 2021                      | Variación                | %           |
|---|---------------------------|---------------------------|--------------------------|-------------|
| EPS Entidades promotoras de salud                       | \$ 9.620.831.708          | \$ 13.073.497.921         | -\$ 3.452.666.213        | -26%        |
| EPSS Entidades promotoras de salud subsidiada           | \$ 1.664.091.708          | \$ 1.304.734.454          | \$ 359.357.254           | 28%         |
| IPS Instituciones prestadoras de salud                  | \$ 1.001.448.271          | \$ 728.884.707            | \$ 272.563.564           | 37%         |
| Medicina prepagada y planes complementarios             | \$ 309.845.491            | \$ 264.828.375            | \$ 45.017.116            | 17%         |
| SOAT Compañías aseguradoras                             | \$ 131.639.257            | \$ 113.586.719            | \$ 18.052.538            | 16%         |
| Personas jurídicas                                      | \$ 98.452.466             | \$ 130.021.015            | -\$ 31.568.549           | -24%        |
| ECAT Fondo de solidaridad y garantía                    | \$ 65.836.529             | \$ 106.497.265            | -\$ 40.660.736           | -38%        |
| Empresas sociales del estado                            | \$ 273.377.873            | \$ 281.592.998            | -\$ 8.215.125            | -3%         |
| ARL Administradoras de riesgos laborales                | \$ 60.171.147             | \$ 23.670.684             | \$ 36.500.463            | 154%        |
| <b>Total facturación generada pendiente por radicar</b> | <b>\$ 13.225.694.450</b>  | <b>\$ 16.027.314.138</b>  | <b>-\$ 2.801.619.688</b> | <b>-17%</b> |
| EPS Entidades promotoras de salud                       | \$ 98.521.407.495         | \$ 91.704.440.152         | \$ 6.816.967.343         | 7%          |
| EPSS Entidades promotoras de salud subsidiada           | \$ 8.697.751.054          | \$ 6.360.277.627          | \$ 2.337.473.427         | 37%         |
| IPS Instituciones prestadoras de salud                  | \$ 5.373.716.132          | \$ 7.427.972.566          | -\$ 2.054.256.434        | -28%        |
| Medicina prepagada y planes complementarios             | \$ 228.109.526            | \$ 220.576.050            | \$ 7.533.476             | 3%          |
| SOAT Compañías aseguradoras                             | \$ 952.592.197            | \$ 531.836.457            | \$ 420.755.740           | 79%         |
| Personas naturales                                      | \$ 291.516.051            | \$ 359.419.712            | -\$ 67.903.661           | -19%        |
| Personas jurídicas                                      | \$ 1.952.880.656          | \$ 2.385.870.415          | -\$ 432.989.759          | -18%        |
| ECAT Fondo de solidaridad y garantía                    | \$ 2.984.580.844          | \$ 2.649.159.416          | \$ 335.421.428           | 13%         |
| Empresas sociales del estado                            | \$ 1.092.906.421          | \$ 1.411.324.577          | -\$ 318.418.156          | -23%        |
| ARL Administradoras de riesgos laborales                | \$ 85.744.904             | \$ 32.083.391             | \$ 53.661.513            | 167%        |
| Deterioro factura radicada                              | -\$ 1.421.732.200         | -\$ 8.416.274.172         | \$ 6.994.541.972         | -83%        |
| Costo amortizado  | -\$ 307.159.075           | -\$ 236.010.299           | -\$ 71.148.776           | 30%         |
| <b>Total facturación radicada</b>                       | <b>\$ 118.452.314.005</b> | <b>\$ 104.430.675.892</b> | <b>\$ 14.021.638.113</b> | <b>13%</b>  |
| EPS Entidades promotoras de salud                       | \$ 2.872.420.407          | \$ 3.485.250.390          | -\$ 612.829.983          | -18%        |
| EPSS Entidades promotoras de salud subsidiada           | \$ 484.664.231            | \$ 397.371.998            | \$ 87.292.233            | 22%         |
| IPS Instituciones prestadoras de salud                  | \$ 224.502.755            | \$ 309.247.667            | -\$ 84.744.912           | 100%        |
| Medicina prepagada y planes complementarios             | \$ 18.555.961             | \$ 120.613                | \$ 18.435.348            | 15285%      |
| SOAT Compañías aseguradoras                             | \$ 94.385.900             | \$ 96.701.111             | -\$ 2.315.211            | -2%         |
| Personas jurídicas                                      | \$ 167.847.637            | \$ 206.290.824            | -\$ 38.443.187           | -19%        |
| ECAT Fondo de solidaridad y garantía                    | \$ 4.608.097              | \$ -                      | \$ 4.608.097             | 100%        |
| Empresas sociales del estado                            | \$ 201.000                | \$ 79.543.591             | -\$ 79.342.591           | -100%       |
| ARL Administradoras de riesgos laborales                | \$ 4.257.604              | \$ 43.300                 | \$ 4.214.304             | 9733%       |
| <b>Total facturación radicada y glosada subsanable</b>  | <b>\$ 3.871.443.592</b>   | <b>\$ 4.549.141.173</b>   | <b>-\$ 677.697.581</b>   | <b>-15%</b> |
| Personas naturales                                      | \$ 165.000                |                           |                          | 100%        |
| <b>Total Facturación radicada y conciliada</b>          | <b>\$ 165.000</b>         | <b>\$ -</b>               | <b>\$ -</b>              | <b>100%</b> |
| EPS Entidades promotoras de salud                       | -\$ 15.375.735.210        | -\$ 18.641.451.645        | \$ 3.265.716.435         | -18%        |
| EPSS Entidades promotoras de salud subsidiada           | -\$ 162.324.194           | -\$ 212.795.971           | \$ 50.471.777            | -24%        |
| IPS Instituciones prestadoras de salud                  | -\$ 4.576.111.982         | -\$ 2.344.831.913         | -\$ 2.231.280.069        | 95%         |
| Medicina prepagada y planes complementarios             | -\$ 7.210.705             | -\$ 33.130                | -\$ 7.177.575            | 21665%      |
| SOAT Compañías aseguradoras                             | -\$ 39.813.251            | -\$ 19.391.607            | -\$ 20.421.644           | 105%        |
| Personas jurídicas                                      | -\$ 175.114               | -\$ 310.557.247           | \$ 310.382.133           | -100%       |
| ECAT Fondo de solidaridad y garantía                    | -\$ 704.125               | -\$ 40.833.830            | \$ 40.129.705            | 100%        |
| Empresas sociales del estado                            | \$ -                      | -\$ 312.400               | \$ 312.400               | -100%       |
| ARL Administradoras de riesgos laborales                | -\$ 7.956.584             | -\$ 4.428.600             | -\$ 3.527.984            | 80%         |
| <b>Total Giros para abono de cartera</b>                | <b>-\$ 20.170.031.165</b> | <b>-\$ 21.574.636.343</b> | <b>\$ 1.404.605.178</b>  | <b>-7%</b>  |

Durante el año 2022 se analizó el entorno del sector de la salud, evaluando y monitoreando los indicadores financieros, la cartera, el recaudo y el flujo de caja. Se evaluaron las facturas de difícil cobro para las Entidades Promotoras de Salud en liquidación y para las que se encuentran en proceso de liquidación de acuerdo con la información suministrada por la Superintendencia de Salud, las cuales se relacionan a continuación:

| <b>NOMBRE EMPRESA</b>                       |
|---|
| MEDIMAS EPS SAS                             |
| COOMEVA E.P.S.                              |
| CRUZ BLANCA E.P.S.                          |
| SALUDCOOP E.P.S.                            |
| CAFESALUD E.P.S                             |
| CONVIDA EPSS                                |
| SALUD VIDA EPS S.A.                         |
| ESS COMPARTA                                |
| EMDISALUD EPSS                              |
| COMFAMILIAR HUILA EPSS                      |
| CAJASALUD ARS UT COMFACUNDI                 |
| ASO MUTUAL BARRI UNIDOS QUIBDO              |
| CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE SUCRE      |
| CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE LA GUAJIRA |

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

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

| <b>Activos no financieros</b>                     | <b>2022</b>           | <b>2021</b>           | <b>Variación</b>     | <b>%</b>   |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|------------|
| Proveedores                                       | \$ 135.883.396        | \$ 91.098.294         | \$ 44.785.102        | 49%        |
| <b>Total activos no financieros a corto plazo</b> | <b>\$ 135.883.396</b> | <b>\$ 91.098.294</b>  | <b>\$ 44.785.102</b> | <b>49%</b> |
| Honorarios  | \$ 907.266.747        | \$ 907.266.747        | \$ -                 | 0%         |
| <b>Total deudores varios largo plazo</b>          | <b>\$ 907.266.747</b> | <b>\$ 907.266.747</b> | <b>\$ -</b>          | <b>0%</b>  |

| <b>Pacientes hospitalizados</b>       | <b>2022</b>             | <b>2021</b>             | <b>Variación</b>       | <b>%</b>    |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|-------------|
| Pacientes hospitalizados              | \$ 2.745.864.348        | \$ 3.266.441.575        | -\$ 520.577.227        | -16%        |
| <b>Total pacientes hospitalizados</b> | <b>\$ 2.745.864.348</b> | <b>\$ 3.266.441.575</b> | <b>-\$ 520.577.227</b> | <b>-16%</b> |

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.

| <b>Anticipo de impuestos y contribuciones</b>       | <b>2022</b>         | <b>2021</b>         | <b>Variación</b>  | <b>%</b>   |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|------------|
| Anticipo de impuesto de renta                       | \$ 2.079.139        | \$ 1.381.238        | \$ 697.901        | 51%        |
| Anticipo industria y comercio                       | \$ 294.165          | \$ 100.076          | \$ 194.089        | 194%       |
| <b>Total Anticipo de impuestos y contribuciones</b> | <b>\$ 2.373.304</b> | <b>\$ 1.481.314</b> | <b>\$ 891.990</b> | <b>60%</b> |

| <b>Cuentas por cobrar a trabajadores</b> | <b>2022</b>          | <b>2021</b>         | <b>Variación</b>    | <b>%</b>   |
|--|----------------------|---------------------|---------------------|------------|
| Préstamos a trabajadores                 | \$ 17.868.384        | \$ 9.125.162        | \$ 8.743.222        | 96%        |
| <b>Total préstamos a trabajadores</b>    | <b>\$ 17.868.384</b> | <b>\$ 9.125.162</b> | <b>\$ 8.743.222</b> | <b>96%</b> |

| <b>Documentos por cobrar</b>       | <b>2022</b>          | <b>2021</b>          | <b>Variación</b>      | <b>%</b>    |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-------------|
| Pagares                            | \$ 20.348.677        | \$ 42.197.895        | -\$ 21.849.218        | -52%        |
| <b>Total documentos por cobrar</b> | <b>\$ 20.348.677</b> | <b>\$ 42.197.895</b> | <b>-\$ 21.849.218</b> | <b>-52%</b> |

| <b>Deudores varios</b>                   | <b>2022</b>              | <b>2021</b>              | <b>Variación</b>        | <b>%</b>   |
|--|--------------------------|--------------------------|-------------------------|------------|
| Consultorios                             | \$ 1.748.728             | \$ 14.179.620            | -\$ 12.430.892          | -88%       |
| Arrendamientos                           | \$ 4.223.150             | \$ 20.969                | \$ 4.202.181            | 20040%     |
| Incapacidades                            | \$ 19.442.963            | \$ 2.951.461             | \$ 16.491.502           | 559%       |
| Participación                            | \$ 4.266.528.649         | \$ 2.940.312.542         | \$ 1.326.216.107        | 45%        |
| Parqueadero                              | \$ 29.486.971            | \$ 4.488.400             | \$ 24.998.571           | 557%       |
| Otros                                    | \$ 796.264.159           | \$ 2.300                 | \$ 796.261.859          | 34620081%  |
| <b>Total deudores varios Corto plazo</b> | <b>\$ 5.117.694.620</b>  | <b>\$ 2.961.955.292</b>  | <b>\$ 2.155.739.328</b> | <b>73%</b> |
| Préstamos                                | \$ 18.719.305.538        | \$ 19.515.569.697        | -\$ 796.264.159         | -4%        |
| Deterioro                                | -\$ 1.736.807.958        | -\$ 1.736.807.958        | \$ -                    | 0%         |
| <b>Total deudores varios Largo Plazo</b> | <b>\$ 16.982.497.580</b> | <b>\$ 17.778.761.739</b> | <b>-\$ 796.264.159</b>  | <b>-4%</b> |

#### 4.2.2 DETERIORO Y COSTO AMORTIZADO

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

Para el deterioro por cartera de difícil cobro se realiza el análisis de cada una de las entidades por tipo de empresa con el fin de determinar cuáles presentan una edad de cartera representativa y definir su probabilidad de recaudo. El deterioro a 2022 es el siguiente:

| <b>Tipo de empresa</b>                  | <b>Porcentaje de estimación</b> | <b>Deudas de difícil cobro</b> | <b>Costo amortizado</b> | <b>Total</b>            |
|---|---------------------------------|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Fondo Financiero y Secretarías de Salud | 1,01%                           | \$ 1.421.664.545               | \$ -                    | \$ 1.421.664.545        |
| Empresas sociales del estado            | 0,22%                           | \$ -                           | \$ 307.159.075          | \$ 307.159.075          |
| Otros cuentas por pagar                 | 1,23%                           | \$ 1.736.807.958               | \$ -                    | \$ 1.736.807.958        |
| <b>Total tipo empresa</b>               | <b>2,45%</b>                    | <b>\$ 3.158.472.503</b>        | <b>\$ 307.159.075</b>   | <b>\$ 3.465.631.578</b> |

### 4.3 INVENTARIOS

Comprende todos aquellos artículos, materiales, suministros y productos utilizados para el consumo de las actividades propias al giro ordinario del hospital. No se presenta deterioro debido a que el inventario es de alta rotación, por lo que el costo de los inventarios es inferior al valor neto realizable.

| Inventarios                                     | 2022                  | 2021                  | Variación             | %           |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------|
| Medicamentos                                    | \$ 20.845.796         | \$ 17.114.622         | \$ 3.731.174          | 22%         |
| <b>Total medicamentos</b>                       | <b>\$ 20.845.796</b>  | <b>\$ 17.114.622</b>  | <b>\$ 3.731.174</b>   | <b>22%</b>  |
| Material médico quirúrgico                      | \$ 38.342.144         | \$ 13.670.696         | \$ 24.671.448         | 180%        |
| Elementos y accesorios quirúrgicos              | \$ 63.634.537         | \$ 41.575.054         | \$ 22.059.483         | 53%         |
| Elementos de terapia respiratoria               | \$ 43.607.551         | \$ 41.705.385         | \$ 1.902.166          | 5%          |
| Agujas desechables                              | \$ 1.178.227          | \$ 1.733.867          | -\$ 555.640           | -32%        |
| Material terapéutico renal                      | \$ 2.500.172          | \$ 1.104.045          | \$ 1.396.127          | 126%        |
| Apoyo terapéutico conector                      | \$ 16.290.558         | \$ 20.031.537         | -\$ 3.740.979         | -19%        |
| Ortopedia                                       | \$ 12.850             | \$ 12.876             | -\$ 26                | 0%          |
| Cirugía   | \$ 33.473.086         | \$ 30.657.628         | \$ 2.815.458          | 9%          |
| Elementos de curación                           | \$ 62.443.142         | \$ 39.036.929         | \$ 23.406.213         | 60%         |
| Oxígeno   | \$ 4.695.150          | \$ 7.604.900          | -\$ 2.909.750         | -38%        |
| <b>Total material médico quirúrgico</b>         | <b>\$ 266.177.417</b> | <b>\$ 197.132.917</b> | <b>\$ 69.044.500</b>  | <b>35%</b>  |
| Laboratorio clínico                             | \$ 22.359.688         | \$ 18.888.616         | \$ 3.471.072          | 18%         |
| <b>Total material reactivo y laboratorio</b>    | <b>\$ 22.359.688</b>  | <b>\$ 18.888.616</b>  | <b>\$ 3.471.072</b>   | <b>18%</b>  |
| Sangre  | \$ 25.213.853         | \$ 17.074.425         | \$ 8.139.428          | 48%         |
| <b>Total órganos y tejidos</b>                  | <b>\$ 25.213.853</b>  | <b>\$ 17.074.425</b>  | <b>\$ 8.139.428</b>   | <b>48%</b>  |
| Nutrición                                       | \$ 40.081.316         | \$ 27.707.538         | \$ 12.373.778         | 45%         |
| <b>Total víveres y rancho</b>                   | <b>\$ 40.081.316</b>  | <b>\$ 27.707.538</b>  | <b>\$ 12.373.778</b>  | <b>45%</b>  |
| Elementos de papelería y útiles                 | \$ 23.488.757         | \$ 22.073.474         | \$ 1.415.283          | 6%          |
| Ropa hospitalaria y quirúrgica                  | \$ 2.540.598          | \$ 4.588.038          | -\$ 2.047.440         | -45%        |
| Elementos de aseo y lavandería                  | \$ 27.789.526         | \$ 29.515.590         | -\$ 1.726.064         | -6%         |
| Repuestos y elementos de mantenimiento          | \$ 1.858.185          | \$ 2.477.580          | -\$ 619.395           | -25%        |
| Repuestos accesorios equipo médico científico   | \$ 20.401.116         | \$ 22.903.624         | -\$ 2.502.508         | -11%        |
| Equipo médico científico                        | \$ 481.791            | \$ 481.792            | -\$ 1                 | 0%          |
| Instrumental                                    | \$ 599.353            | \$ 825.453            | -\$ 226.100           | -27%        |
| Repuestos y elementos de mantenimiento          | \$ 5.327.170          | \$ 5.965.057          | -\$ 637.887           | -11%        |
| Equipo médico científico                        | \$ 4.138.214          | \$ 2.223.712          | \$ 1.914.502          | 86%         |
| Elementos de bioseguridad                       | \$ 28.990.557         | \$ 52.118.938         | -\$ 23.128.381        | -44%        |
| <b>Total materiales, repuestos y accesorios</b> | <b>\$ 115.615.267</b> | <b>\$ 143.173.258</b> | <b>-\$ 27.557.991</b> | <b>-19%</b> |
| <b>Total Inventario</b>                         | <b>\$ 490.293.337</b> | <b>\$ 421.091.376</b> | <b>\$ 69.201.961</b>  | <b>16%</b>  |

### 4.4 ACTIVOS INTANGIBLES

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

| Activos intangibles                            | 2022                 | 2021                  | Variación             | %           |
|--|----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------|
| Licencias                                      | \$ 235.424.699       | \$ 286.002.771        | -\$ 50.578.072        | -18%        |
| Amortización de licencias                      | -\$ 146.626.580      | -\$ 173.442.920       | \$ 26.816.340         | -15%        |
| <b>Total activos intangibles a corto plazo</b> | <b>\$ 88.798.119</b> | <b>\$ 112.559.851</b> | <b>-\$ 23.761.732</b> | <b>-21%</b> |
| Marca leche ml-ma                              | \$ 1.387.000         | \$ 1.387.000          | \$ -                  | 0%          |
| Marca Dra. Amy                                 | \$ 925.000           | \$ 925.000            | \$ -                  | 0%          |
| Marca Dr. Duppy                                | \$ 925.000           | \$ 925.000            | \$ -                  | 0%          |
| Licencias                                      | \$ 43.753.698        | \$ 24.247.027         | \$ 19.506.671         | 80%         |
| <b>Total activos intangibles a largo plazo</b> | <b>\$ 46.990.698</b> | <b>\$ 27.484.027</b>  | <b>\$ 19.506.671</b>  | <b>71%</b>  |



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 2022) |
|--------------------|---------------------------------|----------------------------|---|----------------------------|----------------------|------------------------|---|
| Licencias sistemas | 60.575.944                      | 31-07-21                   | 30-08-21  | 60.575.944                 | 12                   | 25.239.977             | 35.335.965  |
| Licencias sistemas | 60.832.135                      | 22-07-22                   | 30-08-22  | 60.832.135                 | 12                   | 0                      | 25.346.724  |
| Licencias sistemas | 7,084,204                       | 31-07-21                   | 30-07-22  | 7,084,204                  | 12                   | 2.951.752              | 4.132.450   |
| Licencias sistemas | 28,704,464                      | 24-08-20                   | 02-09-20  | 28,704,464                 | 24                   | 19.136.310             | 9.568.155   |
| Licencias sistemas | 52,435,594                      | 21-03-21                   | 21-03-22  | 52,435,594                 | 12                   | 39.326.695             | 13.108.899  |
| Licencias sistemas | 59.703.752                      | 24-03-22                   | 24-04-22  | 59.703.752                 | 12                   | 0                      | 44.777.817  |
| Licencias sistemas | 36.414.000                      | 13-07-22                   | 13-08-22  | 36.414.000                 | 24                   | 0                      | 7.586.250   |
| Licencias sistemas | 3.636.640                       | 16-05-22                   | 16-04-22  | 3.636.640                  | 12                   | 0                      | 2.727.477   |
| Licencias sistemas | 28.602.615                      | 28-02-22                   | 28-03-22  | 28.602.615                 | 3                    | 0                      | 28.602.615  |
| Licencias sistemas | 148.059                         | 10-03-22                   | 10-04-22  | 148.059                    | 3                    | 0                      | 148.059   |
| Licencias sistemas | 107.052                         | 11-04-22                   | 11-05-22  | 107.052                    | 3                    | 0                      | 107.052   |
| Licencias sistemas | 118.687                         | 18-05-22                   | 18-06-22  | 118.687                    | 3                    | 0                      | 118.687   |
| Licencias sistemas | 81.606                          | 31-10-22                   | 30-11-22  | 81.606                     | 1                    | 0                      | 81.606  |
| Licencias sistemas | 29.718.179                      | 23-06-22                   | 23-07-22  | 29.718.179                 | 12                   | 0                      | 14.859.090  |
| Licencias sistemas | 87,866,600                      | 19-11-21                   | 01-10-22  | 87,866,600                 | 12                   | 14.644.433             | 73.222.170  |
| Membresía          | 51,812,145                      | 31-01-19                   | 02-02-20  | 51,812,145                 | 36                   | 50.372.919             | 1.439.226   |
| Licencias sistemas | 2.261.000                       | 30-11-22                   | 03-11-22  | 2.261.000                  | 1                    | 0                      | 2.261.000   |
|                    | <b>282.199.669</b>              |                            |   | <b>282.199.669</b>         |                      | <b>151.672.086</b>     | <b>263.423.242</b>  |

#### 4.5 OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

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

| Otros activos financieros                       | 2022                  | 2021                  | Variación             | %          |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------|
| Pólizas   | \$ 689.924.276        | \$ 588.617.973        | \$ 101.306.303        | 17%        |
| Amortización seguros                            | -\$ 11.735.382        | -\$ 36.067.931        | \$ 24.332.549         | -67%       |
| <b>Total gastos pagados de forma anticipada</b> | <b>\$ 678.188.894</b> | <b>\$ 552.550.042</b> | <b>\$ 101.306.303</b> | <b>18%</b> |

#### 4.6 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

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

| <b>Inversiones e instrumentos derivados</b>       | <b>2022</b>             | <b>2021</b>             | <b>Variación</b> | <b>%</b>  |
|---|-------------------------|-------------------------|------------------|-----------|
| Inversiones en prestnewco                         | \$ 88.334.000           | \$ 88.334.000           | \$ -             | 0%        |
| Administradora hospitalaria                       | \$ 645.000.000          | \$ 645.000.000          | \$ -             | 0%        |
| Clínica Santa Mónica                              | \$ 1.200.000.000        | \$ 1.200.000.000        | \$ -             | 0%        |
| <b>Total inversiones e instrumentos derivados</b> | <b>\$ 1.933.334.000</b> | <b>\$ 1.933.334.000</b> | <b>\$ -</b>      | <b>0%</b> |

| <b>Nombre</b>               | <b>Costo</b>  | <b>Método de reconocimiento</b>   | <b>Tipo de inversión</b> | <b>Justificación Tipo de inversión</b>       | <b>Sección</b> | <b>Participación</b> |
|-----------------------------|---------------|---|--------------------------|--|----------------|----------------------|
| 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).

| <b>Propiedad, planta y equipo</b>                         | <b>2022</b>             | <b>2021</b>             | <b>Variación</b>       | <b>%</b>    |
|---|-------------------------|-------------------------|------------------------|-------------|
| Oficinas  | \$ 2,433,606,164        | \$ 2,433,606,164        | \$ -                   | 0%          |
| Depreciación  | -\$ 132,880,915         | -\$ 108,583,927         | -\$ 24,296,988         | 22%         |
| <b>Total construcciones y edificaciones</b>               | <b>\$ 2,300,725,249</b> | <b>\$ 2,325,022,237</b> | <b>-\$ 24,296,988</b>  | <b>-1%</b>  |
| Maquinaria y equipo                                       | \$ 234,085,228          | \$ 231,143,916          | \$ 2,941,312           | 1%          |
| Depreciación  | -\$ 154,054,748         | -\$ 133,303,167         | -\$ 20,751,581         | 16%         |
| <b>Total maquinaria y equipo</b>                          | <b>\$ 80,030,480</b>    | <b>\$ 97,840,749</b>    | <b>-\$ 17,810,269</b>  | <b>-18%</b> |
| Equipo de oficina   | \$ 211,485,338          | \$ 200,486,019          | \$ 10,999,319          | 5%          |
| Depreciación  | -\$ 186,825,442         | -\$ 169,703,120         | -\$ 17,122,322         | 10%         |
| <b>Total equipo de oficina</b>                            | <b>\$ 24,659,896</b>    | <b>\$ 30,782,899</b>    | <b>-\$ 6,123,003</b>   | <b>-20%</b> |
| Equipo de cómputo   | \$ 1,657,333,176        | \$ 1,594,175,168        | \$ 63,158,008          | 4%          |
| Depreciación  | -\$ 1,190,958,738       | -\$ 1,027,150,773       | -\$ 163,807,965        | 16%         |
| <b>Total equipo de cómputo y comunicación</b>             | <b>\$ 466,374,438</b>   | <b>\$ 567,024,395</b>   | <b>-\$ 100,649,957</b> | <b>-18%</b> |
| Maquinaria y equipo médico científico                     | \$ 9,431,060,568        | \$ 9,691,020,013        | -\$ 259,959,445        | -3%         |
| Depreciación  | -\$ 5,744,380,128       | -\$ 5,687,890,003       | -\$ 56,490,125         | 1%          |
| <b>Total maquinaria y equipo médico científico</b>        | <b>\$ 3,686,680,440</b> | <b>\$ 4,003,130,010</b> | <b>-\$ 316,449,570</b> | <b>-8%</b>  |
| Equipo de hotelería, restaurante y Cafetería              | \$ 823,017,665          | \$ 767,072,048          | \$ 55,945,617          | 7%          |
| Depreciación  | -\$ 697,420,737         | -\$ 634,189,984         | -\$ 63,230,753         | 10%         |
| <b>Total equipo de hotelería, restaurante y Cafetería</b> | <b>\$ 125,596,928</b>   | <b>\$ 132,882,064</b>   | <b>-\$ 7,285,136</b>   | <b>-5%</b>  |
| 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                          | -\$ 102,987,309         | -\$ 89,769,687          | -\$ 13,217,622         | 15%         |
| Equipo de cómputo   | \$ 25,560,001           | \$ 25,560,000           | \$ 1                   | 0%          |
| Depreciación equipo de cómputo                            | -\$ 25,560,000          | -\$ 25,560,000          | \$ -                   | 0%          |
| Equipo médico científico                                  | \$ 1,281,990,426        | \$ 1,294,990,398        | -\$ 12,999,972         | -1%         |
| Depreciación equipo médico científico                     | -\$ 941,602,526         | -\$ 861,802,206         | -\$ 79,800,320         | 9%          |
| <b>Total bienes en comodato</b>                           | <b>\$ 369,576,816</b>   | <b>\$ 475,594,729</b>   | <b>-\$ 106,017,913</b> | <b>-22%</b> |
| <b>Total Propiedad, planta y equipo</b>                   | <b>\$ 7,053,644,247</b> | <b>\$ 7,632,277,083</b> | <b>-\$ 578,632,836</b> | <b>-8%</b>  |

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

|   | Construcciones y edificaciones | Maquinaria y equipo   | Equipo de oficina     | Equipo de computo y comunicación |
|---|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------------|
| <b>Costo</b>                                |                                |                       |                       |                                  |
| Saldo al 1 de enero de 2021                 | \$ 2,433,606,164               | \$ 231,143,916        | \$ 200,486,019        | \$ 1,594,175,168                 |
| Adiciones                                   | \$ -                           | \$ 2,941,312          | \$ 11,782,592         | \$ 79,722,775                    |
| Mejoras                                     | \$ -                           | \$ -                  | \$ -                  | \$ -                             |
| Retiros                                     | \$ -                           | \$ -                  | \$ 783,273            | \$ 16,564,767                    |
| Saldo a 31 de diciembre de 2022             | <b>\$ 2,433,606,164</b>        | <b>\$ 234,085,228</b> | <b>\$ 211,485,338</b> | <b>\$ 1,657,333,176</b>          |
| <b>Depreciación</b>                         |                                |                       |                       |                                  |
| Saldo al 1 de enero de 2021                 | \$ 108,583,927                 | \$ 133,303,167        | \$ 169,703,120        | \$ 1,027,150,773                 |
| Depreciación                                | \$ 24,296,988                  | \$ 20,751,581         | \$ 17,897,443         | \$ 180,319,364                   |
| Retiros                                     | \$ -                           | \$ -                  | \$ 775,120            | \$ 16,511,399                    |
| Saldo a 31 de diciembre de 2022             | <b>\$ 132,880,915</b>          | <b>\$ 154,054,748</b> | <b>\$ 186,825,443</b> | <b>\$ 1,190,958,738</b>          |
| <b>Saldo Neto a 31 de diciembre de 2020</b> | <b>\$ 2,300,725,249</b>        | <b>\$ 80,030,480</b>  | <b>\$ 24,659,895</b>  | <b>\$ 466,374,438</b>            |

|   | Maquinaria y equipo medico científico | Equipo de hoteleria   | Equipo de transporte | Total                    |
|---|---------------------------------------|-----------------------|----------------------|--------------------------|
| <b>Costo</b>                                |                                       |                       |                      |                          |
| Saldo al 1 de enero de 2021                 | \$ 9,691,020,013                      | \$ 767,072,048        | \$ 53,093,333        | \$ 14,970,596,661        |
| Adiciones                                   | \$ 521,842,732                        | \$ 58,151,386         | \$ -                 | \$ 674,440,797           |
| Mejoras                                     | \$ -                                  | \$ -                  | \$ -                 | \$ -                     |
| Retiros                                     | \$ 781,802,177                        | \$ 2,205,769          | \$ -                 | \$ 801,355,986           |
| Saldo a 31 de diciembre de 2022             | <b>\$ 9,431,060,568</b>               | <b>\$ 823,017,665</b> | <b>\$ 53,093,333</b> | <b>\$ 14,843,681,472</b> |
| <b>Depreciación</b>                         |                                       |                       |                      |                          |
| Saldo a 1 de enero de 2020                  | \$ 5,687,890,003                      | \$ 634,189,984        | \$ 53,093,333        | \$ 7,813,914,307         |
| Depreciación                                | \$ 822,025,340                        | \$ 65,436,493         | \$ -                 | \$ 1,130,727,209         |
| Retiros                                     | \$ 765,535,185                        | \$ 2,205,741          | \$ -                 | \$ 785,027,445           |
| Saldo a 31 de diciembre de 2022             | <b>\$ 5,744,380,158</b>               | <b>\$ 697,420,736</b> | <b>\$ 53,093,333</b> | <b>\$ 8,159,614,071</b>  |
| <b>Saldo Neto a 31 de diciembre de 2020</b> | <b>\$ 3,686,680,410</b>               | <b>\$ 125,596,929</b> | <b>\$ -</b>          | <b>\$ 6,684,067,401</b>  |

#### 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                            | 2022                    | 2021                    | Variación             | %          |
|--|-------------------------|-------------------------|-----------------------|------------|
| Sobregiros                                     | \$ 4.591.969.399        | \$ 2.434.429.763        | \$ 2.157.539.636      | 100%       |
| Pagares  | \$ 2.153.623.816        | \$ 3.400.000.001        | -\$ 1.246.376.184     | -37%       |
| Compañías de financiamiento comercial          | \$ 146.573              | \$ 146.573              | \$ -                  | 100%       |
| <b>Total pasivos financieros a corto plazo</b> | <b>\$ 6.745.739.788</b> | <b>\$ 5.834.576.337</b> | <b>\$ 911.163.453</b> | <b>16%</b> |
| Pagares  | \$ 8.543.239.599        | \$ 8.423.239.596        | \$ 120.000.002        | 1%         |
| <b>Total pasivos financieros a largo plazo</b> | <b>\$ 8.543.239.599</b> | <b>\$ 8.423.239.596</b> | <b>\$ 120.000.002</b> | <b>1%</b>  |

| Entidad         | Plazo | Valor Inicial Obligación Financiera | Tasa       | Saldo a Diciembre 2022 |
|-----------------|-------|-------------------------------------|------------|------------------------|
| Banco de Bogotá | 60    | \$ 3,000,000,000                    | 7.98%      | \$ 394,677,976         |
| Banco de Bogotá | 60    | \$ 2,640,000,000                    | IBR +3,30% | \$ 1,155,000,000       |
| Banco de Bogotá | 60    | \$ 2,500,000,000                    | IBR 2.50 % | \$ 2,500,000,000       |

|                 |    |                          |                  |                          |
|-----------------|----|--------------------------|------------------|--------------------------|
| Banco de Bogotá | 60 | \$ 6,500,000,000         | IBR + 2.50 %     | \$ 4,468,750,000         |
| GNB Sudameris   | 9  | \$ 2,000,000,000         | IBR(MV) + 4.90 % | \$ 1,253,623,818         |
| GNB Sudameris   | 3  | \$ 900,000,000           | IBR(MV) + 9 %    | \$ 900,000,000           |
| <b>TOTALES</b>  |    | <b>\$ 17,540,000,000</b> |                  | <b>\$ 10,672,051,794</b> |

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

#### 4.9 PROVEEDORES

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

| Proveedores                         | 2022                     | 2021                     | Variación                | %           |
|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------|
| Productos y servicios hospitalarios | \$ 19.773.584.447        | \$ 23.085.436.160        | -\$ 3.311.851.713        | -14%        |
| Otros Proveedores                   | \$ 65.741.647            | \$ 178.448.794           | -\$ 112.707.147          | -63%        |
| <b>Total proveedores</b>            | <b>\$ 19.839.326.094</b> | <b>\$ 23.263.884.954</b> | <b>-\$ 3.424.558.860</b> | <b>-15%</b> |

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

#### 4.10 CUENTAS POR PAGAR

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

##### 4.10.1 CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES

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

| Cuentas corrientes comerciales                          | 2022                     | 2021                     | Variación                | %          |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|------------|
| Cuentas corrientes comerciales FUCS                     | \$ 1.930.429.368         | \$ 1.929.790.368         | \$ 639.000               | 0%         |
| Cuentas corrientes comerciales Patrimonio Autónomo L.P. | \$ 25.000.000.000        | \$ 15.000.000.000        | \$ 10.000.000.000        | 67%        |
| <b>Total cuentas corrientes comerciales</b>             | <b>\$ 26.930.429.368</b> | <b>\$ 16.929.790.368</b> | <b>\$ 10.000.639.000</b> | <b>59%</b> |

##### 4.10.2 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

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

| Costos y gastos por pagar    | 2022              | 2021              | Variación        | %    |
|------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|------|
| Gastos legales               | \$ 1.395.432      | \$ 1.395.432      | \$ -             | 0%   |
| Honorarios médicos           | \$ 23.975.989.062 | \$ 17.884.728.968 | \$ 6.091.260.094 | 34%  |
| Honorarios asesoría jurídica | \$ 9.971.161      | \$ 12.690.573     | -\$ 2.719.412    | -21% |
| Otros honorarios             | \$ 2.316.829.075  | \$ 2.333.678.054  | -\$ 16.848.979   | -1%  |
| Otros servicios              | \$ 4.151.503.099  | \$ 3.147.939.852  | \$ 1.003.563.247 | 32%  |
| Servicios de aseo            | \$ 986.392.138    | \$ 831.065.442    | \$ 155.326.696   | 19%  |

|  |                          |                          |                         |            |
|--|--------------------------|--------------------------|-------------------------|------------|
| Servicios alimentación                 | \$ 512.006.774           | \$ 404.501.950           | \$ 107.504.824          | 27%        |
| Arrendamientos                         | \$ 26.217.600            | \$ 38.412.400            | -\$ 12.194.800          | -32%       |
| Transportes y acarreo                  | \$ 11.564.560            | \$ 14.350.950            | -\$ 2.786.390           | -19%       |
| Servicios públicos                     | \$ 7.475.502             | \$ 81.433.365            | -\$ 73.957.863          | -91%       |
| Seguros                                | \$ 659.568.377           | \$ 386.018.401           | \$ 273.549.976          | 71%        |
| Mantenimiento y reparaciones locativas | \$ 311.290.891           | \$ 384.714.348           | -\$ 73.423.457          | -19%       |
| Papelería y menaje                     | \$ 7.718.520             | \$ 392.550               | \$ 7.325.970            | 1866%      |
| Honorarios profesionales               | \$ 334.821.429           | \$ 723.954.815           | -\$ 389.133.386         | -54%       |
| Repuestos y accesorios                 | \$ 2.339.385             | \$ 1.476.610             | \$ 862.775              | 58%        |
| Otros honorarios                       | \$ 5.464.574             | \$ 5.464.574             | \$ -                    | 0%         |
| <b>Total costos y gastos por pagar</b> | <b>\$ 33.320.547.579</b> | <b>\$ 26.252.218.284</b> | <b>\$ 7.068.329.295</b> | <b>27%</b> |

#### 4.10.3 IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR

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

| Retenciones en la fuente                  | 2022                  | 2021                  | Variación             | %          |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------|
| Retención la fuente                       | \$ 830.010.133        | \$ 803.097.206        | \$ 26.912.927         | 3%         |
| Impuesto a las ventas retenido            | \$ 13.722.115         | \$ 33.347             | \$ 13.688.768         | 41049%     |
| Impuesto de industria y comercio retenido | \$ 90.106.247         | \$ -                  | \$ 90.106.247         | 100%       |
| <b>Total retenciones en la fuente</b>     | <b>\$ 933.838.495</b> | <b>\$ 803.130.553</b> | <b>\$ 130.707.942</b> | <b>16%</b> |

Al corte de diciembre del año de 2022, 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              | 2022                  | 2021                  | Variación            | %          |
|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|------------|
| Aportes a administradora de pensiones        | \$ 82,020,800         | \$ 60,596,693         | \$ 21,424,107        | 35%        |
| Aportes voluntarios a pensiones              | \$ 6,101,724          | -\$ 200,000           | \$ 6,301,724         | -3151%     |
| Aportes a EPS                                | \$ 67,728,900         | \$ 67,421,128         | \$ 307,772           | 0%         |
| Aportes a ARL                                | \$ 12,452,300         | \$ 10,159,010         | \$ 2,293,290         | 23%        |
| Fondo de solidaridad y garantía              | \$ 783,800            | \$ 9,287,786          | -\$ 8,503,986        | -92%       |
| Fondo de subsistencia                        | \$ 783,800            | \$ 2,061,680          | -\$ 1,277,880        | -62%       |
| Aportes a ICBF, SENA y cajas de compensación | \$ 49,302,800         | \$ 48,076,820         | \$ 1,225,980         | 3%         |
| Aportes AFC                                  | \$ 1,700,000          | \$ 300,000            | \$ 1,400,000         | 467%       |
| <b>Total aportes y retenciones de nómina</b> | <b>\$ 220,874,124</b> | <b>\$ 197,705,138</b> | <b>\$ 23,171,007</b> | <b>12%</b> |

#### 4.10.5 PASIVOS SIN LEGALIZAR Y BIENES EN COMODATO

Los pasivos sin legalizar corresponden a las cuentas por pagar que se adquirieron y se recibió el servicio en el año 2022 pero que serán facturadas por los terceros.

| <b>Pasivos sin legalizar</b>       | <b>2022</b>             | <b>2021</b>             | <b>Variación</b>      | <b>%</b>  |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------|
| Gastos legales                     | \$ 1.150.000.000        | \$ 1.150.000.000        | \$ -                  | 0%        |
| Servicios de salud                 | \$ 1.094.241.960        | \$ 619.187.340          | \$ 475.054.620        | 77%       |
| Otros servicios de salud           | \$ -                    | \$ 310.823.256          | -\$ 310.823.256       | -100%     |
| <b>Total pasivos sin legalizar</b> | <b>\$ 2.244.241.960</b> | <b>\$ 2.080.010.596</b> | <b>\$ 164.231.364</b> | <b>8%</b> |

| <b>Bienes en comodato</b>       | <b>2022</b>           | <b>2021</b>           | <b>Variación</b>       | <b>%</b>    |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-------------|
| Bienes en comodato              | \$ 1.720.912.182      | \$ 1.720.912.182      | \$ -                   | 0%          |
| Depreciación bienes en comodato | -\$ 1.351.335.396     | -\$ 1.245.317.454     | -\$ 106.017.942        | 9%          |
| <b>Total bienes en comodato</b> | <b>\$ 369.576.786</b> | <b>\$ 475.594.728</b> | <b>-\$ 106.017.942</b> | <b>-22%</b> |

#### 4.11 TOTAL IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

| <b>Impuestos por pagar</b>       | <b>2022</b>          | <b>2021</b>          | <b>Variación</b>      | <b>%</b>    |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-------------|
| De renta y complementarios       | \$ 7.817.750         | \$ 10.034.238        | -\$ 2.216.488         | -22%        |
| Impuesto a las ventas            | \$ 34.407.773        | \$ 39.665.497        | -\$ 5.257.724         | -13%        |
| Impuesto de industria y comercio | \$ 7.340.000         | \$ 16.575.000        | -\$ 9.235.000         | -56%        |
| <b>Total impuestos por pagar</b> | <b>\$ 49.565.523</b> | <b>\$ 66.274.735</b> | <b>-\$ 16.709.212</b> | <b>-25%</b> |

Partidas que generan impuesto de renta y complementarios:

| <b>Gastos no procedentes</b>                    | <b>Valor</b> |
|---|--------------|
| Perdida en retiro de propiedad, planta y equipo | 15.770.919   |
| Gastos extraordinarios de ejercicios anteriores | 23.317.832   |
| % porcentaje de tributación 20%                 | 7.817.750    |

| <b>Impuesto de Renta y complementarios</b>       | <b>2022</b>         | <b>2021</b>          | <b>Variación</b>     | <b>%</b>    |
|--|---------------------|----------------------|----------------------|-------------|
| Impuesto de Renta y complementarios              | \$ 7.817.750        | \$ 10.034.238        | -\$ 2.216.488        | -22%        |
| <b>Total Impuesto de Renta y complementarios</b> | <b>\$ 7.817.750</b> | <b>\$ 10.034.238</b> | <b>-\$ 2.216.418</b> | <b>-22%</b> |

#### 4.12 BENEFICIOS A EMPLEADOS

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

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

| <b>Beneficios a empleados</b>    | <b>2022</b>           | <b>2021</b>           | <b>Variación</b>     | <b>%</b>  |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------|
| Nomina por pagar                 | \$ 22.924.010         | \$ 24.315.134         | -\$ 1.391.124        | -6%       |
| Cesantías por pagar              | \$ 444.338.843        | \$ 429.238.057        | \$ 15.100.786        | 4%        |
| Intereses por pagar              | \$ 50.875.405         | \$ 46.928.057         | \$ 3.947.348         | 8%        |
| Prima de servicios               | \$ -                  | -\$ 38.368            | \$ 38.368            | -100%     |
| Vacaciones consolidadas          | \$ 338.902.406        | \$ 317.137.478        | \$ 21.764.928        | 7%        |
| <b>Total impuestos por pagar</b> | <b>\$ 857.040.664</b> | <b>\$ 817.580.358</b> | <b>\$ 39.460.306</b> | <b>5%</b> |

El reconocimiento y cancelación de nómina se realiza de forma mensual. Estas prestaciones sociales corresponden a la liquidación efectuada a 31 de diciembre de 2022, 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                                     | 2022                    | 2021                    | Variación               | %           |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------|
| Prestación de salud                           | \$ 8.324.990.660        | \$ 2.650.572.725        | \$ 5.674.417.935        | 214%        |
| Embargos judiciales                           | \$ 1.034.451            | \$ -                    | \$ 1.034.451            | 100%        |
| Para garantía en prestación servicio de salud | \$ 1.374.540            | \$ -                    | \$ 1.374.540            | 100%        |
| Valores recibidos para terceros               | \$ 131.620.545          | \$ 23.307.895           | \$ 108.312.650          | 100%        |
| <b>Total anticipos</b>                        | <b>\$ 8.459.020.196</b> | <b>\$ 2.673.880.620</b> | <b>\$ 5.785.139.576</b> | <b>216%</b> |

#### 4.14 PATRIMONIO

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

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

El detalle de las cuentas del patrimonio para los años 2.021 y 2.022, se presenta a continuación:

|   |                               |                          |                          |             |
|---|-------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------|
| <b>Patrimonio</b>                           |                               |                          |                          |             |
| Fondo social                                | \$ 56.000.000                 | \$ 56.000.000            | \$ -                     | 0%          |
| Reserva Legal                               | \$ 1.365.002.953              | \$ 1.273.666.992         | \$ 91.335.961            | 7%          |
| Reservas ocasionales                        | \$ 33.951.118.205             | \$ 43.449.302.044        | -\$ 9.498.183.839        | -22%        |
| Excedente acumulado de la operación         | \$ 4.424.306.655              | \$ 4.424.716.184         | -\$ 409.529              | 0%          |
| Transición al nuevo marco técnico normativo | -\$ 365.344.672               | -\$ 365.344.672          | \$ -                     | 0%          |
| Superavit por valorización                  | \$ 1.117.411.758              | \$ 1.117.411.758         | \$ -                     | 0%          |
| Reinversión en ejecución                    | \$ 5.521.977.035              | \$ 5.521.977.035         | \$ -                     | 0%          |
| Reinversión sin ejecutar                    | \$ 1.221.299.253              | \$ 1.163.757.598         | \$ 57.541.655            | 5%          |
| Excedente (déficit) ejercicio del periodo   | \$ 1.735.688.779              | \$ 913.359.606           | \$ 822.329.173           | 90%         |
| <b>Total patrimonio</b>                     | <b>4.14 \$ 49.027.459.966</b> | <b>\$ 57.554.846.545</b> | <b>-\$ 8.527.386.579</b> | <b>-15%</b> |

#### Reforma Tributaria

En razón a las disposiciones contenidas en la reforma tributaria de la Ley 1819 del 2016 "Por medio de la cual se adopta una reforma tributaria estructural, se fortalecen los mecanismos para la lucha contra la evasión y la elusión fiscal" en concordancia con el Decreto 2150 del 2017 Por



el cual se sustituyen Capítulos 4 y 5 del Título 1 de la Parte 2 del Libro 1, se" adiciona un artículo al Capítulo 2 del Título 4 de la Parte 2 del Libro 1 y un inciso al artículo 1.6.1.2.19. y un numeral al literal a) del artículo 1.6.1 ;2.11. del Capítulo 2 del Título 1 de la Parte 6 del Libro 1 del Decreto 1625 de 2016, Único Reglamentario en Materia Tributaria, para reglamentar las donaciones de que trata el artículo 257 del Estatuto Tributario, el Régimen Tributario Especial en el impuesto sobre la renta y complementario y el artículo 19-5 del Estatuto Tributario" el Consejo de Gobierno del Hospital de San José certifica que (i) los aportes no son reembolsables bajo ninguna modalidad, ni generan derecho de retorno para el aportante, no directa, ni indirectamente durante su existencia, ni en su disolución y liquidación. (ii) Que la entidad desarrolla una actividad meritoria y que son de interés general y de acceso a la comunidad, en los términos previstos en los parágrafos 1 y 2 del artículo 359 del Estatuto Tributario. (iii) Que los excedentes no son distribuidos bajo ninguna modalidad, ni directa, ni indirectamente durante su existencia, ni en su disolución y liquidación". Tomado del acta No 30 sesión ordinaria del Consejo de Gobierno.

En consecuencia, con lo anterior, se aprobaron los excedentes del año 2021 y se destinaron para el año 2022, para fines tributarios, por valor de \$913.359.606, aprobados por unanimidad por los miembros del Consejo de Gobierno, según acta No. 30 del 24 de marzo de 2.022 quedando así:

|   |                       |
|---|-----------------------|
| <b>Excedente (déficit) ejercicio del periodo 2021</b>           | <b>\$ 913,359,606</b> |
| Reserva Legal (10%)   | \$ 91,335,961         |
| reserva para el pago de pasivo de la operación a diciembre 2021 | \$ 764,481,991        |
| Excedentes de la operación a diciembre de 2021                  | \$ 57,541,655         |

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 2021 quedan así:

|   | <b>Aprobado 2017</b> | <b>Aprobado 2018</b> | <b>Aprobado 2019</b> | <b>Aprobado 2020</b> | <b>Aprobado 2021</b> |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Adquisición de equipos biomédicos                   | 1,560,000,000        | 207,335,166          | 101,367,064          | 56,344,608           | 57,541,655           |
| 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           | -                    |
| <b>Excedentes acumulados</b>                        | <b>7,937,014,452</b> | <b>361,347,556</b>   | <b>515,738,367</b>   | <b>286,671,774</b>   | <b>57,541,655</b>    |

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            |                      |                    |                    |                      |                      |                      |                      |
|---|----------------------|--------------------|--------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|   | Aprobado             | Ejecución          |                    |                      |                      |                      | Saldo                |
|   |                      | 2018               | 2019               | 2020                 | 2021                 | Total                |                      |
| 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           |
| <b>Excedentes acumulados</b>                        | <b>7.937.014.452</b> | <b>649.568.358</b> | <b>758.546.734</b> | <b>1.407.518.301</b> | <b>1.741.520.821</b> | <b>4.557.154.214</b> | <b>3.379.860.238</b> |

| 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         |
| <b>Excedentes acumulados</b>                        | <b>361.347.556</b> | -    | -    | <b>207.335.166</b> | <b>207.335.166</b> | <b>154.012.390</b> |

| 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         |
| <b>Excedentes acumulados</b>                        | <b>515.738.367</b> | -    | -    | <b>101.367.064</b> | <b>101.367.064</b> | <b>414.371.303</b> |

| 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         |
| <b>Excedentes acumulados</b>                        | <b>286.671.774</b> | -    | -    | <b>56.344.608</b> | <b>56.344.608</b> | <b>230.327.166</b> |

De lo ejecutado en el año 2022, correspondiente a las aprobaciones del año 2017 que se encuentra pendiente de aprobar se presenta lo siguiente:

|   | 2022                        |
|---|-----------------------------|
|   | <b>Pendiente de aprobar</b> |
| Adquisición de equipos biomédicos                   | 594,013,618                 |
| Ampliación y adecuación de infraestructura          | 239,736,168                 |
| Renovación de software y tecnología                 | 79,722,405                  |
| Gestión de ambiente físico y responsabilidad social | 207,079,137                 |
| <b>Excedentes acumulados</b>                        | <b>1,120,551,328</b>        |

En el proyecto de excedentes del año 2022, se llevara al Consejo de Gobierno para su aprobación la siguiente distribución la cual quedará de la siguiente manera:

| HIUSJ Distribucion de excedentes          | 2022             |
|---|------------------|
| Excedentes 2022                           | \$ 1,735,688,779 |
| Reserva Legal 10%                         | \$ 173,568,878   |
| Subtotal                                  | \$ 1,562,119,901 |
| Reserva para el pago de la operación 2022 | \$ 1,452,771,508 |
| Excedentes de la Operadora                | \$ 109,348,393   |

#### 4.15 INGRESOS

Son ingresos operacionales por el giro normal de la actividad económica de la Institución.

En cumplimiento de las actividades tendientes a la prestación del servicio a las diferentes EPS, EPSS, Aseguradoras, Secretarías de Salud, los ingresos son de propiedad del patrimonio

autónomo, y el Hospital factura como administrador y explotador económico de los bienes de conformidad con el contrato de operación.

| Ingresos de la operación           | 2022                      | 2021                      | Variación               | %         |
|------------------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------------|-----------|
| Urgencias                          | \$ 6.226.782.213          | \$ 5.495.632.059          | \$ 731.150.154          | 13%       |
| Consulta externa                   | \$ 2.883.103.582          | \$ 1.609.506.158          | \$ 1.273.597.424        | 79%       |
| Hospitalización e internación      | \$ 32.280.182.496         | \$ 31.356.484.330         | \$ 923.698.166          | 3%        |
| Quirófanos y salas de partos       | \$ 49.352.559.151         | \$ 45.930.809.358         | \$ 3.421.749.793        | 7%        |
| Apoyo diagnóstico                  | \$ 37.526.230.461         | \$ 35.437.021.877         | \$ 2.089.208.584        | 6%        |
| Apoyo terapéutico                  | \$ 5.441.408.837          | \$ 3.973.006.388          | \$ 1.468.402.449        | 37%       |
| Mercadeo                           | \$ 22.654.499.906         | \$ 25.939.141.272         | -\$ 3.284.641.366       | -13%      |
| Otras actividades relacionadas     | \$ 4.962.937.601          | \$ 2.484.704.378          | \$ 2.478.233.223        | 100%      |
| Devoluciones, descuentos y rebajas | -\$ 1.898.451.256         | -\$ 2.299.659.203         | \$ 401.207.947          | -17%      |
| <b>Total ingresos</b>              | <b>\$ 159.429.252.991</b> | <b>\$ 149.926.646.617</b> | <b>\$ 9.502.606.374</b> | <b>6%</b> |

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

| Otros ingresos                           | 2022                    | 2021                    | Variación              | %           |
|--|-------------------------|-------------------------|------------------------|-------------|
| Rendimientos financieros                 | \$ 191.864.989          | \$ 51.622.487           | \$ 140.242.502         | 272%        |
| Arrendamientos                           | \$ 1.175.123.120        | \$ 999.590.607          | \$ 175.532.513         | 18%         |
| Dividendos y participaciones             | \$ -                    | \$ 543.410.325          | -\$ 543.410.325        | -100%       |
| Servicios                                | \$ 439.946.221          | \$ 414.054.303          | \$ 25.891.918          | 6%          |
| Utilidad en venta de inversiones         | \$ -                    | \$ 340.000.000          | -\$ 340.000.000        | -100%       |
| Utilidad en venta, prop, planta y equipo | \$ 3.447.650            | \$ 28.574.000           | -\$ 25.126.350         | -88%        |
| Recuperaciones                           | \$ 1.444.693.768        | \$ 1.286.315.594        | \$ 158.378.174         | 12%         |
| Diversos                                 | \$ 202.907.744          | \$ 473.841.601          | -\$ 270.933.857        | -57%        |
| <b>Total otros ingresos</b>              | <b>\$ 3.457.983.492</b> | <b>\$ 4.137.408.917</b> | <b>-\$ 679.425.425</b> | <b>-16%</b> |

#### 4.16 COSTOS

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

| Costos                             | 2022                      | 2021                      | Variación               | %         |
|------------------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------------|-----------|
| Urgencias                          | \$ 11.884.113.438         | \$ 10.901.044.439         | \$ 983.068.999          | 9%        |
| Consulta externa                   | \$ 2.888.012.810          | \$ 2.637.864.581          | \$ 250.148.229          | 9%        |
| Hospitalización e internación      | \$ 30.062.714.790         | \$ 28.000.741.805         | \$ 2.061.972.985        | 7%        |
| Quirófanos y salas de partos       | \$ 43.115.649.496         | \$ 40.032.946.358         | \$ 3.082.703.138        | 8%        |
| Apoyo diagnóstico                  | \$ 26.895.603.005         | \$ 25.782.823.863         | \$ 1.112.779.142        | 4%        |
| Apoyo terapéutico                  | \$ 2.826.304.940          | \$ 2.477.513.327          | \$ 348.791.613          | 14%       |
| Mercadeo                           | \$ 17.017.476.798         | \$ 18.184.320.881         | -\$ 1.166.844.083       | -6%       |
| Otras actividades relacionadas     | \$ 916.340.279            | \$ 1.197.450.327          | -\$ 281.110.048         | -23%      |
| Devoluciones, descuentos y rebajas | -\$ 865.620.298           | -\$ 1.017.558.018         | \$ 151.937.720          | -15%      |
| <b>Total ingresos</b>              | <b>\$ 134.740.595.258</b> | <b>\$ 128.197.147.563</b> | <b>\$ 6.543.447.695</b> | <b>5%</b> |

## 4.17 GASTOS

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

| <b>Gastos administrativos</b>       | <b>2022</b>              | <b>2021</b>              | <b>Variación</b>        | <b>%</b>   |
|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|------------|
| De personal                         | \$ 8.107.423.670         | \$ 7.348.766.918         | \$ 758.656.752          | 10%        |
| Honorarios                          | \$ 650.597.407           | \$ 900.866.858           | -\$ 250.269.451         | -28%       |
| Impuestos gravámenes y tasas        | \$ 533.149.087           | \$ 370.852.391           | \$ 162.296.696          | 44%        |
| Arrendamientos                      | \$ 115.694.499           | \$ 107.500.038           | \$ 8.194.461            | 8%         |
| Contribuciones y afiliaciones       | \$ 40.961.000            | \$ 38.505.697            | \$ 2.455.303            | 6%         |
| Seguros                             | \$ 547.839.287           | \$ 568.987.298           | -\$ 21.148.011          | -4%        |
| Servicios                           | \$ 6.242.195.697         | \$ 5.473.143.937         | \$ 769.051.760          | 14%        |
| Legales                             | \$ 3.752.636             | \$ 37.830.710            | -\$ 34.078.074          | -90%       |
| Mantenimiento y reparaciones        | \$ 590.400.478           | \$ 519.640.630           | \$ 70.759.848           | 14%        |
| Depreciaciones                      | \$ 1.130.727.209         | \$ 1.109.378.690         | \$ 21.348.519           | 2%         |
| Amortizaciones                      | \$ 263.423.238           | \$ 315.955.880           | -\$ 52.532.642          | -17%       |
| Diversos                            | \$ 275.840.622           | \$ 324.999.757           | -\$ 49.159.135          | -15%       |
| Deterioro                           | \$ 5.545.565.889         | \$ 4.543.458.299         | \$ 1.002.107.590        | 22%        |
| Donaciones                          | \$ 24.834.104            | \$ 26.086.199            | -\$ 1.252.095           | -5%        |
| Consumo almacén                     | \$ 7.536.768             | \$ 3.319.624             | \$ 4.217.144            | 127%       |
| Repuestos y accesorios              | \$ 117.570.209           | \$ 79.040.156            | \$ 38.530.053           | 49%        |
| <b>Total gastos administrativos</b> | <b>\$ 24.197.511.800</b> | <b>\$ 21.768.333.082</b> | <b>\$ 2.429.178.718</b> | <b>11%</b> |

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.

| <b>Financieros</b>                       | <b>2022</b>             | <b>2021</b>             | <b>Variación</b>       | <b>%</b>    |
|--|-------------------------|-------------------------|------------------------|-------------|
| Gastos y comisiones bancarias            | \$ 109,583,852          | \$ 311,046,376          | -\$ 201,462,524        | -65%        |
| Comisiones                               | \$ 321,347,475          | \$ 277,690,243          | \$ 43,657,232          | 16%         |
| Intereses                                | \$ 1,612,727,797        | \$ 1,076,836,051        | \$ 535,891,746         | 50%         |
| Diferencia en cambio                     | \$ 2,318,470            | \$ 3,331,184            | -\$ 1,012,714          | -30%        |
| Venta de propiedad, planta y equipo      | \$ 15,630,474           | \$ 61,622,523           | -\$ 45,992,049         | -75%        |
| Retiro en Activos                        | \$ -                    | \$ 1,989,401            | -\$ 1,989,401          | -100%       |
| Gastos extraordinarios del ejercicio     | \$ 17,953,102           | \$ 472,478              | \$ 17,480,624          | 3700%       |
| Costos y gastos de ejercicios anteriores | \$ 5,228,730            | \$ 20,185,514           | -\$ 14,956,784         | -74%        |
| Indemnizaciones                          | \$ -                    | \$ 430,000,000          | -\$ 430,000,000        | -100%       |
| Multas, sanciones y litigios             | \$ 100,613,430          | \$ 979,772,241          | -\$ 879,158,811        | -90%        |
| Ajustes promedio inventarios             | \$ 9,364,566            | \$ 12,235,034           | -\$ 2,870,468          | -23%        |
| <b>Total gastos financieros</b>          | <b>\$ 2,194,767,896</b> | <b>\$ 3,175,181,045</b> | <b>-\$ 980,413,149</b> | <b>-31%</b> |

#### 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 2022 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: 23/02/2023