

FUNDACIÓN HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSE

NIT 900.098.476-8

Bogotá, Cundinamarca

Código Entidad 110011613301

Balance General Comparativo a Diciembre de 2015

(Expresado en Miles de Pesos)

	Nota	2015	2014	Variación	%
Activo					
Disponible	4				
Caja		\$124.740	\$324.964	-\$200.224	-62%
Bancos		\$3.556.446	\$2.387.834	\$1.168.613	49%
Cuentas de ahorro		\$1.509.443	\$951.259	\$558.184	59%
Fondos de Destinación Especifica		\$890	\$890	\$0	0%
		<u>\$5.191.520</u>	<u>\$3.664.947</u>	<u>\$1.526.573</u>	<u>42%</u>
Inversiones	5				
Acciones		\$0	\$3.880.000	-\$3.880.000	-100%
Derechos fiduciarios		\$5.931.767	\$8.557.456	-\$2.625.688	-31%
		<u>\$5.931.767</u>	<u>\$12.437.456</u>	<u>-\$6.505.688</u>	<u>-52%</u>
Deudores	6				
Cientes Nacionales facturación gen pend de radicar		\$17.259.948	\$7.817.527	\$9.442.421	121%
Facturación Radicada		\$51.223.358	\$48.344.387	\$2.878.972	6%
Facturación Radicada y Glosada Subsancable		\$637.746	\$650.236	-\$12.490	-2%
Giros para Abono de Cartera		-\$8.090.541	-\$3.196.434	-\$4.894.107	153%
Anticipos, avances y depósitos		\$99.181	\$72.743	\$26.438	36%
Anticipo Impuestos y Contribuciones		\$0	\$250	-\$250	-100%
Cuentas por cobrar a trabajadores		\$2.467	\$3.130	-\$663	-21%
Documentos por cobrar		\$386.622	\$399.451	-\$12.829	-3%
Deudores varios		\$2.613.557	\$1.976.164	\$637.393	32%
Provisiones		-\$2.308.549	-\$1.622.202	-\$686.347	42%
		<u>\$61.823.790</u>	<u>\$54.445.252</u>	<u>\$7.378.538</u>	<u>14%</u>
Inventarios	7				
Material Medico Quirúrgico		\$133.012	\$126.334	\$6.678	5%
Material Reactivo y Laboratorio		\$1.839	\$8.050	-\$6.211	-77%
Viveres y Rancho		\$21.192	\$36.381	-\$15.189	-42%
Materiales, Repuestos y accesorios		\$52.957	\$47.088	\$5.869	12%
		<u>\$209.000</u>	<u>\$217.853</u>	<u>-\$8.852</u>	<u>-4%</u>
Intangibles	8				
Licencias		\$74.159	\$0	\$74.159	100%
		<u>\$74.159</u>	<u>\$0</u>	<u>\$74.159</u>	<u>100%</u>
Diferidos					
Gastos pagados por anticipo	9	\$1.204	\$218.684	-\$217.479	-99%
		<u>\$1.204</u>	<u>\$218.684</u>	<u>-\$217.479</u>	<u>-99%</u>
Total Activo Corriente		<u>\$73.231.440</u>	<u>\$70.984.191</u>	<u>\$2.247.250</u>	<u>3%</u>
Inversiones	10				
Acciones		\$3.890.000	\$0	\$3.890.000	100%
		<u>\$3.890.000</u>	<u>\$0</u>	<u>\$3.890.000</u>	<u>100%</u>
Propiedad, Planta y Equipo	11				
Construcciones y edificaciones		\$881.594	\$417.000	\$464.594	111%
Maquinaria y Equipo		\$172.999	\$187.880	-\$14.881	-8%
Equipo de Oficina		\$358.897	\$304.942	\$53.956	18%
Equipo de Computo y Comunicación		\$1.258.632	\$1.045.730	\$212.902	20%
Maquinaria y Equipo Medico Científico		\$6.992.732	\$6.389.822	\$602.910	9%
Equipo de Hotelería, Restaurante y Caf.		\$1.169.293	\$1.106.444	\$62.849	6%
Equipo de Transporte		\$93.800	\$93.800	\$0	0%
Depreciación Acumulada		-\$3.600.252	-\$2.792.362	-\$807.890	29%
		<u>\$7.327.695</u>	<u>\$6.753.255</u>	<u>\$574.440</u>	<u>9%</u>
Intangibles	12				
Licencias		\$0	\$97.064	-\$97.064	-100%
		<u>\$0</u>	<u>\$97.064</u>	<u>-\$97.064</u>	<u>100%</u>
Total Activo No Corriente		<u>\$11.217.695</u>	<u>\$6.850.319</u>	<u>\$4.367.376</u>	<u>64%</u>
Total Activo		<u>\$84.449.136</u>	<u>\$77.834.510</u>	<u>\$6.614.626</u>	<u>8%</u>

Jorge E. Gomez Cusnir
Representante Legal

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

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

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

"VIGILADO SUPERSALUD"

FUNDACION HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSE

NIT 900.098.476-8

Bogotá, Cundinamarca

Código Entidad 110011613301

Balance General Comparativo a Diciembre de 2015

(Expresado en Miles de Pesos)

	NOTA	2015	2014	VARIACIÓN	%
Pasivo					
Obligaciones Financieras	13				
Pagares		\$666.667	\$921.825	-\$255.159	-28%
Compañías de Financ. Comercial		\$37.076	\$33.861	\$3.216	9%
		\$703.743	\$955.686	-\$251.943	-26%
Proveedores	14				
Nacionales		\$10.431.790	\$9.867.169	\$564.620	6%
		\$10.431.790	\$9.867.169	\$564.620	6%
Cuentas Por Pagar	15				
Cuentas Corrientes Comerciales		\$209.850	\$1.673.475	-\$1.463.625	-87%
Costos y gastos por pagar		\$11.786.779	\$10.929.168	\$857.612	8%
Retención en la fuente		\$358.024	\$402.083	-\$44.059	-11%
Impuesto a las ventas retenido		\$18.627	\$19.126	-\$499	-3%
Impuesto de Industria y Comercio retenido		\$0	\$0	\$0	0%
Retenciones y aportes de nomina		\$31.875	\$33.199	-\$1.324	-4%
		\$12.405.156	\$13.057.051	-\$651.895	-5%
Impuestos, Gravámenes y Tasas	16				
Impuesto a las ventas por pagar		\$9.634	\$34.480	-\$24.846	-72%
		\$9.634	\$34.480	-\$24.846	-72%
Obligaciones Laborales	17				
Obligaciones Laborales		\$121	\$4.183	-\$4.063	-97%
Cesantías Consolidadas		\$61.677	\$57.473	\$4.204	7%
Intereses sobre cesantías		\$7.347	\$6.463	\$884	14%
Vacaciones Consolidadas		\$59.529	\$56.641	\$2.888	5%
		\$128.673	\$124.760	\$3.913	3%
Pasivos Estimados y Provisiones	18				
Para costos y gastos		\$640.000	\$1.687.919	-\$1.047.919	-62%
		\$640.000	\$1.687.919	-\$1.047.919	-62%
Otros Pasivos	19				
Anticipos y avances recibidos		\$177.087	\$1.177.652	-\$1.000.565	-85%
Depositos Recibidos		\$71.750	\$81.808	-\$10.058	-12%
		\$248.837	\$1.259.461	-\$1.010.624	-80%
Total Pasivo Corriente		\$24.567.832	\$26.986.525	-\$2.418.693	-9%
Obligaciones Financieras					
Bancos Nacionales	20	\$0	\$1.483.342	-\$1.483.342	-100%
Cias de Financiamiento Comercial		\$6.754	\$51.971	-\$45.217	-87%
		\$6.754	\$1.535.314	-\$1.528.559	-100%
Total Pasivo No Corriente		\$6.754	\$1.535.314	-\$1.528.559	-100%
Total Pasivo		\$24.574.586	\$28.521.839	-\$3.947.252	-14%
Patrimonio	21				
Fondo Social		\$56.000	\$56.000	\$0	0%
Ajustes por inflación		\$1.317	\$1.317	\$0	0%
Excedente Acumulado		\$49.256.966	\$39.225.542	\$10.031.424	26%
Deficit		-\$1.612	-\$1.612	\$0	0%
Excedente (Deficit) Ejercicio del periodo		\$10.561.878	\$10.031.424	\$530.454	5%
Total Patrimonio		\$59.874.549	\$49.312.671	\$10.561.878	21%
Total Pasivo y Patrimonio		\$84.449.136	\$77.834.510	\$6.614.626	8%
Responsabilidades Contingentes					
Bienes y valores recibidos de terceros		\$1.235.969	\$1.001.480	\$234.489	23%
Acreedoras de control					
Bienes en arrendamiento financiero		\$105.358	\$105.358	\$0	0%
Responsabilidades Contingentes por el contra.					
Bienes y valores recibidos de terceros		-\$1.235.969	-\$1.001.480	-\$234.489	23%
Acreedoras de control por el contra.					
Contratos en arrendamiento financiero		-\$105.358	-\$105.358	\$0	0%

Jorge E. Gomez Gusnir
Representante Legal

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

Jaime Hernandez Santiago
Revisor Fiscal
T.P. 28424-T

Delegado RHC Account Advisers

Ver Opinión Adjunta

"VIGILADO SUPERSALUD"

FUNDACION HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSE

NIT 900.098.476-8

Bogotá, Cundinamarca

Código Entidad 110011613301

Estado de Resultado Comparativo a Diciembre 2015

(Expresado en Miles de pesos)

	NOTA	2015	%	2014	%	VARIACIÓN	%
Ingresos Operacionales	22						
Unidad Funcional de Urgencias		\$5.940.075	5%	\$6.026.374	5%	-\$86.299	-1%
Unidad Funcional de Consulta Externa		\$3.148.959	3%	\$3.378.203	3%	-\$229.243	-7%
Unidad Funcional de Hospitalización		\$27.720.038	22%	\$24.356.517	21%	\$3.363.520	14%
Unidad Funcional de Quirofanos		\$35.839.348	29%	\$32.757.697	28%	\$3.081.651	9%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico		\$27.088.519	22%	\$25.371.504	22%	\$1.717.014	7%
Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico		\$2.032.250	2%	\$2.730.178	2%	-\$697.928	-26%
Unidad Funcional de Mercadeo		\$21.952.893	18%	\$21.282.786	18%	\$670.107	3%
Otras Actividades Relacionadas con la salud		\$1.048.000	1%	\$787.988	1%	\$260.013	33%
Devoluciones, descuentos y rebajas		-\$1.276.386	-1%	-\$964.678	-1%	-\$311.708	32%
		<u>\$123.493.697</u>	<u>100%</u>	<u>\$115.726.569</u>	<u>100%</u>	<u>\$7.767.128</u>	<u>7%</u>
Costo Prestación de Servicios	23						
Unidad Funcional de Urgencias		\$7.389.560	7%	\$6.899.891	7%	\$489.669	7%
Unidad Funcional de Consulta Externa		\$2.831.603	3%	\$3.201.851	3%	-\$370.249	-12%
Unidad Funcional de Hospitalización		\$21.882.190	22%	\$19.193.576	21%	\$2.688.614	14%
Unidad Funcional de Quirofanos		\$30.704.917	30%	\$27.145.228	29%	\$3.559.689	13%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico		\$20.593.176	20%	\$20.017.903	22%	\$575.273	3%
Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico		\$1.287.614	1%	\$1.002.172	1%	\$285.442	28%
Unidad Funcional de Mercadeo		\$17.032.024	17%	\$15.682.180	17%	\$1.349.844	9%
Otras Actividades Relacionadas con la salud		\$504.210	0%	\$466.703	1%	\$37.507	8%
Devoluciones en servicios		-\$1.190.868	-1%	-\$1.459.476	-2%	\$268.607	-18%
		<u>\$101.034.425</u>	<u>100%</u>	<u>\$92.150.029</u>	<u>100%</u>	<u>\$8.884.395</u>	<u>10%</u>
Excedente (Deficit) Bruta en la operación		\$22.459.272		\$23.576.540		-\$1.117.268	-5%
Administración	24						
Gastos de Administración		\$15.358.452	100%	\$15.686.852	100%	-\$328.400	-2%
		<u>\$15.358.452</u>		<u>\$15.686.852</u>		<u>-\$328.400</u>	<u>-2%</u>
Excedente (Deficit) Operacional		\$7.100.820		\$7.889.688		-\$788.868	-10%
Ingresos No Operacionales	25						
Rendimientos Financieros		\$712.564	16%	\$476.602	13%	\$235.962	50%
Arrendamientos		\$813.523	18%	\$839.773	23%	-\$26.250	-3%
Honorarios		\$0	0%	\$80.000	2%	-\$80.000	100%
Servicios		\$428.651	10%	\$450.578	13%	-\$21.927	-5%
Utilidad en venta, prop, planta y equipo		\$0	0%	\$3.605	0%	-\$3.605	-100%
Recuperaciones		\$2.096.875	48%	\$1.372.172	38%	\$724.703	53%
Ingresos de ejercicios anteriores		\$225.042	5%	\$4.315	0%	\$220.728	5116%
Diversos		\$136.904	3%	\$353.039	10%	-\$216.136	-61%
		<u>\$4.413.560</u>	<u>100%</u>	<u>\$3.580.085</u>	<u>100%</u>	<u>\$833.474</u>	<u>23%</u>
Gastos No Operacionales	26						
Financieros		\$807.163	85%	\$801.945	56%	\$5.219	1%
Perdida en retiro de bienes		\$34	0%	\$9.578	1%	-\$9.544	-100%
Costos y Gastos de Ejercicios Anteriores		\$73.444	8%	\$60.578	4%	\$12.866	21%
Gastos diversos		\$71.861	8%	\$566.249	39%	-\$494.388	-87%
		<u>\$952.502</u>	<u>100%</u>	<u>\$1.438.349</u>	<u>100%</u>	<u>-\$485.847</u>	<u>-34%</u>
Excedente (Deficit) Neta del Ejercicio		\$10.561.878		\$10.031.424		\$530.454	5%

Jorge E. Gómez Cumir
Representante Legal

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

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

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

"VIGILADO SUPERSALUD"

FUNDACION HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSE

NIT 900.098.476-8

Bogotá, Cundinamarca

Código Entidad 110011613301

Estado de Flujos de Efectivo a Diciembre 31 de 2015

(Expresado en Miles de Pesos)

	Saldo 2015	Saldo 2014	
EFFECTIVO PERIODO ANTERIOR			\$12.222.403
Excedentes (Deficit) Ejercicio			\$10.561.878
OPERACIONES QUE NO AFECTARON EL EFFECTIVO			
Gasto Depreciación			\$807.890
EFFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
- Aumento + Disminución en Deudores	\$61.823.790	\$54.445.252	-\$7.378.538
- Aumento + Disminución en Otros Deudores	\$0	\$0	\$0
- Aumento + Disminución en Inventarios	\$209.000	\$217.853	\$8.852
- Aumento + Disminución en Diferidos	\$1.204	\$218.684	\$217.479
+ Aumento - Disminución en Proveedores	\$10.431.790	\$9.867.169	\$564.620
+ Aumento - Disminución en Cuentas por Pagar	\$12.405.156	\$13.057.051	-\$651.895
+ Aumento - Disminución Impuestos	\$9.634	\$34.480	-\$24.846
+ Aumento - Disminución en Obligaciones Laborales	\$128.673	\$124.760	\$3.913
+ Aumento - Disminución en Pasivos Estimados	\$640.000	\$1.687.919	-\$1.047.919
+ Aumento - Disminución en Otros Pasivos	\$248.837	\$1.259.461	-\$1.010.624
	<u>\$85.898.084</u>	<u>\$80.912.628</u>	<u>-\$9.318.956</u>
EFFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
- Aumento + Inversiones	\$3.890.000	\$3.880.000	-\$10.000
- Aumento + Disminución en Activos Fijos	\$10.927.947	\$9.545.617	-\$1.382.330
- Aumento + Intangibles	\$74.159	\$97.064	\$22.905
	<u>\$14.892.106</u>	<u>\$13.522.681</u>	<u>-\$1.369.425</u>
EFFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
+ Aumento - Disminución en Obligaciones Financieras	\$710.497	\$2.490.999	-\$1.780.502
	<u>\$710.497</u>	<u>\$2.490.999</u>	<u>-\$1.780.502</u>
AUMENTO DEL EFFECTIVO EN EL PERIODO			-\$1.099.115
EFFECTIVO PERIODO ACTUAL			<u>\$11.123.287</u>

JORGE E. GÓMEZ CUSMIR
REPRESENTANTE LEGAL

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

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

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

"VIGILADO SUPERSALUD"

FUNDACION HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSE

NIT 900.098.476-8

Bogotá, Cundinamarca

Código Entidad 110011613301

Estado de Cambios en la situación financiera a Diciembre 31 de 2015

(Expresado en Miles de Pesos)

	2015	2014	VARIACION
RECURSOS GENERADOS			
1. POR OPERACIONES			
Excedentes (Deficit) Total	\$10.561.878	\$10.031.424	\$530.454
Mas: Partidas que no afectan el capital de trabajo			
Depreciación propiedad, planta y equipo	\$807.890	\$566.573	\$241.317
Total recursos generados por operaciones	\$11.369.768	\$10.597.996	\$771.771
2. RECURSOS NO GENERADOS POR OPERACIONES			
Aumento de pasivos a largo plazo	-\$1.528.559	-\$2.446.142	\$917.583
Total recursos no generados por operaciones	-\$1.528.559	-\$2.446.142	\$917.583
RECURSOS APLICADOS			
	\$3.890.000	\$0	\$3.890.000
Adquisición de Activos Fijos	\$1.382.330	\$1.652.767	-\$270.437
Aumento Leasing financiero	-\$97.064	-\$371.395	\$274.331
Aumento (Disminución) Diferidos	\$0	-\$103.081	\$103.081
Total Recursos Aplicados	\$5.175.266	\$1.178.292	\$3.996.974
AUMENTO (DISMINUCION) TOTAL DE ACTIVOS Y PASIVOS	<u>\$4.665.942</u>	<u>\$6.973.562</u>	<u>-\$2.307.620</u>
CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO			
+ AUMENTO - DISMINUCION ACTIVOS CORRIENTES	\$2.247.250	\$9.922.047	-\$7.674.797
-AUMENTO + DISMINUCION PASIVOS CORRIENTES	\$2.418.693	-\$2.948.484	\$5.367.177
	<u>\$4.665.942</u>	<u>\$6.973.562</u>	<u>-\$2.307.620</u>

JORGE E. GOMEZ USMIR
REPRESENTANTE LEGAL

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

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

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

"VIGILADO SUPERSALUD"

FUNDACION HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSE

NIT 900.098.476-8

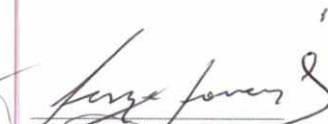
Bogotá, Cundinamarca

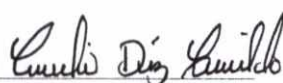
Código Entidad 110011613301

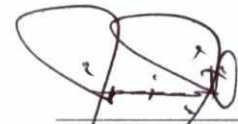
Estado de Cambios en el patrimonio a Diciembre 31 de 2015

(Expresado en Miles de Pesos)

Descripción	2014	Incrementos	Disminuciones	Saldo 2015
Capital Social	\$56.000			\$56.000
Revalorización del Patrimonio	\$1.317			\$1.317
Utilidades Acumuladas	\$39.223.930	\$10.031.424		\$49.255.354
Excedente(Deficit) Total	\$10.031.424	\$530.454		\$10.561.878
Superavit Valorizaciones				
TOTALES	\$49.312.671	\$10.561.878		\$59.874.549


JORGE E. GÓMEZ CUSNIR
REPRESENTANTE LEGAL


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


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

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

"VIGILADO SUPERSALUD"

Fundación Hospital Infantil Universitario de San José
Nit 900.098.476-8
Bogotá Cundinamarca
Código Entidad 110011613301
Notas a los Estados Financieros a Diciembre de 2015
(Expresado en miles de pesos)

NOTA 1. NATURALEZA JURÍDICA

Constitución

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

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

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

Objeto

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

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

Generalidades

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

Que como consecuencia del anterior negocio jurídico y para cumplimiento al mismo, EL FIDEICOMITENTE LA FUNDACION UNIVERSITARIA DE CIENCIAS DE LA SALUD Y LA FUNDACION HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO LORENCITA VILLEGAS DE SANTOS Y HELM TRUST S.A. suscribieron la escritura

pública No.2632 de fecha 15 de Noviembre de 2005 de la Notaria Cuarenta y una de Bogotá, contentiva del contrato de fiducia mercantil de administración en virtud del cual LA FUNDACION HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO LORENCITA VILLEGAS DE SANTOS transfirió a título de fiducia en nombre de EL FIDEICOMITENTE el inmueble identificado con el folio de matrícula No.50C-328148 de la Oficina de Registro de Instrumentos Públicos de Bogotá, ubicado en la Carrera 40 No.67A – 21 de esta ciudad, hoy con la nueva dirección Carrera 52 No.67A – 71.

Órganos Directivos

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

La Junta Directiva del Hospital está integrada por los siguientes cinco (5) miembros: El presidente de la Junta Directiva, un segundo miembro de la Junta Directiva y tres vocales todos nombrados todos por el CONSEJO DE GOBIERNO.

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

Órganos de Control

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

NOTA 2. BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

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

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

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

NOTA 3. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS

Patrimonio

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

Estimados

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

Información a la Superintendencia Nacional de Salud

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

NOTA 4. DISPONIBLE

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

	2015	2014	Variación	%
Total Disponible	\$5.191.520	\$3.664.947	\$1.526.573	42%

El disponible presenta una variación del 42% con respecto al año anterior por valor de \$1,527 millones de pesos representados principalmente en caja y bancos.

Caja

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

Caja	2015	2014	Variación	%
caja general	\$115.230	\$315.454	\$-200.224	-63%
caja menor tesorería	\$4.300	\$4.300	\$0	0%
caja menor consulta externa	\$210	\$210	\$0	0%
caja menor mantenimiento	\$5.000	\$5.000	\$0	100%
Total caja	\$124.740	\$324.964	\$-200.224	-62%

Presenta una disminución del 62% con respecto al año 2014 por valor de \$200,2 millones de pesos los cuales están constituidos; en efectivo por valor de \$46 millones de pesos, cheques pendientes de consignar

por valor de \$69 millones de pesos. La disminución se debe a que en año 2014 registraba cheques pendientes de consignar por valor \$267,1 millones de pesos.

Bancos

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

Bancos	2015	2014	Variación	%
banco helm bank	\$3.498.576	\$1.706.565	\$1.792.011	105%
bancocolombia	\$57.870	\$681.268	\$-623.398	-92%
Total Bancos	\$3.556.446	\$2.387.834	\$1.168.613	49%

Presenta un aumento del 49% con respecto al año anterior por valor de \$1.168,6 millones de pesos.

Cuentas de ahorros

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

Cuentas de ahorro	2015	2014	Variación	%
banco helm bank eps	\$67.414	\$99.148	-\$31.734	-32%
banco helm bank particulares	\$0	\$292	-\$292	-100%
banco helm bank copagos y cm	\$8	\$132.752	-\$132.744	-100%
banco hlem bank 4732	\$1.423.551	\$700.624	\$722.927	103%
banco hlem bank 4741	\$18.471	\$18.444	\$27	0%
Total cuentas de ahorro	\$1.509.443	\$951.259	\$558.184	59%

Presentan una variación del 59% por valor de \$558,1 millones de pesos. Para el año 2015 se realizó la cancelación de la cuenta particulares, quedando pendiente la cuenta de ahorros EPS.

Fondos

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

Fondos	2015	2014	Variación	%
base caja principal	\$100	\$100	0	0%
base caja urgencias	\$50	\$50	0	0%
base caja consulta externa	\$700	\$700	0	0%
base caja sal VII	\$40	\$40	0	0%
Total Fondos	\$890	\$890	0	0%

NOTA 5. INVERSIONES A CORTO PLAZO

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

Total Inversiones	\$5.931.767	\$12.437.456	-\$6.505.688	-52%
--------------------------	--------------------	---------------------	---------------------	-------------

Presentan una disminución del 52% con respecto al año anterior por valor de \$6,505,6 millones de pesos generada principalmente por el rubro de acciones como se explica a continuación:

Acciones

Registra las inversiones en acciones adquiridas por el Hospital en la Clínica Los Nogales SAS.

Acciones	2015	2014	Variación	%
Clínicas	\$0	\$3.880.000	-\$3.880.000	-100%
Total Acciones	\$0	\$3.880.000	-\$3.880.000	-100%

La variación se debe a la clasificación de las acciones en la Clínica Los Nogales como una inversión a largo plazo.

Derechos fiduciarios

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

Derechos Fiduciarios	2015	2014	Variación	%
helm bank encargo 2856	\$65.846	\$43.448	\$22.398	52%
helm bank encargo 0282	\$753.545	\$216.455	\$537.090	248%
helm bank encargo 4516	\$5.112.376	\$8.297.543	-\$3.185.166	-38%
helm bank encargo 4524	\$0	\$10	-\$10	-100%
Total Derechos Fiduciarios	\$5.931.767	\$8.557.456	-\$2.625.688	-31%

Presentan disminución del 31% con respecto al año anterior por valor de \$2.625,6 millones de pesos. Esta disminución se debe al mayor giro de recursos a proveedores.

NOTA 6. DEUDORES

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

Total Deudores	\$61.823.790	\$54.445.252	\$7.378.538	14%
-----------------------	---------------------	---------------------	--------------------	------------

Presenta un aumento del 14% con respecto al año anterior por valor de \$7.378,5 millones de pesos.

Clientes nacionales facturación generada pendiente de radicar

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

Clientes nacionales facturación gen. pend. de radicar	2015	2014	Variación	%
EPS entidades promotoras de salud	\$15.727.818	\$7.482.631	\$8.245.186	110%

Clientes nacionales facturación gen. pend. de radicar	2015	2014	Variación	%
EPSS entidades promotoras de s	\$837.633	\$182.512	\$655.121	359%
IPS instituciones prestadoras	\$40.973	\$7.419	\$33.553	452%
medicina prepagada y planes complementarios	\$22.690	\$24.098	-\$1.408	-6%
SOAT compañías aseguradoras	\$275.248	\$45.510	\$229.738	505%
personas naturales	\$0	\$37	-\$37	-100%
personas jurídicas	\$24.804	\$21.942	\$2.862	13%
ECAT fondo de solidaridad	\$107.226	\$15.737	\$91.489	581%
empresas sociales del estado	\$216.981	\$2.197	\$214.784	9774%
ARL administradoras de riesgos	\$6.577	\$35.444	-\$28.867	-81%
Total clientes nal fac gen pend de rad	\$17.259.948	\$7.817.527	\$9.442.421	121%

Presenta una variación del 121% con respecto al año anterior por valor de \$9.442,4 millones de pesos principalmente por al aumento de las facturas que se encuentran en estado de revisión por parte del hospital y para los cuales no se han realizado la correspondiente radicación a las entidades pagadoras.

Clientes nacionales facturación radicada

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

Factura radicada	2015	2014	Variación	%
EPS entidades promotoras de salud	\$40.622.928	\$38.631.465	\$1.991.462	5%
EPS-S entidades promotoras de salud	\$3.609.265	\$2.773.319	\$835.946	30%
IPS instituciones prestadoras	\$1.727.096	\$2.145.179	-\$418.082	-19%
medicina prepagada y planes complementarios	\$215.367	\$41.394	\$173.973	420%
SOAT compañías aseguradoras	\$716.287	\$655.408	\$60.879	9%
personas naturales	\$278.063	\$132.876	\$145.188	109%
personas jurídicas	\$483.977	\$151.271	\$332.707	220%
ECAT fondo de solidaridad	\$2.770.884	\$2.682.931	\$87.953	3%
empresas sociales del estado	\$723.572	\$1.071.239	-\$347.667	-32%
ARL administradoras de riesgos	\$75.919	\$59.306	\$16.613	28%
Total Factura radicada	\$51.223.358	\$48.344.387	\$2.878.972	6%

Presenta aumento del 6% con respecto al año anterior por valor de \$2.878,9 millones de pesos, dado principalmente por el aumento de la cartera con EPS, EPS-S y personas jurídicas.

Facturación Radicada y Glosa Subsanable

Facturación Radicada y Glosa Subsanable	2015	2014	Variación	%
EPS entidades promotoras de salud	\$472.116	\$560.957	-\$88.841	-16%
EPS-S entidades promotoras de salud	\$11.811	\$32	411.780	37259%
IPS instituciones prestadoras	\$499	\$414	\$85	21%

Facturación Radicada y Glosa Subsancionable	2015	2014	Variación	%
medicina prepagada y planes complementarios	\$534	\$13.402	-\$12.868	-96%
SOAT compañías aseguradoras	\$123.908	\$75.167	\$48.741	65%
personas jurídicas	\$21.433	\$0	\$21.433	100%
empresas sociales del estado	\$101	\$0	\$101	100%
ARL administradoras de riesgos	\$7.344	\$264	\$7.080	2681%
Total clientes nal fac gen pend de rad	\$637.746	\$650.236	-\$12.490	-2%

Presenta una disminución del 2% generada por la conciliación de glosas realizadas principalmente con EPS, compañías aseguradoras y medicina prepagada y planes complementarios.

Giros para abono de cartera pendientes de aplicar

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

Giros para abono de cartera	2015	2014	Variación	%
EPS entidades promotoras de salud	-\$7.854.821	-\$3.084.465	-\$4.770.356	155%
EPSS entidades promotoras de salud	-\$123.911	-\$60.368	-\$63.542	105%
IPS instituciones prestadoras	-\$1.655	-\$212	-\$1.443	681%
medicina prepagada y planes complementarios	-\$19.593	-\$23.548	\$3.955	-17%
SOAT compañías aseguradoras	-\$10.034	-\$3.785	-\$6.249	165%
personas jurídicas	-\$70.629	-\$18.427	-\$52.202	283%
ECAT fondo de solidaridad	\$0	-\$451	\$451	-100%
empresas sociales del estado	-\$9.894	-\$3.827	-\$6.066	158%
ARL administradoras de riesgos	-\$4	-\$1.351	\$1.347	-100%
Total Giros para abono de car	-\$8.090.541	-\$3.196.434	-\$4.894.107	153%

Presentan un aumento del 153% con respecto al año anterior por valor de \$4.894,1 millones de pesos. A 2015 este valor está representado en su mayoría pagos realizados por Famisanar EPS.

Anticipos, avances y depósitos

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

Anticipos, avances y depósitos	2015	2014	Variación	%
Proveedores	\$99.181	\$72.743	\$26.438	36%
Total anticipos, avances y depósitos	\$99.181	\$72.743	\$26.438	36%

Presenta aumento del 36% con respecto al año anterior por valor de \$26,4 millones de pesos, los anticipos están conformados por proveedores de repuestos y accesorios y productos hospitalarios que finalizan en el año 2016.

Anticipos de impuestos y contribuciones o saldos a favor

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

Anticipo de impto. y contribuc	2015	2014	Variación	%
IVA retenido	\$0	\$250	-\$250	-100%
Total anticipos, avances y depósitos	\$0	\$250	-\$250	100%

Presenta disminución del 100%, debido a la reclasificación de esta cuenta a la obligación IVA por pagar para el año 2015.

Cuentas por cobrar a trabajadores

Son créditos otorgados al personal con vínculo laboral.

Cuentas por cobrar a trabajadores	2015	2014	Variación	%
Préstamos a trabajadores	\$2.467	\$3.130	-\$663	-21%
Total cuentas por cobrar a trabajadores	\$2.467	\$3.130	-\$663	-21%

Presenta una disminución del 21% con respecto al año anterior por valor de \$0,6 millones de pesos, como créditos otorgados al personal con vínculo laboral.

Documentos por cobrar

Son valores a favor del Hospital por concepto de pagarés.

Documentos por cobrar	2015	2014	Variación	%
Pagares	\$386.622	\$399.451	-\$12.829	-3%
Total documentos por cobrar	\$386.622	\$399.451	-\$12.829	-3%

Presentan disminución de 3% con respecto al año anterior por valor de \$12,8 millones de pesos.

Deudores varios

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

Deudores varios	2015	2014	Variación	%
Consultorios	\$22.858	\$24.829	-\$1.971	-8%
Arrendamiento equipo y comunicaciones.	\$992	\$731	\$261	36%
Otros	\$0	\$10.000	-\$10.000	-100%
Participación otros servicios	\$796.892	\$410.185	\$386.708	94%
Total deudores dif a salud	\$820.742	\$445.744	\$374.998	84%
Pacientes Hospitalizados	\$1.792.815	\$1.530.420	\$262.395	17%
Total pacientes acostados	\$1.792.815	\$1.530.420	\$262.395	17%

Deudores varios	2015	2014	Variación	%
Total deudores varios	\$2.613.557	\$1.976.164	\$637.393	32%

Los deudores diferentes a servicios de salud presentan aumento del 32% con respecto al año anterior por valor de \$637,3 millones de pesos, debido al incremento de la facturación por concepto de participación de otros servicios.

Los pacientes acostados corresponden a estimados de pacientes que serán facturados en el siguiente mes y presentan un aumento del 17% con respecto al año anterior.

Provisiones

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

Provisiones	2015	2014	Variación	%
provisiones	-\$2.308.549	-\$1.622.202	-\$686.347	42%
Total provisiones	-\$2.308.549	-\$1.622.202	-\$686.347	42%

Las provisiones presentan aumento del 42% por valor de \$686,3 millones con respecto al año anterior debido a los análisis efectuados por la administración con el fin de disminuir riesgos en posibles pérdidas de la cuenta de clientes.

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

Para la provisión de difícil cobro se realiza el análisis de cada una de las entidades con el fin de determinar cuáles presentan una edad de cartera representativa. Entidades que se encuentren en liquidación ó demanda, se provisiona entre el 50% al 100% dependiendo de los acuerdos de pago y abonos que existan entre el Hospital y las entidades pagadoras. Dentro de las entidades más representativas se encuentran Ecopsos, Humana Vivir, Salud Condor, Instituto de Seguro Social, Saludcoop E.P.S, Solsalud.

NOTA 7. INVENTARIOS

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

Total Inventarios	\$209.000	\$217.853	-\$8.852	-4%
--------------------------	------------------	------------------	-----------------	------------

Material médico quirúrgico

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

Material médico quirúrgico	2015	2014	Variación	%
Materiales médico quirúrgico	\$95.344	\$89.925	\$5.419	6%
Cirugía	\$37.668	\$36.409	\$1.259	3%

Total material médico quirúrgico	\$133.012	\$126.334	\$6.678	5%
-----------------------------------------	------------------	------------------	----------------	-----------

Presenta un aumento del 5% con respecto al año anterior por valor de \$6,6 millones de pesos.

Material reactivo y laboratorio

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

Material react.y laboratorio	2015	2014	Variación	%
Laboratorio clínico	\$1.839	\$8.050	-\$6.211	-77%
Total material react.y laboratotio	\$1.839	\$8.050	-\$6.211	-77%

Presenta una disminución del 77% con respecto al año anterior representado en su mayor parte por artículos destinados para el consumo de Banco de Sangre. Para el año 2014 presentó un stock de inventarios alto motivo por el cual en año 2015 presenta esta disminución.

Víveres y rancho

Son existencias correspondientes a alimentos y conexos requeridos para atender las necesidades alimenticias principalmente del paciente hospitalizado.

Víveres rancho	2015	2014	Variación	%
Nutrición	\$21.192	\$36.381	-\$15.189	-42%
Total víveres rancho	\$21.192	\$36.381	-\$15.189	-42%

Presentan una disminución del 42% con respecto al año anterior por valor de \$15,1 millones de pesos. Para el año 2014 presentó un stock de inventarios alto motivo por el cual en año 2015 presenta esta disminución.

Materiales, repuestos y accesorios

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

Materiales repuestos accesorio	2015	2014	Variación	%
elementos de papelería	\$22.438	\$12.606	\$9.832	78%
ropa hospitalaria y quirúrgica	\$211	\$2.748	-\$2.537	-92%
elementos de aseo y lavandería	\$7.780	\$4.646	\$3.134	67%
repuestos accesorios	\$7.535	\$5.897	\$1.638	28%
activos nuevos en el almacén	\$0	\$66	-\$66	-100%
equipo de computo	\$0	\$7.177	-\$7.177	-100%
muebles y enseres	\$1.344	\$103	\$1.241	1206%
equipo hotelaría	\$259	\$302	-\$43	-14%
instrumental	\$0	\$237	-\$237	-100%
elementos de mantenimiento	\$1.802	\$2.656	-\$854	-32%
equipo médico científico	\$10.857	\$10.400	\$457	4%

Materiales repuestos accesorio	2015	2014	Variación	%
elementos de bioseguridad	\$732	\$252	\$480	190%
Total materiales repuestos accesorio	\$52.957	\$47.088	\$5.869	12%

Presenta un aumento del 12% con respecto al año anterior por valor de \$5,8 millones de pesos. Este rubro está representado en su mayoría por elementos de papelería y útiles, repuestos para equipo médico científico y equipo médico científico (activos fijos que están pendiente de su puesta en marcha).

NOTA 8. INTANGIBLES

Representan derechos del hospital por concepto de leasing financiero.

Total Intangibles	\$74.159	\$0	\$74.159	100%
--------------------------	-----------------	------------	-----------------	-------------

Presentan una variación del 100% con respecto al año anterior por valor de \$74,1 millones de pesos, está dada por la reclasificación de los intangibles de largo plazo a corto plazo, ya que la vigencia de los leasings contratados finalizará en el año 2016.

Derechos

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

Licencias	2015	2014	Variación	%
intangibles	\$74.159	\$0	\$74.159	100%
Total derechos	\$74.159	\$0	\$74.159	100%

NOTA 9. DIFERIDOS

Gastos pagados por anticipado

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

Gastos pagados por anticipo	2015	2014	Variación	%
Seguros	\$1.204	\$218.684	-\$217.479	-99%
Total gastos pagados por anticipo	\$1.204	\$218.684	-\$217.479	-99%

Presentan una disminución del 99% con respecto al año anterior por valor de \$217,4 millones de pesos y su principal variación se da ya que no se registró contablemente la renovación de las pólizas de seguros contraídas con el hospital, las cuales se registrarán en el año 2016.

NOTA 10. INVERSIONES A LARGO PLAZO

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

Total Inversiones	\$3.890.000	\$0	\$3.890.000	100%
--------------------------	--------------------	------------	--------------------	-------------

Presentan aumento del 100% con respecto al año anterior por valor de \$3.890 millones de pesos, generada principalmente por la reclasificación de las inversiones de corto plazo a largo plazo de las acciones de la Clínica Los Nogales.

Acciones

Registra las inversiones en acciones adquiridas por el Hospital en la Clínica Los Nogales SAS y administradora hospitalaria.

Acciones	2015	2014	Variación	%
Clínicas	\$3.880.000	\$0	\$3.880.000	100%
Administradora hospitalaria	\$10.000	\$0	\$10.000	100%
Total Acciones	\$3.890.000	\$0	\$3.890.000	100%

NOTA 11. 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 éstos se reflejan en el patrimonio autónomo y los registra el fideicomitente como derechos fiduciarios en su contabilidad.

Total prop, planta y equipo	\$7.327.695	\$6.753.255	\$574.440	9%
------------------------------------	--------------------	--------------------	------------------	-----------

Presentan un aumento del 9% con respecto al año anterior por valor de \$574,4 millones de pesos debido principalmente a la adquisición de equipo médico científico y construcciones y edificaciones cuya finalidad es la prestación del servicio de salud.

Construcciones y edificaciones

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

	2015	2014	Variación	%
Construcciones y edificaciones	\$881.594	\$417.000	\$464.594	111%
Total construcciones y edificaciones	\$881.594	\$417.000	\$464.594	111%

Maquinaria y equipo

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

	2015	2014	Variación	%
Maquinaria y equipo	\$172.999	\$187.880	-\$14.881	-8%
Maquinaria y equipo	\$172.999	\$187.880	-\$14.881	-8%

Maquinaria y equipo presenta una disminución del 8% con respecto al año anterior por valor de \$14,8 millones de pesos.

Equipo de Oficina

Están conformados por el mobiliario de oficina

	2015	2014	Variación	%
Equipo de oficina	\$358.897	\$304.942	\$53.956	18%
Total equipo de oficina	\$358.897	\$304.942	\$53.956	18%

El equipo de oficina presenta un aumento del 18% por valor de 53,9 millones de pesos.

Equipo de cómputo y comunicación

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

	2015	2014	Variación	%
Equipo cómputo y comunica	\$1.258.632	\$1.045.730	\$212.902	20%
Total Equipo cómputo y comunica	\$1.258.632	\$1.045.730	\$212.902	20%

El equipo de cómputo presenta aumento del 20% por valor de \$212,9 millones de pesos debido a la adquisición de nueva tecnología y la ejecución de la opción de compra de los leasings financieros adquiridos por el Hospital.

Maquinaria y equipo médico científico

Conformado como todo equipo que se considere biomédico.

	2015	2014	Variación	%
Maquinaria y equipo médico científico	\$6.992.732	\$6.389.822	\$602.910	9%
Total maquinaria y equipo médico científico	\$6.992.732	\$6.389.822	\$602.910	9%

La maquinaria y equipo presenta un incremento del 9%, por valor de 602,9 millones de pesos debido a la adquisición de equipo médico por parte del Hospital para mejorar la prestación de servicios de salud.

Equipo de hotelería, restaurante y cafetería

Conformado por mobiliario hospitalario para la prestación de servicios de hospitalización.

	2015	2014	Variación	%
Equip. hoteler. restaur. y cafet	\$1.169.293	\$1.106.444	\$62.849	6%
Total equip. hoteler. restaur. y cafet	\$1.169.293	\$1.106.444	\$62.849	6%

Presenta un aumento del 6%, por valor de 62,8 millones de pesos para adquisición de activos con el fin de ser utilizados en la prestación de servicios del hospital.

Equipo de transporte

Conformado por autos y camionetas.

	2015	2014	Variación	%
Equipo de transporte	\$93.800	\$93.800	\$0	0%
Total equipo de transporte	\$93.800	\$93.800	\$0	0%

Depreciación acumulada

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

Depreciación acumulada	2015	2014	Variación	%
Construcciones y edificaciones	-\$100.711	-\$83.331	-\$17.381	21%
Maquinaria y equipo	-\$313.375	-\$296.444	-\$16.931	6%
Equipo de oficina	-\$194.742	-\$162.973	-\$31.769	19%
Equipo de computo	-\$746.345	-\$564.032	-\$182.313	32%
Maquinaria y equipo médico científico	-\$1.647.883	-\$1.197.731	-\$450.152	38%
Equipo hotelería rest. Y cafetería	-\$548.986	-\$455.331	-\$93.655	21%
Equipo de transporte	-\$48.210	-\$32.520	-\$15.690	48%
Total equip. Hoteler restaur. y cafet	-\$3.600.252	-\$2.792.362	-\$807.890	29%

Las depreciaciones presentan un incremento del 29% con respecto al año anterior por valor de \$807,8 millones de pesos. Para el año 2015 se realizó la finalización de los procesos para registrar consistentemente los valores registrados en contabilidad y el inventario de activos fijos.

NOTA 12. INTANGIBLES

Representan derechos del hospital por concepto de leasing financiero.

Total Intangibles	\$0	\$97.064	-\$97.064	100%
--------------------------	------------	-----------------	------------------	-------------

Derechos

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

Licencias	2015	2014	Variación	%
intangibles	\$0	\$97.064	-\$97.064	100%
Total derechos	\$0	\$97.064	-\$97.064	100%

Presentan una variación del 100% con respecto al año anterior por valor de \$97 millones de pesos debido a la reclasificación de activos corrientes por la finalización de los leasings en el año 2016.

NOTA 13. OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

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

Total obligaciones a corto plazo	\$703.743	\$955.686	-\$251.943	-26%
-----------------------------------------	------------------	------------------	-------------------	-------------

Bancos Nacionales

Registra las obligaciones contraídas con establecimientos financieros del país.

	2015	2014	Variación	%
Bancos nacionales	\$666.667	\$921.825	-\$255.159	-28%
Total bancos nacionales	\$666.667	\$921.825	-\$255.159	-28%

Presenta una disminución del 28% con respecto al año anterior por valor de \$255,1 millones de pesos. Para el año 2015 se realizó la clasificación de la deuda a la porción corriente del activo debido a la finalización de la obligación el año 2016.

Compañías de financiamiento comercial

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

	2015	2014	Variación	%
Compañías de financiación comercial	\$37.076	\$33.861	\$3.216	9%
Total compañías de financiación comercial	\$37.076	\$33.861	\$3.216	9%

Presenta un aumento del 9% con respecto al año anterior, por valor de \$3,2 millones de pesos, y registra la porción corriente de la adquisición del leasing Bancolombia para compra de equipo de cómputo, la cual finaliza en el año 2017.

NOTA 14. PROVEEDORES

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

Proveedores	2015	2014	Variación	%
Productos hospitalarios	\$8.071.629	\$7.444.126	\$627.503	8%
Proveedores repuestos y acceso	\$47.773	\$6.638	\$41.135	620%
Proveedores compras activos	\$1.450.676	\$1.598.895	-\$148.218	-9%
Otras compras	\$861.712	\$817.511	\$44.201	5%
Total proveedores	\$10.431.790	\$9.867.169	\$564.620	6%

Presentan un aumento del 6% con respecto al año anterior por valor de \$564,6 millones de pesos, debido al pago de obligaciones adquiridas en principio con Audifarma. Es rubro adicionalmente refleja las deudas

por concepto de adquisición de inventarios, servicios y productos que se requieren para el adecuado manejo de la prestación del servicio de salud.

NOTA 15. CUENTAS POR PAGAR

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

Total cuentas por pagar	\$12.405.156	\$13.057.051	-\$651.895	-5%
--------------------------------	---------------------	---------------------	-------------------	------------

Presenta una disminución del 5% con respecto al año anterior por valor de \$651,8 millones de pesos dados principalmente por cuentas corrientes comerciales, gastos por concepto de honorarios y mantenimiento y reparaciones locativas.

Cuentas corrientes comerciales

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

Cuentas corrientes comerciales	2015	2014	Variación	%
Convenios	-\$1.159.000	-\$690.550	-\$468.450	68%
Gastos compartidos	\$496.333	\$286	\$496.047	173725%
Obras	-\$1.454.288	-\$1.036.261	-\$418.027	40%
Inversión clínica nogal SAS	\$3.826.805	\$3.800.000	\$26.805	1%
Reintegro patrimonio autónomo	-\$1.500.000	-\$400.000	-\$1.100.000	275%
Total cuentas corrientes comerciales	\$209.850	\$1.673.475	-\$1.463.625	-87%

Presentan una disminución del 87% con respecto al año anterior por valor de \$1,463 millones de pesos, esta variación se da por el aumento de los convenios de docencia y los reintegros del patrimonio autónomo.

Costos y gastos por pagar

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

Costos y gastos por pagar	2015	2014	Variación	%
Gastos legales	\$15	\$55	-\$40	-72%
Honorarios	\$8.570.345	\$7.795.870	\$774.475	10%
Servicios	\$2.915.847	\$2.708.423	\$207.424	8%
Arrendamientos	\$548	\$4.395	-\$3.847	-88%
Transportes fletes y acarreos	\$5.823	\$3.910	\$1.913	49%
Seguros	\$0	\$237.457	-\$237.457	-100%
Mantenimiento	\$127.470	\$88.271	\$39.200	44%
Papelería y menaje	\$3.026	\$2.165	\$860	40%
Gastos de personal	\$642	\$11.071	-\$10.428	-94%
Honorarios profesionales	\$161.901	\$76.430	\$85.471	112%

Costos y gastos por pagar	2015	2014	Variación	%
Repuestos y accesorios	\$1.161	\$1.120	\$41	4%
Total costos y gastos por pagar	\$11.786.779	\$10.929.168	\$857.612	8%

Presenta un aumento del 8% con respecto al año anterior por valor de \$857,6 millones de pesos dada principalmente por concepto de servicios y honorarios.

Retención en la fuente

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

Retenc. en la fuente e impto. ti	2015	2014	Variación	%
Retención en la fuente	\$358.024	\$402.083	-\$44.059	-11%
Total retenc. en la fuente e impto. ti	\$358.024	\$402.083	-\$44.059	-11%

Presenta una disminución del 11% con respecto al año anterior por valor de \$44, millones de pesos.

Impuesto a las ventas retenido

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

Impto. a las ventas retenido	2015	2014	Variación	%
Impuesto a las ventas retenido	\$18.627	\$19.126	-\$499	-3%
Total impto. a las ventas retenido	\$18.627	\$19.126	-\$499	-3%

Presenta una disminución del 3% con respecto al año anterior por valor de \$0,4 millones de pesos.

Retenciones y aportes de nomina

Son obligaciones derivadas de aportes parafiscales.

Retenciones aportes de nomina	2015	2014	Variación	%
Retenciones aportes de nomina	\$31.875	\$33.199	-\$1.324	-4%
Total retenciones aportes de nomina	\$31.875	\$33.199	-\$1.324	-4%

Presenta una disminución del 4% por valor de \$1,3 millones de pesos y corresponde a los aportes de la nómina directa del hospital.

NOTA 16. IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS

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

Impto. sobre ventas x pagar	2015	2014	Variación	%
Impuesto sobre ventas x pagar	\$9.634	434.480	-\$24.846	-72%
Total impto. sobre ventas x pagar	\$9.634	\$34.480	-\$24.846	-72%

Las cuentas por pagar por obligaciones tributarias se cancelan en enero de 2016.

NOTA 17. OBLIGACIONES LABORALES

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

Obligaciones laborales	2015	2014	Variación	%
nomina por pagar	\$121	\$4.183	-\$4.063	-97%
ley 50 y 100 normas poste	\$61.677	\$57.473	\$4.204	7%
intereses cesantías por pagar	\$7.347	\$6.463	\$884	14%
vacaciones consolidadas	\$59.529	\$56.641	\$2.888	5%
Total obligaciones laborales	\$128.673	\$124.760	43.913	3%

Estas prestaciones sociales corresponden a la liquidación efectuada a 31 de diciembre de 2015, las cuales serán canceladas en el siguiente periodo de acuerdo a la normatividad vigente.

NOTA 18. PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

Son valores provisionados por concepto de costos y gastos correspondientes al periodo contable del 2015.

Pasivos estimados y provisiones	2015	2014	Variación	%
Gastos legales	\$640.000	\$1.298.797	-\$658.797	-51%
Servicios	\$0	\$389.122	-\$389.122	-100%
Total pasivos estimados y provisiones	\$640.000	\$1.687.919	-\$1.047.919	-62%

Presentan una variación del 62% con respecto al año anterior por valor de \$1.047,9 millones de pesos. Estas están constituidas para los posibles riesgos de demanda y sanciones del Hospital por la prestación de los servicios de salud. La disminución se debe a la sobre estimación de gastos en el año 2014.

NOTA 19. OTROS PASIVOS

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

Otros pasivos	2015	2014	Variación	%
Anticipos y avances recibidos	\$177.087	\$1.177.652	-\$1.000.565	-85%
Depósitos recibidos	\$71.750	\$81.808	-\$10.058	-12%
Total otros pasivos	\$248.837	\$1.259.461	-\$1.010.624	-80%

Los anticipos y avances y depósitos recibidos están constituidos por valores cancelados por entidades diferentes a servicios de salud, es decir, arrendamientos y participación. Presentan una disminución del 80% por valor de 1.010,6 millones de pesos debido a la aplicación de pagos a las facturas generadas con estas entidades.

NOTA 20. OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

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

Total obligaciones a largo plazo	\$6.754	\$1.535.314	-\$1.528.559	-100%
-----------------------------------------	----------------	--------------------	---------------------	--------------

Bancos Nacionales

Registra las obligaciones contraídas con establecimientos financieros del país.

Bancos nacionales	2015	2014	Variación	%
Bancos nacionales	\$0	\$1.483.342	-\$1.483.342	-100%
Total bancos nacionales	\$0	\$1.483.342	-\$1.483.342	-100%

Presenta una disminución del 100% con respecto al año anterior por valor de \$1.483,3 millones de pesos, debido a la clasificación de la porción corriente ya que se tiene prevista la cancelación en el año 2016.

Compañías de financiamiento comercial

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

Compañías de financiamiento comercial	2015	2014	Variación	%
Leasing bancolombia	\$6.754	\$51.971	-\$45.217	-87%
Total compañías de financiamiento comercial	\$6.754	\$51.971	-\$45.217	-87%

Presenta una disminución del 87% con respecto al año anterior, por valor de \$45,2 millones de pesos, registra la adquisición del leasing Bancolombia para compra de equipo de cómputo. Para este año se clasifico a la porción corriente quedando un saldo de \$6,7 millones de pesos que será cancelado en el año 2017.

NOTA 21. 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.

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

A continuación se relaciona el déficit del año 2006 y los excedentes acumulados para los años 2007 a 2015 de la siguiente manera:

Año	Concepto	Valor
2006	Déficit	\$1.612
2007	Excedente	\$168.146
2008	Excedente	\$1.836.656
2009	Excedente	\$4.103.397
2010	Excedente	\$8.330.366
2011	Excedente	\$8.009.292
2012	Excedente	\$8.318.228
2013	Excedente	\$8.459.456
2014	Excedente	\$10.031.424
2015	Excedente	\$10.561.878

NOTA 22. INGRESOS OPERACIONALES

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

Ingresos operacionales	2015	2014	Variación	%
Unid. Func. De urgencias	\$5.940.075	46.026.374	-\$86.299	-1%
Unidad funcional consulta Externa	\$3.148.959	\$3.378.203	-\$229.243	-7%
Unid. Funcional hospital. Inter	\$27.720.038	\$24.356.517	\$3.363.520	14%
Unidad func. Quirófanos y sala	\$35.839.348	\$32.757.697	\$3.081.651	9%
Unid. funcional apoyo diagnostico	\$27.088.519	\$25.371.504	\$1.717.014	7%
Unid. funcional apoyo terapéutico	\$2.032.250	\$2.730.178	-\$697.928	-26%
Unidad funcional de mercadeo	\$21.952.893	\$21.282.786	\$670.107	3%
Otras actividades relacionadas	\$1.048.000	\$787.988	\$260.013	33%
Devol. Rebaj. Descto en venta	-\$1.276.386	-\$964.678	-\$311.708	32%
Total Ingresos operacionales	\$123.493.697	\$115.726.569	\$7.767.128	7%

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

Los ingresos presentan un aumento del 7% con respecto al año anterior por valor de \$7.767,1 millones de pesos. Las unidades funcionales que presentan incrementos son hospitalización, quirófanos y salas de parto, apoyo diagnóstico y otras actividades relacionadas con la salud (centro de investigación y convenios de docencia).

NOTA 22. COSTOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS

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

Costos	2015	2014	Variación	%
Urgencias	\$7.389.560	\$6.899.891	\$489.669	7%
Consulta externa	\$2.831.603	\$3.201.851	-\$370.249	-12%
Hospitalización e internación	\$21.882.190	\$19.193.576	\$2.688.614	14%
Quirófanos y salas de parto	\$30.704.917	\$27.145.228	\$3.559.689	13%
Apoyo diagnostico	\$20.593.176	\$20.017.903	\$575.273	3%
Apoyo terapéutico	\$1.287.614	\$1.002.172	\$285.442	28%

Costos	2015	2014	Variación	%
Mercadeo	\$17.032.024	\$15.682.180	\$1.349.844	9%
Otras actividades relacionadas	\$504.210	\$466.703	\$37.507	8%
Devoluciones en compras	-\$1.190.868	-\$1.459.476	\$268.607	-18%
Total Costos	\$101.034.425	\$92.150.029	\$8.884.395	10%

Presenta una variación del 10% con respecto al año anterior por valor de \$8.884,3 millones de pesos, al final de ejercicio, los saldos de las cuentas de costo de ventas y prestación de servicios con cargo a la cuenta de resultados.

Las variaciones que presentan mayor relevancia en la unidad funcional de urgencias son aumentos en la nómina de urgencias y reclasificación de servicios de aseo y vigilancia del gasto administrativo a esta unidad funcional.

Consulta externa presenta aumento en los gastos de personal y disminuciones en gastos de honorarios médicos que van asociada a la menor facturación de servicios de consulta externa de neurología.

Hospitalización presenta aumento en los gastos de personal y honorarios médicos, su incremento va directamente relacionado con el incremento de los ingresos de esta unidad.

Quirófanos y salas de parto presenta aumento en el costo de los materiales y suministros a pacientes, honorarios médicos, mantenimiento de equipo médico científico y la reclasificación de servicios de aseo y vigilancia del rubro de gastos administrativos.

Apoyo diagnóstico presenta un aumento del 3% correspondiente a los honorarios médicos, este servicio presenta una tendencia positiva ya que los ingresos aumentaron el 7%.

Apoyo terapéutico presenta un aumento del 28% por concepto de materiales y suministros a pacientes y honorarios médicos.

La unidad de mercadeo corresponde a los medicamentos a pacientes transversales a las diferentes unidades funcionales, el costo presenta un aumento del 9% con respecto al año anterior.

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

NOTA 23. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

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

Gastos administración	2015	2014	Variación	%
De personal	\$1.236.914	\$1.105.719	\$131.195	12%
Honorarios	\$1.332.044	\$1.358.275	-\$26.231	-2%
Impuestos tasas y gravámenes	\$331.535	\$358.495	-\$26.960	-8%
Arrendamientos	\$70.220	\$71.726	-\$1.506	-2%
Contribuciones y afiliaciones	\$24.573	\$30.017	-\$5.444	-18%

Gastos administración	2015	2014	Variación	%
Seguros	\$226.031	\$258.848	-\$32.817	-13%
Servicios	\$8.022.208	\$8.680.075	-\$657.867	-8%
Legales	\$16.692	\$7.657	\$9.035	118%
Mantenimiento y reparaciones	\$706.736	\$647.366	\$59.370	9%
Gastos de viaje	\$1.903	\$3.954	-\$2.051	-52%
Depreciaciones	\$818.864	\$728.326	\$90.538	12%
Amortizaciones	\$51.106	\$230.688	-\$179.582	-78%
Diversos	\$818.713	\$369.058	\$449.655	122%
Provisiones	\$1.556.373	\$1.690.103	-\$133.730	-8%
Donaciones	\$28.438	\$22.731	\$5.707	25%
Consumo almacén	\$67.067	-\$13.927	\$80.993	-582%
Repuestos y accesorios	\$49.034	\$137.740	-\$88.706	-64%
Total gastos administración	\$15.358.452	\$15.686.852	-\$328.400	-2%

Los gastos de administración presentan una disminución del 2% con respecto al año anterior por valor de \$0,3 millones de pesos. Dentro de los más representativos se encuentran los servicios los cuales están compuestos por servicios de personal, gastos de personal y honorarios.

Los aumentos relevantes por concepto de gastos de administración se encuentran en los gastos de personal con una variación del 12%. Los servicios por el contrario presentan una disminución del 8%, debido a la asignación de centros de costos de servicios de vigilancia, aseo y gastos de personal a las diferentes unidades funcionales que componen el costo.

Los gastos diversos presentan un aumento de 449,6 millones de pesos con respecto al año anterior, esto se debe al impacto de la actualización del sistema de información Clinical Suit, que direcciono los centros de costos de forma errónea correspondientes al consumo de aseo y cafetería y material médico quirúrgico los cuales debieron clasificarse en cada una de las unidades funcionales y que fue subsanado para el inicio del año 2016.

La depreciación acumulada presenta un aumento del 12% por valor de 90,5 millones de pesos con respecto al año 2014, ya que se están estimado valores para reflejar la realidad económica en los Estados Financieros correspondientes a los activos adquiridos en los años 2006 a 2011 gracias a los resultados generados en el año 2015.

NOTA 24. INGRESOS NO OPERACIONALES

Comprende los ingresos provenientes de transacciones diferentes al objeto social.

Ingresos no operacionales	2015	2014	Variación	%
Rendimientos financieros	\$712.564	\$476.602	\$235.962	50%
Arrendamientos	\$813.523	\$839.773	-\$26.250	-3%
Honorarios	\$0	\$80.000	-\$80.000	100%
Servicios	\$428.651	\$450.578	-\$21.927	-5%
Utilidad venta prop. planta y eq	\$0	\$3.605	-\$3.605	-100%
Recuperaciones	\$2.096.875	\$1.372.172	\$724.703	53%
Ingresos de ejercicios anteriores	\$225.042	\$4.315	\$220.728	100%
Diversos	\$136.904	\$353.039	-\$216.136	-61%

Ingresos no operacionales	2015	2014	Variación	%
Total ingresos no operacionales	\$4.413.560	\$3.580.085	\$833.474	23%

Los ingresos operacionales presentan un aumento del 23% con respecto al año anterior por valor de \$833,4 millones de pesos.

Las variaciones más relevantes se encuentran en los rendimientos financieros por valor de \$235, 9 millones de pesos por concepto de recuperaciones por valor de \$ 724,7 millones de pesos compuestas por la recuperación de provisiones de gastos legales debido a la sobre estimación realizada en el año 2014, el incremento de los servicios públicos y los descuentos comerciales de proveedores.

NOTA 25. GASTOS NO OPERACIONALES

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

Gastos no operacionales	2015	2014	Variación	%
Financieros	\$807.163	\$801.945	\$5.219	1%
Perdida en venta y retiro de b	\$34	\$9.578	-\$9.544	-100%
Gastos extraordinarios ejercicio	\$73.444	\$60.578	\$12.866	21%
Gastos diversos	\$71.861	\$566.249	-\$494.388	-87%
Total gastos no operacionales	\$952.502	\$1.438.349	-\$485.847	-34%

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

La disminución de gastos diversos por valor de \$494,3 millones está compuesta por los intereses bancarios debido a la cancelación de las obligaciones financieras y a que en el año 2015 no se estimaron gastos por concepto de demandas y sanciones por la sobre estimación de este valor en el año 2014.

CUENTAS DE ORDEN

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

Responsabilidades contingentes	2015	2014	Variación	%
Bienes y valores recibidos de terceros	\$1.235.969	\$1.001.480	\$234.489	23%
Total responsabilidades contingentes	\$1.235.969	\$1.001.480	\$234.489	23%

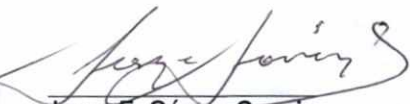
Acreedoras de control	2015	2014	Variación	%
Contratos arrendamientos finan	\$105.358	\$105.358	0	0%
Total acreedoras de control	\$105.358	\$105.358	0	0%

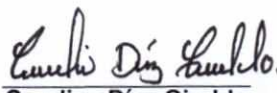
Responsabilid .contig. x contra	2015	2014	Variación	%
---------------------------------	------	------	-----------	---

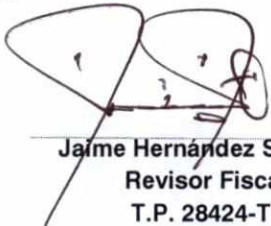
Bienes y valor. reci. de tercero	\$1.235.969	\$1.001.480	\$234.489	23%
Total responsabilid. contig. x contra	\$1.235.969	\$1.001.480	\$234.489	23%

Acreeedoras control por contra	2015	2014	Variación	%
Contrato arrend. financiero	\$105.358	\$105.358	\$0	0%
Total acreedoras control por contra	\$105.358	\$105.358	\$0	0%

Se presentan variaciones en bienes y valores de terceros por valor de \$234,4 millones de pesos correspondientes a los activos fijos que se encuentran en el Hospital en calidad de comodato.


Jorge E. Gómez-Cusnir
Representante Legal


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


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

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

"VIGILADO SUPERSALUD"