



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	2020	2019	Variación	%
Activo				
Activo corriente				
Efectivo y equivalentes de efectivo				
Caja	\$ 54.154.673	\$ 44.235.923	\$ 9.918.750	22%
Bancos	\$ -	\$ 2.073.961.175	-\$ 2.073.961.175	-100%
Cuentas de ahorro	\$ 1.719.688.114	\$ 385.595.426	\$ 1.334.092.688	346%
Fondos de destinación específica	\$ -	\$ 1.250.000	-\$ 1.250.000	-100%
Fiducias y patrimonios autónomos	\$ 4.903.492.715	\$ 1.918.560.063	\$ 2.984.932.652	156%
Total efectivo y equivalentes de efectivo	4.1 \$ 6.677.335.502	\$ 4.423.602.587	\$ 2.253.732.915	51%
Cuentas por cobrar				
Facturación generada pendiente por radicar	\$ 22.588.319.293	\$ 15.535.232.356	\$ 7.053.086.937	45%
Facturación radicada	\$ 89.676.470.625	\$ 103.862.556.393	-\$ 14.186.085.768	-14%
Facturación radicada y glosada subsanable	\$ 2.612.032.811	\$ 1.304.528.140	\$ 1.307.504.671	100%
Giros para abono de cartera	-\$ 17.088.897.574	-\$ 15.013.691.077	\$ 2.075.206.497	14%
Activos no financieros	\$ 435.812.636	\$ 1.359.831.106	-\$ 924.018.470	-68%
Ingresos por cobrar	\$ 2.884.885.358	\$ 1.327.705.344	\$ 1.557.180.014	117%
Anticipo de impuestos y contribuciones	\$ 1.954.263	\$ 1.605.113	\$ 349.150	22%
Cuentas por cobrar a trabajadores	\$ 9.456.665	\$ 4.600.100	\$ 4.856.565	106%
Documentos por cobrar	\$ 74.661.856	\$ 131.631.304	-\$ 56.969.448	-43%
Deudores varios	\$ 834.518.650	\$ 2.168.518.331	-\$ 1.333.999.681	-62%
Total cuentas por cobrar	4.2 \$ 102.029.214.583	\$ 110.682.517.110	-\$ 8.653.302.527	-8%
Inventarios				
Medicamentos	\$ 15.052.766	\$ 2.474.149	\$ 12.578.617	508%
Material médico quirúrgico	\$ 243.866.239	\$ 254.494.865	-\$ 10.628.626	-4%
Material reactivo y laboratorio	\$ 20.579.259	\$ 81.894.481	-\$ 61.315.222	-75%
Órganos y tejidos	\$ 15.681.174	\$ 25.525.397	-\$ 9.844.223	-39%
Viveres y rancho	\$ 28.533.949	\$ 17.135.071	\$ 11.398.878	67%
Materiales, repuestos y accesorios	\$ 117.922.195	\$ 137.246.180	-\$ 19.323.985	-14%
Total inventarios	4.3 \$ 441.635.582	\$ 518.770.143	-\$ 77.134.561	-15%
Activos intangibles				
Licencias	\$ 178.744.321	\$ 95.759.196	\$ 82.985.125	87%
Total activos intangibles	4.4 \$ 178.744.321	\$ 95.759.196	\$ 82.985.125	87%
Otros activos financieros				
Gastos pagados de forma anticipada	\$ 183.927.440	\$ 493.522.203	-\$ 309.594.763	-63%
Total otros activos financieros	4.5 \$ 183.927.440	\$ 493.522.203	-\$ 309.594.763	-63%
Total activo corriente	\$ 109.510.857.428	\$ 116.214.171.239	-\$ 6.703.313.811	-6%
Activo no corriente				
Efectivo y equivalentes de efectivo				
Fondos de destinación específica	\$ 1.250.000	\$ -	\$ 1.250.000	100%
Total efectivo y equivalentes de efectivo	4.1 \$ 1.250.000	\$ -	\$ 1,250,000	100%
Inversiones e instrumentos derivados				
Acciones	\$ 6.557.334.000	\$ 5.381.668.000	\$ 1.175.666.000	22%
Total inversiones e instrumentos derivados	4.6 \$ 6.557.334.000	\$ 5.381.668.000	\$ 1.175.666.000	22%
Cuentas por cobrar				
Activos no financieros	\$ 907.266.747	\$ -	\$ 907.266.747	100%
Préstamos	\$ 11.903.645.923	\$ 11.165.895.799	\$ 737.750.124	7%
Otras cuentas por cobrar	\$ 7.147.923.774	\$ 6.351.659.615	\$ 796.264.159	13%
Total cuentas por cobrar	4.2 \$ 19.958.836.444	\$ 17.517.555.414	\$ 2.441.281.030	14%
Propiedad, planta y equipo				
Construcciones y edificaciones	\$ 1.221.962.126	\$ 1.236.529.910	-\$ 14.567.784	-1%
Maquinaria y equipo	\$ 87.637.857	\$ 108.138.588	-\$ 20.500.731	-19%
Equipo de oficina	\$ 23.417.886	\$ 33.869.135	-\$ 10.451.249	-31%
Equipo de cómputo y comunicación	\$ 416.371.722	\$ 165.220.378	\$ 251.151.344	152%
Maquinaria y equipo médico científico	\$ 4.147.157.076	\$ 4.253.364.392	-\$ 106.207.316	-2%
Equipo de hotelería, restaurante y Cafetería	\$ 157.914.772	\$ 200.103.926	-\$ 42.189.154	-21%
Recibido en leasing	\$ -	\$ 355.044.857	-\$ 355.044.857	100%
Bienes en comodato	\$ 581.412.671	\$ 689.243.413	-\$ 107.830.742	-16%
Total propiedad, planta y equipo	4.7 \$ 6.635.874.110	\$ 7.041.514.599	-\$ 405.640.489	-6%
Activos intangibles				
Marcas	\$ 3.237.000	\$ 3.237.000	\$ -	0%
Licencias	\$ 25.487.517	\$ 60.311.630	-\$ 34.824.113	-58%
Total activos intangibles	4.4 \$ 28.724.517	\$ 63.548.630	-\$ 34.824.113	-55%
Total Activo no Corriente	\$ 33.182.019.071	\$ 30.004.286.643	\$ 3.177.732.428	11%
Total activo	\$ 142.692.876.499	\$ 146.218.457.882	\$ 3.525.581.383	-2%

Jorge E. Gómez Durán
Representante Legal

Carolina Díaz Giraldo
Contador Público
T.P. 127026-T
Ver certificación adjunta

Jaime Hernández Santiago
Revisor Fija
T.P. 28484-T
Designado RHC Account Advisers SAS
Ver Opinión Adjunta



FUNDACION HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSE

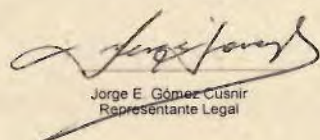
NIT 900.098.476-8

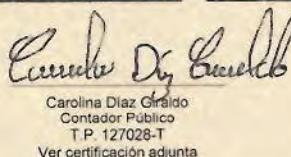
Estados de Situación Financiera Individuales

Comparativos a 31 de diciembre

(Expresado en Pesos)

	Nota	2020	2019	VARIACIÓN	%
Pasivo corriente					
Pasivos financieros					
Pagares		\$ 4.750.400.203	\$ 2.548.794.394	\$ 2.201.605.809	86%
Compañías de financiamiento comercial		\$ 218.792.969	\$ 10.530.747	\$ 208.262.222	1978%
Total pasivos financieros	4.8	\$ 4.969.193.172	\$ 2.559.325.141	\$ 2.409.868.031	94%
Proveedores					
Nacionales		\$ 24.351.061.442	\$ 27.481.323.569	-\$ 3.130.262.127	-11%
Total proveedores	4.9	\$ 24.351.061.442	\$ 27.481.323.569	-\$ 3.130.262.127	-11%
Cuentas por pagar					
Cuentas corrientes comerciales		\$ 1.681.121.941	\$ 5.556.364.094	-\$ 3.875.242.153	-70%
Costos y gastos por pagar		\$ 22.456.398.861	\$ 25.136.693.770	-\$ 2.680.294.909	-11%
Retención en la fuente		\$ 704.513.840	\$ 980.892.793	-\$ 276.378.953	-28%
Impuesto a las ventas retenido		\$ 10.216.154	\$ 46.085.442	-\$ 35.869.288	-78%
Retenciones y aportes de nomina		\$ 191.410.404	\$ 48.815.200	\$ 142.595.204	292%
Costos y gastos estimados		\$ 1.887.087.059	\$ 3.633.210.808	-\$ 1.746.123.749	-48%
Bienes en comodato		\$ 581.412.670	\$ 689.243.412	-\$ 107.830.742	-16%
Total cuentas por pagar	4.10	\$ 27.512.160.929	\$ 36.091.305.519	-\$ 8.579.144.590	-24%
Impuestos, gravámenes y tasas					
De renta y complementarios		\$ 19.789.078	\$ 8.671.360	\$ 11.117.718	128%
Impuesto a las ventas por pagar		\$ 29.384.000	\$ 37.610.000	-\$ 8.226.000	-22%
Impuesto de industria y comercio retenido		\$ 14.813.000	\$ 7.156.000	\$ 7.657.000	107%
Total impuestos, gravámenes y tasas	4.11	\$ 63.986.078	\$ 53.437.360	\$ 10.548.718	20%
Beneficios a empleados					
Nomina por pagar		\$ 13.122.631	\$ 92.298	\$ 13.030.333	14118%
Cesantías consolidadas		\$ 372.116.971	\$ 85.372.842	\$ 286.744.129	336%
Intereses sobre cesantías		\$ 38.489.149	\$ 10.022.003	\$ 28.467.146	284%
Prima de servicios		\$ 671.556	\$ -	\$ 671.556	100%
Vacaciones consolidadas		\$ 257.729.193	\$ 77.977.607	\$ 179.751.586	231%
Total beneficios a empleados	4.12	\$ 682.129.500	\$ 173.464.750	\$ 508.664.750	293%
Otros pasivos					
Anticipos y avances recibidos		\$ 2.203.569.483	\$ 3.581.450.649	-\$ 1.377.881.166	-38%
Depósitos recibidos		\$ 3.211.728	\$ 866.299	\$ 2.345.429	271%
Ingresos recibidos de terceros		\$ 3.419.644	\$ -	\$ 3.419.644	100%
Total otros pasivos	4.13	\$ 2.210.200.855	\$ 3.582.316.948	-\$ 1.372.116.093	-38%
Total pasivo corriente		\$ 59.788.731.976	\$ 69.941.173.287	-\$ 10.152.441.311	-15%
Pasivos financieros					
Bancos Nacionales		\$ 11.538.723.211	\$ 7.810.340.269	\$ 3.728.382.942	48%
Compañías de financiamiento comercial		\$ 240.570.544	\$ 327.149.726	-\$ 86.579.182	-26%
Total pasivos financieros	4.8	\$ 11.779.293.755	\$ 8.137.489.995	\$ 3.641.803.760	45%
Total pasivo no corriente		\$ 11.779.293.755	\$ 8.137.489.995	\$ 3.641.803.760	45%
Total pasivo		\$ 71.568.025.731	\$ 78.078.663.282	-\$ 6.510.637.551	-8%
Patrimonio					
Fondo social		\$ 56.000.000	\$ 56.000.000	\$ -	0%
Reserva Legal		\$ 818.632.430	\$ -	\$ 818.632.430	100%
Reservas ocasionales		\$ 54.640.662.764	\$ 47.788.710.163	\$ 6.851.952.601	14%
Excedente acumulado de la operación		\$ 4.424.716.184	\$ 4.424.716.184	\$ -	0%
Transición al nuevo marco técnico normativo		-\$ 365.344.672	-\$ 365.344.672	\$ -	0%
Reinversión en ejecución		\$ 6.122.752.622	\$ 7.688.042.070	-\$ 1.565.289.448	-20%
Reinversión sin ejecutar		\$ 877.085.824	\$ 361.347.556	\$ 515.738.268	143%
Excedente (déficit) ejercicio del periodo		\$ 4.550.345.616	\$ 8.186.323.299	-\$ 3.635.977.683	-44%
Total patrimonio	4.14	\$ 71.124.850.768	\$ 68.139.794.600	\$ 2.985.056.168	4%
Total pasivo y patrimonio		\$ 142.692.876.499	\$ 146.218.457.882	-\$ 3.525.581.383	-2%


Jorge E. Gómez Cúsnir
Representante Legal

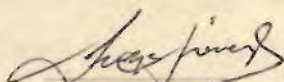

Carolina Díaz Giraldo
Contador Público
T.P. 127028-T
Ver certificación adjunta

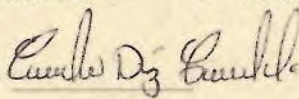

Jaime Hernández Santiago
Revisor Fiscal
T.P. 28424-T
Delegado RHC Account Advisers SAS
Ver Opinión Adjunta

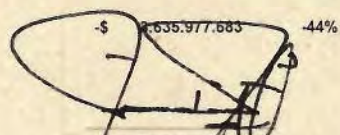


FUNDACION HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSE
NIT 900.098.476-8
Estados de Resultados Integral Individuales
Comparativos a 31 de Diciembre
(Expresado en Pesos)

Nota	2020	%	2019	%	VARIACIÓN	%
Ingresos operacionales						
Unidad funcional de urgencias	\$ 4.682.614.152	4%	\$ 6.806.308.575	4%	-\$ 2.123.694.423	-31%
Unidad funcional de consulta externa	\$ 1.712.350.833	1%	\$ 3.767.801.982	2%	-\$ 2.055.451.149	-55%
Unidad funcional de hospitalización	\$ 28.590.355.670	22%	\$ 32.971.695.156	21%	-\$ 4.381.339.486	-13%
Unidad funcional de quirofanos	\$ 41.997.335.319	32%	\$ 49.780.681.491	32%	-\$ 7.783.346.172	-16%
Unidad funcional de apoyo diagnostico	\$ 28.987.590.137	22%	\$ 32.569.128.636	21%	-\$ 3.581.538.499	-11%
Unidad funcional de apoyo terapeutico	\$ 2.769.197.412	2%	\$ 3.343.526.675	2%	-\$ 574.329.263	-17%
Unidad funcional de mercadeo	\$ 20.644.509.736	16%	\$ 22.569.050.969	15%	-\$ 1.924.541.233	-9%
Otras actividades relacionadas con la salud	\$ 3.011.366.392	2%	\$ 2.755.703.954	2%	\$ 255.662.438	9%
Devoluciones, descuentos y rebajas	-\$ 687.511.810	-1%	-\$ 841.257.575	-1%	\$ 153.745.765	-18%
Total ingresos operacionales	4.15 \$ 131.707.807.841	100%	\$ 153.722.639.863	100%	-\$ 22.014.832.022	-14%
Costo prestación de servicios						
Unidad funcional de urgencias	\$ 9.977.303.314	9%	\$ 9.953.559.184	8%	\$ 23.744.130	0%
Unidad funcional de consulta externa	\$ 2.477.089.999	2%	\$ 3.658.399.369	3%	-\$ 1.181.309.370	-32%
Unidad funcional de hospitalización	\$ 24.893.882.366	23%	\$ 26.021.108.300	20%	-\$ 1.127.225.934	-4%
Unidad funcional de quirofanos	\$ 36.417.353.170	33%	\$ 44.764.701.214	35%	-\$ 8.347.348.044	-19%
Unidad funcional de apoyo diagnostico	\$ 19.947.887.390	18%	\$ 24.298.717.193	19%	-\$ 4.350.829.803	-18%
Unidad funcional de apoyo terapeutico	\$ 1.626.104.803	1%	\$ 1.853.539.509	1%	-\$ 227.434.706	-12%
Unidad funcional de mercadeo	\$ 14.149.779.648	13%	\$ 17.195.373.572	13%	-\$ 3.045.593.924	-18%
Otras actividades relacionadas con la salud	\$ 872.500.423	1%	\$ 1.011.985.686	1%	-\$ 139.485.263	-14%
Devoluciones en compras	-\$ 243.215.947	0%	-\$ 155.078.985	0%	-\$ 88.136.962	57%
Total costo prestación de servicios	4.16 \$ 110.118.685.166	100%	\$ 128.602.305.042	100%	-\$ 18.483.619.876	-14%
Excedente (deficit) bruta de la operación	\$ 21.589.122.675		\$ 25.120.334.821		-\$ 3.531.212.146	-14%
Administración						
Gastos de administración	\$ 20.058.986.308	100%	\$ 21.292.976.033	99%	-\$ 1.233.989.725	-6%
Adecuación e instalación	\$ -	0%	\$ 308.771.012	1%	\$ -	100%
Total administración	4.17 \$ 20.058.986.308	100%	\$ 21.601.747.045	100%	-\$ 1.542.760.737	-7%
Excedente (deficit) operacional	\$ 1.530.136.367		\$ 3.518.587.776		-\$ 1.988.451.409	-57%
Ingresos no operacionales						
Rendimientos financieros	\$ 151.025.820	3%	\$ 1.060.003.399	14%	-\$ 908.977.579	-86%
Arrendamientos	\$ 964.757.855	20%	\$ 1.288.748.428	17%	-\$ 323.990.573	-25%
Dividendos y participaciones	\$ 698.054.141	14%	\$ -	0%	\$ 698.054.141	100%
Servicios	\$ 396.933.547	8%	\$ 455.138.803	6%	-\$ 58.205.256	-13%
Utilidad en venta de inversiones	\$ -	0%	\$ 2.993.373.520	41%	-\$ 2.993.373.520	100%
Utilidad en venta, prop. planta y equipo	\$ 1.222.798	0%	\$ 716.600	0%	\$ 506.198	71%
Recuperaciones	\$ 1.886.644.621	39%	\$ 1.365.669.435	19%	\$ 520.975.186	38%
Diversos	\$ 789.374.116	16%	\$ 204.723.680	3%	\$ 584.650.436	286%
Total ingresos no operacionales	4.15 \$ 4.888.012.898	100%	\$ 7.368.373.865	100%	-\$ 2.480.360.967	-34%
Gastos no operacionales						
Financieros	\$ 1.607.314.202	87%	\$ 1.779.273.937	66%	-\$ 171.959.735	-10%
Perdida en retiro de bienes	\$ 89.325.710	5%	\$ 35.770.733	1%	\$ 53.554.977	150%
Costos y gastos de ejercicios anteriores	\$ 9.619.681	1%	\$ 7.586.067	0%	\$ 2.033.614	27%
Gastos diversos	\$ 141.754.978	8%	\$ 869.336.245	32%	-\$ 727.581.267	-84%
Total Gastos no operacionales	4.17 \$ 1.848.014.571	100%	\$ 2.691.966.982	100%	-\$ 843.952.411	-31%
Impuesto de Renta y complementarios						
Impuesto de Renta y complementarios	\$ 19.789.078	100%	\$ 8.671.360	100%	\$ 11.117.718	100%
	4.11 \$ 19.789.078	100%	\$ 8.671.360	100%	\$ 11.117.718	100%
Excedente (deficit) neto del ejercicio	\$ 4.550.345.616		\$ 8.186.323.299		-\$ 3.635.977.683	-44%


Jorge E. Gómez Cushtir
Representante Legal


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

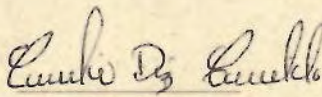

Jaime Hernández Sotillo
Revisor Fiscal
T.P. 2842-T
Delegado RHC Account Advisers SAS
Ver Opinión Adjunta



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

	2020	2019
Flujos de efectivo por las actividades de operación		
Excedentes (deficit) ejercicio	\$ 4.550.345.616	\$ 8.186.323.299
Reintegro de patrimonio autónomo y reinversión de excedentes	-\$ 1.565.289.448	-\$ 9.171.992.181
Ajustes para conciliar el resultado con el efectivo por las actividades de operación		
Depreciación	\$ 968.502.587	\$ 856.368.712
Amortizaciones	\$ 181.121.188	
Provisiones	-\$ 1.746.123.749	\$ 746.120.155
	-\$ 596.499.974	\$ 1.602.488.867
Cambios en activos y pasivos		
Deudores	\$ 6.212.021.497	-\$ 21.450.667.919
Inventarios	\$ 77.134.561	-\$ 121.363.434
Intangibles	-\$ 229.282.200	\$ 18.363.669
Otros activos financieros	\$ 309.594.763	-\$ 24.745.311
Proveedores	-\$ 3.130.262.127	\$ 8.777.581.581
Cuentas por pagar	-\$ 6.833.020.841	\$ 3.078.815.674
Impuestos, gravámenes y tasas	\$ 10.548.718	\$ 2.879.291
Beneficios a empleados	\$ 508.664.750	\$ 23.846.238
Otros pasivos	-\$ 1.372.116.093	\$ 3.015.038.597
	-\$ 4.446.716.972	-\$ 6.680.251.614
Flujos de efectivo por las actividades de inversión		
Inversiones e instrumentos derivados	-\$ 1.175.666.000	\$ 3.479.998.666
Adquisición de propiedad, planta y equipo	-\$ 562.862.098	-\$ 2.132.994.150
	-\$ 1.738.528.098	\$ 1.347.004.516
Flujos de efectivo por las actividades de financiación		
Pasivos financieros	\$ 6.051.671.791	\$ 4.107.913.440
	\$ 6.051.671.791	\$ 4.107.913.440
Aumento neto (disminución neta) de efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 2.254.982.915	-\$ 608.513.673
Efectivo y equivalentes del efectivo al 1 de enero	\$ 4.423.602.587	\$ 5.032.116.260
Efectivo y equivalentes del efectivo al 31 de diciembre	\$ 6.678.585.502	\$ 4.423.602.587


Jorge E. Gómez Cuñir
Representante Legal


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


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

* Las notas a los Estados Financieros son parte integral del presente
Bogotá D.C., 02/03/2021

VIGILADO
Supersalud



HOSPITAL INFANTIL
UNIVERSITARIO
DE SAN JOSÉ

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	Total patrimonio
Saldo a 1 de enero 2019	\$ 56.000.000	\$ -	\$ 51.910.969.582	\$ 12.361.730.636	\$ 5.162.107.937	\$ -	\$ 365.344.672	\$ -	\$ -	\$ 69.125.463.483
Traslado a reserva ocasional			\$ 4.800.760.381		\$ -					\$ -
Constitución pasivo para el reintegro del patrimonio autonomo.			\$ -							\$ -
Traslado a reinversión			\$ 8.923.019.800	\$ -	\$ 7.937.014.452		\$ 7.937.014.452	\$ 361.347.556		\$ 8.923.019.800
Excedente(Déficit) Total					\$ 361.347.556					\$ -
Ejecución reinversión año 2017					\$ 8.186.323.299					\$ 8.186.323.299
Saldo a 1 de enero 2020	\$ 56.000.000	\$ -	\$ 47.788.710.163	\$ 4.424.716.184	\$ 8.186.323.299	\$ -	\$ 365.344.672	\$ 361.347.556	\$ -	\$ 68.139.794.600
Traslado a reserva legal		\$ 818.632.430			\$ -					\$ -
Traslado a reserva ocasional			\$ 6.851.952.601		\$ -					\$ -
Traslado a reinversión			\$ -		\$ 515.738.268			\$ 515.738.268		\$ -
Excedente(Déficit) Total					\$ 4.550.345.616					\$ 4.550.345.616
Ejecución reinversión año 2017					\$ -					\$ -
Ejecución reinversión año 2017 ejecutada en 2020					\$ -		\$ 806.742.714	\$ 6.122.752.622	\$ 515.738.268	\$ 71.124.850.768
TOTALES	\$ 56.000.000	\$ 818.632.430	\$ 54.640.662.764	\$ 4.424.716.184	\$ 4.550.345.616	\$ -	\$ 365.344.672	\$ 361.347.556	\$ 515.738.268	\$ 71.124.850.768

Jorge E. Gómez Cusumá
Jorge E. Gómez Cusumá
Representante Legal

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

Jaime Hernández Santiago
Jaime Hernández Santiago
Revisor Fiscal
T.P. 2844-T
Delgado RHC Account Advisers SAS
Ver Opinión Adjunta

VIGILADO
Superintendencia



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
2020
(EXPRESADO EN PESOS)

BOGOTÁ D.C.

CONTENIDO

Nota 1 INFORMACIÓN CORPORATIVA.....	4
Nota 2 BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	5
2.1 MARCO TÉCNICO NORMATIVO	5
2.2 BASES DE MEDICIÓN	5
2.3 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN.....	5
2.4 USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS.....	6
2.5 DECLARACIÓN DE RESPONSABILIDAD	6
2.6 PERIODO CONTABLE	6
2.7 HIPÓTESIS DE NEGOCIO DE PUESTA EN MARCHA	6
2.8 DISTINCIÓN ENTRE PARTIDAS CORRIENTES Y NO CORRIENTES	8
2.9 AJUSTES A PERIODOS ANTERIORES Y OTROS CAMBIOS CONTABLES.....	8
Nota 3 PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.....	8
3.1. INVERSIONES EN ASOCIADAS.....	9
3.2. INSTRUMENTOS FINANCIEROS BÁSICOS	9
3.2.1 ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS	9
3.2.2 INSTRUMENTOS FINANCIEROS BÁSICOS MÁS SIGNIFICATIVOS.....	10
3.2.2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo	10
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	13
3.2.2.7 Activos por impuestos (corriente).....	13
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 activos de actividades ordinarias	14
3.13 Reconocimiento de costos y gastos	15
Nota 4 NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO	15
4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	15

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	20
4.5 OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	21
4.6 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	21
4.7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	22
4.8 PASIVOS FINANCIEROS	24
4.9 PROVEEDORES	24
4.10 CUENTAS POR PAGAR	25
4.10.1 CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	25
4.10.2 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	25
4.10.3 IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR	25
4.10.4 RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA	26
4.10.5 PASIVOS ESTIMADOS Y BIENES EN COMODATO	26
4.11 TOTAL IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	26
4.12 BENEFICIOS A EMPLEADOS	27
4.13 OTROS PASIVOS	27
4.14 PATRIMONIO	27
4.15 INGRESOS	29
4.16 COSTOS	29
4.17 GASTOS	30
NOTA 5 INFORMACIÓN SOBRE PARTES RELACIONADAS	31
NOTA 6 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DE LA FECHA DE BALANCE ..	31
NOTA 7 APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS	31

NOTA 1 INFORMACIÓN CORPORATIVA.

Constitución

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

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

Objeto

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

Generalidades

Mediante la escritura pública No.2632 y modificado por la escritura No.2924 de la Notaria cuarenta y una del circulo de Santafé de Bogotá, D.C. se crea el Patrimonio Autónomo con el objetivo de ADMINISTRAR LOS BIENES Y RECURSOS de la prestación de servicios de salud el día 16 de agosto de 2006, en las instalaciones de la antigua FUNDACIÓN HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO LORENCITA VILLEGAS DE SANTOS.

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

Que como consecuencia del anterior negocio jurídico y para cumplimiento al mismo, EL FIDEICOMITENTE LA FUNDACIÓN UNIVERSITARIA DE CIENCIAS DE LA SALUD Y LA FUNDACIÓN HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO LORENCITA VILLEGAS DE SANTOS Y HELM TRUST S.A. suscribieron la escritura pública No.2632 de fecha 15 de Noviembre de 2005 de la Notaria Cuarenta y una de Bogotá, contentiva del contrato de fiducia mercantil de administración en virtud del cual LA FUNDACIÓN HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO LORENCITA VILLEGAS DE SANTOS transfirió a título de fiducia en nombre de EL

FIDEICOMITENTE el inmueble identificado con el folio de matrícula No.50C-328148 de la Oficina de Registro de Instrumentos Públicos de Bogotá, ubicado en la Carrera 40 No.67A – 21 de esta ciudad, hoy con la nueva dirección Carrera 52 No.67A – 71.

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

Órganos Directivos

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

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

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

NOTA 2 BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 MARCO TÉCNICO NORMATIVO

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

2.2 BASES DE MEDICIÓN

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

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

2.3 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

El Hospital ha determinado que el peso colombiano (COP) representa su moneda funcional, de acuerdo con lo establecido en la Sección 30 de NIIF para PYMES. Para determinar su moneda funcional, se consideró que los principales ambientes económicos de las operaciones de la

Fundación Hospital Infantil Universitario de San José son realizados en el mercado nacional. Consecuentemente, las operaciones en otras divisas distintas del Peso Colombiano se consideran "moneda extranjera".

2.4 USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS

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

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

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

2.5 DECLARACIÓN DE RESPONSABILIDAD

Los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2020 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 2020 fue realizada por la administración.

2.6 PERIODO CONTABLE

El presente estado financiero cubre el periodo comparativo de los años 2019 y 2020.

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 ha sido medio, debido la reducción de los ingresos y el aumento en los costos por concepto de elementos de bioseguridad por lo que la institución ha realizado diferentes análisis y consultas que permitan medir aquellos asuntos que afecten el entorno macro y microeconómico, para lo cual se han tomado acciones tales como:

1. Reducción de costos.

2. Aumento en la seguridad de la información y confidencialidad.
3. Replantear el presupuesto de la entidad y la proyección de ventas.
4. Análisis de la situación laboral de los colaboradores, utilizando las herramientas y salidas permitidas en la ley como vacaciones legales y extralegales; que busquen el equilibrio entre lo económico y el efecto social entre sus colaboradores.
5. 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:

1. Deducción de ingresos operacionales en un 14% con respecto al año 2019.
2. Costos de implementación del Protocolo de Bioseguridad por \$1.031.342.026.

El Hospital recibió del gobierno nacional subvenciones con respecto al Programa de apoyo al empleo formal (PAEF) conforme a lo establecido en los decretos 639 de 2020, decreto 677 de 2020 y sus modificaciones decreto 815 de 2020. la reglamentación establecida en las Circulares No 001, No 002 y No 003 de 2020 de 2020 emitidas por la Unidad de Gestión Pensional y Parafiscales (UGPP) así:

Mes	Valor
Junio	\$ 11.232.000
Julio	\$ 11.232.000
Agosto	\$ 11.232.000
Octubre	\$ 11.232.000
Total	\$ 44.928.000

El Hospital recibió del gobierno nacional subvenciones correspondientes a los "anticipos por disponibilidad" establecidos en el Decreto Legislativo 800 del 2020 así:

Mes	Valor
Agosto	\$78.566.194
Septiembre	\$45.227.716
Octubre	\$90.378.022
Noviembre	\$130.065.836
Diciembre	\$90.486.966
Total	\$434.724.734

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

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

3.13 RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

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

NOTA 4 NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

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

Caja	2020	2019	Variación	%
Caja general	\$ 41.644.673	\$ 32.725.923	\$ 8.918.750	27,25%
Caja menor tesorería	\$ 4.300.000	\$ 4.300.000	\$ -	0%
Caja menor consulta externa	\$ 210.000	\$ 210.000	\$ -	0%
Caja menor mantenimiento	\$ 5.000.000	\$ 5.000.000	\$ -	0%
Caja menor compras	\$ 3.000.000	\$ 2.000.000	\$ 1.000.000	50,00%
Total Cajas	\$ 54.154.673	\$ 44.235.923	\$ 9.918.750	22,42%

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

Bancos	2020	2019	Variación	%
Banco ITAU	\$ -	\$ 2.017.141.293	-\$ 2.017.141.293	-100,00%
Bancolombia	\$ -	\$ 50.511.928	-\$ 50.511.928	-100,00%
Banco de Bogotá	\$ -	\$ 6.307.954	-\$ 6.307.954	-100,00%
Total cuentas corrientes	\$ -	\$ 2.073.961.175	-\$ 2.073.961.175	-100,00%
Banco ITAU EPS	\$ 456.249	\$ 456.246	\$ 3	0,00%
Banco ITAU 4732	\$ 1.719.231.863	\$ 366.647.946	\$ 1.352.583.917	368,91%
Banco ITAU 4741	\$ -	\$ 18.491.235	-\$ 18.491.235	-100,00%
Total cuentas de ahorros	\$ 1.719.688.112	\$ 385.595.427	\$ 1.334.092.685	345,98%

- Fiducias y patrimonios autónomos

Fiducias y patrimonios autónomos	2020	2019	Variación	%
Encargo 2856	\$ 1.301.512	\$ 1.296.088	\$ 5.424	0,42%
Encargo 0282	\$ 231.640	\$ 230.768	\$ 872	0,38%
Encargo 4516	\$ 2.934.132.965	\$ 1.917.033.206	\$ 1.017.099.759	53,06%
Fidubogota 3229	\$ 1.300.050.000	\$ -	\$ 1.300.050.000	100,00%
Fidubogota 7310	\$ 667.776.598	\$ -	\$ 667.776.598	100,00%
Total fiducias y patrimonios autónomos	\$ 4.903.492.715	\$ 1.918.560.062	\$ 2.984.932.653	155,58%

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

periódica a cancelar, en tanto existe un efectivo y equivalentes al efectivo restringido por el término de tres meses, dado el término de la apropiación se clasifica en el estado de la situación financiera como activo corriente.

Fondos fijos

Fondos Fijos	2020	2019	Variación	%
Base caja principal	\$ 100.000	\$ 100.000	\$ -	0%
Base caja urgencias	\$ 50.000	\$ 50.000	\$ -	0%
Base caja consulta externa	\$ 700.000	\$ 700.000	\$ -	0%
Base caja sala VII	\$ 200.000	\$ 200.000	\$ -	0%
Base caja Diaimagen	\$ 200.000	\$ 200.000	\$ -	0%
Total Fondos Fijos	\$ 1.250.000	\$ 1.250.000	\$ -	0%

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	2020	2019	Variación	%
EPS Entidades promotoras de salud	\$ 19.495.528.187	\$ 12.627.140.574	\$ 6.868.387.613	54,39%
EPSS Entidades promotoras de salud subsidiada	\$ 1.366.618.888	\$ 692.714.097	\$ 673.904.791	97,28%
IPS Instituciones prestadoras de salud	\$ 1.023.085.981	\$ 1.337.749.701	-\$ 314.663.720	-23,52%
Medicina prepagada y planes complementarios	\$ 53.218.346	\$ 48.387.677	\$ 4.830.669	9,98%
SOAT Compañías aseguradoras	\$ 157.944.188	\$ 173.173.883	-\$ 15.229.695	-8,79%
Personas jurídicas	\$ 129.123.791	\$ 183.604.388	-\$ 54.480.597	-29,67%
ECAT Fondo de solidaridad y garantía	\$ 68.952.297	\$ 86.865.331	-\$ 17.913.034	-20,62%
Empresas sociales del estado	\$ 287.070.330	\$ 364.598.100	-\$ 77.527.770	-21,26%
ARL Administradoras de riesgos laborales	\$ 6.777.285	\$ 20.998.605	-\$ 14.221.320	-67,73%
Total facturación generada pendiente por radicar	\$ 22.588.319.293	\$ 15.535.232.356	\$ 7.053.086.937	45,40%
EPS Entidades promotoras de salud	\$ 75.754.210.371	\$ 89.378.817.007	-\$ 13.624.606.636	-15,24%
EPSS Entidades promotoras de salud subsidiada	\$ 3.776.479.923	\$ 4.463.632.912	-\$ 687.152.989	-15,39%
IPS Instituciones prestadoras de salud	\$ 8.955.450.650	\$ 8.192.372.519	\$ 763.078.131	9,31%
Medicina prepagada y planes complementarios	\$ 195.561.034	\$ 167.964.996	\$ 27.596.038	16,43%
SOAT Compañías aseguradoras	\$ 423.502.785	\$ 678.146.406	-\$ 254.643.621	-37,55%
Personas naturales	\$ 444.647.364	\$ 578.160.752	-\$ 133.513.388	-23,09%
Personas jurídicas	\$ 2.056.277.426	\$ 1.920.903.199	\$ 135.374.227	7,05%
ECAT Fondo de solidaridad y garantía	\$ 2.723.079.173	\$ 2.728.495.634	-\$ 5.416.461	-0,20%
Empresas sociales del estado	\$ 1.445.609.877	\$ 1.475.682.511	-\$ 30.072.634	-2,04%
ARL Administradoras de riesgos laborales	\$ 33.999.375	\$ 93.113.789	-\$ 59.114.414	-63,49%
Deterioro factura radicada	-\$ 5.056.281.533	-\$ 3.219.215.418	-\$ 1.837.066.115	57,07%
Costo amortizado	-\$ 1.076.065.820	-\$ 2.595.517.914	\$ 1.519.452.094	-58,54%
Total facturación radicada	\$ 89.676.470.625	\$ 103.862.556.393	-\$ 14.186.085.768	-13,66%

EPS Entidades promotoras de salud	\$ 1.150.460.884	\$ 598.927.320	\$ 551.533.564	92,09%
EPSS Entidades promotoras de salud subsidiada	\$ 220.739.186	\$ 21.385.187	\$ 199.353.999	932,21%
IPS Instituciones prestadoras de salud	\$ 1.022.941.273	\$ 310.359.076	\$ 712.582.197	100,00%
Medicina prepagada y planes complementarios	\$ 327.000	\$ 3.609.580	-\$ 3.282.580	-90,94%
SOAT Compañías aseguradoras	\$ 66.167.751	\$ 103.719.087	-\$ 37.551.336	-36,20%
Personas jurídicas	\$ 101.530.559	\$ 230.454.028	-\$ 128.923.469	-55,94%
Empresas sociales del estado	\$ 47.116.995	\$ 35.135.632	\$ 11.981.363	34,10%
ARL Administradoras de riesgos laborales	\$ 2.749.163	\$ 938.230	\$ 1.810.933	193,02%
Total facturación radicada y glosada subsanable	\$ 2.612.032.811	\$ 1.304.528.140	\$ 1.307.504.671	100,23%
EPS Entidades promotoras de salud	-\$ 12.092.286.727	-\$ 13.065.137.228	\$ 972.850.501	-7,45%
EPSS Entidades promotoras de salud subsidiada	-\$ 513.673.668	-\$ 282.876.149	-\$ 230.797.519	81,59%
IPS Instituciones prestadoras de salud	-\$ 3.665.945.299	-\$ 1.337.578.673	-\$ 2.328.366.626	174,07%
Medicina prepagada y planes complementarios	-\$ 412.700	-\$ 11.487.375	\$ 11.074.675	-96,41%
SOAT Compañías aseguradoras	-\$ 11.515.530	-\$ 75.924.773	\$ 64.409.243	-84,83%
Personas jurídicas	-\$ 133.006.700	-\$ 151.880.472	\$ 18.873.772	-12,43%
ECAT Fondo de solidaridad y garantía	-\$ 668.366.136	-\$ 11.214.366	-\$ 657.151.770	100%
Empresas sociales del estado	-\$ 2.352.524	-\$ 48.560.994	\$ 46.208.470	-95,16%
ARL Administradoras de riesgos laborales	-\$ 1.338.290	-\$ 29.031.047	\$ 27.692.757	-95,39%
Total Giros para abono de cartera	-\$ 17.088.897.574	-\$ 15.013.691.077	-\$ 2.075.206.497	13,82%

Corresponde a abonos realizados por EPS, sobre las cuales a partir del mes de junio se incrementaron en razón que existen retrasos en la generación de información de las facturas sobre las cuales se debe realizar la correspondiente aplicación, durante el segundo semestre se solicitaron en varias ocasiones estos soportes, sin embargo al cierre de año no se obtuvo respuesta.

Activos no financieros	2020	2019	Variación	%
Proveedores	\$ 435.812.636	\$ 452.564.359	-\$ 16.751.723	-3,70%
Honorarios	\$ -	\$ 907.266.747	-\$ 907.266.747	-100,00%
Total activos no financieros a corto plazo	\$ 435.812.636	\$ 1.359.831.106	-\$ 924.018.470	-67,95%
Honorarios	\$ 907.266.747	\$ -	\$ 907.266.747	100,00%
Total deudores varios largo plazo	\$ 907.266.747	\$ -	\$ 907.266.747	100,00%

El valor rubro correspondiente a \$907.266.747 por concepto de honorarios se clasificó en otros activos no corrientes, ya que es superior a 12 meses.

Pacientes hospitalizados	2020	2019	Variación	%
Pacientes hospitalizados	\$ 2.884.885.358	\$ 1.327.705.344	\$ 1.557.180.014	117,28%
Total pacientes hospitalizados	\$ 2.884.885.358	\$ 1.327.705.344	\$ 1.557.180.014	117,28%

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

Anticipo de impuestos y contribuciones	2020	2019	Variación	%
Anticipo de impuesto de renta	\$ 1.410.312	\$ 822.864	\$ 587.448	71,39%
Anticipo industria y comercio	\$ 137.991	\$ 198.007	-\$ 60.016	-30,31%
IVA retenido	\$ 405.960	\$ 584.242	-\$ 178.282	-30,52%
Total Anticipo de impuestos y contribuciones	\$ 1.954.263	\$ 1.605.113	\$ 349.150	21,75%

Cuentas por cobrar a trabajadores	2020	2019	Variación	%
Préstamos a trabajadores	\$ 9.456.665	\$ 4.600.100	\$ 4.856.565	105,58%
Total cuentas por cobrar a trabajadores	\$ 9.456.665	\$ 4.600.100	\$ 4.856.565	105,58%

Documentos por cobrar	2020	2019	Variación	%
Pagares	\$ 74.661.856	\$ 131.631.304	-\$ 56.969.448	-43,28%
Total documentos por cobrar	\$ 74.661.856	\$ 131.631.304	-\$ 56.969.448	-43,28%

Los valores reconocidos corresponden cuentas por cobrar por el modelo del costo amortizado, tasa de interés del Banco de la Republica más baja con una fecha estimada de recaudo superior a 360 días. En el año 2020 se realizaron bajas de cartera correspondientes a los años 2013, 2014 y 2015 equivalentes a \$56.040.949.

Deudores varios	2020	2019	Variación	%
Consultorios	\$ 17.981.879	\$ 14.110.963	\$ 3.870.916	27,43%
Arrendamientos	\$ 6.961.452	\$ 3.227.006	\$ 3.734.446	100%
Incapacidades	\$ 8.324.655	\$ -	\$ 8.324.655	100,00%
Otros	\$ -	\$ 563.131.808	-\$ 563.131.808	-100,00%
Participación	\$ 1.638.529.673	\$ 1.587.874.314	\$ 50.655.359	3,19%
Parqueadero	\$ 192.730	\$ 174.240	\$ 18.490	10,61%
Impuestos a cargo del encargo fiduciario	\$ 169.336.219	\$ -	\$ 169.336.219	100,00%
Total deudores varios Corto plazo	\$ 1.841.326.608	\$ 2.168.518.331	-\$ 327.191.723	-15,09%
Préstamos	\$ 19.051.569.697	\$ 17.517.555.414	\$ 1.534.014.283	8,76%
Deterioro	-\$ 1.006.807.958	\$ -	-\$ 1.006.807.958	100,00%
Total deudores varios Largo Plazo	\$ 18.044.761.739	\$ 17.517.555.414	\$ 527.206.325	3,01%

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 2020 es el siguiente:

Tipo de empresa	Porcentaje de Deterioro	Deudas de difícil cobro	Costo amortizado	Total
EPS Empresas Promotoras de Salud	3,42%	\$ 3.930.223.812	\$ 241.227.594	\$ 4.171.451.406
EPSS Empresas de salud subsidiado	0,62%	\$ 212.565.590	\$ 542.446.963	\$ 755.012.553
Aseguradoras	0,03%	\$ -	\$ 32.202.528	\$ 32.202.528
Empresa Medicina Pre-pagada	0,00%	\$ -	\$ 3.306.389	\$ 3.306.389
ECAT Fondo de solidaridad y garantía	0,02%	\$ -	\$ 24.772.936	\$ 24.772.936

Personas jurídicas	0,76%	\$ 913.492.132	\$ 12.818.472	\$ 926.310.604
ARL Administradoras de riesgos laborales	0,00%	\$ -	\$ 1.242.956	\$ 1.242.956
Empresas sociales del estado	0,18%	\$ -	\$ 216.159.710	\$ 216.159.710
Aseguradoras pólizas medicas	0,00%	\$ -	\$ 1.580.321	\$ 1.580.321
Participación	0,00%	\$ -	\$ 307.950	\$ 307.950
Particulares	0,00%	\$ -	\$ -	\$ -
Otros cuentas por pagar	0,83%	\$ 1.006.807.958	\$ -	\$ 1.006.807.958
Total tipo empresa	5,85%	\$ 6.063.089.491	\$ 1.076.065.819	\$ 7.139.155.311

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	2020	2019	Variación	%
Medicamentos	\$ 15.052.766	\$ 2.474.149	\$ 12.578.617	508,40%
Total medicamentos	\$ 15.052.766	\$ 2.474.149	\$ 12.578.617	508,40%
Material médico quirúrgico	\$ 24.034.564	\$ 35.715.336	-\$ 11.680.772	-32,71%
Elementos y accesorios quirúrgicos	\$ 45.662.749	\$ 73.242.850	-\$ 27.580.101	-37,66%
Elementos de terapia respiratoria	\$ 62.673.688	\$ 40.843.309	\$ 21.830.379	53,45%
Agujas desechables	\$ 414.794	\$ 822.595	-\$ 407.801	-49,57%
Material terapéutico renal	\$ 1.292.544	\$ -	\$ 1.292.544	100,00%
Apoyo terapéutico conector	\$ 25.548.632	\$ 24.650.244	\$ 898.388	3,64%
Ortopedia	\$ 25.700	\$ -	\$ 25.700	100%
Cirugía	\$ 21.740.259	\$ 5.327.679	\$ 16.412.580	308,06%
Elementos de curación	\$ 49.944.289	\$ 49.952.302	-\$ 8.013	-0,02%
Oxígeno	\$ 12.529.020	\$ 23.940.550	-\$ 11.411.530	-47,67%
Total material médico quirúrgico	\$ 243.866.239	\$ 254.494.865	-\$ 10.628.626	-4,18%
Laboratorio clínico	\$ 20.579.259	\$ 81.894.481	-\$ 61.315.222	-74,87%
Total material reactivo y laboratorio	\$ 20.579.259	\$ 81.894.481	-\$ 61.315.222	-74,87%
Sangre	\$ 15.681.174	\$ 25.525.397	-\$ 9.844.223	-38,57%
Total órganos y tejidos	\$ 15.681.174	\$ 25.525.397	-\$ 9.844.223	-38,57%
Nutrición	\$ 28.533.949	\$ 17.135.071	\$ 11.398.878	66,52%
Total víveres y rancho	\$ 28.533.949	\$ 17.135.071	\$ 11.398.878	66,52%
Elementos de papelería y útiles	\$ 17.176.779	\$ 21.662.137	-\$ 4.485.358	-20,71%
Ropa hospitalaria y quirúrgica	\$ 3.165.318	\$ 4.232.004	-\$ 1.066.686	-25,21%
Elementos de aseo y lavandería	\$ 33.490.036	\$ 27.576.680	\$ 5.913.356	21,44%
Repuestos y elementos de mantenimiento	\$ 2.477.580	\$ 2.477.580	\$ -	0,00%
Repuestos accesorios equipo médico científico	\$ 18.484.025	\$ 20.858.367	-\$ 2.374.342	-11,38%
Equipo médico científico	\$ 481.792	\$ 50.261.400	-\$ 49.779.608	-99,04%
Equipo de hotelería	\$ -	\$ 863.940	-\$ 863.940	-100,00%
Instrumental	\$ 1.301.987	\$ 1.675.620	-\$ 373.633	-22,30%
Repuestos y elementos de mantenimiento	\$ 7.143.821	\$ 5.153.178	\$ 1.990.643	38,63%
Equipo médico científico	\$ 3.877.753	\$ 2.485.274	\$ 1.392.479	56,03%
Elementos de bioseguridad	\$ 30.323.104	\$ -	\$ 30.323.104	100,00%
Total materiales, repuestos y accesorios	\$ 117.922.195	\$ 137.246.180	-\$ 19.323.985	-14,08%

Total Inventario	\$ 441.635.582	\$ 518.770.143	-\$ 77.134.561	-14,87%
------------------	----------------	----------------	----------------	---------

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	2020	2019	Variación	%
Licencias	\$ 178.744.321	\$ 95.759.196	\$ 82.985.125	86,66%
Total activos intangibles a corto plazo	\$ 178.744.321	\$ 95.759.196	\$ 82.985.125	86,66%
Marca leche mi-ma	\$ 1.387.000	\$ 1.387.000	\$ -	100%
Marca Dra. Amy	\$ 925.000	\$ 925.000	\$ -	100%
Marca Dr. Duppy	\$ 925.000	\$ 925.000	\$ -	100%
Licencias	\$ 25.487.517	\$ 60.311.630	-\$ 34.824.113	-57,74%
Total activos intangibles a largo plazo	\$ 28.724.517	\$ 63.548.630	-\$ 34.824.113	-54,80%

Software	
Costo	
Saldo al 1 de enero de 2020	\$ 159.307.826
Adiciones	\$ 229.282.200
Amortizaciones	\$ 181.121.188
Retiros	\$ -
Saldo a 31 de diciembre de 2020	\$ 207.468.838

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 2020)
Membresía	42.525.750	6-mar-18	6-abr-18	42.525.750	36	24.806.686	14.175.252
Membresía	51.812.145	31-ene-19	2-feb-20	51.812.145	36	15.831.492	17.270.712
Fortigate	5.080.208	17-sep-19	17-oct-20	5.080.208	12	1.270.049	3.810.159
Licencias sistemas	16.160.710	30-ene-20	2-feb-20	16.160.710	12	0	14.813.986
Licencias sistemas	28.704.464	24-ago-20	2-sep-20	28.704.464	24	0	4.784.076
Licencias sistemas	22.381.594	13-jul-18	2-ago-18	22.381.594	24	15.853.632	6.527.962
Licencias sistemas	15.614.388	3-ene-19	2-feb-19	15.614.388	12	14.313.189	1.301.199
Licencias sistemas	64.029.105	30-may-19	1-jun-20	64.029.105	12	37.350.310	26.678.795
Licencias sistemas	73.022.109	29-sep-20	1-oct-20	73.022.109	12	0	18.255.528
Licencias sistemas	28.897.358	30-dic-20	1-ene-20	28.897.358	12	0	2.408.114
Sigesa programa gestión sanitaria	71.095.405	30-dic-20	1-ene-20	71.095.405	12	0	71.095.405

Sigesa programa gestión sanitaria	75.455.137	31-dic-20	1-ene-20	75.455.137	12	0	0
-----------------------------------	------------	-----------	----------	------------	----	---	---

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	2020	2019	Variación	%
Pólizas	\$ 183.927.440	\$ 493.522.203	-\$ 309.594.763	-62,73%
Total gastos pagados de forma anticipada	\$ 183.927.440	\$ 493.522.203	-\$ 309.594.763	-62,73%

Póliza	Valor	Duración
De manejo	2.975.000	12 meses
Responsabilidad Civil	56.513.594	12 meses
Todo riesgo daño material	121.264.455	12 meses

4.6 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

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

Inversiones e instrumentos derivados	2020	2019	Variación	%
Inversiones prestmed	\$ -	\$ 88.334.000	-\$ 88.334.000	-100%
Inversiones en prestnewco	\$ 88.334.000	\$ 88.334.000	\$ -	0%
Administradora hospitalaria	\$ 645.000.000	\$ 645.000.000	\$ -	0%
Clínica Santa Mónica	\$ 5.824.000.000	\$ 4.560.000.000	\$ 1.264.000.000	27,72%
Total inversiones e instrumentos derivados	\$ 6.557.334.000	\$ 5.381.668.000	\$ 1.175.666.000	21,85%

Las inversiones es Prestmed, presentaron una disminución del 100%, debido a la enajenación de las acciones por valor de \$88.334.000, en la transacción se incluyó la cesión de las cuentas por cobrar. Esta operación conllevó a una pérdida la cual fue reconocida en el estado de situación financiera por valor de \$1.006.807.958.

Nombre	Costo	Método de reconocimiento	Tipo de inversión	Justificación Tipo de inversión	Sección	Participación
Administradora Hospitalaria	645.000.000	Se miden al costo. Existe deterioro cuando su valor disminuye en más de un 10%.	Asociadas	Entre el 20% y el 50% de participación.	14	33,33%

Prestnewco	88.334.000	Se miden al costo. Existe deterioro cuando su valor disminuye en más de un 10%.	Instrumentos financieros	Acciones con menos del 20% de participación.	11	8,34%
Santa Mónica	5.824.000.000	Se miden al costo. Existe deterioro cuando su valor disminuye en más de un 10%.	Instrumentos financieros	Acciones con menos del 20% de participación.	11	4%

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

4.7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

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

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

Propiedad, planta y equipo	2020	2019	Variación	%
Oficinas	\$ 1.316.194.406	\$ 1.316.194.406	\$ -	0%
Depreciación	-\$ 94.232.280	-\$ 79.664.496	-\$ 14.567.784	18,29%
Total construcciones y edificaciones	\$ 1.221.962.126	\$ 1.236.529.910	-\$ 14.567.784	-1,18%
Maquinaria y equipo	\$ 205.657.515	\$ 207.119.413	-\$ 1.461.898	-0,71%
Depreciación	-\$ 118.019.658	-\$ 98.980.825	-\$ 19.038.833	19,23%
Total maquinaria y equipo	\$ 87.637.857	\$ 108.138.588	-\$ 20.500.731	-18,96%
Equipo de oficina	\$ 168.418.392	\$ 164.259.785	\$ 4.158.607	2,53%
Depreciación	-\$ 145.000.506	-\$ 130.390.650	-\$ 14.609.856	11,20%
Total equipo de oficina	\$ 23.417.886	\$ 33.869.135	-\$ 10.451.249	-30,86%
Equipo de computo	\$ 1.391.710.127	\$ 1.007.078.994	\$ 384.631.133	38,19%
Depreciación	-\$ 975.338.405	-\$ 841.858.616	-\$ 133.479.789	15,86%
Total equipo de cómputo y comunicación	\$ 416.371.722	\$ 165.220.378	\$ 251.151.344	152,01%
Maquinaria y equipo médico científico	\$ 9.188.577.153	\$ 8.583.731.547	\$ 604.845.606	7,05%
Depreciación	-\$ 5.041.420.077	-\$ 4.330.367.155	-\$ 711.052.922	16,42%
Total maquinaria y equipo médico científico	\$ 4.147.157.076	\$ 4.253.364.392	-\$ 106.207.316	-2,50%
Equipo de hotelería, restaurante y Cafetería	\$ 726.183.800	\$ 692.619.551	\$ 33.564.249	4,85%
Depreciación	-\$ 568.269.028	-\$ 492.515.625	-\$ 75.753.403	15,38%

Total equipo de hotelería, restaurante y Cafetería	\$ 157.914.772	\$ 200.103.926	-\$ 42.189.154	-21,08%
Autos, camionetas y camperos	\$ 53.093.333	\$ 53.093.333	\$ -	0%
Depreciación	-\$ 53.093.333	-\$ 53.093.333	\$ -	0%
Total equipo de transporte	\$ -	\$ -	\$ -	0%
Maquinaria y equipo en leasing	\$ -	\$ 355.044.857	-\$ 355.044.857	100%
Total Maquinaria y equipo en leasing	\$ -	\$ 355.044.857	-\$ 355.044.857	100%
Maquinaria y equipo	\$ 132.176.224	\$ 132.176.224	\$ -	0%
Depreciación maquinaria y equipo	-\$ 76.552.065	-\$ 63.334.443	-\$ 13.217.622	20,87%
Equipo de computo	\$ 25.560.000	\$ 25.560.000	\$ -	0%
Depreciación equipo de computo	-\$ 25.560.000	-\$ 23.447.040	-\$ 2.112.960	9,01%
Equipo médico científico	\$ 1.294.990.398	\$ 1.294.990.398	\$ -	0%
Depreciación equipo médico científico	-\$ 769.201.886	-\$ 676.701.726	-\$ 92.500.160	13,67%
Total bienes en comodato	\$ 581.412.671	\$ 689.243.413	-\$ 107.830.742	-15,64%
Total Propiedad, planta y equipo	\$ 6.635.874.110	\$ 7.041.514.599	-\$ 405.640.489	-5,76%

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

	Construcciones y edificaciones	Maquinaria y equipo	Equipo de oficina	Equipo de cómputo y comunicación
Costo				
Saldo al 1 de enero de 2020	\$ 1.316.194.406	\$ 207.119.413	\$ 164.259.786	\$ 1.007.078.994
Adiciones	\$ -	\$ 1.023.000	\$ 4.622.970	\$ 392.100.336
Mejoras	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Retiros	\$ -	\$ 2.484.898	\$ 464.363	\$ 7.469.203
Saldo a 31 de diciembre de 2020	\$ 1.316.194.406	\$ 205.657.515	\$ 168.418.393	\$ 1.391.710.127
Depreciación				
Saldo a 1 de enero de 2020	\$ 79.664.496	\$ 98.980.825	\$ 130.390.650	\$ 841.858.616
Depreciación	\$ 14.567.784	\$ 21.523.731	\$ 15.074.219	\$ 140.948.992
Retiros	\$ -	\$ 2.484.898	\$ 464.363	\$ 7.469.203
Saldo a 31 de diciembre de 2020	\$ 94.232.280	\$ 118.019.658	\$ 145.000.506	\$ 975.338.405
Saldo Neto a 31 de diciembre de 2020	\$ 1.221.962.126	\$ 87.637.857	\$ 23.417.887	\$ 416.371.722
	Maquinaria y equipo médico científico	Equipo de hotelería	Equipo de transporte	Total
Costo				
Saldo al 1 de enero de 2020	\$ 8.583.731.547	\$ 692.619.551	\$ 53.093.333	\$ 12.047.629.610
Adiciones	\$ 862.250.382	\$ 37.145.453	\$ -	\$ 1.297.142.141
Mejoras	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Retiros	\$ 257.404.776	\$ 3.581.204	\$ -	\$ 271.404.444
Saldo a 31 de diciembre de 2020	\$ 9.188.577.153	\$ 726.183.800	\$ 53.093.333	\$ 13.049.834.727
Depreciación				
Saldo a 1 de enero de 2020	\$ 4.330.367.155	\$ 492.515.625	\$ 53.093.333	\$ 6.171.057.929
Depreciación	\$ 879.131.988	\$ 79.334.607	\$ -	\$ 1.150.581.321
Retiros	\$ 168.079.066	\$ 3.581.204	\$ -	\$ 182.078.734



Saldo a 31 de diciembre de 2020	\$ 5.041.420.077	\$ 568.269.028	\$ 53.093.333	\$ 6.995.373.287
Saldo Neto a 31 de diciembre de 2020	\$ 4.147.157.076	\$ 157.914.772	\$ -	\$ 6.054.461.440

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	2020	2019	Variación	%
Sobregiros	\$ 2.500.400.203	\$ 997.752.493	\$ 1.502.647.710	100%
Pagares	\$ 2.250.000.000	\$ 1.551.041.901	\$ 698.958.099	45,06%
Compañías de financiamiento comercial	\$ 218.792.969	\$ -	\$ 218.792.969	100%
Total pasivos financieros a corto plazo	\$ 4.969.193.172	\$ 2.548.794.394	\$ 2.420.398.779	94,96%
Pagares	\$ 11.538.723.211	\$ 7.810.340.269	\$ 3.728.382.942	47,74%
Compañías de financiamiento comercial	\$ 240.570.544	\$ 327.149.726	-\$ 86.579.182	100%
Total pasivos financieros a largo plazo	\$ 11.779.293.755	\$ 8.137.489.995	\$ 3.641.803.760	44,75%

Entidad	Plazo	Valor Inicial Obligación Financiera	Tasa	Saldo a diciembre 2020	Garantía
Banco de Bogotá	60	\$ 2.360.000.000	IBR 2.00 %	\$ 2.360.000.000	*
Banco de Bogotá	60	\$ 3.000.000.000	E.A 7.98%	\$ 2.343.723.211	
Banco de Bogotá	60	\$ 2.640.000.000	E.A 39,6%	\$ 2.585.000.000	*
Banco de Bogotá	60	\$ 6.500.000.000	IBR + 2.50 % TV	\$ 6.500.000.000	*
Banco de Bogotá Leasing	36	\$ 49.860.995	IBR + 3.40 NMV	\$ 39.613.990	
Banco de Bogotá Leasing	36	\$ 203.400.565	IBR + 3.40 NMV	\$ 151.038.101	
Banco de Bogotá Leasing	36	\$ 48.072.486	DTF+4.50	\$ 42.067.868	
Banco de occidente	36	\$ 355.044.857		\$ 226.643.554	
Total		\$ 15.156.378.903		\$ 14.248.086.724	

*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	2020	2019	Variación	%
Productos y servicios hospitalarios	\$ 24.188.860.406	\$ 27.336.216.329	-\$ 3.147.355.923	-11,51%

Otros Proveedores	\$ 162.201.036	\$ 145.107.240	\$ 17.093.796	11,78%
Total proveedores	\$ 24.351.061.442	\$ 27.481.323.569	-\$ 3.130.262.127	-11,39%

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

4.10 CUENTAS POR PAGAR

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

4.10.1 CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES

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

Cuentas corrientes comerciales	2020	2019	Variación	%
Cuentas corrientes comerciales FUCS	\$ 981.121.941	\$ 2.956.364.094	-\$ 1.975.242.153	-66,81%
Cuentas corrientes comerciales Patrimonio Autónomo	\$ 700.000.000	\$ 2.600.000.000	-\$ 1.900.000.000	-73,08%
Total cuentas corrientes comerciales	\$ 1.681.121.941	\$ 5.556.364.094	-\$ 3.875.242.153	-69,74%

4.10.2 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

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

Costos y gastos por pagar	2020	2019	Variación	%
Honorarios médicos	\$ 15.410.743.744	\$ 17.429.195.706	-\$ 2.018.451.962	-11,58%
Honorarios asesoría jurídica	\$ 9.064.695	\$ 5.944.435	\$ 3.120.260	52,49%
Otros honorarios	\$ 2.363.468.700	\$ 2.099.338.424	\$ 264.130.276	12,58%
Otros servicios	\$ 2.758.902.213	\$ 3.470.254.079	-\$ 711.351.866	-20,50%
Servicios de aseo	\$ 669.142.365	\$ 623.328.065	\$ 45.814.300	7,35%
Servicios alimentación	\$ 328.492.964	\$ 407.589.555	-\$ 79.096.591	-19,41%
Arrendamientos	\$ 43.632.000	\$ 88.690.584	-\$ 45.058.584	-50,80%
Transportes y acarreos	\$ 9.480.219	\$ 7.946.739	\$ 1.533.480	19,30%
Servicios públicos	\$ 77.893.240	\$ 114.168.780	-\$ 36.275.540	-31,77%
Seguros	\$ 159.363.733	\$ 521.781.820	-\$ 362.418.087	-69,46%
Mantenimiento y reparaciones locativas	\$ 254.477.826	\$ 273.586.497	-\$ 19.108.671	-6,98%
Papelería y menaje	\$ 2.008.600	\$ 3.922.212	-\$ 1.913.612	-48,79%
Honorarios profesionales	\$ 278.019.669	\$ 85.482.007	\$ 192.537.662	225,24%
Repuestos y accesorios	\$ 86.219.083	\$ -	\$ 86.219.083	100%
Otros honorarios	\$ 5.464.574	\$ 5.464.574	\$ -	0,00%
Total costos y gastos por pagar	\$ 22.456.373.625	\$ 25.136.693.477	-\$ 2.680.319.852	-10,66%

4.10.3 IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR

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

Retenciones en la fuente	2020	2019	Variación	%
Retención la fuente	\$ 704.513.840	\$ 980.892.793	-\$ 276.378.953	-28,18%
Impuesto a las ventas retenido	\$ 10.216.154	\$ 46.085.442	-\$ 35.869.288	-77,83%
Total retenciones en la fuente	\$ 714.729.994	\$ 1.026.978.235	-\$ 312.248.241	-30,40%

Al corte de diciembre del año de 2020, 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	2020	2019	Variación	%
Aportes a administradora de pensiones	\$ 73.996.888	\$ 17.184.600	\$ 56.812.288	330,60%
Aportes voluntarios a pensiones	\$ 1.026.374	\$ -	\$ 1.026.374	100,00%
Aportes a EPS	\$ 60.876.042	\$ 16.116.800	\$ 44.759.242	277,72%
Aportes a ARL	\$ 10.117.700	\$ 2.941.700	\$ 7.176.000	243,94%
Fondo de solidaridad y garantía	\$ 1.485.000	\$ 607.200	\$ 877.800	144,57%
Aportes a ICBF, SENA y cajas de compensación	\$ 43.908.400	\$ 11.964.900	\$ 31.943.500	266,98%
Total aportes y retenciones de nómina	\$ 191.410.404	\$ 48.815.200	\$ 142.595.204	292,11%

4.10.5 PASIVOS ESTIMADOS Y BIENES EN COMODATO

Los pasivos estimados corresponden a las cuentas por pagar que se adquirieron y se recibió el servicio en el año 2020 pero que serán facturadas por los terceros.

Pasivos Estimados	2020	2019	Variación	%
Gastos legales	\$ 1.220.000.000	\$ 1.120.000.000	\$ 100.000.000	8,93%
Servicios de salud	\$ 332.738.408	\$ 2.237.301.787	-\$ 1.904.563.379	-85,13%
Otros servicios de salud	\$ 334.348.651	\$ 275.909.021	\$ 58.439.630	21,18%
Total pasivos Estimados	\$ 1.887.087.059	\$ 3.633.210.808	-\$ 1.746.123.749	-48,06%

Bienes en comodato	2020	2019	Variación	%
Bienes en comodato	\$ 1.720.912.182	\$ 1.720.912.182	\$ -	0,00%
Depreciación bienes en comodato	-\$ 1.139.499.512	-\$ 1.031.668.770	-\$ 107.830.742	10,45%
Total bienes en comodato	\$ 581.412.670	\$ 689.243.412	-\$ 107.830.742	-15,64%

4.11 TOTAL IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

Impuestos por pagar	2020	2019	Variación	%
De renta y complementarios	\$ 19.789.078	\$ 8.671.360	\$ 11.117.718	128,21%
Impuesto a las ventas	\$ 29.384.000	\$ 37.610.000	-\$ 8.226.000	-21,87%
Impuesto de industria y comercio	\$ 14.813.000	\$ 7.156.000	\$ 7.657.000	107,00%
Total impuestos por pagar	\$ 63.986.078	\$ 53.437.360	\$ 10.548.718	19,74%

Partidas que generan impuesto de renta y complementarios:

Gastos no procedentes	Valor
-----------------------	-------

Perdida en retiro de propiedad, planta y equipo	89.325.710
Gastos extraordinarios de ejercicios anteriores	9.619.681
% porcentaje de tributación 20%	19.789.078

4.12 BENEFICIOS A EMPLEADOS

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

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

Beneficios a empleados	2020	2019	Variación	%
Nomina por pagar	\$ 13.122.631	\$ 92.298	\$ 13.030.333	14118%
Cesantías por pagar	\$ 372.116.971	\$ 85.372.842	\$ 286.744.129	335,87%
Intereses por pagar	\$ 38.489.149	\$ 10.022.003	\$ 28.467.146	284,05%
Prima de servicios	\$ 671.556	\$ -	\$ 671.556	100,00%
Vacaciones consolidadas	\$ 257.729.193	\$ 77.977.607	\$ 179.751.586	230,52%
Total impuestos por pagar	\$ 682.129.500	\$ 173.464.750	\$ 508.664.750	293,24%

El reconocimiento y cancelación de nómina se realiza de forma mensual. Estas prestaciones sociales corresponden a la liquidación efectuada a 31 de diciembre de 2020, 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	2020	2019	Variación	%
Prestación de salud	\$ 2.148.781.651	\$ 3.526.571.741	-\$ 1.377.790.090	-39,07%
Devoluciones a favor	\$ 54.787.832	\$ 54.878.908	-\$ 91.076	-0,17%
Para garantía en prestación servicio de salud	\$ 3.211.728	\$ 866.299	\$ 2.345.429	270,74%
Valores recibidos para terceros	\$ 3.419.644	\$ -	\$ 3.419.644	100%
Total anticipos	\$ 2.210.200.855	\$ 3.582.316.948	-\$ 1.372.116.093	-38,30%

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.

En el año 2017 con el acuerdo 46 del consejo de gobierno, se constituye una reserva del 93% de los excedentes al cierre del año 2016 con destinación específica para el pago del pasivo que la operación tiene con el patrimonio autónomo.

Total reserva con destinación específica a diciembre de 2019	\$ 47.788.710.163
Excedente (déficit) ejercicio del periodo 2019	\$ 8.186.323.299
Menos Reserva Legal (10%)	\$ 818.632.330
reserva para el pago de pasivo de la operación a diciembre 2019 (97%)	\$ 6.851.952.601
Total reserva con destinación específica a diciembre de 2019	\$ 47.788.710.163
reserva para el pago de pasivo de la operación a diciembre 2019	\$ 6.851.952.601
Total reserva con destinación específica a diciembre de 2020	\$ 54.640.662.764

Reforma Tributaria

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

En consecuencia, con lo anterior se aprueban los excedentes año 2019 y destino año 2020 para fines tributarios por valor de \$8.186.323.299 aprobado por unanimidad por los miembros del Consejo de Gobierno.

Excedente (déficit) ejercicio del periodo 2019	\$ 8.186.323.299
Reserva Legal (10%)	\$ 818.632.330
reserva para el pago de pasivo de la operación a diciembre 2019	\$ 6.851.952.601
excedentes a diciembre de 2019	\$ 515.738.368

Ejecución año 2019, excedentes año 2017 aprobadas por el Consejo de Gobierno en el año 2020.

Adquisición de equipos biomédicos	276.852.613
Ampliación y adecuación de infraestructura	398.818.577
Renovación de software y tecnología	\$ 51.611.840
Gestión del ambiente físico	\$ 31.263.704
Total ejecución aprobada en el año 2019.	\$ 758.546.734

4.15 INGRESOS

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

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

Ingresos de la operación	2020	2019	Variación	%
Urgencias	\$ 4.682.614.152	\$ 6.806.308.575	-\$ 2.123.694.423	-31,20%
Consulta externa	\$ 1.712.350.833	\$ 3.023.253.097	-\$ 1.310.902.264	-43,36%
Hospitalización e internación	\$ 28.590.355.670	\$ 32.971.695.156	-\$ 4.381.339.486	-13,29%
Quirófanos y salas de partos	\$ 41.997.335.319	\$ 49.780.681.491	-\$ 7.783.346.172	-15,64%
Apoyo diagnóstico	\$ 28.987.590.137	\$ 33.313.677.521	-\$ 4.326.087.384	-12,99%
Apoyo terapéutico	\$ 2.769.197.412	\$ 3.343.526.675	-\$ 574.329.263	-17,18%
Mercadeo	\$ 20.644.509.736	\$ 22.569.050.969	-\$ 1.924.541.233	-8,53%
Otras actividades relacionadas	\$ 3.011.366.392	\$ 2.755.703.954	\$ 255.662.438	9,28%
Devoluciones, descuentos y rebajas	-\$ 687.511.810	-\$ 841.257.575	\$ 153.745.765	-18,28%
Total ingresos	\$ 131.707.807.841	\$ 153.722.639.863	-\$ 22.014.832.022	-14,32%

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

Otros ingresos	2020	2019	Variación	%
Rendimientos financieros	\$ 151.025.820	\$ 1.060.003.399	-\$ 908.977.579	-85,75%
Arrendamientos	\$ 964.757.855	\$ 1.288.748.428	-\$ 323.990.573	-25,14%
Dividendos y participaciones	\$ 698.054.141	\$ -	\$ 698.054.141	100%
Servicios	\$ 396.933.547	\$ 455.138.803	-\$ 58.205.256	-12,79%
Utilidad en venta de inversiones	\$ -	\$ 2.993.373.520	-\$ 2.993.373.520	100%
Utilidad en venta, prop. planta y equipo	\$ 1.222.798	\$ 716.600	\$ 506.198	70,64%
Recuperaciones	\$ 1.886.644.621	\$ 1.365.669.435	\$ 520.975.186	38,15%
Diversos	\$ 789.374.116	\$ 204.723.680	\$ 584.650.436	285,58%
Total otros ingresos	\$ 4.888.012.898	\$ 7.368.373.865	-\$ 2.480.360.967	-33,66%

4.16 COSTOS

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

Costos	2020	2019	Variación	%
Urgencias	\$ 9.977.303.314	\$ 9.953.559.184	\$ 23.744.130	0,24%
Consulta externa	\$ 2.477.089.999	\$ 3.658.399.369	-\$ 1.181.309.370	-32,29%
Hospitalización e internación	\$ 24.893.882.366	\$ 26.021.108.300	-\$ 1.127.225.934	-4,33%
Quirófanos y salas de partos	\$ 36.417.353.170	\$ 44.764.701.214	-\$ 8.347.348.044	-18,65%
Apoyo diagnóstico	\$ 19.947.887.390	\$ 24.298.717.193	-\$ 4.350.829.803	-17,91%
Apoyo terapéutico	\$ 1.626.104.803	\$ 1.853.539.509	-\$ 227.434.706	-12,27%
Mercadeo	\$ 14.149.779.648	\$ 17.195.373.572	-\$ 3.045.593.924	-17,71%
Otras actividades relacionadas	\$ 872.500.423	\$ 1.011.985.686	-\$ 139.485.263	-13,78%
Devoluciones, descuentos y rebajas	-\$ 243.215.947	-\$ 155.078.985	-\$ 88.136.962	56,83%
Total ingresos	\$ 110.118.685.166	\$ 128.602.305.042	-\$ 18.483.619.876	-14,37%

4.17 GASTOS

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

Gastos administrativos	2020	2019	Variación	%
De personal	\$ 6.203.051.823	\$ 1.822.235.786	\$ 4.380.816.037	240,41%
Honorarios	\$ 1.625.902.174	\$ 1.237.973.753	\$ 387.928.421	31,34%
Impuestos gravámenes y tasas	\$ 624.646.598	\$ 786.196.530	-\$ 161.549.932	-20,55%
Arrendamientos	\$ 97.260.407	\$ 91.904.978	\$ 5.355.429	5,83%
Contribuciones y afiliaciones	\$ 22.848.663	\$ 28.982.894	-\$ 6.134.231	-21,17%
Seguros	\$ 491.700.037	\$ 501.122.429	-\$ 9.422.392	-1,88%
Servicios	\$ 5.718.402.889	\$ 11.210.895.688	-\$ 5.492.492.799	-48,99%
Legales	\$ 20.991.800	\$ 9.877.260	\$ 11.114.540	112,53%
Mantenimiento y reparaciones	\$ 295.273.282	\$ 467.345.328	-\$ 172.072.046	-36,82%
Gastos viaje	\$ -	\$ 1.121.500	-\$ 1.121.500	-100,00%
Depreciaciones	\$ 1.150.581.321	\$ 1.120.714.397	\$ 29.866.924	2,66%
Amortizaciones	\$ 181.121.182	\$ 217.251.260	-\$ 36.130.078	-16,63%
Diversos	\$ 301.697.650	\$ 334.433.553	-\$ 32.735.903	-9,79%
Deterioro	\$ 3.170.344.303	\$ 3.414.709.584	-\$ 244.365.281	-7,16%
Donaciones	\$ 23.746.726	\$ 16.687.452	\$ 7.059.274	42,30%
Consumo almacén	\$ 3.516.536	\$ 7.695.440	-\$ 4.178.904	-54,30%
Repuestos y accesorios	\$ 127.900.917	\$ 23.828.201	\$ 104.072.716	436,76%
Adecuación e instalación	\$ -	\$ 308.771.012	-\$ 308.771.012	-100,00%
Total gastos administrativos	\$ 20.058.986.308	\$ 21.601.747.045	-\$ 1.542.760.737	-7,14%

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

Financieros	2020	2019	Variación	%
Gastos y comisiones bancarias	\$ 89.786.325	\$ 84.486.616	\$ 5.299.709	6,27%
Comisiones	\$ 312.628.010	\$ 240.142.431	\$ 72.485.579	30,18%
Intereses	\$ 1.204.833.927	\$ 1.116.226.886	\$ 88.607.041	7,94%
Diferencia en cambio	\$ 65.940	\$ 500.639	-\$ 434.699	-86,83%
Descuentos comerciales	\$ -	\$ 337.917.365	-\$ 337.917.365	-100,00%
Venta de propiedad, planta y equipo	\$ 89.325.710	\$ 35.770.733	\$ 53.554.977	149,72%
Gastos extraordinarios del ejercicio	\$ 355.859	\$ 1.240.125	-\$ 884.266	-71,30%
Costos y gastos de ejercicios anteriores	\$ 9.263.822	\$ 6.345.942	\$ 2.917.880	45,98%
Multas, sanciones y litigios	\$ 136.694.059	\$ 835.248.228	-\$ 698.554.169	-83,63%
Ajustes promedio inventarios	\$ 5.060.919	\$ 34.088.017	-\$ 29.027.098	-85,15%
Total gastos financieros	\$ 1.848.014.571	\$ 2.691.966.982	-\$ 843.952.411	-31,35%

Impuesto de Renta y complementarios	2020	2019	Variación	%
Impuesto de Renta y complementarios	\$ 19.789.078	\$ 8.671.360	\$ 11.117.718	128,21%
Total Impuesto de Renta y complementarios	\$ 19.789.078	\$ 8.671.360	\$ 11.117.718	128,21%

NOTA 5 INFORMACIÓN SOBRE PARTES RELACIONADAS

Concepto	Valor	Tercero	Relación	Concepto
Activos no financieros	907.266.747	Jorge Gómez Cusnir	Representante Legal	Bono productividad

NOTA 6 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DE LA FECHA DEL BALANCE

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2020 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: 02/03/2021

