

FUNDACION HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSE

NIT 900.098.476-8

Balance General Comparativo a Diciembre de 2012

(Expresado en Pesos)

Activo	Nota	2012	2011	Variación	%
Disponible	4				
Caja		120.114.766	334.805.435	-214.690.669	-64%
Bancos		1.182.611.153	1.385.295.829	-202.684.677	-15%
Cuentas de ahorro		512.352.587	403.821.373	108.531.215	27%
Fondos de Destinación Específica		490.000	490.000	0	0%
		<u>1.815.568.506</u>	<u>2.124.412.637</u>	<u>-308.844.131</u>	<u>-15%</u>
Inversiones	5				
Acciones		3.800.000.000	0	3.800.000.000	100%
Derechos fiduciarios		2.689.067.378	1.765.385.801	923.681.577	52%
		<u>6.489.067.378</u>	<u>1.765.385.801</u>	<u>4.723.681.577</u>	<u>268%</u>
Deudores	6				
Cientes Nacionales facturación gen pend de radicar		5.481.170.703	41.299.391.398	-35.818.220.695	-87%
Facturación Radicada		46.218.920.860	0	46.218.920.860	100%
Giros para Abono de Cartera		-5.471.473.536	0	-5.471.473.536	100%
Anticipos, avances y depositos		143.316.284	510.321.060	-367.004.776	-72%
Cuentas por cobrar a trabajadores		1.000.000	0	1.000.000	100%
Documentos por cobrar		447.052.334	292.449.830	154.602.504	53%
Deudores varios		1.793.685.294	2.271.959.246	-478.273.952	-21%
Provisiones		-1.543.035.805	-1.606.368.896	63.333.091	-4%
		<u>47.070.636.134</u>	<u>42.767.752.638</u>	<u>4.302.883.496</u>	<u>10%</u>
Inventarios	7				
Medicamentos		1.803.139	4.445.766	-2.642.627	-59%
Material Medico Quirúrgico		96.438.469	104.694.974	-8.256.505	-8%
Material Reactivo y Laboratorio		1.885.246	987.608	897.638	91%
Organos y Tejidos		4.756	0	4.756	100%
Viveres y Rancho		11.978.217	34.530.148	-22.551.931	-65%
Materiales, Repuestos y accesorios		60.921.937	29.612.008	31.309.929	106%
		<u>173.031.764</u>	<u>174.270.504</u>	<u>-1.238.740</u>	<u>-1%</u>
Diferidos					
Gastos pagados por anticipo	8	4.323.283	144.337.505	-140.014.222	-97%
		<u>4.323.283</u>	<u>144.337.505</u>	<u>-140.014.222</u>	<u>-97%</u>
Total Activo Corriente		<u>55.552.627.065</u>	<u>46.976.159.084</u>	<u>8.576.467.981</u>	<u>18%</u>
Propiedad, Planta y Equipo	9				
Construcciones y edificaciones		417.000.000	680.752.927	-263.752.927	-39%
Maquinaria y Equipo		195.101.245	156.900.821	38.200.424	24%
Equipo de Oficina		365.719.584	349.515.996	16.203.588	5%
Equipo de Computo y Comunicación		834.392.313	546.454.481	287.937.832	53%
Maquinaria y Equipo Medico Científico		4.188.029.566	2.418.227.159	1.769.802.407	73%
Equipo de Hotelería, Restaurante y Caf.		971.599.051	789.267.767	182.331.284	23%
Equipo de Transporte		58.000.000	0	58.000.000	100%
Depreciación Acumulada		-1.411.792.026	-993.323.136	-418.468.890	42%
		<u>5.618.049.733</u>	<u>3.947.796.015</u>	<u>1.670.253.718</u>	<u>42%</u>
Intangibles					
Derechos	10	456.458.104	154.254.196	302.203.908	196%
		<u>456.458.104</u>	<u>154.254.196</u>	<u>302.203.908</u>	<u>196%</u>
Diferidos					
Cargos Diferidos	11	404.379.055	1.362.981.344	-958.602.289	-70%
		<u>404.379.055</u>	<u>1.362.981.344</u>	<u>-958.602.289</u>	<u>-70%</u>
Total Activo No Corriente		<u>6.478.886.891</u>	<u>5.465.031.554</u>	<u>1.013.855.337</u>	<u>19%</u>
Total Activo		<u>62.031.513.957</u>	<u>52.441.190.639</u>	<u>9.590.323.318</u>	<u>18%</u>

Jorge E. Gomez Cuspin
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

FUNDACION HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSE

NIT 900.098.476-8

Balance General Comparativo a Diciembre de 2012

(Expresado en Pesos)

	NOTA	2012	2011	VARIACIÓN	%
Pasivo					
Obligaciones Financieras	12				
Pagares		1.160.331.771	463.583.143	696.748.628	150%
Compañías de Financ. Comercial		56.069.125	63.917.398	-7.848.273	-12%
Otras Obligaciones		0	900.000.000	-900.000.000	-100%
		1.216.400.896	1.427.500.541	-211.099.645	-15%
Proveedores	13				
Nacionales		13.381.312.423	10.452.795.856	2.928.516.567	28%
		13.381.312.423	10.452.795.856	2.928.516.567	28%
Cuentas Por Pagar	14				
Cuentas Corrientes Comerciales		2.937.298.088	994.206.155	1.943.091.933	195%
Costos y gastos por pagar		8.802.792.164	9.982.098.735	-1.179.306.571	-12%
Retención en la fuente		312.238.772	213.191.534	99.046.238	46%
Impuesto a las ventas retenido		78.007.304	26.597.298	51.410.006	193%
Impuesto de Industria y Cio retenido		0	84.626	-84.626	-100%
Retenciones y aportes de nomina		200.780	22.019.749	-21.818.959	-99%
		12.130.535.118	11.238.198.097	892.337.021	8%
Impuestos, Gravámenes y Tasas	15				
Impuesto a las ventas por pagar		15.873.000	13.913.831	1.959.169	14%
De Industria y Comercio		5.875.000	8.174.000	-2.299.000	-28%
		21.748.000	22.087.831	-339.831	-2%
Obligaciones Laborales	16				
Cesantías Consolidadas		41.158.937	41.524.784	-365.847	-1%
Intereses sobre cesantías		4.863.539	4.982.972	-119.433	-2%
Vacaciones Consolidadas		46.613.151	50.384.279	-3.771.128	-7%
Prestaciones Extralegales		0	17.593.697	-17.593.697	-100%
		92.635.627	114.485.732	-21.850.105	-19%
Pasivos Estimados y Provisiones	17				
Para costos y gastos		1.073.582.549	1.018.236.631	55.345.918	5%
		1.073.582.549	1.018.236.631	55.345.918	5%
Otros Pasivos	18				
Anticipos y avances recibidos		201.100.007	1.817.075.843	-1.615.975.836	-89%
Depositos Recibidos		135.412.124	949.775.369	-814.363.245	-86%
		336.512.131	2.766.851.212	-2.430.339.081	-88%
Total Pasivo Corriente		28.262.726.744	27.040.155.900	1.212.570.844	4%
Obligaciones Financieras	19				
Bancos Nacionales		1.707.905.551	2.000.000.000	-292.094.449	-15%
Cías de Financiamiento Comercial		351.618.536	0	351.618.536	100%
		2.059.524.087	2.000.000.000	59.524.087	3%
Cuentas por Pagar	20				
Costos y gastos por pagar		897.471.367	897.471.367	0	0%
		897.471.367	897.471.367	0	0%
Total Pasivo No Corriente		2.956.995.454	2.897.471.367	59.524.087	2%
Total Pasivo		31.209.722.198	29.937.627.267	1.272.094.931	4%
Patrimonio	21				
Fondo Social		58.000.000	58.000.000	0	0%
Ajustes por inflación		1.317.445	1.317.445	0	0%
Excedente Acumulado		22.447.857.766	14.438.565.507	8.009.292.260	55%
Deficit		-1.611.839	-1.611.839	0	0%
Excedente (Deficit) Ejercicio del periodo		8.318.228.386	8.009.292.260	308.936.127	4%
Total Patrimonio		30.821.791.759	22.603.563.372	8.318.228.386	37%
Total Pasivo y Patrimonio		62.031.513.957	52.441.190.639	9.590.323.318	18%

RESPONSABILIDADES CONTINGENTES

Bienes y valores recibidos de terceros	27	151.655.566	10.315.345	141.340.221	1370%
ACREEDORAS DE CONTROL					
Bienes en arrendamiento financiero		483.916.672	237.966.305	245.950.367	103%
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA.					
Bienes y valores recibidos de terceros		-151.655.566	-10.315.345	-141.340.221	1370%
ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA.					
Contratos en arrendamiento financiero		-483.916.672	-237.966.305	-245.950.367	103%

Jaime E. Gomez Lusnir
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

FUNDACION HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSE

NIT 900.098.476-8

Estado de Resultado Comparativo a Diciembre 2012
(Expresado en pesos)

	NOTA	2012	%	2011	%	VARIACIÓN
Ingresos Operacionales	22					
Unidad Funcional de Urgencias		9.235.261.589	9%	7.570.697.067	9%	1.684.564.502
Unidad Funcional de Consulta Externa		1.681.011.132	2%	1.390.449.002	2%	290.562.130
Unidad Funcional de Hospitalización		18.149.649.319	19%	17.538.238.875	21%	611.410.444
Unidad Funcional de Quirofanos		21.651.373.795	22%	11.225.265.979	13%	10.426.107.816
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico		18.863.892.055	19%	15.755.989.757	19%	3.107.902.298
Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico		3.713.297.646	4%	2.271.543.456	3%	1.441.754.190
Unidad Funcional de Mercadeo		26.163.163.586	27%	31.559.605.854	38%	-5.396.442.268
Otras Actividades Relacionadas con la salud		89.963.083	0%	0	0%	89.963.083
Devoluciones, descuentos y rebajas		-1.983.268.708	-2%	-3.193.706.298	-4%	1.210.437.590
		<u>97.564.343.477</u>	<u>100%</u>	<u>84.118.083.692</u>	<u>100%</u>	<u>13.446.259.785</u>
Costo Prestación de Servicios	23					
Unidad Funcional de Urgencias		5.327.736.475	7%	4.399.546.107	7%	928.190.368
Unidad Funcional de Consulta Externa		1.594.488.451	2%	1.541.979.940	2%	52.508.511
Unidad Funcional de Hospitalización		14.936.636.601	20%	14.736.322.049	22%	200.314.552
Unidad Funcional de Quirofanos		21.237.251.059	28%	11.426.705.557	17%	9.810.545.502
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico		15.478.163.083	20%	12.441.748.336	19%	3.036.414.747
Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico		2.253.642.532	3%	1.764.582.055	3%	489.060.477
Unidad Funcional de Mercadeo		17.388.370.992	23%	21.706.120.562	33%	-4.317.749.570
Otras Actividades Relacionadas con la salud		9.917.570	0%	0	0%	9.917.570
Devoluciones en servicios		-1.924.120.848	-3%	-1.502.120.269	-2%	-422.000.579
		<u>76.302.085.915</u>	<u>100%</u>	<u>66.514.884.337</u>	<u>100%</u>	<u>9.787.201.578</u>
Excedente (Deficit) Bruta en la operación		21.262.267.562		17.603.199.355		3.659.068.207
Administración	24					
Gastos de Administración		15.440.225.601	100%	13.123.102.387	100%	2.317.123.214
		<u>15.440.225.601</u>		<u>13.123.102.387</u>		<u>2.317.123.214</u>
Excedente (Deficit) Operacional		5.822.031.961		4.480.096.968		1.341.934.993
Ingresos No Operacionales	25					
Rendimientos Financieros		201.853.047	6%	356.231.866	8%	-154.378.819
Arrendamientos		734.029.633	20%	683.137.130	16%	50.892.503
Servicios		952.449.411	26%	972.206.315	22%	-19.756.904
Utilidad en venta, prop, planta y equipo		442.000	0%	36.450.150	1%	-36.008.150
Recuperaciones		1.524.676.484	42%	1.629.000.027	37%	-104.323.543
Indemnizaciones		0	0%	2.744.396	0%	-2.744.396
Ingresos de ejercicios anteriores		0	0%	539.911.148	12%	-539.911.148
Diversos		224.555.814	6%	181.473.738	4%	43.082.076
		<u>3.638.006.389</u>	<u>100%</u>	<u>4.401.154.771</u>	<u>100%</u>	<u>-763.148.382</u>
Gastos No Operacionales	26					
Financieros		1.029.776.390	90%	546.785.781	63%	482.990.609
Perdida en retiro de bienes		3.950.385	0%	23.629.908	3%	-19.679.523
Costos y Gastos de Ejercicios Anteriores		66.033.287	6%	221.577.124	25%	-155.543.837
Gastos diversos		42.049.901	4%	79.966.666	9%	-37.916.765
		<u>1.141.809.963</u>	<u>100%</u>	<u>871.959.479</u>	<u>100%</u>	<u>269.850.484</u>
Excedente (Deficit) Neta del Ejercicio		8.318.228.366		8.009.292.260		308.936.127

Jorge E. Gomez Cusnir
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

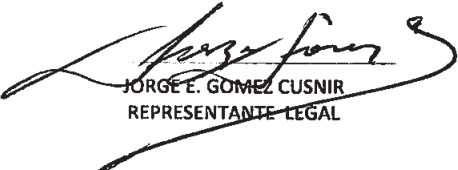
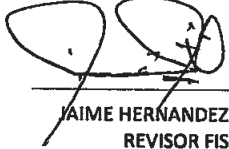
* Las notas a los Estados Financieros son parte integral del presente

FUNDACION HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSE

NIT 900.098.476-8

Estado de Flujos de Efectivo a Diciembre 31 de 2012
(Expresado en Pesos)

	Saldo 2012	Saldo 2011	
EFFECTIVO PERIODO ANTERIOR			3.889.798.438
Excedentes (Deficit) Ejercicio			8.318.228.386
OPERACIONES QUE NO AFECTARON EL EFFECTIVO			
Gasto Depreciación			418.468.890
EFFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
- Aumento + Disminución en Deudores	46.228.618.027	41.299.391.398	-4.929.226.629
- Aumento + Disminución en Otros Deudores	842.018.107	1.468.361.240	626.343.133
- Aumento + Disminución en Inventarios	173.031.764	174.270.504	1.238.740
- Aumento + Disminución en Diferidos	408.702.338	1.507.318.849	1.098.616.511
+ Aumento - Disminución en Proveedores	13.381.312.423	10.452.795.856	2.928.516.567
+ Aumento - Disminución en Cuentas por Pagar	13.028.006.485	12.135.669.464	892.337.021
+ Aumento - Disminución Impuestos	21.748.000	22.087.831	-339.831
+ Aumento - Disminución en Obligaciones Laborales	92.635.627	114.485.732	-21.850.105
+ Aumento - Disminución en Pasivos Estimados	1.073.582.549	1.018.236.631	55.345.918
+ Aumento - Disminución en Otros Pasivos	336.512.131	2.766.851.212	-2.430.339.081
	<u>75.586.167.450</u>	<u>70.959.468.716</u>	<u>-1.779.357.756</u>
EFFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
- Aumento + Disminución en Activos Fijos	7.029.841.759	4.941.119.151	-2.088.722.608
- Aumento + Intangibles	456.458.104	154.254.196	-302.203.908
	<u>7.486.299.863</u>	<u>5.095.373.347</u>	<u>-2.390.926.516</u>
EFFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
+ Aumento - Disminución en Obligaciones Financieras	<u>3.275.924.983</u>	<u>3.427.500.541</u>	<u>-151.575.558</u>
	<u>3.275.924.983</u>	<u>3.427.500.541</u>	<u>-151.575.558</u>
AUMENTO DEL EFFECTIVO EN EL PERIODO			<u>4.414.837.447</u>
EFFECTIVO PERIODO ACTUAL			<u><u>8.304.635.884</u></u>


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

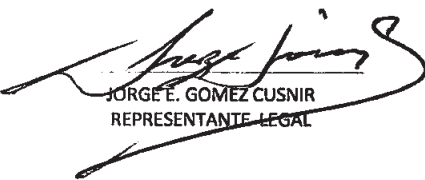
FUNDACION HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSE

NIT 900.098.476-8

Estado de Cambios en la situación financiera a Diciembre 31 de 2012

(Expresado en Pesos)

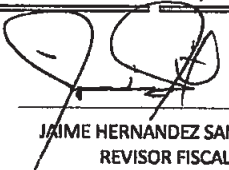
	2012	2011	VARIACION
RECURSOS GENERADOS			
1. POR OPERACIONES			
Excedentes (Deficit) Total	\$ 8.318.228.386	\$ 8.009.292.260	\$ 308.936.127
Mas: Partidas que no afectan el capital de trabajo			
Depreciación propiedad, planta y equipo	\$ 418.468.890	\$ 265.779.712	\$ 152.689.178
Total recursos generados por operaciones	\$ 8.736.697.276	\$ 8.275.071.972	\$ 461.625.305
2. RECURSOS NO GENERADOS POR OPERACIONES			
Aumento de pasivos a largo plazo	\$ 59.524.087	-\$ 1.744.553.690	\$ 1.804.077.777
Total recursos no generados por operaciones	\$ 59.524.087	-\$ 1.744.553.690	\$ 1.804.077.777
RECURSOS APLICADOS			
Adquisición de Activos Fijos	\$ 2.088.722.608	\$ 372.735.062	\$ 1.715.987.546
Aumento Leasing financiero	\$ 302.203.908	\$ 105.337.524	\$ 196.866.384
Aumento (Disminución) Diferidos	-\$ 958.602.289	\$ 84.672.149	-\$ 1.043.274.438
Total Recursos Aplicados	\$ 1.432.324.227	\$ 562.744.735	\$ 869.579.492
AUMENTO (DISMINUCION) TOTAL DE ACTIVOS Y PASIVOS	\$ 7.363.897.136	\$ 5.967.773.547	\$ 1.396.123.590
CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO			
+ AUMENTO - DISMINUCION ACTIVOS CORRIENTES	\$ 8.576.467.981	\$ 3.499.736.571	\$ 5.076.731.410
-AUMENTO + DISMINUCION PASIVOS CORRIENTES	-\$ 1.212.570.844	\$ 2.468.036.975	-\$ 3.680.607.820
	\$ 7.363.897.136	\$ 5.967.773.546	\$ 1.396.123.590



JORGE E. GOMEZ CUSNIR
REPRESENTANTE LEGAL



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



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

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

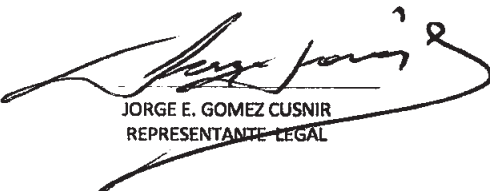
FUNDACION HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSE

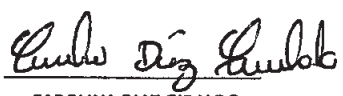
NIT 900.098.476-8

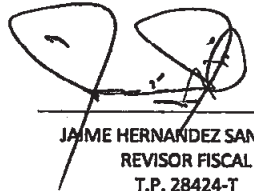
Estado de Cambios en el patrimonio a Diciembre 31 de 2012

(Expresado en Pesos)

Descripción	Saldo 2011	Incrementos	Disminuciones	Saldo 2012
Capital Social	56.000.000			56.000.000
Revalorización del Patrimonio	1.317.445			1.317.445
Utilidades Acumuladas	14.436.953.668	8.009.292.260		22.446.245.927
Excedente(Deficit) Total	8.009.292.260	308.936.127		8.318.228.387
Superavit Valorizaciones				
TOTALES	22.503.563.372	8.318.228.387		30.821.791.759


JORGE E. GOMEZ CUSNIR
REPRESENTANTE LEGAL


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


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

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

FUNDACION HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSE

NIT. 900.098.476-8

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Expresadas en 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 UNIVERISTARIA 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 Concejo Superior de la Fundación Universitaria de Ciencias de la Salud.

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

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

Órganos de Control

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

NOTA 2. BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

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

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

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

Registra la existencia de dinero en efectivo o en cheques con que cuenta la Institución Prestadora de Servicios de Salud, tanto en moneda nacional como extranjera, normalmente disponible en forma inmediata.

El disponible presenta una disminución del 15% con respecto al año anterior por valor de \$308 millones está compuesto así:

Caja				
	2.012	2.011	Variación	%
Caja General	115.604.766	330.295.435	-214.690.669	-65%
Caja Menor	4.510.000	4.510.000	0	0%
Total Caja	120.114.766	334.805.435	-214.690.669	-64%
Bancos - CTA Corriente				
	2.012	2.011	Variación	%
Moneda Nacional				
Banco Helm Bank	851.240.527	451.051.531	400.188.996	89%
Bancolombia	288.468.775	894.657.197	-606.188.422	-68%
Gnb Sudameris	42.901.851	39.587.101	3.314.750	8%
Total Bancos - Moneda Nacional	1.182.611.153	1.385.295.829	-202.684.677	-15%
Bancos - CTA de Ahorro				
	2.012	2.011	Variación	%
Banco Helm Bank EPS	233.288.700	123.172.225	110.116.475	89%
Banco Helm Bank ARS	351.004	226.576	124.428	55%
Banco Helm Bank Vinculados	43.606	43.606	0	0%
Banco Helm Bank Particulares	7.015.791	19.032.787	-12.016.997	-63%
Banco Helm Bank Copagos Y CM	156.041.653	195.410.664	-39.369.011	-20%
Banco Helm Bank No Asistencial	12.728.608	54.333.677	-41.605.069	-77%
Banco Helm Bank SOAT	0	11.130.315	-11.130.315	-100%
Banco Helm Bank Parquadero	456.479	471.523	-15.044	-3%
Banco Helm Bank 4732	52.809.642	0	52.809.642	0%
Banco Helm Bank 4741	49.617.105	0	49.617.105	0%
Total Cuentas de Ahorros	512.352.587	403.821.373	108.531.215	27%
Fondos de Destinación Específica				
	2.012	2.011	Variación	%
Recursos Propios	490.000	490.000	0	0%
Total Fondos de Destinación Específica	490.000	490.000	0	0%
Total Disponible	1.815.568.506	2.124.412.637	-308.844.131	-15%

Caja: Presenta una disminución del 64% con respecto al año anterior por valor de \$214 millones, está constituido por, efectivo por valor de \$37 millones, cheques por valor \$77 millones y tarjetas de crédito \$0.6 millones

Bancos Moneda y Nacional: Presenta una disminución del 15%, con respecto al año anterior por valor de \$202 millones, la variación consiste en la depuración, causación y conciliaciones pertinentes de años anteriores.

Cuentas de ahorros presenta un incremento 27%, con respecto al año anterior por valor de \$ 108 millones; Por otro lado teniendo en cuenta el decreto 4023 de 2011 por el cual se reglamenta el proceso de compensación y funcionamiento de la Subcuenta de Compensación Interna del Régimen Contributivo como mecanismo de control y seguimiento al recaudo de aportes al régimen contributivo del sistema de seguridad social en salud se crea el manejo de cuentas maestras donde se deben registrar los recaudos de las EPS para luego ser girados a las prestadoras de servicios de salud motivo por el cual se efectúa el pago sin discriminar la entidad y por lo tanto no se genera la aplicación del pago quedando esta partida a fin de mes en el banco.

NOTA 5. INVERSIONES

Comprende las cuentas que registran las inversiones en acciones, cuotas o partes de interés social, bonos, cédulas, certificados, derechos fiduciarios, inversiones obligatorias, cuentas en participación, cualquier otro tipo de documento negociable y provisiones, que se consideren necesarias para absorber la pérdidas de valor de las inversiones adquiridas por la Institución prestadora de servicios de salud con carácter temporal o permanente, con la finalidad de mantener una reserva secundaria de liquidez, para establecer relaciones económicas con otras Instituciones o para cumplir con disposiciones legales o reglamentarias.

	Inversiones		Variación	%
	2.012	2.011		
Acciones	3.800.000.000	0	3.800.000.000	100%
Total Acciones	3.800.000.000	2.011	3.800.000.000	100%
Fideicomiso				
Patrimonio Autónomo	453.072.836	24.174.285	428.898.551	1774%
Patrimonio Autónomo pos	655.581.164	1.741.211.516	-1.085.630.353	-62%
Helm Bank Encargo 4516	1.580.413.379	0	1.580.413.379	100%
Total Derechos Fiduciarios	2.689.067.378	1.765.385.801	923.681.577	52%
Total Inversiones	6.489.067.378	1.765.387.812	4.723.679.566	268%

Acciones: Estas presentan un incremento del 100% que corresponden a la adquisición de acciones de la Clínica Los Nogales SAS por valor de \$3.800.millones según decisión del Consejo de Gobierno y la Junta Directiva de la Fundación Hospital Infantil Universitario de San José.

Fideicomiso: presentan un incremento del 52% por valor de \$ 923 millones debido al mayor recaudo y cobro del año en curso.

NOTA 6. DEUDORES

Representan derechos a reclamar en efectivo o en especie, como consecuencia de la prestación de servicios de salud y otras operaciones de crédito a cargo de terceros y a favor de la Institución prestadora de servicios de salud.

	Deudores		Variación	%
	2.012	2.011		
Cientes Nacionales facturación generada pendiente de radicar	5.481.170.703	41.299.391.398	-35.818.220.695	-87%
Factura Radicada	46.218.920.860	0	46.218.920.860	100%
Giros para Abono de Cartera	-5.471.473.536	0	-5.471.473.536	100%
Anticipos, avances y depósitos	143.316.284	510.321.060	-367.004.776	-72%
Prestamo Personal	1.000.000	0	1.000.000	100%
Documentos por cobrar	447.052.334	292.449.830	154.602.504	53%
Deudores Varios	1.793.685.294	2.271.959.246	-478.273.952	-21%
Provisiones	-1.543.035.805	-1.606.368.896	63.333.091	-4%
TOTAL DEUDORES	47.070.636.134	42.767.752.638	4.302.883.496	10%

Los deudores presentan un incremento del 10% por valor de \$4.302 millones de acuerdo a la resolución 1474 de octubre 23 de 2009, modificatoria resolución 4362 del 30 de diciembre de 2011 expedida por la Superintendencia Nacional de Salud por clase de deudor, con el fin de hacerles seguimiento a las cuentas corrientes comerciales, cuentas por cobrar y anticipos y avances.

Facturación generada pendiente por radicar, presenta una disminución del 87% , por valor de 35.818 millones, según resolución 4362 del 30 de diciembre de 2011 expedida por la Superintendencia Nacional de Salud la cual requiere ajustar y modificar el Plan Único de Cuentas para reflejar la realidad de la operación a favor de la Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud de naturaleza privada, generando variaciones significativas en los Estados Financieros (Resolución 1474 de 2009) para el año 2011.

	Facturación Pendiente por Radicar		Variación	%
	2.012	2.011		
Entidades Promotoras de Salud	4.994.339.791	33.401.292.689	-28.406.952.898	-85%
Entidades Promotoras de Salud Subsidiado	215.080.552	1.859.258.345	-1.644.177.793	-88%
Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud	35.365.314	894.912.154	-859.546.840	-96%
Empresas Medicina Prepagada	19.575.676	366.831.845	-347.256.169	-95%
Compañías Aseguradoras SOAT	84.085.831	615.779.647	-531.693.816	-86%
Personas Naturales	70.463.818	92.932.337	-22.468.519	-24%
Personas Jurídicas	5.998.145	264.855.020	-258.856.875	-98%
Fondo Solidaridad Garantía	7.998.160	2.829.232.482	-2.821.234.322	-100%
Empresas Sociales de Estado	45.513.774	821.735.955	-776.222.181	-94%
Administradoras de Riesgos Maborales	2.749.642	152.560.924	-149.811.282	-98%
Total Cientes Nacionales facturación generada pendiente de radicar	5.481.170.703	41.299.391.398	-35.818.220.695	-87%

- **Facturación Radicada** presenta un incremento del 100%, por valor de 46.218 millones, está conformado de la siguiente manera:

Facturación Radicada				
	2.012	2.011	Variación	%
Entidades Promotoras de Salud	37.431.705.961	0	37.431.705.961	100%
Entidades Promotoras de Salud Subsidiado	2.053.737.339	0	2.053.737.339	100%
Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud	997.992.804	0	997.992.804	100%
Empresas Medicina Prepagada	334.944.357	0	334.944.357	100%
Compañías Aseguradoras SOAT	778.671.065	0	778.671.065	100%
Personas Jurídicas	172.098.171	0	172.098.171	100%
Fondo Solidaridad Garantía	3.113.347.340	0	3.113.347.340	100%
Empresas Sociales de Estado	1.248.210.169	0	1.248.210.169	100%
Administradoras de Riesgos Maborales	88.213.654	0	88.213.654	100%
Total Factura Radicada	46.218.920.860	0	46.218.920.860	100%

La variación se presenta de acuerdo a la resolución 1474 de octubre 23 de 2009, modificatoria resolución 4362 del 30 de diciembre de 2011 expedida por la Superintendencia Nacional de Salud por clase de deudor, con el fin de hacerles seguimiento a las cuentas corrientes comerciales, cuentas por cobrar a las Entidades Pagadoras.

- **Giros para Abono de Cartera** presentan un incremento del 100%, por valor de \$5.471 millones, conformado de la siguiente manera:

Giros para abono de Cartera				
	2.012	2.011	Variación	%
Entidades Prom. De Salud	-4.927.572.218	0	-4.927.572.218	100%
Entidades Prom. De Salud Subsidiado	-294.898.379	0	-294.898.379	100%
Intituciones Prestadoras de Salud	-15.658.865	0	-15.658.865	100%
Empresas de Medicina Prepagada	-65.583.633	0	-65.583.633	100%
Compañías Aseguradoras SOAT	-1.951.837	0	-1.951.837	100%
Particulares Personas Jurídicas	-4.317.243	0	-4.317.243	100%
Fondo de Solidaridad y Garantía ECAT	-416.134	0	-416.134	100%
Empresas Sociales de Estado	-160.999.856	0	-160.999.856	100%
Administradoras de Riesgos Laborales	-75.371	0	-75.371	100%
Total Giros para Abono de Cartera	-5.471.473.536	0	-5.471.473.536	100%

Registran los valores pagados por las diferentes entidades prestadoras de servicio de salud cuyo reporte detallado de facturas está pendiente de entrega por parte de estas, por esta razón para los años anteriores al 2011 se registraban los valores en la cuenta de Anticipos a Contratos como un pasivo para la institución. *U*

- **Anticipos a Proveedores** presentan una disminución del 72%, por valor de \$367 millones, conformado de la siguiente manera:

Anticipos, Avances y Depósitos				
	2.012	2.011	Variación	%
A proveedores	143.316.284	510.321.060	-367.004.776	-72%
Total Anticipos, avances y depósitos	143.316.284	510.321.060	-367.004.776	-72%

La variación corresponde a finalización de ejecución de obras, compras y servicios de periodos anteriores a nombre de Duranes por concepto de obra, Resonancia Magnética por valor de \$340 millones, finalización de la compra del esterilizador, a nombre de Symx, por valor de \$80 millones y Pintuvillegas por concepto de arreglos locativos de \$25.millones.

- **Cuentas por cobrar a trabajadores** presentan un incremento de 100%, por valor de \$1 millón, conformado de la siguiente manera:

Cuentas por Cobrar a Trabajadores				
	2.012	2.011	Variación	%
Cuentas por cobrar a trabajadores	1.000.000	0	1.000.000	100%
Total Cuentas por cobrar a trabajadores	1.000.000	0	1.000.000	100%

La variación corresponde a derechos a favor de la institución originados en créditos otorgados al personal con vínculo laboral.

- **Documentos por cobrar** presentan un incremento del 53%, por valor de 154 millones, conformado de la siguiente manera:

Documentos por cobrar				
	2.012	2.011	Variación	%
Pagares	447.052.334	292.449.830	154.602.504	53%
Total Documentos por cobrar	447.052.334	292.449.830	154.602.504	53%

Corresponde a pagarés de pacientes particulares a los cuales se les presta el servicio de urgencias independientemente de que estén afiliados o no al sistema de salud.

- **Deudores Varios** presentan una disminución del 21%, por valor de 478 millones, conformado de la siguiente manera:

Deudores Varios				
	2.012	2.011	Variación	%
Arrendamientos	47.441.155	50.591.780	-3.150.625	-6%
Varios	1.106.840.112	1.423.346.044	-316.505.932	-22%
Concesiones	639.404.027	796.529.672	-157.125.645	-20%
Servicios	0	1.491.750	-1.491.750	-100%
Total Deudores Varios	1.793.685.294	2.271.959.246	-478.273.952	-21%

- **Cuenta por cobrar varios** registra los estimados por concepto de pacientes acostados y convenios de docencia, servicio, principalmente con la Fundación Universitaria Ciencias de la Salud FUCS.
- **Concesiones** La variación se presenta por la gestión de recaudo y cobro de cartera realizada durante el periodo 2012.
- **Provisión de cartera** presenta una disminución del 4%, por valor de 63 millones, conformado de la siguiente manera:

	Provisiones		Variación	%
	2.012	2.011		
Cientes	-1.543.035.805	-1.606.368.896	63.333.091	-4%
Total Provisiones	-1.543.035.805	-1.606.368.896	63.333.091	-4%

La provisión de cartera se realiza con base en la resolución 2093 de 2010 expedida por la Superintendencia Nacional de Salud la cual registra los montos provisionados para cubrir eventuales pérdidas como resultado del análisis efectuado al grupo de deudores.

Se provisiono el 100% de las deudas de difícil cobro de aquellas cuentas que no presenten acuerdo de pago. Para los compromisos de pago de entidades que estén en reestructuración económica o insolvencia empresarial se aplicó el sistema individual según el artículo 62 del D.R 2649. La provisión presenta una disminución de \$63 millones con respecto al año anterior, esta disminución se presenta por las objeciones realizadas al servicio de salud de los diferentes deudores en su mayoría Empresas Promotoras de Salud EPS.

Las siguientes son las instituciones de salud con las cuales se ha venido realizando conciliaciones financieras para establecer los valores a favor del Hospital por concepto de ventas en servicios de salud relacionadas a continuación:

EXPRESADO EN MILES DE MILLONES	
Entidad	Valor
Alliansalud E.P.S.	5,5
Cruz Blanca E.P.S.	10,8
Ent. Prom. de Salud Sanitas S.A.	23,8
Famisanar E.P.S.	31,6
Caja de Compensación Familiar	33,3
Unión Temporal del Norte - Bog	43,6
Saludcoop E.P.S.	48,3
Salud total	384,8
Total	581,7

NOTA 7. INVENTARIOS

Comprende todos aquellos artículos, materiales, suministros, productos y recursos renovables y no renovables, para ser utilizados en procesos de transformación, consumo, alquiler o venta dentro de las actividades propias del giro ordinario de los negocios de la Institución Prestadora de Servicios de Salud, los inventarios representan tan solo el 0.3% del total del activo, debido a que el manejo de la mayor parte de los medicamentos, se tiene contratado a través de un outsourcing (Audifarma). Los Inventarios presentan una disminución del 1% por valor de \$ 1 millón, conformado de la siguiente manera:

	Inventarios		Variación	%
	2.012	2.011		
Medicamentos	1.803.139	4.445.766	-2.642.627	-59%
Total Medicamentos	1.803.139	4.445.766	-2.642.627	-59%
Material Medico quirurgico	71.720.222	83.001.329	-11.281.107	-14%
Oxigeno	0	0	0	100%
Ortopedia	12.850	12.850	0	0%
Cirugia	24.705.397	21.680.795	3.024.602	14%
Total Material Médico Quirurgico	96.438.469	104.694.974	-8.256.505	-8%
Material Reactivo y Laboratorio	1.885.246	987.608	897.638	91%
Total Material Reactivo y Laboratorio	1.885.246	987.608	897.638	91%
Sangre	4.756	0	4.756	100%
Huesos	0	0	0	100%
Total Organos y Tejidos	4.756	0	4.756	100%
Lacteos	11.978.217	34.530.148	-22.551.931	-65%
Total Viveres y Rancho	11.978.217	34.530.148	-22.551.931	-65%
Papeleria y Utiles	31.597.706	17.221.102	14.376.604	83%
Ropa Hospitalaria Y Quirúrgica	3.428.956	0	3.428.956	100%
Elementos para Aseo y Lavanderia	13.103.700	5.828.208	7.275.492	125%
Repuestos y elementos para mantenimiento	0	910.529	-910.529	-100%
Activos Nuevos en Almacen	2.356.909	4.558.289	-2.201.380	-48%
Respuestos para Equipo Medico Cientifico	10.434.666	1.093.880	9.340.786	854%
Elementos de Bioseguridad	0	0	0	100%
Total Materiales, Repuestos y Accesorios	60.921.937	29.612.008	31.309.929	106%
Total Inventarios	173.031.764	174.270.504	-1.238.740	-1%

El valor de los inventarios corresponde a, artículos, materiales, suministros y productos para ser utilizados dentro del objeto social, el método de valuación empleado fue el promedio ponderado. El inventario más representativo corresponde a papelería y útiles por valor de \$14 millones, seguido de repuestos para equipo médico científico por valor de \$9 millones.

NOTA 8. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Registra el valor de los gastos pagados por anticipado que realiza la Institución Prestadora de Servicios de Salud o Empresa que presta servicios de Transporte Especial de Pacientes en el desarrollo de su actividad, los cuales se deben amortizar durante el período en que se reciben los servicios o se causen los costos o gastos. Así, los intereses se causarán durante el período prepago; a medida que transcurra el tiempo; los arrendamientos; el mantenimiento de equipo durante la vigencia del contrato.

Los Gastos pagados por anticipados presentan una disminución del 97% por valor de \$ 140 millones, conformado de la siguiente manera:

Gastos Pagados por Anticipado				
	2.012	2.011	Variación	%
Seguros	752.633	107.624.794	-106.872.161	-99%
Mantenimiento Maquinaria y Equipo	0	0	0	100%
Remodelación Mejoras	0	14.229.430	-14.229.430	-100%
Contribuciones y Afiliaciones	3.570.650	22.483.281	-18.912.631	-84%
Total Gastos Pagados por Anticipado	4.323.283	144.337.505	-140.014.222	-97%

Esta Variación corresponde al registro de los seguros del Hospital los cuales fueron, causados en enero de 2013.

NOTA 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Comprende el conjunto de las cuentas que registran los bienes de cualquier naturaleza que posea la Institución Prestadora de Servicios de Salud o Empresa que presta Servicios de Transporte Especial de Pacientes, con la intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo del giro normal de sus operaciones o que se poseen por su apoyo en la prestación de servicios, por definición no destinados para la venta en el curso normal de los negocios y cuya vida útil exceda de un año.

Propiedad, Planta y Equipo				
	2.012	2.011	Variación	%
Construcciones y Edificaciones	417.000.000	680.752.927	-263.752.927	-39%
Maquinaria y Equipo	195.101.245	156.900.821	38.200.424	24%
Equipo de Oficina	365.719.584	349.515.996	16.203.588	5%
Equipo de Computo y Comunicación	834.392.313	546.454.481	287.937.832	53%
Maquinaria y Equipo Médico Científico	4.188.029.566	2.418.227.159	1.769.802.407	73%
Maquinaria y Equipo Hotelaria	971.599.051	789.267.767	182.331.284	23%
Autos Camionetas y Camperos	58.000.000	0	58.000.000	100%
Depreciación Acumulada	-1.411.792.026	-993.323.136	-418.468.890	42%
Total Propiedad, Planta y Equipo	5.618.049.733	3.947.796.015	1.670.253.718	42%

La propiedad, planta y equipo presentan un incremento del 42% por valor de \$1.670 millones; conformado de la siguiente manera:

Propiedad, Planta y Equipo				
	2.012	2.011	Variación	%
Edificios				
Casa Administrativa 2	417.000.000	0	417.000.000	100%
Const. y Edif. En propios Ajenas	0	680.752.927	-680.752.927	-100%
Total Construcciones y Edificaciones	417.000.000	680.752.927	-263.752.927	-39%
Unidad Funcional Urgencias	10.218.324	2.461.404	7.756.920	315%
Unidad Funcional Consulta Externa	52.701.536	43.668.616	9.032.920	21%
Unidad Funcional Hospitalización	97.671.501	97.543.321	128.180	0%
Unidad Funcional Quirofanos	13.227.480	13.227.480	0	0%
Administración	21.282.404	0	21.282.404	100%
Total Maquinaria y Equipo	195.101.245	156.900.821	38.200.424	24%
Unidad Funcional Urgencias	10.779.328	6.760.044	4.019.284	59%
Unidad Funcional Consulta Externa	44.654.333	44.114.809	439.524	1%
Unidad Funcional Hospitalización	120.247.944	116.245.540	4.002.404	3%
Unidad Funcional Quirofanos	6.731.376	6.325.376	406.000	6%
Unidad Funcional Apoyo Terapeutico	11.563.824	10.681.224	882.600	8%
Administración	171.842.779	165.389.003	6.453.776	4%
Total Equipo de Oficina	365.719.584	349.515.996	16.203.588	5%
Unidad Funcional Urgencias	198.608.566	30.641.751	167.966.815	548%
Unidad Funcional Consulta Externa	54.761.500	52.486.051	2.265.449	4%
Unidad Funcional Hospitalización	6.384.012	4.233.875	2.150.137	51%
Unidad Funcional Quirofanos	58.927.226	24.458.461	34.468.765	141%
Unidad Funcional Apoyo Diagnostico	72.093.642	19.570.739	52.522.903	268%
Administración	443.627.367	415.063.604	28.563.763	7%
Total Equipo de Computo y Comunicación	834.392.313	546.454.481	287.937.832	53%
Unidad Funcional Urgencias	104.497.550	59.148.510	45.349.040	77%
Unidad Funcional Consulta Externa	1.065.392.668	484.341.322	581.051.346	120%
Unidad Funcional Hospitalización	127.667.526	127.667.526	0	0%
Unidad Funcional Quirofanos	1.351.258.852	682.287.512	668.971.140	98%
Unidad Funcional Apoyo Diagnostico	113.506.000	113.506.000	0	0%
Administración	1.425.507.170	951.076.289	474.430.881	50%
Total Maquinaria y Equipo Médico Científico	4.188.029.566	2.418.227.159	1.769.802.407	73%
Maquinaria y Equipo Hotelaria	971.599.051	789.267.767	182.331.284	23%
Total Maquinaria y Equipo Hotelaria	971.599.051	789.267.767	182.331.284	23%
Autos Camionetas y Camperos	58.000.000	0	58.000.000	100%
Total Autos Camionetas y Camperos	58.000.000	0	58.000.000	100%
Construcciones y Edificaciones	0	46.169.183	-46.169.183	-100%
Maquinaria y Equipo	-205.021.789	-135.626.641	-69.395.148	51%
Equipo de Oficina	-100.047.523	-74.635.501	-25.412.022	34%
Equipo de Computo	-315.971.861	-276.560.111	-39.411.750	14%
Maquinaria y Equipo Médico Científico	-459.896.242	-339.171.272	-120.724.970	36%
Equipo de Hotelaria	-324.087.942	-213.498.794	-110.589.148	52%
Equipo de Transporte	-6.766.669	0	-6.766.669	100%
Total Depreciación Acumulada	-1.411.792.026	-993.323.136	-418.468.890	42%
Total Propiedad, Planta y Equipo	5.618.049.733	3.947.796.015	1.670.253.718	42%

Estas variaciones se ven reflejadas principalmente en los rubros construcciones y edificaciones puesto que presentan una disminución por valor de \$263 millones que corresponden a mejoras en propiedad ajena las cuales fueron otorgadas a la Fundación Universitaria Ciencias de la Salud. Adicionalmente se generó una adquisición de un bien inmueble por valor de \$417 millones; de igual manera presentaron aumentos en los rubros de Maquinaria y Equipo por valor de \$38 millones, Equipo de Oficina por valor de \$16 millones, Equipo de Cómputo y Comunicación por valor de \$287 millones, Equipo Médico Científico y Maquinaria por valor de \$1.769 millones, Equipo de Hotelería por valor de \$183 millones y Equipo de Transporte por valor de \$58 millones, por compras realizadas durante el año 2012 para dotación de la infraestructura en general.

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

La depreciación acumulada presenta un incremento del 42% por valor de \$418 millones, con respecto al año 2011 ya que de acuerdo a la gestión realizada por la administración con el fin de reflejar en los Estados Financieros la realidad económica, el cual se ajustó en el presente periodo la depreciación de los años 2006 al 2011 la cual se observó subestimada, esto fue posible al buen resultado del año 2012.

NOTA 10. DERECHOS INTANGIBLES

Comprende el conjunto de bienes inmateriales, representados en derechos, privilegios o ventajas de competencia que son valiosos porque contribuyen a un aumento en ingresos o utilidades por medio de su empleo en la Institución Prestadora de Servicios de Salud o Empresa que presta Servicios de Transporte Especial de Pacientes; estos derechos se compran o se desarrollan en el curso normal de los negocios. Incluye el conjunto de conceptos tales como crédito mercantil, patentes y derechos. Por regla general, son objeto de amortización gradual durante su vida útil estimada.

Los derechos intangibles presentan un incremento del 196 % por valor de \$ 302 millones; conformado de la siguiente manera:

	Intangibles			
	2.012	2.011	Variación	%
Bienes Recibidos en Arrendamiento Financiero	483.916.672	154.254.196	329.662.476	214%
Total Derechos	483.916.672	154.254.196	329.662.476	214%
Amortización Acum. - Derechos	-27.458.568	0	-27.458.568	100%
Total Amortización Acum. - Derechos	-27.458.568	0	-27.458.568	100%
Total Intangibles	456.458.104	154.254.196	302.203.908	196%

Estas variaciones corresponden al conjunto de bienes inmateriales representados en equipo médico científico adquiridos a través de leasing Banco Helm Bank, para el desarrollo de la operación, la cual presenta una amortización por valor de \$27 millones causada en el presente año.

NOTA 11. CARGOS DIFERIDOS

Registra los costos y gastos en que incurre la Institución Prestadora de Servicios de Salud o Empresa que presta servicios de Transporte Especial de Pacientes, en las etapas de organización, pre operativos y reorganización para la puesta en marcha de la respectiva Institución, los cuales se amortizarán en el menor tiempo entre el estimado en el estudio de factibilidad y, la duración del proyecto específico que los originó.

Los cargos diferidos presentan una disminución del 70% por valor de \$ 958 millones; conformado de la siguiente manera:

	Cargos Diferidos		Variación	%
	2.012	2.011		
Otros	0	520.000.000	-520.000.000	-100%
Organización y Preoperativos	403.919.517	829.940.337	-426.020.820	-51%
Programas para Computador	459.538	13.041.007	-12.581.469	-96%
Contribuciones y Afilaciones	0	0	0	100%
Total Cargos Diferidos	404.379.055	1.362.981.344	-958.602.289	-70%

Esta Variación corresponde principalmente a la amortización de los gastos pre operativo de los años 2006 por valor de \$754 millones y 2007 por valor de \$1.085 millones a cargo de la operación, motivo por el cual se decidió amortizar por valor de \$33 millones durante cinco años.

NOTA 12. OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

Comprende el valor de las obligaciones contraídas por la Institución Prestadora de Servicios de Salud mediante la obtención de recursos en efectivo recibidos a título de mutuo, provenientes, por regla general, de establecimientos de crédito o de instituciones financieras.

Las obligaciones financieras a corto plazo presentan una disminución del 15% por valor de \$ 211 millones; conformado de la siguiente manera:

Obligaciones Financieras Corto Plazo				
	2.012	2.011	Variación	%
Bancos Nacionales				
Pagares	1.160.331.771	463.583.143	696.748.628	150%
Total Bancos Nacionales	1.160.331.771	463.583.143	696.748.628	150%
Cias de Financiamiento Comercial				
Cias de Financiamiento Comercial	56.069.125	63.917.398	-7.848.273	-12%
Total Cias de Financiamiento Comercial	56.069.125	63.917.398	-7.848.273	-12%
Particulares				
Particulares	0	900.000.000	-900.000.000	-100%
Total Particulares	0	900.000.000	-900.000.000	-100%
Total Obligaciones Financieras	1.216.400.896	1.427.500.541	-211.099.645	-15%

Estas variaciones se reflejan principalmente en el rubro de pagarés ya que presentan un incremento de \$696 millones, debido a que en el año 2012 se reclasifico la porción corriente de las obligaciones a largo plazo las cuales finalizan en diciembre de 2013 y enero de 2014 respectivamente, Las Compañías de Financiamiento Comercial (Leasing Bancolombia) presentan una disminución de \$7 millones, la cual corresponde a los pagos periódicos realizados oportunamente durante el año 2012 y finalización del mismo, los particulares presentan una disminución de \$900 millones, debido a la cancelación total de dicha obligación.

NOTA 13. PROVEEDORES

Comprende el valor de las obligaciones a cargo de la Institución Prestadora de Servicios de Salud, por concepto de la adquisición de bienes o servicios para la prestación de los servicios de salud o conexos.

Los proveedores presentan un incremento del 28% por valor de \$2.928 millones; conformado de la siguiente manera:

Proveedores				
	2.012	2.011	Variación	%
Productos y Servicios Hospitalarios	13.381.312.423	10.452.795.856	2.928.516.567	28%
Total Proveedores	13.381.312.423	10.452.795.856	2.928.516.567	28%

La variación presenta los valores adeudados corresponden a la adquisición de inventarios, servicios y productos que se requieren para el buen manejo de la prestación de servicio, registran todos los derechos a favor de terceros contraídos básicamente por servicios o compras adquiridas a los siguientes proveedores tales como, Audifarma, Ucipharma Ltda. Eurociencia, Industria San Pedro, Implantes y Sistemas Ortopédicos, G. Barco S.A., Kaika, Synthes de Colombia y Johnson & Johnson como los más representativos.

NOTA 14. CUENTAS POR PAGAR

Comprende las obligaciones contraídas por la Institución Prestadora de Servicios de Salud a favor de terceros por conceptos diferentes a obligaciones financieras y proveedores tales como Cuentas Corrientes Comerciales y cuentas por pagar a Contratistas, Costos y Gastos por Pagar, Instalamentos por Pagar, Acreedores Oficiales, Deudas con Accionistas o Socios, Deudas con Directores, Dividendos y Participaciones por pagar, Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre, Retenciones y Aportes de Nomina y Acreedores Varios.

Las Cuentas por pagar presentan un incremento del 8% por valor de \$892 millones; conformado de la siguiente manera:

	Cuentas por Pagar		Variación	%
	2.012	2.011		
Fundación Universitaria Ciencias de la Salud	2.937.298.088	994.206.155	1.943.091.933	195%
Total cuentas corrientes comerciales	2.937.298.088	994.206.155	1.943.091.933	195%
Pagos en Transito	0	2.383.980.935	-2.383.980.935	-100%
Honorarios	5.987.337.509	4.264.376.614	1.722.960.895	40%
Servicios	1.137.126.787	1.939.063.384	-801.936.597	-41%
Arrendamientos	62.949.155	73.399.880	-10.450.725	-14%
Transportes, fletes y acarreos	5.354.200	3.495.949	1.858.251	53%
Servicios Públicos	238.720	18.836.077	-18.597.357	-99%
Seguros	0	0	0	100%
Mantenimiento y Reparaciones Locativas	111.241.211	62.212.233	49.028.978	79%
Activos Nuevos y Remodelaciones	0	0	0	100%
Papelería y Menaje	11.038.609	20.537.372	-9.498.763	-46%
Nomina Cooperativa	1.305.045.692	1.132.684.574	172.361.118	15%
Honorarios Profesionales	182.460.281	83.511.717	98.948.564	118%
Intereses Bancarios	0	0	0	100%
Repuestos y Accesorios	0	0	0	100%
Total costos y gastos por pagar	8.802.792.164	9.982.098.735	-1.179.306.571	-12%
Retención en la fuente	312.236.772	213.191.534	99.045.238	46%
Total Retención en la fuente	312.236.772	213.191.534	99.045.238	46%
Impuesto a las ventas retenido	78.007.304	26.597.298	51.410.006	193%
Total Impuesto a las ventas retenido	78.007.304	26.597.298	51.410.006	193%
Impuesto de Industria y Comercio retenido	0	84.626	-84.626	-100%
Total Impuesto de Industria y Comercio	0	84.626	-84.626	-100%
Aportes Administradoras de Pensiones	0	7.706.499	-7.706.499	-100%
Aportes Voluntarios a Pensiones	0	0	0	100%
Aportes a Empresas Promotoras de Salud	0	7.168.900	-7.168.900	-100%
Aportes a Administradoras de Riesgos Profesionales	0	1.344.400	-1.344.400	-100%
Fondo de solidaridad y garantía	0	638.000	-638.000	-100%
Aportes a ICBF, Cajas y SENA	200.790	5.161.950	-4.961.160	-96%
Otros	0	0	0	100%
Total Aporte a fondos de pensiones y IPS	200.790	22.019.749	-21.818.959	-99%
Total Cuentas Por Pagar	12.130.535.118	11.238.198.097	892.337.021	8%

- Costos y gastos por pagar presentan una disminución del 12% por valor de 1.179 millones, principalmente en los rubros, pagos en tránsito en un 100% por valor de 2.383 millones y Servicios

en 41% por valor de 801 millones, ya que la fiduciaria realizó abonos y pagos a los terceros en una proporcionalidad mayor respecto al año anterior.

- **Aportes de nómina** (seguridad social y parafiscal) se cancelaron en el mes de diciembre quedando una provisión por valor de \$0,2 millones de vacaciones, quedando pendiente este valor para el pago en el siguiente periodo.

NOTA 15. IMPUESTO GRAVÁMENES Y TASAS

Comprende el valor de los impuestos, gravámenes y tasas a cargo de la y a favor del Estado o Instituciones gubernamentales por concepto de los cálculos realizados con base en las liquidaciones Privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el periodo fiscal. Comprende entre otros los impuestos de renta y complementarios, sobre las ventas, de industria y comercio y demás municipales, cuando sean procedentes, en atención a las normas legales pertinentes.

El Impuesto gravámenes y tasas de orden nacional y distrital, se encuentran discriminados así:

Impuesto, Gravámenes y Tasas				
	2.012	2.011	Variación	%
Iva por pagar	\$ 15.873.000	\$ 13.913.831	\$ 1.959.169	14%
Impuesto de Industria y Comercio	\$ 5.875.000	\$ 8.174.000	-\$ 2.299.000	-28%
Total Impuesto, Gravámenes y Tasas	\$ 21.748.000	\$ 22.087.831	-\$ 339.831	-2%

Las cuentas por pagar por obligaciones tributarias fueron canceladas en el mes de enero de 2013. Las retenciones practicadas a Título de impuesto de renta, del impuesto sobre las ventas retenido y del impuesto industria y comercio son obligaciones adquiridas las cuales la fiduciaria está pagando a la administración de impuestos nacionales debido a que la fiduciaria es la pagadora de las obligaciones contraídas por la Institución - Operador y por ende el Patrimonio Autónomo las causa y las paga. Además las certifica a cada uno de los beneficiarios de conformidad con las normas contables y fiscales.

Los impuestos, gravámenes y tasas presentan una disminución del 2% por valor \$0.3 millones. Para el caso del Impuesto a las Ventas y del Impuesto de Industria y Comercio, el Hospital declarará y pagará los valores a favor de la Administración de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN) y Secretaría de Hacienda Distrital.

NOTA 16. OBLIGACIONES LABORALES

Comprende el valor de los pasivos a cargo de la Institución Prestadora de Servicios de Salud a favor de los trabajadores, originados en virtud de normas legales, convenciones de trabajo o pactos colectivos, tales como nómina por pagar, cesantías consolidadas, intereses sobre cesantías, prima de servicios, vacaciones consolidadas, prestaciones extralegales y pensiones por pagar, entre otras.

Las Obligaciones Laborales presentan una disminución del 19% por valor de \$21 millones; conformado de la siguiente manera:

	Obligaciones Laborales		Variación	%
	2.012	2.011		
Cesantías Consolidadas	41.158.937	41.524.784	-365.847	-1%
Intereses Sobre Cesantías	4.863.539	4.982.972	-119.433	-2%
Prima de Servicios	0	0	0	100%
Vacaciones Consolidadas	46.613.151	50.384.279	-3.771.128	-7%
Prestaciones Extralegales	0	17.593.697	-17.593.697	-100%
Incapacidades	0	0	0	100%
Total Obligaciones Laborales	92.635.627	114.485.732	-21.850.105	-19%

Las prestaciones sociales tales como cesantías, intereses de cesantías y vacaciones corresponden a la liquidación efectuada a 31 de 2012 de diciembre de los empleados vinculados con el Hospital mediante contrato a término indefinido, las cuales serán canceladas en el siguiente periodo de acuerdo a la normatividad vigente.

NOTA 17. PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

Comprende los valores provisionados por la Institución Prestadora de Servicios de Salud por concepto de obligaciones tales como para costos y gastos, para obligaciones laborales, fiscales, pensiones de jubilación, para adiciones y mejoras, contingencias y provisiones diversas.

Los pasivos estimados y provisiones presentan un incremento del 5% por valor de \$55 millones conformado de la siguiente manera:

	Pasivos Estimados y Provisiones		Variación	%
	2.012	2.011		
Gastos Financieros	148.796.998	0	148.796.998	100%
Honorarios	9.180.200	9.180.200	0	0%
Servicios	843.639.180	833.795.814	9.843.366	1%
Otros Costos y Gastos	71.966.171	175.260.617	-103.294.446	-59%
Total Pasivos Estimados y Provisiones	1.073.582.549	1.018.236.631	55.345.918	5%

Los estimados y provisiones están constituidos para causar las posibles cuentas que le radiquen a la institución en el año 2013 correspondiente al año 2012, de manera que no se afecten los estados financieros del año 2013 con costos y gastos de ejercicios anteriores.

NOTA 18. OTROS PASIVOS

Comprende el conjunto de cuentas que se derivan de obligaciones a cargo de la Institución Prestadora de Servicios de Salud, contraídas en desarrollo de actividades que por su naturaleza especial no pueden ser incluidas apropiadamente en los demás grupos del pasivo antes descritos. Este grupo está comprendido por los anticipos y avances recibidos.

Los Otros activos presentan una disminución del 88% por valor de \$2.430 millones conformado de la siguiente manera:

	Otros Pasivos		Variación	%
	2.012	2.011		
Prestación de Servicios de Salud	173.298.257	1.793.657.995	-1.620.359.738	-90%
Devoluciones o saldos a favor	27.801.750	23.417.848	4.383.902	19%
Para Garantía Prestación de servicios de salud	135.412.124	949.775.369	-814.363.245	-86%
Total Otros Pasivos	336.512.131	2.766.851.212	-2.430.339.081	-88%

Las variaciones corresponden a la aplicación a facturas de anticipos y avances originados en la prestación de servicios de salud de personas naturales. Para el año 2012 de conformidad con la resolución 4362 del 30 de diciembre de 2011 expedida por la Superintendencia de Salud se reclasifica como una cuenta en el activo según lo establecido en la resolución; cuya finalidad es el control de los dineros entregados por los usuarios para garantizar la prestación de servicios en salud y que debido a que su factura generó un costo inferior al depositado presenta una devolución al paciente.

NOTA 19. OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

Comprende el valor de las obligaciones contraídas por la Institución Prestadora de Servicios de Salud mediante la obtención de recursos en efectivo recibidos a título de mutuo, provenientes, por regla general, de establecimientos de crédito o de instituciones financieras mayores a un año.

Las obligaciones financieras a largo plazo presentan un incremento del 3% por valor de \$ 59 millones; conformado de la siguiente manera:

	Obligaciones Financieras Largo Plazo		Variación	%
	2.012	2.011		
Bancos Nacionales				
Pagares	1.707.905.551	2.000.000.000	-292.094.449	-15%
Total Bancos Nacionales	1.707.905.551	2.000.000.000	-292.094.449	-15%
Cias de Financiamiento Comercial	351.618.536	0	351.618.536	100%
Total Cias de Financiamiento Comercial	351.618.536	0	351.618.536	100%
Total Obligaciones Financieras	2.059.524.087	2.000.000.000	59.524.087	3%

Las obligaciones financieras a largo plazo presentan un incremento corresponden a las obligaciones contraídas con Bancolombia, GNB Sudameris, Banco del Occidente y Banco Helm Bank a través de pagarés y Leasing para adquisición de maquinaria y equipo médico científico.

NOTA 20. CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Comprende las obligaciones contraídas por la Institución Prestadora de Servicios de Salud a favor de terceros por conceptos diferentes a obligaciones financieras y proveedores tales como Cuentas Corrientes Comerciales y cuentas por pagar a contratistas, costos y gastos por pagar, acreedores oficiales, deudas con accionistas o socios, deudas con directores, dividendos y participaciones por pagar.

Las Cuentas por Pagar a largo plazo conformado de la siguiente manera:

Cuentas por Pagar a Largo Plazo				
	2.012	2.011	Variación	%
CxP Pagadas por la FUCS	897.471.367	897.471.367	0	0%
Total cuentas por pagar	897.471.367	897.471.367	0	0%

Corresponden a los costos y gastos superiores a 12 meses a favor de terceros.

NOTA 21. PATRIMONIO

Agrupar el conjunto de las cuentas que representan el valor residual o la diferencia de comparar el activo total y el pasivo externo del mismo, producto de los recursos netos que han sido suministrados por los fundadores o constituyentes de los mismos, ya sea directamente o como consecuencia del desarrollo del giro ordinario de su actividad social.

Patrimonio				
	2.012	2.011	Variación	%
Fondo Social	56.000.000	56.000.000	0	0%
Ajustes por inflación	1.317.445	1.317.445	0	0%
Excedente Acumulado	22.447.857.766	14.438.565.507	8.009.292.260	55%
Deficit	-1.611.839	-1.611.839	0	0%
Excedente (Deficit) Ejercicio del periodo	8.318.228.386	8.009.292.260	308.936.127	4%
Total Patrimonio	30.821.791.759	22.503.563.372	8.318.228.386	37%

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

Para el 2006 se aplicaron los ajustes por inflación tal como lo disponía la norma, registrándose un valor por revalorización del patrimonio por \$1.317 millones y por el resultado del ejercicio fiscal se produjo un déficit por \$1.611 millones.

A continuación se relaciona el déficit del año 2006 y los excedentes acumulados relacionados de la siguiente manera:

EXPRESADO EN MILES DE MILLONES		
Año	Concepto	Valor
2006	Déficit	1.611
2007	Excedente	168
2008	Excedente	1.836
2009	Excedente	4.103
2010	Excedente	8.330
2011	Excedente	8.009
2012	Excedente	8.039

NOTA 22. INGRESOS OPERACIONALES

En cumplimiento de las actividades tendientes a la prestación del servicio a las diferentes EPS, ARS, Aseguradoras, Secretarías de Salud, los ingresos son propiedad del Patrimonio Autónomo y el Hospital factura como administrador y explotador económico de los bienes de conformidad con el contrato de operación, se han tenido obtenidos ingresos de operación que se clasifican así:

	Ingresos Operacionales		Variación	%
	2.012	2.011		
Unidad Funcional de Urgencias	9.235.261.569	7.570.697.067	1.664.564.502	22%
Unidad Funcional de Consulta Externa	1.681.011.132	1.390.449.002	290.562.130	21%
Unidad Funcional de Hospitalización	18.149.649.319	17.538.238.875	611.410.444	3%
Unidad Funcional de Quirofanos	21.651.373.795	11.225.265.979	10.426.107.816	93%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	18.863.892.055	15.755.989.757	3.107.902.298	20%
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	3.713.297.646	2.271.543.456	1.441.754.190	63%
Unidad Funcional de Mercadeo	26.163.163.586	31.559.605.854	-5.396.442.268	-17%
Otras Actividades Relacionadas con la salud	89.963.083	0	89.963.083	100%
Devoluciones, descuentos y rebajas	-1.983.268.708	-3.193.706.298	1.210.437.590	-38%
Total Ingresos Operacionales	97.564.343.477	84.118.083.692	13.446.259.785	16%

Los ingresos presentan un aumento por valor de \$13.446 millones generado principalmente por el incremento de la facturación de los diferentes servicios de salud como consecuencia de una alta ocupación durante el año 2012. Por otro lado las devoluciones, descuentos y rebajas presentan una disminución de \$1.210 millones debido a un mayor control en los procesos facturación, autorizaciones, auditoría concurrente y radicación de facturas a las diferentes EPS, EPSS y Aseguradoras lo que a su vez ha traído una reducción en el monto de glosas conciliadas.

NOTA 23. COSTO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Agrupar las cuentas que representan la acumulación de los costos directos e indirectos necesarios en la prestación de los servicios de salud y conexos a los mismos y ventas en un período determinado. Para el reconocimiento de los costos en la prestación de servicios de salud y en la venta, se definen los siguientes grupos, organizados por unidades funcionales a saber: Urgencias, Consulta Externa, Quirófanos y salas de parto, Hospitalización e internación, Apoyo diagnóstico, Apoyo terapéutico y Mercadeo. Se entiende como unidad funcional, el conjunto de procesos de producción específicos, los procedimientos y actividades que

los componen, los cuales son ejecutados dentro de una secuencia y límites técnicamente definidos, en donde es posible visualizar, analizar e intervenir el proceso global de la venta o prestación del servicio.

Al final del ejercicio, los saldos de las cuentas de costo de ventas y prestación de servicios se cancelarán con cargo a la cuenta de Resultados. Los costos por prestación de servicios presentan un incremento del 15% por valor de \$9.787 millones, El detalle de costos por Unidad Funcional se presenta a continuación:

Costos prestación de servicios por unidad funcional				
	2.012	2.011	Variación	%
Materiales y suministros a pacientes	175.829.647	34.887.290	140.942.357	404%
De personal	24.357.898	41.544.100	-17.186.202	-41%
Honorarios	1.096.449.884	886.411.374	210.038.510	24%
Arrendamientos	9.558.399	0	9.558.399	100%
Servicios	3.700.310.737	3.335.659.606	364.651.131	11%
Mantenimiento y Reparaciones	47.617.830	25.919.148	21.698.682	84%
Consumo	68.794.385	75.124.589	-6.330.204	-8%
Diversos	204.817.695	0	204.817.695	100%
Total Unidad Funcional Urgencias	5.327.736.475	4.399.546.107	928.190.368	21%
Materiales y suministros a pacientes	19.447.479	6.589.277	12.858.202	195%
De personal	0	0	0	100%
Honorarios	1.358.449.737	1.340.114.099	18.335.638	1%
Servicios	144.455.459	149.579.733	-5.124.274	-3%
Mantenimiento y Reparaciones	26.108.810	100.000	26.008.810	26009%
Consumo	46.028.966	45.596.831	430.135	1%
Total Unidad Funcional Consulta Externa	1.594.488.451	1.541.979.940	52.508.511	3%
Materiales y suministros a pacientes	264.734.311	136.230.656	128.503.655	94%
De personal	41.290.763	77.737.567	-36.446.804	-47%
Honorarios	9.117.385.866	8.847.540.446	269.845.420	3%
Arrendamientos	61.396.826	52.594.397	8.802.429	17%
Servicios	4.100.466.313	4.139.697.657	-39.231.344	-1%
Mantenimiento y Reparaciones	165.150.481	63.025.449	102.125.032	162%
Consumo	261.783.338	210.653.338	51.130.000	24%
Diversos	924.428.703	1.208.842.539	-284.413.836	-24%
Total Unidad Funcional Hospitalización	14.936.636.601	14.736.322.049	200.314.552	1%
Materiales y suministros a pacientes	4.476.025.048	146.030.169	4.329.994.879	2965%
De personal	270.315.894	212.605.758	57.710.136	27%
Honorarios	12.163.835.390	8.550.474.794	3.613.360.596	42%
Arrendamientos	194.384.230	126.964.378	67.419.852	53%
Servicios	2.490.874.694	1.831.480.601	659.414.093	36%
Mantenimiento y Reparaciones	1.235.666.003	289.626.135	946.039.868	327%
Consumo	385.511.235	269.543.722	115.967.513	43%
Diversos	20.638.565	0	20.638.565	100%
Total Unidad Funcional Quirofanos	21.237.261.059	11.426.705.557	9.810.555.502	86%
Materiales y suministros a pacientes	5.636.813	1.810.037	3.726.776	206%
Honorarios	15.100.956.801	12.147.223.778	2.953.733.023	24%
Arrendamientos	27.940.658	43.190.573	-15.249.915	-35%
Servicios	324.290.207	241.944.671	82.345.536	34%
Mantenimiento y Reparaciones	9.667.822	146.160	9.521.662	6515%
Consumo	9.770.782	7.433.117	2.337.665	31%
Total Unidad Funcional Apoyo Diagnostico	15.478.163.083	12.441.748.338	3.036.414.747	24%
Materiales y suministros a pacientes	16.132.155	2.145.000	13.987.155	652%
Honorarios	999.590.428	590.377.368	409.213.060	69%
Arrendamientos	62.200.000	0	62.200.000	100%
Servicios	726.629.512	798.048.694	-71.419.182	-9%
Mantenimiento y Reparaciones	5.353.794	4.004	5.349.790	133611%
Consumo	453.736.643	374.006.989	79.729.654	21%
Total Unidad Funcional Apoyo Diagnostico	2.253.642.632	1.764.582.055	489.060.577	28%
Medicamentos	15.031.119.953	15.367.742.836	-336.622.883	-2%
Material médico quirúrgico	2.157.380.335	6.154.040.239	-3.996.659.904	-65%
Bebidas y Viveres en General	199.383.504	184.337.487	15.046.017	8%
Mantenimiento y Reparaciones	487.200	0	487.200	100%
Total Unidad Funcional Mercadeo	17.388.370.992	21.708.120.562	-4.317.749.570	-20%
Otras Actividades Relacionadas con la salud	9.917.570	0	9.917.570	100%
Total Otras Actividades Relacionadas con la salud	9.917.570	0	9.917.570	100%
Devoluciones en servicios	-1.924.120.848	-1.502.120.269	-422.000.579	28%
Total Devoluciones en servicios	-1.924.120.848	-1.502.120.269	-422.000.579	28%
Total Costo Prestación de servicios	76.302.085.915	66.514.884.337	9.787.201.578	15%

Los costos reflejan incremento principalmente en la unidad funcional de quirófanos y apoyo diagnóstico como consecuencia del mayor número de cirugías y procedimientos realizados, los cuales a su vez generan mayor cantidad de procedimientos en las unidades funcionales de Apoyo Diagnóstico y Quirófanos.

NOTA 24. GASTOS ADMINISTRACIÓN

Agrupar las cuentas que representan los cargos operativos o de administración y los gastos financieros en que incurre la Institución prestadora de servicios de salud en el desarrollo del giro normal de su actividad en un ejercicio contable determinado. Mediante el sistema de causación se registrará con cargo a las cuentas del estado de resultados los gastos causados pendientes de pago. Se entiende causado un gasto cuando nace la obligación de pagarlo aunque no se haya hecho efectivo el pago. Al final del ejercicio contable las cuentas de gastos se cancelarán con cargo al grupo Ganancias y Pérdidas.

Los gastos se registrarán en pesos colombianos, de suerte que las transacciones en moneda extranjera u otra unidad de medida, deben ser reconocidos en moneda funcional utilizando la tasa de conversión (tasa de cambio) aplicable en la fecha de su ocurrencia, de acuerdo con el origen de la operación que los genera.

Estos presentan un incremento del 18% por valor de \$2.317 millones, los gastos de administración para el periodo comprendido entre enero 1 y diciembre 31 del 2012 y 2011 son:

	Gastos de Administración		Variación	%
	2.012	2.011		
De personal	828.265.464	781.879.899	46.385.565	6%
Honorarios	991.855.561	882.353.561	109.502.000	12%
Impuestos, gravámenes y tasas	241.904.941	367.441.608	-125.536.667	-34%
Arrendamientos	46.396.774	41.965.353	4.431.421	11%
Contribuciones y Afiliaciones	48.002.637	17.718.615	30.284.022	171%
Seguros	180.237.286	178.395.284	1.842.002	1%
Servicios	9.558.537.992	8.481.687.096	1.076.850.896	13%
Legales	63.527.316	7.496.683	56.030.633	747%
Mantenimiento y reparaciones	810.655.243	771.804.965	38.850.278	5%
Gastos de Viaje	3.001.415	2.845.166	156.249	5%
Depreciaciones	372.299.707	329.759.825	42.539.882	13%
Amortizaciones	851.972.595	496.223.446	355.749.149	72%
Diversos	665.814.663	231.084.893	434.729.770	188%
Provisiones	640.000.000	420.000.000	220.000.000	52%
Donaciones	19.657.700	12.400.013	7.257.687	59%
Consumo	9.473.243	18.232.274	-8.759.031	-48%
Respuestos y accesorios	108.623.064	81.813.705	26.809.359	33%
Total Gastos de Administración	15.440.225.601	13.123.102.387	2.317.123.214	18%

Los gastos administrativos presentan un incremento debido a la inversión realizada por el Hospital en adecuaciones y mejoramiento a la infraestructura con el fin de desarrollar uno de los objetivos estratégicos del Hospital el cual es el logro de la acreditación institucional. 

NOTA 25. INGRESOS NO OPERACIONALES

Comprende los ingresos provenientes de transacciones diferentes al objeto social o giro normal de los negocios de la Institución Prestadora de Servicios de Salud rendimientos financieros, dividendos y participaciones, arrendamientos, comisiones, honorarios, servicios, utilidad en venta de inversiones, utilidad en venta de propiedades planta y equipo, utilidad en venta de otros bienes, recuperaciones, indemnizaciones, ingresos de ejercicios anteriores y diversos.

Los ingresos no operacionales presentan una disminución del 17% por valor de 763 millones, se detallan de la siguiente manera:

Ingresos No Operacionales				
	2.012	2.011	Variación	%
Rendimientos Financieros	201.853.047	356.231.866	-154.378.819	-43%
Arrendamientos	734.029.633	683.137.130	50.892.503	7%
Servicios	952.449.411	972.206.315	-19.756.904	-2%
Utilidad en venta, prop, planta y equipo	442.000	36.450.150	-36.008.150	-99%
Recuperaciones	1.524.676.484	1.629.000.027	-104.323.543	-6%
Indemnizaciones	0	2.744.396	-2.744.396	-100%
Ingresos de ejercicios anteriores	0	539.911.148	-539.911.148	-100%
Diversos	224.555.814	181.473.738	43.082.076	24%
Total Ingresos No Operacionales	3.638.006.389	4.401.154.771	-763.148.382	-17%

La disminución de los rendimientos financieros por concepto de descuentos comerciales los cuales fueron mayores en el año 2011 con respecto al año 2012 y la disminución por valor de \$539 millones existían ingresos de ejercicios anteriores como consecuencia de las conciliaciones de proveedores de medicamentos.

NOTA 26. GASTOS NO OPERACIONALES

Comprende las sumas pagadas o causadas por gastos no relacionados directamente con el desarrollo del objeto social de la Institución prestadora de servicios de salud. Se incorporan conceptos tales como gastos financieros, pérdida en venta y retiro de bienes, pérdida en método de participación, gastos extraordinarios y gastos diversos.

Los Gastos no operacionales presentan una incremento del 31% por valor de \$269 millones, se detallan de la siguiente manera:

Gastos No operacionales				
	2.012	2.011	Variación	%
Gastos y Comisiones Bancarias	37.927.867	27.281.709	10.646.159	39%
Comisiones	145.370.040	0	145.370.040	100%
Intereses	725.742.279	519.064.964	206.677.314	40%
Diferencia en Cambio	379.294	0	379.294	100%
Descuentos Comerciales Condicionados	120.356.910	439.108	119.917.802	27309%
Retiro de Otros Activos	3.950.385	23.629.908	-19.679.523	-83%
Costos y Gastos de Ejecicios Anteriores	66.033.287	221.577.124	-155.543.837	-70%
Indemnizaciones	3.127.857	0	3.127.857	100%
Multas, Sanciones y Litigios	37.545.445	77.650.030	-40.104.585	-52%
Ajustes Diferencias Inventarios	1.376.599	2.316.636	-940.037	-41%
Total Gastos No Operacionales	1.141.809.963	871.959.479	269.850.484	31%

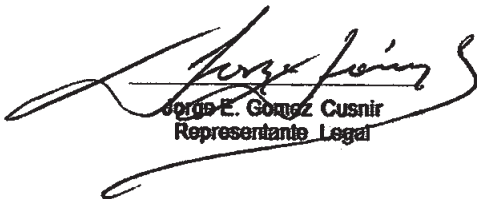
Reflejada principalmente por el incremento de los descuentos comerciales condicionados realizados a las entidades de salud.

NOTA 27. CUENTAS DE ORDEN

Agrupar las cuentas que registran los compromisos o contratos que se relacionan con posibles obligaciones y que por tanto puedan llegar a afectar la estructura financiera de la Institución prestadora de servicios de salud, tales como Bienes y Valores Recibidos en Custodia, Bienes y Valores Recibidos en Garantía, Bienes y Valores Recibidos de Terceros, entre otros. Igualmente, se incluyen aquellas cuentas de registro utilizadas para efectos de control interno de pasivos y patrimonio, información gerencial o control de futuras situaciones financieras, así como para conciliar las diferencias entre los registros contables de los pasivos y patrimonio y las declaraciones tributarias. De conformidad con las disposiciones legales vigentes, las cuentas de orden consideradas como no monetarias deberán ajustarse por inflación.

Cuentas de Orden				
	2.012	2.011	Variación	%
Bienes en Préstamo	-14.714.748	-10.315.345	-4.399.403	43%
En Comodato	-136.940.818	0	-136.940.818	100%
Arrendamiento Financiero	-483.916.672	-237.966.305	-245.950.367	103%
Bienes en Préstamo por el contra.	14.714.748	10.315.345	4.399.403	43%
Arrendamiento Financiero por el contra.	483.916.672	237.966.305	245.950.367	103%
En comodato	0	0	0	100%
Total Cuentas de Orden	-136.940.818	0	-136.940.818	0%
Bienes en préstamo	-14.714.748	-10.315.345	-4.399.403	43%
Total Bienes y valores recibidos de tercero	-14.714.748	-10.315.345	-4.399.403	43%
En Comodato	-136.940.818	0	-136.940.818	100%
Total en Comodato	-136.940.818	0	-136.940.818	100%
Arrendamiento Financiero	-483.916.672	-237.966.305	-245.950.367	103%
Total Bienes en Arrendamiento Financiero	-483.916.672	-237.966.305	-245.950.367	103%
Bienes en préstamo por el contrario.	14.714.748	10.315.345	4.399.403	43%
Total Bienes y valores recibidos de tercero	14.714.748	10.315.345	4.399.403	43%
Arrendamiento Financiero por el contrario.	483.916.672	237.966.305	245.950.367	103%
Total Bienes en arrendamiento financiero	483.916.672	237.966.305	245.950.367	103%
En Comodato	0	0	0	100%
Total en Comodato	0	0	0	100%

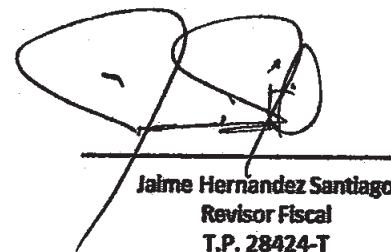
Se presentan variaciones en bienes y valores recibidos de terceros por valor de \$4 Millones de los proveedores quienes nos otorgan cupos de créditos de mercancías y bienes en arrendamiento financiero por \$245 millones como consecuencia de la adquisición de derechos con Leasing Bancolombia de Equipos de Cómputo para el desarrollo de la operación del Hospital.



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
Ver Opinión Adjunta

* Las notas a los Estados Financieros son parte integral de los estados financieros.