

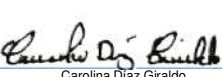


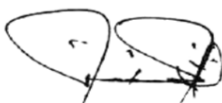
FUNDACIÓN HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSÉ
NIT 900.098.476-8
Estados de Situación Financiera Individuales
Al 31 de diciembre de 2024 comparativos al 31 de diciembre de 2023
(Expresado en Pesos)

	Nota	2024	2023	Variación	%
Activo					
Activo corriente					
Efectivo y equivalentes de efectivo					
Caja		78,584,420	417,556,690	-338,972,270	-81%
Cuentas corrientes		973,023,137	1,140,247,397	-167,224,260	-15%
Cuentas de ahorro		178,597,398	178,594,495	2,903	0%
Fondos de destinación específica		1,660,000	1,760,000	-100,000	-6%
Fiducias		1,555,027,386	2,025,149,074	-470,121,688	-23%
Efectivo restringido		375,652,060	0	375,652,060	100%
Total efectivo y equivalentes de efectivo	4.1	3,162,544,401	3,763,307,656	-600,763,255	-16%
Cuentas por cobrar					
Facturación generada pendiente por radicar		14,671,523,134	10,907,748,183	3,763,774,951	35%
Facturación radicada		105,749,936,635	90,508,977,353	15,240,959,282	17%
Facturación radicada y glosada subsanable		1,100,803,982	1,301,337,468	-200,533,486	-15%
Giros para abono de cartera		-21,029,012,894	-20,395,251,667	-633,761,227	3%
Activos no financieros		1,904,202,884	204,985,165	1,699,217,719	829%
Depósitos		1,746,639,747	629,334,658	1,117,305,089	178%
Ingresos por cobrar		3,822,598,754	4,112,042,525	-289,443,771	-7%
Anticipo de impuestos y contribuciones		29,055,010	3,245,747	25,809,263	795%
Cuentas por cobrar a trabajadores		11,033,325	9,806,937	1,226,388	13%
Documentos por cobrar		14,945,756	15,295,956	-350,200	-2%
Deudores varios		5,713,995,951	1,905,082,311	3,808,913,640	200%
Total cuentas por cobrar	4.2	113,735,722,284	89,202,604,636	24,533,117,648	28%
Inventarios					
Medicamentos		1,254,718,506	18,024,966	1,236,693,540	6861%
Material medico quirúrgico		973,922,893	322,145,376	651,777,517	202%
Material reactivo y laboratorio		52,320,853	25,360,894	26,959,959	106%
Organos y tejidos		28,960,915	27,978,934	981,981	4%
Viveres y rancho		28,295,243	23,873,437	4,421,806	19%
Materiales, repuestos y accesorios		141,704,044	137,274,513	4,429,531	3%
Total inventarios	4.3	2,479,922,454	554,658,120	1,925,264,334	347%
Activos intangibles					
Licencias		349,011,270	298,325,613	50,685,657	17%
Amortizaciones		-79,223,898	-118,766,352	39,542,454	-33%
Total activos intangibles	4.4	269,787,372	179,559,261	90,228,111	50%
Otros activos financieros					
Gastos pagados de forma anticipada		1,013,299,484	850,220,187	163,079,297	19%
Amortizaciones		-54,668,343	-22,471,627	-32,196,716	143%
Total otros activos financieros	4.5	958,631,141	827,748,560	130,882,581	16%
Total activo corriente		120,606,607,652	94,527,878,233	26,078,729,419	28%
Activo no corriente					
Inversiones e instrumentos derivados					
Acciones		1,933,334,000	1,933,334,000	0	0%
Total inversiones e instrumentos derivados	4.6	1,933,334,000	1,933,334,000	0	0%
Cuentas por cobrar					
Préstamos		26,287,144,270	17,913,986,743	8,373,157,527	47%
Total cuentas por cobrar	4.2	26,287,144,270	17,913,986,743	8,373,157,527	47%
Propiedad, planta y equipo					
Construcciones y edificaciones		2,252,131,273	2,276,428,261	-24,296,988	-1%
Maquinaria y equipo		416,569,998	85,830,164	330,739,834	385%
Equipo de oficina		69,022,108	53,515,158	15,506,950	29%
Equipo de computo y comunicación		682,242,176	615,773,047	66,469,129	11%
Maquinaria y equipo medico científico		10,276,547,431	8,935,327,431	1,341,220,000	15%
Equipo de hotelería, restaurante y Cafetería		174,292,670	149,594,772	24,697,898	17%
Bienes en comodato		157,540,921	263,558,862	-106,017,941	-40%
Total propiedad, planta y equipo	4.7	14,028,346,577	12,380,027,695	1,648,318,882	13%
Activos intangibles					
Marcas		3,237,000	3,237,000	0	0%
Total activos intangibles	4.4	3,237,000	3,237,000	0	0%
Total Activo no Corriente		42,252,061,847	32,230,585,438	10,021,476,409	31%
Total activo		162,858,669,499	126,758,463,671	36,100,205,828	28%

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


Jorge E. Gómez Cusnir
Representante Legal
Ver Certificación adjunta


Carolina Díaz Giraldo
Contador Público
T.P. 127.028-T
Miembro de Account & Auditor S.A.S.
Ver certificación adjunta


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



FUNDACION HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSE
NIT 900.098.476-8
Estados de Situación Financiera Individuales
Al 31 de diciembre de 2024 comparativos al 31 de diciembre de 2023
(Expresado en Pesos)

	Nota	2024	2023	VARIACIÓN	%
Pasivo					
Pasivo corriente					
Pasivos financieros					
Pagares		9,633,482,408	5,409,678,448	4,223,803,960	78%
Total pasivos financieros	4.8	9,633,482,408	5,409,678,448	4,223,803,960	78%
Proveedores					
Nacionales		26,479,811,770	24,488,277,062	1,991,534,708	8%
Total proveedores	4.9	26,479,811,770	24,488,277,062	1,991,534,708	8%
Cuentas por pagar					
Cuentas corrientes comerciales		16,457,765,142	3,063,930,210	13,393,834,932	437%
Costos y gastos por pagar		43,331,793,634	37,901,165,249	5,430,628,385	14%
Retención en la fuente		2,422,398,317	1,903,967,572	518,430,745	27%
Impuesto a las ventas retenido		6,554,554	943,444	5,611,110	595%
Impuesto de ind y comercio retenido		107,188,876	97,598,714	9,590,162	10%
Retenciones y aportes de nomina		271,645,189	238,761,988	32,883,201	14%
Costos y gastos estimados		4,314,036,546	2,068,967,187	2,245,069,359	109%
Bienes en comodato		157,540,902	263,558,844	-106,017,942	-40%
Otros acreedores		10,970,000,001	0	10,970,000,001	100%
Total cuentas por pagar	4.10	78,038,923,161	45,538,893,208	32,500,029,953	71%
Impuestos, gravámenes y tasas					
De renta y complementarios		69,828,700	82,394,900	-12,566,200	-15%
Impuesto a las ventas por pagar		31,429,654	34,620,657	-3,191,003	-9%
Impuesto de industria y comercio retenido		6,364,000	7,432,000	-1,068,000	-14%
Total impuestos, gravámenes y tasas	4.11	107,622,354	124,447,557	-16,825,203	-14%
Beneficios a empleados					
Nomina por pagar		1,825,834	40,610,847	-38,785,013	-96%
Cesantías consolidadas		604,958,534	531,159,877	73,798,657	14%
Intereses sobre cesantías		70,960,668	58,819,750	12,140,918	21%
Prima de servicios		60,837	4,479,539	-4,418,702	-99%
Vacaciones consolidadas		404,589,374	415,212,043	-10,622,669	-3%
Total beneficios a empleados	4.12	1,082,395,247	1,050,282,056	32,113,191	3%
Otros pasivos					
Anticipos y avances recibidos		858,326,696	1,847,006,080	-988,679,384	-54%
Depósitos recibidos		0	945,337	-945,337	-100%
Ingresos recibidos de terceros		64,499,312	51,092,342	13,406,970	26%
Embargos empleados		1,453,552	-1,340,334	2,793,886	-208%
Total otros pasivos	4.13	924,279,560	1,897,703,425	-973,423,865	-51%
Total pasivo corriente		116,266,514,499	78,509,281,756	37,757,232,743	48%
Pasivos financieros					
Bancos Nacionales		3,041,666,667	4,718,750,000	-1,677,083,333	-36%
Total pasivos financieros	4.8	3,041,666,667	4,718,750,000	-1,677,083,333	-36%
Total pasivo no corriente		3,041,666,667	4,718,750,000	-1,677,083,333	-36%
Total pasivo		119,308,181,166	83,228,031,756	36,080,149,410	43%
Patrimonio					
Fondo social		56,000,000	56,000,000	0	0%
Reserva Legal		1,538,571,831	1,538,571,831	0	0%
Reservas ocasionales		28,326,145,028	28,326,145,028	-0	0%
Excedente acumulado de la operación		10,869,731,995	4,424,306,655	6,445,425,340	146%
Transición al nuevo marco técnico normativo		-365,344,672	-365,344,672	-0	0%
Superavit por valorización		1,117,411,759	1,117,411,759	0	0%
Reinversión en ejecución		1,046,316,173	5,305,014,812	-4,258,698,639	-80%
Reinversión sin ejecutar		0	1,330,647,646	-1,330,647,646	-100%
Excedente (déficit) ejercicio del periodo		961,656,219	1,797,678,856	-836,022,637	-47%
Total patrimonio	4.14	43,550,488,333	43,530,431,915	20,056,418	0%
Total pasivo y patrimonio		162,858,669,499	126,758,463,671	36,100,205,828	28%

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

Jorge E. Gómez Cusnir
Representante Legal
Ver Certificación adjunta

Carolina Díaz Giraldo
Contador Público
T.P. 127.028-T
Miembro de Account & Auditor
S.A.S.
Ver certificación adjunta

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





FUNDACION HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSE
NIT 900.098.476-8
Estados de Situación Financiera Individuales
Al 31 de diciembre de 2024 comparativos al 31 de diciembre de 2023
(Expresado en Pesos)

	Nota	2024	2023	VARIACIÓN	%
Pasivo					
Pasivo corriente					
Pasivos financieros					
Pagares		9,633,482,408	5,409,678,448	4,223,803,960	78%
Total pasivos financieros	4.8	9,633,482,408	5,409,678,448	4,223,803,960	78%
Proveedores					
Nacionales		26,479,811,770	24,488,277,062	1,991,534,708	8%
Total proveedores	4.9	26,479,811,770	24,488,277,062	1,991,534,708	8%
Cuentas por pagar					
Cuentas corrientes comerciales		16,457,765,142	3,063,930,210	13,393,834,932	437%
Costos y gastos por pagar		43,331,793,634	37,901,165,249	5,430,628,385	14%
Retención en la fuente		2,422,398,317	1,903,967,572	518,430,745	27%
Impuesto a las ventas retenido		6,554,554	943,444	5,611,110	595%
Impuesto de ind y comercio retenido		107,188,876	97,598,714	9,590,162	10%
Retenciones y aportes de nomina		271,645,189	238,761,988	32,883,201	14%
Costos y gastos estimados		4,314,036,546	2,068,967,187	2,245,069,359	109%
Bienes en comodato		157,540,902	263,558,844	-106,017,942	-40%
Otros acreedores		10,970,000,001	0	10,970,000,001	100%
Total cuentas por pagar	4.10	78,038,923,161	45,538,893,208	32,500,029,953	71%
Impuestos, gravámenes y tasas					
De renta y complementarios		69,828,700	82,394,900	-12,566,200	-15%
Impuesto a las ventas por pagar		31,429,654	34,620,657	-3,191,003	-9%
Impuesto de industria y comercio retenido		6,364,000	7,432,000	-1,068,000	-14%
Total impuestos, gravámenes y tasas	4.11	107,622,354	124,447,557	-16,825,203	-14%
Beneficios a empleados					
Nomina por pagar		1,825,834	40,610,847	-38,785,013	-96%
Cesantías consolidadas		604,958,534	531,159,877	73,798,657	14%
Intereses sobre cesantías		70,960,668	58,819,750	12,140,918	21%
Prima de servicios		60,837	4,479,539	-4,418,702	-99%
Vacaciones consolidadas		404,589,374	415,212,043	-10,622,669	-3%
Total beneficios a empleados	4.12	1,082,395,247	1,050,282,056	32,113,191	3%
Otros pasivos					
Anticipos y avances recibidos		858,326,696	1,847,006,080	-988,679,384	-54%
Depósitos recibidos		0	945,337	-945,337	-100%
Ingresos recibidos de terceros		64,499,312	51,092,342	13,406,970	26%
Embargos empleados		1,453,552	-1,340,334	2,793,886	-208%
Total otros pasivos	4.13	924,279,560	1,897,703,425	-973,423,865	-51%
Total pasivo corriente		116,266,514,499	78,509,281,756	37,757,232,743	48%
Pasivos financieros					
Bancos Nacionales		3,041,666,667	4,718,750,000	-1,677,083,333	-36%
Total pasivos financieros	4.8	3,041,666,667	4,718,750,000	-1,677,083,333	-36%
Total pasivo no corriente		3,041,666,667	4,718,750,000	-1,677,083,333	-36%
Total pasivo		119,308,181,166	83,228,031,756	36,080,149,410	43%
Patrimonio					
Fondo social		56,000,000	56,000,000	0	0%
Reserva Legal		1,538,571,831	1,538,571,831	0	0%
Reservas ocasionales		28,326,145,028	28,326,145,028	-0	0%
Excedente acumulado de la operación		10,869,731,995	4,424,306,655	6,445,425,340	146%
Transición al nuevo marco técnico normativo		-365,344,672	-365,344,672	-0	0%
Superavit por valorización		1,117,411,759	1,117,411,759	0	0%
Reinversión en ejecución		1,046,316,173	5,305,014,812	-4,258,698,639	-80%
Reinversión sin ejecutar		0	1,330,647,646	-1,330,647,646	-100%
Excedente (déficit) ejercicio del periodo		961,656,219	1,797,678,856	-836,022,637	-47%
Total patrimonio	4.14	43,550,488,333	43,530,431,915	20,056,418	0%
Total pasivo y patrimonio		162,858,669,499	126,758,463,671	36,100,205,828	28%

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

Jorge E. Gómez Cusnir
Representante Legal
Ver Certificación adjunta

Carolina Díaz Giraldo
Contador Público
T.P. 127.028-T
Miembro de Account & Auditor
S.A.S.
Ver certificación adjunta

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



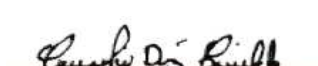


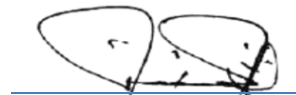
FUNDACION HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSE
NIT 900.098.476-8
Estados de Resultados Integral Individuales
Al 31 de diciembre de 2024 comparativos al 31 de diciembre de 2023
(Expresado en Pesos)

	Nota	2024	%	2023	%	VARIACIÓN	%
Ingresos operacionales							
Unidad funcional de urgencias		9,007,390,231	5%	7,386,511,600	4%	1,620,878,631	22%
Unidad funcional de consulta externa		4,024,381,104	2%	3,249,570,690	2%	774,810,414	24%
Unidad funcional de hospitalización		36,320,956,626	19%	36,214,382,300	20%	106,574,326	0%
Unidad funcional de quirófanos		64,362,388,572	34%	61,724,323,783	35%	2,638,064,789	4%
Unidad funcional de apoyo diagnóstico		39,131,427,956	21%	38,749,139,680	22%	382,288,276	1%
Unidad funcional de apoyo terapéutico		7,517,305,598	4%	6,835,478,620	4%	681,826,978	10%
Unidad funcional de mercadeo		26,676,395,107	14%	24,807,061,873	14%	1,869,333,234	8%
Otras actividades relacionadas con la salud		4,932,875,890	3%	5,176,630,423	3%	-243,754,533	-5%
Devoluciones, descuentos y rebajas		-4,750,529,236	-3%	-6,028,686,341	-3%	1,278,157,105	-21%
Total ingresos operacionales	4.15	187,222,591,848	100%	178,114,412,628	100%	9,108,179,220	5%
Costo prestación de servicios							
Unidad funcional de urgencias		16,988,893,386	11%	15,873,877,844	10%	1,115,015,542	7%
Unidad funcional de consulta externa		4,769,416,717	3%	4,102,069,850	3%	667,346,867	16%
Unidad funcional de hospitalización		32,703,499,210	21%	32,703,614,542	21%	-115,332	0%
Unidad funcional de quirófanos		51,966,363,808	33%	50,336,020,481	33%	1,630,343,327	3%
Unidad funcional de apoyo diagnóstico		29,212,414,296	18%	28,152,417,445	18%	1,059,996,851	4%
Unidad funcional de apoyo terapéutico		5,006,691,808	3%	4,221,322,245	3%	785,369,563	19%
Unidad funcional de mercadeo		19,327,216,741	12%	17,429,773,946	11%	1,897,442,795	11%
Otras actividades relacionadas con la salud		1,692,702,457	1%	1,531,444,148	1%	161,258,309	11%
Devoluciones en compras		-2,490,556,526	-2%	-2,096,516,425	-1%	-394,040,101	19%
Total costo prestación de servicios	4.16	159,176,641,897	100%	152,254,024,076	100%	6,922,617,821	5%
Excedente (deficit) bruta de la operación		28,045,949,951		25,860,388,552		2,185,561,399	8%
Administración							
Gastos de administración		26,500,551,046	100%	24,911,563,677	100%	1,588,987,369	6%
Total administración	4.17	26,500,551,046	100%	24,911,563,677	100%	1,588,987,369	6%
Excedente (deficit) operacional		1,545,398,905		948,824,875		596,574,030	63%
Ingresos no operacionales							
Rendimientos financieros		177,286,485	4%	239,944,425	6%	-62,657,940	-26%
Arrendamientos		1,050,737,516	22%	1,177,049,268	30%	-126,311,752	-11%
Servicios		530,813,442	11%	422,450,360	11%	108,363,082	26%
Utilidad en venta, prop, planta y equipo		35,504,800	1%	19,185,050	0%	16,319,750	85%
Recuperaciones		2,751,872,811	56%	1,543,434,909	39%	1,208,437,902	78%
Indemnizaciones		49,928,650	1%	0	0%	49,928,650	100%
Ingresos de ejercicios anteriores		19,018,539	0%	37,144,325	1%	-18,125,786	-49%
Diversos		265,761,539	5%	469,871,148	12%	-204,109,609	-43%
Total ingresos no operacionales	4.15	4,880,923,782	100%	3,909,079,485	100%	971,844,297	25%
Gastos no operacionales							
Financieros		2,688,241,468	50%	2,637,039,847	89%	51,201,621	2%
Perdida en retiro de bienes		24,625,787	0%	56,990,376	2%	-32,364,589	-57%
Gastos extraordinarios		2,537,054,958	47%	105,371,129	4%	2,431,683,829	2308%
Gastos diversos		144,915,555	3%	178,429,251	6%	-33,513,696	-19%
Total Gastos no operacionales	4.17	5,394,837,768	100%	2,977,830,603	100%	2,417,007,165	81%
Impuesto de Renta y complementarios							
Impuesto de Renta y complementarios		69,828,700	100%	82,394,900	100%	-12,566,200	-15%
	4.11	69,828,700	100%	82,394,900	100%	-12,566,200	-15%
Excedente (deficit) neto del ejercicio		961,656,219		1,797,678,856		-836,022,637	-47%

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


Jorge E. Gómez Cusnir
Representante Legal
Ver certificación adjunta


Carolina Díaz Giraldo
Contador Público
T.P. 127.028-T
Miembro de Account & Auditor S.A.S.
Ver certificación adjunta


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



FUNDACION HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSE
NIT 900.098.476-8
Estados de Cambios en el Patrimonio Individuales
Al 31 de diciembre de 2024 comparativos al 31 de diciembre de 2023
(Expresado en Pesos)

	Fondo Social	Reserva Legal	Reservas ocasionales	Excedente operativo acumulado	Excedentes	Efectos Convergencia NIIF	Superavit por valorización	Reinversión año 2017	Reinversión año 2018	Reinversión año 2019	Reinversión año 2020	Reinversión año 2021	Reinversión año 2022	Reinversión año 2023	Total patrimonio
Saldo a 31 de diciembre 2023	56,000,000	1,538,571,831	28,326,145,028	4,424,306,655	1,797,678,856	-365,344,672	1,117,411,759	5,305,014,812	361,347,556	515,738,268	286,671,774	57,541,655	109,348,393	0	43,530,431,915
Traslado a excedente acumulado	0	0	0	761,714,856	-761,714,856	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Traslado a reinversión	0	0	0	0	-1,035,964,000	0	0	0	0	0	0	0	0	1,035,964,000	0
Excedente(Déficit) Total	0	0	0	0	961,656,219	0	0	0	0	0	0	0	0	0	961,656,219
Reinversion en ejecución	0	0	0	5,683,710,485	0	0	0	-5,305,014,812	-361,347,556	-515,738,268	-286,671,774	-57,541,655	-98,996,221	0	-941,599,801
Saldo a 31 de diciembre 2024	56,000,000	1,538,571,831	28,326,145,028	10,869,731,996	961,656,219	-365,344,672	1,117,411,759	0	0	0	0	0	10,352,172	1,035,964,000	43,550,488,333

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

Jorge E. Gómez Cusnir
Representante Legal
Ver certificación adjunta

Carolina Díaz Giraldo
Contador Público
T.P. 127.028-1
Miembro de Account &
Auditor S.A.S.
Ver certificación adjunta

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



HOSPITAL INFANTIL
UNIVERSITARIO
DE SAN JOSÉ

FUNDACIÓN HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSÉ

NIT 900.098.476-8

ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE
2023

(EXPRESADO EN PESOS)

BOGOTÁ D.C.



Vigilado Supersalud

NOTA 1 INFORMACIÓN CORPORATIVA.

Constitución

Con acta del 20 de abril de 2006 se constituyó la entidad sin ánimo de lucro FUNDACIÓN HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSÉ. Bajo la resolución número 2545 del 21 de julio de 2006, el MINISTERIO DE LA PROTECCIÓN SOCIAL; se 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 Doctor JORGE EUGENIO GÓMEZ CUSNIR, identificado con la Cédula de Ciudadanía No. 79.147.993 de Usaquén. El 03 de agosto de 2006 se inscribió la entidad en el Registro Único Tributario y se otorgó el Número de identificación tributaria 900.098.476-8.

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

Objeto

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

Generalidades

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

Órganos Directivos

El Consejo de Gobierno es la suprema autoridad de la Fundación Hospital Infantil Universitario de San José y está integrado por: el Presidente del Consejo Superior de la Fundación Universitaria de Ciencias de la Salud ó su delegado, por el Rector de la Fundación Universitaria de Ciencias de la Salud ó su delegado, por el Ex presidente inmediatamente anterior del Consejo Superior de la Fundación Universitaria de Ciencias de la Salud, por dos representantes delegados por el Consejo Superior de la Fundación Universitaria de Ciencias de la Salud y dos miembros de la comunidad escogidos por el Consejo Superior de la Fundación Universitaria de Ciencias de la Salud.

Según los Estatutos de la Fundación Hospital Infantil Universitario de San José la Junta Directiva estará integrada por: El presidente de la Junta Directiva, quien será elegido por el CONSEJO DE GOBIERNO para un período de dos años, cargo para el cual podrán ser candidatos (i) quien

ocupe el cargo del Presidente del Consejo Superior de la Fundación Universitaria de Ciencias de la Salud (ii) las demás personas que indique el Consejo Superior de la Fundación Universitaria de Ciencias de la Salud. (SIC)

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

NOTA 2 BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

2.1 MARCO TÉCNICO NORMATIVO

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

2.2 BASES DE MEDICIÓN

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

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

2.3 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

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

2.4 USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS

De conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados, la preparación del Estado de Situación Financiera Individual de la Fundación Hospital Infantil Universitario de San José, requiere que la administración haga estimaciones que afecten los valores reportados de activos y pasivos, y revelaciones de activos y pasivos contingentes, así como los ingresos y gastos en estos estados financieros individuales a través de sus revelaciones adjuntas. Aunque estas estimaciones se basan en el conocimiento de la administración sobre eventos y acciones

que puedan llevarse a cabo en el futuro, los resultados reales pueden diferir de las estimaciones en última instancia. La administración emite juicios cualitativos que involucran estimaciones en el proceso de aplicar las políticas contables, en la preparación de los Estados Financieros Individuales se han utilizado estimaciones para cuantificar algunos activos, pasivos, ingresos, costos y gastos; estas estimaciones se refieren a:

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

Las revisiones por parte de la administración; de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.5 DECLARACIÓN DE RESPONSABILIDAD

Los Estados Financieros Individuales a 31 de diciembre de 2024, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y las normas impartidas por la Superintendencia Nacional de Salud. La emisión de los Estados Financieros Individuales al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2024 fue realizada por la administración.

2.6 EJERCICIO CONTABLE

El presente conjunto de estados financieros individuales cubre los ejercicios comparativos de los años 2024 y 2023.

2.7 HIPÓTESIS DE NEGOCIO DE PUESTA EN MARCHA

El panorama económico de Colombia en 2024, la inflación, la reforma laboral, las decisiones gubernamentales y la especulación frente a la reforma a la salud han sido retos significativos que las instituciones prestadoras de salud enfrentan; dichos indicadores impactan en el futuro de la atención médica, las implicaciones para la población, el aumento de los costos laborales, altos costos en insumos médicos y hospitalarios que también afectan a los operadores logísticos, proveedores de dispositivos y medicamentos, la sostenibilidad y eficiencia del sistema de salud no solo para la Fundación Hospital Infantil Universitario de San José, sino para el sistema en general.

Por esta razón, la administración de la Fundación Hospital Infantil Universitario de San José ha desarrollado políticas tales como:

1. Desarrollo de un plan estratégico enfocado en el paciente, haciendo un énfasis especial en la sostenibilidad y en la identificación de riesgos, generados por el entorno macroeconómico y del sector de la salud.
2. Mantener el Hospital como una institución de alta calidad acreditada por parte del Icontec.
3. Realizar inversiones en activos biomédicos con tecnología de punta.

4. Definir un presupuesto anual y realizar su seguimiento mensual desde la junta directiva.
5. Mitigar los riesgos asociados a las dificultades en el comportamiento de pagos, por parte de las EPS, ante las posibles nuevas reformas en el sistema de salud.
6. Mantener cupos de crédito permanentes con el sector financiero para reducir el riesgo de flujo de caja.
7. Implementación de procesos y procedimientos para el manejo de la institución como entidad sin ánimo de lucro (Esales)
8. Reducción de costos.
9. Aumento en la seguridad de la información y confidencialidad.
10. Participación activa de las sociedades médicas acerca de las glosas (menores valores en los costos de la Fundación Hospital Infantil Universitario de San José por honorarios médicos) que se derivan de la prestación de servicios de salud ante las Entidades Administradoras de Planes de Beneficio (EAPB).
11. Administración y control directo de la farmacia.
12. Eficiencia en las políticas de recuperación de cartera, para disminuir el impacto en los gastos por deterioro de cartera.

También es necesario expresar que adicional al impacto negativo que ha tenido el sector de la salud en Colombia, se han presentado situaciones coyunturales; sin embargo la administración ha tomado medidas necesarias para solventar la sostenibilidad a fin de dar continuidad y no tener incertidumbres, o eventos subsecuentes significativos e indicadores de deterioro fundamentales que pudieran afectar la hipótesis de negocio en marcha a la fecha de presentación de los presentes Estados Financieros Individuales.

2.8 DISTINCIÓN ENTRE PARTIDAS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

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

2.9 AJUSTES A PERIODOS ANTERIORES Y OTROS CAMBIOS CONTABLES

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

NOTA 3 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los registros contables de la Fundación Hospital Infantil Universitario de San José, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES (NIIF para PYMES) y sus correspondientes interpretaciones, las políticas fueron aprobadas por la Junta Directiva de la Fundación Hospital Infantil Universitario de San José, en la sesión No 75 de marzo 13 de 2014 y a la fecha no han tenido modificaciones.

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

3.1. INSTRUMENTOS FINANCIEROS BÁSICOS

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

3.1.1 ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

Los activos y pasivos financieros solo se reconocerán cuando se tiene el derecho contractual y/o obligación a recibir efectivo o dar en especie en el futuro.

Medición Inicial

En la sección 11 NIIF para PYMES el criterio de clasificación de los instrumentos financieros está determinado por la naturaleza del instrumento:

Los instrumentos financieros básicos, se miden de la siguiente forma:

- Valor razonable con cambios en el resultado: Siempre y cuando se pueda medir sin costo o esfuerzo desproporcionado.
- Medición al costo: Siempre y cuando no se pueda hallar su valor razonable con facilidad.

Medición Posterior

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

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

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

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

Deterioro del valor de los instrumentos financieros.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, se evalúa si existe evidencia objetiva, si en la gestión de cartera hay indicios del deterioro del valor de los activos financieros que se miden al costo histórico o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la Fundación Hospital Infantil Universitario de San José reconoce una pérdida por deterioro de valor en sus resultados.

Baja en activos

Un activo financiero se da de baja cuando:

- La obligación en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado.
- Las cuentas por cobrar consideradas irrecuperables son dadas de baja en el momento en que son identificadas.
- Por bienes dañados faltantes robo y problemas de calidad.
- Disminución de los precios de mercado y artículos de lenta rotación: La disminución de los precios lleva a una situación en la que el valor neto de realización de un producto o material es menor que el valor en libros (costo).
- Vencimiento: Cuando sobrepasa la vida útil, la cual esta especificada en los productos.
- Cuando los activos fijos representen un riesgo para los pacientes.

Baja en Pasivos.

Un pasivo financiero se da de baja cuando:

- La obligación en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado.

3.1.2 INSTRUMENTOS FINANCIEROS BÁSICOS MÁS SIGNIFICATIVOS

- La medición inicial de las cuentas por cobrar se registran a su valor nominal, siempre que los activos se conviertan en efectivo dentro del ciclo económico normal (por lo general dentro de los 12 meses).
- Las cuentas por cobrar se reconocen cuando los servicios hayan sido prestados y cuando la Fundación Hospital Infantil Universitario de San José tiene derecho a la contraprestación, es decir según el grado de realización del servicio, independientemente de la fecha en que se elaboren las facturas y/o radique la factura.

3.1.2.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

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

Medición inicial y posterior:

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

Por otra parte, la Fundación Hospital Infantil Universitario de San José realiza el reconocimiento de ingresos y gastos financieros de forma mensual, las conciliaciones bancarias de forma mensual y se actualizarán las tasas de cambio de saldos en moneda extranjera de forma mensual, tomando como referencia la tasa de cambio informada por el Banco de la República de Colombia.

3.1.2.2 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar corresponden a clientes locales, cuentas por cobrar a empleados, anticipos de impuestos, anticipos a proveedores, depósitos judiciales, deudores varios correspondientes a reintegros de costos y gastos y gastos pagados por anticipado sobre los que se tienen derechos de recuperación.

Medición posterior:

Las cuentas por cobrar se registran a su valor nominal, siempre que los activos se conviertan en efectivo dentro del ciclo económico normal (12 meses).

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

3.1.2.3 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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

Se reconocen los activos no corrientes tangibles cuando:

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

Medición Posterior

Los activos fijos se valoran al precio de adquisición. Los costos de adquisición son: el valor nominal según acuerdos contractuales y precios fijados con los proveedores (de contado), menos descuentos financieros y comerciales, rebajas, más el impuesto sobre las ventas (IVA), en la medida en que no sea descontable de otros impuestos, los costos de transporte y de instalación directamente atribuibles al activo para llevarlo a su ubicación y condiciones necesarias para el uso previsto por la gerencia.

Depreciación

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

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

- Edificios	60 años
- Alquileres y arrendamientos financieros	La vida útil del grupo de activos fijos
- Maquinaria y equipo	10 años
- Equipo de oficina	10 años
- Equipo de cómputo y comunicaciones	5 años
- Equipo médico científico	10 años
- Equipo de hotelería	10 años
- Equipo de transporte	5 años
- Activos menores a 50 UVT	1 año

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

3.1.2.4 INTANGIBLES

Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física.

Un activo es identificable cuando:

Es separable, es decir, es susceptible de ser separado o dividido de la entidad y vendido, transferido, explotado, arrendado o intercambiado, bien individualmente junto con un contrato, un activo o un pasivo relacionado, o surge de un contrato o de otros derechos legales, independientemente de si esos derechos son transferibles o separables del hospital o de otros derechos y obligaciones tales como;

Marcas

Licencias por know how, derechos de software y patentes.

Reconocimiento y bajas:

Deben cumplirse las cuatro condiciones para el reconocimiento de un activo intangible:

1. El activo debe ser identificables por separado.
2. Se debe tener el control sobre el activo.
3. Que su valor pueda ser medido confiable y razonablemente el cual, es el valor nominal acordado con el proveedor o vendedor.
4. Debe ser probable que los beneficios económicos fluyan a la entidad y sus costos deben ser medibles con fiabilidad.
5. Su costo excede más de cinco (5) Salarios Mínimos Legales Mensuales Vigentes (SMLMV).

Medición Inicial y Posterior

La medición de un activo intangible es al costo de adquisición, el cual es:

El precio de adquisición, incluidos los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales, las rebajas y cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto.

Los intangibles con vida útil definida se valorarán al costo de adquisición menos la amortización acumulada prevista y el deterioro. Estos activos se amortizarán por el método de línea recta sobre el 100% de su costo según la vida útil proyectada, la cual se establece así:

Activo	Años
Licencias de Software	1 -10 años
Actualizaciones	Determinado por área técnica
No estimación confiable	10 años

- Los activos intangibles con vida útil indefinida no deben ser amortizados.

3.1.2.5 INVENTARIOS

Los inventarios son activos:

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

Medición inicial y posterior

Los inventarios se valoran al menor valor entre el costo y el valor neto de realización.

- El método de valoración de los inventarios será el promedio ponderado.
- Se clasificarán e incluirán en el estado de situación financiera individual los inventarios como activos corrientes, ya que se mantiene con fines de negociación.

Deterioro

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

Hay razones para reconocer el deterioro del inventario:

- Por bienes dañados faltantes robo y problemas de calidad.
- Vencimiento: Cuando sobrepasa la vida útil, la cual esta especificada en los productos.
- Los inventarios se registran en la fecha que la Fundación Hospital Infantil Universitario de San José obtenga los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de los bienes de cambio.

La disposición de los inventarios de la Fundación Hospital Infantil Universitario de San José se reconoce de la siguiente manera:

- Como una propiedad, planta y equipo una vez puesta en marcha al servicio que lo solicite.
- Un costo de ventas ya que son erogaciones necesarias para el giro ordinario de las actividades de prestación de servicios de la Fundación Hospital Infantil Universitario de San José.
- Un ingreso ya que existen inventarios que están inmersos en el proceso de venta de la Fundación Hospital Infantil Universitario de San José.
- Los aprovechamientos, las bonificaciones y las donaciones tendrán un impacto en los resultados del ejercicio y su valor debe ser medido de forma confiable.

3.1.2.6 SOBREGIROS Y PRÉSTAMOS BANCARIOS

Un pasivo es una obligación presente de la Fundación Hospital Infantil Universitario de San José derivada de acontecimientos pasados, cuya liquidación se espera represente un flujo de salida de recursos.

Medición inicial y posterior

La Fundación Hospital Infantil Universitario de San José medirá los préstamos al precio de la transacción, es decir, al costo y los demás gastos inherentes a él.

Cuando la Fundación Hospital Infantil Universitario de San José realice una transacción que sea financiada a una tasa de interés que no es la de mercado, medirá inicialmente el préstamo al

valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado, para una transacción de deuda similar.

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

3.1.2.7 ACTIVOS POR IMPUESTOS (CORRIENTE)

Se incluyen los anticipos relacionados con el impuesto de Industria y Comercio (ICA), retención a título sobre las ventas y retención a título de renta, así como las demás obligaciones fiscales.

De acuerdo con la Sección 29 NIIF para PYMES, los saldos activos y pasivos por impuestos corrientes deben ser compensados si la entidad tiene el derecho legal de compensarlos y se tiene la intención de liquidar la cantidad neta, simultáneamente. En general, existe el derecho exigible legalmente, de compensar cuando los activos y pasivos corresponden a los impuestos sobre la renta que se perciban por la misma autoridad fiscal.

En consecuencia, si se cumple esta condición, la Fundación Hospital Infantil Universitario de San José debe compensar todos los pagos a cuenta sobre los impuestos sobre la renta del año en curso contra los pasivos tributarios corrientes y sólo una cantidad neta deudora debe presentarse en la aplicación de esta política.

3.1.2.8 ARRENDAMIENTOS

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

3.1.2.9 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

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

Medición inicial y posterior:

La Fundación Hospital Infantil Universitario de San José, medirá los préstamos inicialmente al precio de la transacción, es decir, al costo y los demás gastos inherentes a él.

Cuando la Fundación Hospital Infantil Universitario de San José realice una transacción que sea financiada a una tasa de interés que no es la de mercado, medirá inicialmente el préstamo al

valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado, para una transacción de deuda similar.

3.1.2.10 PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y OTROS PASIVOS

Se incluyen las cuentas por pagar relacionadas con los impuestos nacionales, distritales y demás obligaciones fiscales.

Según la Sección 29 de la Norma NIIF para PYMES, las obligaciones fiscales corrientes deben ser compensadas con los pagos anticipados fiscales corrientes.

Estas obligaciones reciben un abono por los anticipos hechos “retenciones en la fuente”. En el caso en que los anticipos sean superiores al valor a pagar, se genera un activo, es decir, se genera una cuenta por cobrar por impuestos. Estas partidas se reconocen por el valor original de la transacción y no se descuentan a menos que se tenga la facultad para hacerlo, producto de un contrato o acuerdo específicamente negociado con la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN) Y la Secretaria de Hacienda de Bogotá.

3.1.2.11 PROVISIONES

La Fundación Hospital Infantil Universitario de San José reconocerá las provisiones cuando se cumpla la totalidad de los siguientes requisitos:

Medición inicial y posterior:

La Fundación Hospital Infantil Universitario de San José medirá una provisión como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha de presentación. La mejor estimación es el importe que una entidad pagaría racionalmente para liquidar la obligación al final del periodo sobre el que se informa.

- Cuando una provisión se mida al valor razonable, la reversión del descuento se reconocerá como un costo financiero en los resultados del periodo en que surjan.
- Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos distintos de los que originalmente se reconocieron como parte del costo de los activos se reconocerán en resultados.
- La provisión se revisará por la administración y ajustará en cada fecha sobre la que se informa para reflejar la mejor estimación a la fecha.
- Contra la provisión únicamente se castigarán los desembolsos aprobados por la Junta Directiva, para los que originalmente fue reconocida.

A continuación, se ilustra el reconocimiento que realiza la Fundación Hospital Infantil Universitario de San José de sus provisiones, activos y pasivos contingentes:

Los pasivos contingentes es una obligación probable de una empresa que puede o no ocurrir en el futuro.

Se miden de la siguiente manera:

Nivel de incertidumbre	Porcentaje	Pasivo contingente	Activo contingente
Probable	Entre el 67% y 100%	Se reconoce y se revela	Se reconoce y se revela.
Posible	Entre el 34% y 66%	Se reconoce y se revela	No se reconoce y no se revela.
Remoto	Menos del 33%	No se reconoce y se revela	No se registra y no se revela.

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

3.1.2.12 PATRIMONIO

El patrimonio de la Fundación Hospital Infantil Universitario de San José se ha constituido con los aportes de los constituyentes o fundadores. También comprende el valor de los excedentes o déficit obtenidos desde la constitución de la Fundación, la reserva legal, reservas ocasionales y asignaciones permanentes derivadas de la Ley 1819 de 2016 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

Reconocimiento y medición:

Corresponde a los activos de la Fundación Hospital Infantil Universitario de San José después de deducir todos sus pasivos.

Los cambios en el total del patrimonio provienen de:

- Variaciones en los excedentes del año frente al periodo anterior.
- Ejecución de las asignaciones permanentes en la actividad meritoria.
- Cálculo de la reserva legal, la cual corresponde al 10% de los excedentes cuando se apruebe el Consejo de Gobierno.

3.1.2.13 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Prestación de servicios

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la Fundación Hospital Infantil Universitario de San José durante el periodo, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio total y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

Reconocimiento y medición:

La Fundación Hospital Infantil Universitario de San José medirá los ingresos de las actividades ordinarias de acuerdo al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. Este valor tiene en cuenta el importe de los valores por concepto de descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y devoluciones (glosas) derivadas de la prestación de servicio.

La Fundación Hospital Infantil Universitario de San José incluirá en sus ingresos solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir actuando por cuenta propia, los importes recibidos de terceros no se tendrán en cuenta tales como impuestos sobre las ventas, impuestos sobre productos o servicios.

3.1.3 RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

En los Estados Financieros Individuales se reconocen los costos y gastos en la medida en que ocurren los hechos económicos, de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independientemente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

NOTA 4 NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se reconocerán como efectivo, los recursos disponibles en las cuentas de caja, cuentas corrientes y de ahorro, fondos de destinación específica y fideicomisos, y efectivo restringido.

El efectivo, así como los préstamos a corto plazo deben presentarse cuando su periodo de realización este dentro de tres meses posterior a la fecha de emisión de los estados financieros individuales.

Para cada concepto de efectivo se mostrará dentro de los estados financieros individuales en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

Al cierre del año 2024 el hospital reporta la caja general y cajas menores de la siguiente manera:

Caja	2024	2023	Variación	%
Caja general	63,284,420	405,256,690	-341,972,270	-84%
Caja menor tesorería	4,300,000	4,300,000	0	0%
Caja menor mantenimiento	5,000,000	5,000,000	0	0%
Caja menor compras	6,000,000	3,000,000	3,000,000	100%
Total Cajas	78,584,420	417,556,690	-338,972,270	-81%

- Dinero en efectivo de la Fundación Hospital Infantil Universitario de San José.

Para la caja menor de compras se aprobó un aumento por parte de la Subdirección Financiera y Administrativa debido a la implementación de la farmacia como propia por parte de la Fundación Hospital Infantil Universitario de San José.

Bancos:

Representa los depósitos de efectivo de las cuentas corrientes, para el cierre de año; al finalizar el periodo contable de la Fundación Hospital Infantil Universitario de San José realizará el reconocimiento de la totalidad de las partidas conciliatorias de las cuentas corrientes y el valor reflejado debe ser igual al valor de sus extractos bancarios.

Bancos	2.024	2.023	Variación	%
Banco de Bogotá	274.427.419	173.512.814	100.914.605	58%
Bancolombia	0	295.062.767	-295.062.767	-100%
Partidas conciliatorias	698.595.718	671.671.816	26.923.902	4%
Total cuentas corrientes	973.023.137	1.140.247.397	-167.224.260	-15%

Las partidas conciliatorias corresponden al año 2023.

Efectivo restringido

Bancos	2.024	2.023	Variación	%
Bancolombia	375.652.060	0	375.652.060	100%
Total cuentas corrientes	375.652.060	375.652.060	375.652.060	100%

Durante el año 2023 y 2024; debido a la medida cautelar impuesta por el laudo interpuesto por CAFESALUD E.P.S. EN LIQUIDACIÓN en contra de LA FUNDACIÓN HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSÉ, se presenta en los Estados de Situación Financiera del 2024 como un efectivo restringido, si bien en el 2023 se realizó la revelación en los estados financieros de año 2023, este no se presentó de manera separada en los Estados Financieros del 2023.

Cuentas de ahorros:

Representa los depósitos en efectivo en cuentas de ahorros, para el cierre de año; al finalizar el periodo contable La Fundación Hospital Infantil Universitario de San José realizará el reconocimiento de la totalidad de las partidas conciliatorias de, cuentas de ahorros y el valor reflejado debe ser igual al valor de sus extractos bancarios.

Bancos	2,024	2,023	Variación	%
Banco ITAU 4732	72,281,078	59,484,761	12,796,317	22%
Banco de Bogotá	97,435,861	91,311,539	6,124,322	7%
Finandina	8,880,459	0	8,880,459	100%
Partidas conciliatorias	0	27,798,195	-27,798,195	-100%
Total cuentas de ahorros	178,597,398	178,594,495	2,903	0%

La variación correspondiente al Banco Finandina, se debe a que en el año 2024 se apertura la cuenta de ahorros por parte de la Fundación Hospital Infantil Universitario de San José y a la fecha no presentan partidas conciliatorias.

Fondos:

Corresponden a recursos en efectivo de la Fundación Hospital Infantil Universitario de San José establecidos tener base en las cajas de los facturadores que dentro de su actividad es el cobro de cuotas moderadoras, copagos y demás cobros relacionados con la prestación del servicio de salud.

Fondos Fijos	2024	2023	Variación	%
Base caja principal	100,000	100,000	0	0%
Base caja urgencias	260,000	260,000	0	0%
Base caja consulta externa	900,000	1,000,000	-100,000	-10%
Base caja sala VII	200,000	200,000	0	0%
Base caja Diaimagen	200,000	200,000	0	0%
Total Fondos Fijos	1,660,000	1,760,000	-100,000	-6%

La base caja de consulta externa presenta una variación de \$100.000, la base correspondía al funcionario de armado de cuenta, al cierre de 2024 se aprobó la cancelación de dicha base y fue consignada a los bancos de la Fundación Hospital Infantil Universitario de San José.

Fiducias:

Corresponden a fiduciarias constituidas para el año 2024 de la siguiente manera:

Fiducias	2,024	2,023	Variación	%
Fidubogota 29	0	20,655,648	-20,655,648	-100%
Fidubogota 58	100,348	0	100,348	100%
Fidubogota 10	0	1,806,553,997	-1,806,553,997	-100%
Fidubogota 86	1,554,927,038	0	1,554,927,038	100%
Partidas conciliatorias	0	197,939,428	-197,939,428	-100%
Total fiducias y patrimonios autónomos	1,555,027,386	2,025,149,074	-470,121,688	-23%

Se observa durante el ejercicio del año 2024 la cancelación de las fiduciarias terminadas en 29 y 10 debido a que el banco emitió un comunicado informando que las cuentas asociadas al negocio fiduciario no corresponden al esquema estándar establecido a nivel de las fiduciarias, especialmente porque no permite evidenciar la separación de recursos que corresponden a la Fiduciaria y a los negocios fiduciarios. Una vez evaluado el proceso de los aspectos operativos del banco y para continuar con el normal funcionamiento de la operación, se constituyen las nuevas fiduciarias que como se observa se incrementan en un 100% con respecto al año 2023.

Efectivo restringido:

Bancos	2.024	2.023	Variación	%
Cuentas corrientes	375.652.060	0	375.652.060	100%
Total efectivo restringido	375.652.060	0	375.652.060	100%

Corresponde a efectivo y equivalentes al efectivo de los cuales la Fundación Hospital Infantil Universitario de San José no puede disponer de los recursos para un fin determinado, está constituido el efectivo restringido debido al proceso ejecutivo adelantado por el Juzgado 48 Civil del Circuito dentro del cual se ordenó la medida cautelar sobre las cuentas bancarias. Durante el mes de agosto de 2024, la parte demandante desistió de las pretensiones impuestas.

Mediante auto de fecha 19 de diciembre de 2024, notificado en estado de fecha 14 de enero de 2025, el Juzgado 48 Civil del Circuito de Bogotá aceptó el desistimiento de las pretensiones dirigidas en contra de la Fundación Hospital Infantil Universitario de San José, dando por terminado el proceso a esta Institución.

4.2 CUENTAS POR COBRAR

Todas las cuentas por cobrar derivadas de las entregadas de bienes y servicios en el curso normal de los negocios. Las cuentas por cobrar son registradas por el monto facturado.

4.2.1 CARTERA

Las cuentas por cobrar se reconocen cuando los servicios han sido prestados y cuando la Fundación Hospital Infantil Universitario de San José tiene derecho a la contraprestación, es decir, según el grado de realización del servicio, independientemente de la fecha en que se elaboren las facturas y/o se radique la factura.

Las cuentas por cobrar son el rubro más significativo dentro de los estados financieros individuales. A continuación, relaciono las compañías vinculadas con la Fundación Hospital Infantil Universitario de San José dado el monto de las transacciones y su participación porcentual en este rubro; durante el año 2024 como consecuencia de los contratos de prestación de servicios con las diferentes Entidades Administradoras de Planes de Beneficios (EAPB).

NOMBRE RESPONSABLE	% PARTICIPACIÓN
NUEVA EPS	27%
EPS FAMISANAR SAS	21%
EN PROCESO DE LIQUIDACIÓN (a)	14%
SALUD TOTAL EPS-S S.A.	10%
COMPENSAR E.P.S.	9%

Durante el año 2024 se analizó el entorno del sector de la salud, evaluando y monitoreando los indicadores financieros, la cartera, el recaudo y el flujo de caja. Se evaluaron las facturas de difícil cobro para las Entidades Promotoras de Salud en liquidación y para las que se encuentran en proceso de liquidación de acuerdo con la información suministrada por la Superintendencia Nacional de Salud, las cuales se relacionan a continuación:

(a) ENTIDADES LIQUIDADAS Y EN PROCESO DE LIQUIDACION	% PARTICIPACIÓN
EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS SAS EN LIQUIDACIÓN	8%
OPTIMIZAR SALUD SAS	3%
MEDIMAS EPS SAS	1%
SALUD VIDA EPS S.A.	1%
ESS COMPARTA	1%
EMDISALUD EPSS	0%
PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA POPULAR SA	0%
COMFAMILIAR HUILA EPSS	0%
COOMEVA E.P.S.	0%
SALUDCOOP E.P.S.	0%
CONVIDA EPSS	0%
CAFESALUD E.P.S	0%
CRUZ BLANCA E.P.S.(SUBSIDIADA)	0%

Facturación generada pendiente por radicar

Está representada por la facturación generada por prestación de los servicios a cargo de clientes, por concepto de la venta de servicios de salud y conexos a estos, que se encuentra pendiente de radicación ante las entidades pagadoras:

Cuentas por cobrar	2.024	2.023	Variación	%
EPS Entidades promotoras de salud	10.622.234.370	7.219.882.966	3.402.351.404	47%
EPSS Entidades promotoras de salud subsidiada	2.700.078.082	2.204.373.869	495.704.213	22%
IPS Instituciones prestadoras de salud	0	625.690.984	-625.690.984	-100%
Medicina prepagada y planes complementarios	73.938.913	138.576.200	-64.637.287	-47%
SOAT Compañías aseguradoras	627.703.611	319.292.775	308.410.836	97%
Personas jurídicas	326.586.647	134.059.915	192.526.732	144%
Fondo de solidaridad y garantía	17.968.060	748.200	17.219.860	2302%
Empresas sociales del estado	267.617.947	237.231.809	30.386.138	13%
ARL Administradoras de riesgos laborales	35.395.504	27.891.464	7.504.040	27%
Total facturación generada pendiente por radicar	14.671.523.134	10.907.748.182	3.763.774.952	35%

Facturación radicada

Está representada por la facturación radicada por la prestación de los servicios a cargo de clientes, por concepto de la venta de servicios de salud y conexos a estos, que se encuentra radicada ante las entidades pagadoras.

Cuentas por cobrar	2.024	2.023	Variación	%
EPS Entidades promotoras de salud	71.388.694.109	67.460.236.939	3.928.457.171	6%
EPSS Entidades promotoras de salud subsidiada	22.013.034.742	14.873.474.015	7.139.560.727	48%
IPS Instituciones prestadoras de salud	306.973.739	1.962.005.938	-1.655.032.199	-84%
Medicina prepagada y planes complementarios	324.303.910	294.793.241	29.510.669	10%
SOAT Compañías aseguradoras	1.598.414.563	1.293.725.099	304.689.464	24%
Personas naturales	344.719.573	302.637.790	42.081.783	14%
Personas jurídicas	5.805.408.245	909.855.654	4.895.552.591	538%
Fondo de solidaridad y garantía	3.452.859.116	2.720.504.175	732.354.941	27%
Empresas sociales del estado	529.943.145	638.587.339	-108.644.194	-17%
ARL Administradoras de riesgos laborales	85.462.126	53.157.163	32.304.963	61%
Costo amortizado	-99.876.633	0	-99.876.633	100%
Total facturación radicada	105.749.936.635	90.508.977.352	15.240.959.283	17%

Facturación radicada y glosada subsanable:

Está representada por la facturación radicada por la prestación de los servicios a cargo de clientes, por concepto de la venta de servicios de salud y conexos a estos, que ha sido objetada y puede ser subsanada.

Cuentas por cobrar	2,024	2,023	Variación	%
EPS Entidades promotoras de salud	515,501,415	540,063,608	-24,562,193	-5%
EPSS Entidades promotoras de salud subsidiada	178,776,043	97,479,015	81,297,028	83%
IPS Instituciones prestadoras de salud	0	4,301,141	-4,301,141	-100%

Cuentas por cobrar	2,024	2,023	Variación	%
Medicina prepagada y planes complementarios	15,992,021	5,470,200	10,521,821	192%
SOAT Compañías aseguradoras	340,897,997	251,829,608	89,068,389	35%
Personas jurídicas	27,026,586	0	27,026,586	100%
ECAT Fondo de solidaridad y garantía	15,164,127	388,916,457	-373,752,330	-96%
Empresas sociales del estado	592,275	0	592,275	100%
ARL Administradoras de riesgos laborales	6,853,518	13,277,439	-6,423,921	-48%
Total facturación radicada y glosada subsanable	1,100,803,982	1,301,337,468	-200,533,486	-15%

Giros para abono de cartera

Está representada por los valores recibidos como giro directo por autorización de la Entidades Administradoras de Planes de Beneficios de Salud y cuyo reporte detallado sobre las facturas a las cuales se les debe aplicar el giro directo, está pendiente de entrega por Entidades Administradoras de Planes de Beneficios de Salud (EAPB).

Cuentas por cobrar	2,024	2,023	Variación	%
EPS Entidades promotoras de salud	-13,118,872,976	-18,661,048,463	5,542,175,487	-30%
EPSS Entidades promotoras de salud subsidiada	-5,091,132,156	-402,492,647	-4,688,639,509	1165%
IPS Instituciones prestadoras de salud	0	-1,322,371,255	1,322,371,255	-100%
Medicina prepagada y planes complementarios	-7,280,288	-1,529	-7,278,759	476047%
SOAT Compañías aseguradoras	-11,784,844	-2,985,744	-8,799,100	295%
Personas jurídicas	-2,760,662,308	0	-2,760,662,308	100%
ARL Administradoras de riesgos laborales	-28,837,229	-6,352,029	-22,485,200	354%
Total Giros para abono de cartera	-21,029,012,894	-20,395,251,667	-633,761,227	3%

Activos no financieros:

Reconoce el valor de los anticipos, avances y depósitos efectuados en dinero o en especie por parte de la Fundación Hospital Infantil Universitario de San José, a proveedores, con el fin de recibir beneficios o contraprestaciones futuras de acuerdo con las condiciones pactadas en los contratos.

Activos no financieros	2,024	2,023	Variación	%
Proveedores	1,904,202,884	204,985,165	1,699,217,719	829%
Total activos no financieros	1,904,202,884	204,985,165	1,699,217,719	829%

Depósitos judiciales:

Comprende la guarda, custodia de aquellos derechos que han sido puestos bajo la posesión de un depositario, por orden del Juzgado 48 Civil del Circuito de Bogotá, ordenando entre las medidas cautelares una parte de los giros realizados por la E.P.S Aliansalud por la cancelación de las cuentas por cobrar entre las dos Instituciones bajo la aceptación del desistimiento por parte del Juzgado notificado en fecha 14 de enero de 2025 da por terminado el proceso a esta institución.

Depósitos judiciales	2,024	2,023	Variación	%
Depósitos judiciales	1,746,639,747	629,334,658	1,117,305,089	178%
Total Depósitos judiciales	1,746,639,747	629,334,658	1,117,305,089	178%

Estimado ingreso por cobrar

En esta cuenta se reconocen las estimaciones efectuadas a las diferentes personas jurídicas correspondientes a la prestación de servicios de salud y convenios de docencia que a la fecha no han sido facturadas. La estimación fue basada sobre el análisis del uso de los recursos que afectaron un costo con base en la información generada por el sistema contable por el periodo que se informa, esta es aprobada por la Subdirección financiera y administrativa y sobre los cuales en proporción a esta se estima un ingreso y se refleja de la siguiente manera:

Estimado ingreso por cobrar	2,024	2,023	Variación	%
Pacientes hospitalizados	3,822,598,754	4,112,042,525	-289,443,771	-7%
Total Estimado ingreso por cobrar	3,822,598,754	4,112,042,525	-289,443,771	-7%

Anticipo de impuestos y contribuciones:

Se incluyen los anticipos relacionados con el impuesto de Industria y Comercio (ICA), retención a título de IVA y retención a título de Renta, así como las demás obligaciones fiscales.

De acuerdo con la Sección 29 NIIF para PYMES, los saldos activos y pasivos por impuestos corrientes deben ser compensados si la entidad tiene el derecho legal de compensarlos y se tiene la intención de liquidar la cantidad neta, simultáneamente. En general, existe el derecho exigible legalmente, de compensar cuando los activos y pasivos corresponden a los impuestos sobre la renta que se perciban por la misma autoridad fiscal.

En consecuencia, si se cumple esta condición, La Fundación Hospital Infantil Universitario de San José, debe compensar todos los pagos a cuenta sobre los impuestos sobre la renta del año en curso contra los pasivos tributarios corrientes y sólo una cantidad neta deudora debe presentarse aquí.

Anticipo de impuestos y contribuciones	2,024	2,023	Variación	%
Anticipo de impuesto de renta	29,055,010	3,008,623	26,046,387	866%
Anticipo industria y comercio	0	237,124	-237,124	-100%
Total Anticipo de impuestos y contribuciones	29,055,010	3,245,747	25,809,263	795%

El anticipo de renta presenta un aumento del 866%, debido a que en el año 2024 se realizó la gestión de la depuración de las conciliaciones bancarias y se encontró que los anticipos durante el año 2023 afectaron el estado de resultado, para el año 2024 se realizó la respectiva verificación y se evidencia que existen los extractos bancarios donde se soportan el anticipo de renta. Por otro lado, la depuración de la renta se detalla en la Nota 4.11.

Cuentas por cobrar a trabajadores

En esta cuenta se reconocen los derechos a favor originados de créditos realizados al personal vinculado directamente con la Fundación Hospital Infantil Universitario de San José:

Cuentas por cobrar a trabajadores	2,024	2,023	Variación	%
Préstamos a trabajadores	11,033,325	9,806,937	1,226,388	13%
Total préstamos a trabajadores	11,033,325	9,806,937	1,226,388	13%

Documentos por cobrar

Se reconocen los valores de la cartera de los pacientes particulares que se atienden por urgencias de forma independiente a la afiliación a un sistema de salud, estos valores se encuentran respaldados por pagares.

Documentos por cobrar	2,024	2,023	Variación	%
Pagares	14,945,756	15,295,956	-350,200	-2%
Total documentos por cobrar	14,945,756	15,295,956	-350,200	-2%

Durante los años 2022 a la fecha se han realizado gestiones para la depuración de los documentos por cobrar encontrándose documentos por el periodo de 2016, 2017, 2018 y 2019. Durante el 2024 se han recaudado \$350.200 no se realizaron bajas de este tipo de deudores en el 2024.

Deudores varios

En esta cuenta se reconocen los valores pendientes de cobro diferentes a operaciones de la prestación de servicios de salud. Los deudores a corto plazo están dados en principio por la naturaleza de las cuentas por cobrar tales como convenios de docencia y servicios, arrendamientos y recuperación de servicios públicos.

Deudores varios	2.024	2.023	Variación	%
Consultorios	2.014.494	3.653.275	-1.638.781	-45%
Arrendamientos	2.634.232	0	2.634.232	100%
Incapacidades	35.651.589	14.037.371	21.614.218	154%
Por procesos jurídicos	4.119.999.996	0	4.119.999.996	100%
Participación	1.404.248.805	2.185.689.243	-781.440.438	-36%
Parqueadero	0	101.919	-101.919	-100%
Otros	149.446.835	0	149.446.835	100%
Partidas conciliatorias	0	25.056.421	-25.056.421	-100%
Deterioro	0	-323.455.918	323.455.918	-100%
Total deudores varios Corto plazo	5.713.995.951	1.905.082.311	3.485.457.722	183%
Otros	1.946.902.637	2.292.532.339	-345.629.702	-15%
Por procesos jurídicos	6.850.000.005	0	6.850.000.005	100%
Prestamo Prestnewco – Corvesalud	12.412.206.837	12.412.206.837	0	0%
Cesión de derechos – prestnewco	6.351.659.615	6.351.659.615	0	0%
Deterioro	-1.273.624.823	-3.142.412.047	1.868.787.224	-59%
Total deudores varios Largo Plazo	26.287.144.270	17.913.986.743	8.373.157.527	47%

En deudores a largo plazo dentro de los más significativos se encuentran desembolsos generados a Prestnewco para futuras capitalizaciones derivados del contrato compraventa de acciones entre CAFESALUD EPS S.A. y Prestnewco. Consecuencia de este contrato la Fundación Hospital Infantil Universitario de San José, fue parte dentro del trámite, en el que se

emitió un Laudo Arbitral acumulado y adelantado por MEDIMAS E.P.S., PRESTNEWCO S.A.S. Y PRESMED S.A.S. CONTRA CAFESALUD E.P.S. S.A.-EN LIQUIDACIÓN Y DE CAFESALUD S.A.-EN LIQUIDACIÓN- CONTRA MEDIMAS E.P.S. S.A.S. Y OTRAS. Durante el ejercicio del año 2024 en el mes de agosto se desistió de las pretensiones llegando a un acuerdo de pago por parte de la FUNDACIÓN HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSÉ por el valor de \$15.000.000.000 pagaderos en 36 cuotas mensuales. El valor se reconoce en la contabilidad como una cuenta de orden del activo llamada procesos jurídicos y en el pasivo la cual presenta un valor de \$10.970.000.001. Durante el mes de septiembre se efectuó un primer desembolso de \$3.000.000.000 para el periodo de octubre, noviembre y diciembre los desembolsos fueron por \$333.333.333.

4.2.2 DETERIORO Y COSTO AMORTIZADO

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

Para el deterioro por cartera de difícil cobro se realiza el análisis de cada una de las entidades por tipo de empresa con el fin de determinar cuáles presentan una edad de cartera representativa y definir su probabilidad de recaudo. El deterioro a 2024 es el siguiente:

El deterioro para el año 2024 se divide en la pérdida del valor en el tiempo (costo amortizado clientes-facturación radicada) y deudas de difícil cobro. A continuación, discrimino el deterioro por tipo de EAPB.

NOMBRE RESPONSABLE	Total
Entidades Promotoras de Salud	939,458,208
Instituciones Prestadoras de Salud	18,433,104
Entidades Promotoras de Salud Subsidiada	76,443,849
Aseguradoras	134,110,482
Medicina pre-pagada	5,665,506
Empresas Privadas	1,425,171
Secretaria de Salud	197,965,136
TOTAL	1,373,501,456

4.3 INVENTARIOS

Comprende todos aquellos artículos, materiales, suministros y productos utilizados para el consumo de las actividades propias al giro ordinario de la Fundación Hospital Infantil Universitario de San José.

Los inventarios son activos:

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

La disposición de los inventarios de la Fundación Hospital Infantil Universitario de San José se reconoce de la siguiente manera:

- Como una propiedad, planta y equipo una vez puesta en marcha al servicio que lo solicite.
- Un costo de ventas ya que son erogaciones necesarias para el giro ordinario de las actividades de prestación de servicios de la Fundación Hospital Infantil Universitario de San José.
- Un ingreso ya que existen inventarios que están inmersos en el proceso de venta de la Fundación Hospital Infantil Universitario de San José.
- Los aprovechamientos, las bonificaciones y las donaciones tendrán un impacto en los resultados del ejercicio y su valor debe ser medido de forma confiable.

Para el año 2024, la Fundación Hospital Infantil Universitario de San José adquiere la administración y control de la farmacia como consecuencia de ello, los inventarios en medicamentos y materiales quirúrgicos aumentan significativamente con respecto al año 2023.

Durante el último trimestre del año 2024, se pone en marcha el servicio farmacia por parte de la Fundación Hospital Infantil Universitario de San José y finaliza la vinculación económica que se presentó con el proveedor Audifarma S.A., en la actividad de suministrar los medicamentos y materiales a pacientes dentro de las instalaciones de la Fundación Hospital Infantil Universitario de San José.

Los impactos en los estados financieros individuales se reconocen de acuerdo con la sección 13 inventarios para PYMES, en el reconocimiento de la adquisición de inventarios, venta en la prestación de servicios de salud, así como su costo.

Al cierre del año 2024, dentro del control de esta unidad de negocio se realizaron inventarios que afectaron el estado financiero en el gasto por faltantes en el inventario por valor de \$60.184.097 debido a la estabilización del proceso logístico de la farmacia estos fueron identificados por la Auditoría Interna y la Administración.

Inventarios	2,024	2,023	Variación	%
Medicamentos	1,254,718,506	18,024,966	1,236,693,540	6861%
Total medicamentos	1,254,718,506	18,024,966	1,236,693,540	6861%
Material médico quirúrgico	181,960,531	67,495,827	114,464,704	170%
Elementos y accesorios quirúrgicos	104,213,477	72,626,139	31,587,338	43%
Elementos de terapia respiratoria	116,763,811	45,562,072	71,201,739	156%
Agujas desechables	50,973,507	1,151,637	49,821,870	4326%
Material terapéutico renal	17,530,928	2,885,250	14,645,678	508%
Apoyo terapéutico conector	123,318,414	21,099,105	102,219,309	484%
Ortopedia	15,166,918	12,850	15,154,068	117930%
Cirugía	290,805,422	22,638,069	268,167,353	1185%
Elementos de curación	64,598,827	83,329,527	-18,730,700	-22%
Oxígeno	8,591,058	5,344,900	3,246,158	61%
Total material médico quirúrgico	973,922,893	322,145,376	651,777,517	202%
Laboratorio clínico	52,320,853	25,360,894	26,959,959	106%
Total material reactivo y laboratorio	52,320,853	25,360,894	26,959,959	106%
Sangre	28,960,915	27,978,934	981,981	4%
Total órganos y tejidos	28,960,915	27,978,934	981,981	4%
Nutrición	28,295,243	23,873,437	4,421,806	19%
Total víveres y rancho	28,295,243	23,873,437	4,421,806	19%
Elementos de papelería y útiles	21,564,733	29,632,236	-8,067,503	-27%
Ropa hospitalaria y quirúrgica	1,580,209	2,690,813	-1,110,604	-41%

Inventarios	2,024	2,023	Variación	%
Elementos de aseo y lavandería	14,641,414	21,167,034	-6,525,620	-31%
Repuestos y elementos de mantenimiento	1,858,185	1,858,185	0	0%
Repuestos accesorios equipo médico científico	34,703,971	44,846,944	-10,142,973	-23%
Equipo de computo	1,737,000	0	1,737,000	100%
Equipo médico científico	8,032,500	0	8,032,500	100%
Equipo de hotelería	280,721	0	280,721	100%
Instrumental	2,149,873	0	2,149,873	100%
Repuestos y elementos de mantenimiento	3,859,760	5,019,090	-1,159,330	-23%
Equipo médico científico	5,474,057	5,102,896	371,161	7%
Elementos de bioseguridad	45,821,621	26,576,515	19,245,106	72%
Total materiales, repuestos y accesorios	141,704,044	137,274,513	4,429,531	3%
Total Inventario	2,479,922,454	554,658,120	1,925,264,334	347%

4.4 ACTIVOS INTANGIBLES

Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física:

Activos intangibles	2,024	2,023	Variación	%
Licencias	349,011,270	298,325,613	50,685,657	17%
Amortización de licencias	-79,223,898	-118,766,352	39,542,454	-33%
Total activos intangibles a corto plazo	269,787,372	179,559,261	90,228,111	50%
Marca leche ml-ma	1,387,000	1,387,000	0	0%
Marca Dra Amy	925,000	925,000	0	0%
Marca Dr Duppy	925,000	925,000	0	0%
Total activos intangibles a largo plazo	3,237,000	3,237,000	0	0%

Las amortizaciones se realizaron por el método de línea recta.

Costo

Saldo al 31 de diciembre 2023	298,325,613
Adiciones	428,046,620
Retiros	-377,360,963
Saldo a diciembre 2024	349,011,270

Amortizaciones

Saldo al 31 de diciembre 2023	118,766,352
Amortización	337,818,509
Retiros	-377,360,963
Saldo a diciembre 2024	79,223,898

Saldo Neto	269,787,372
-------------------	--------------------

Nombre del activo	Costo de adquisición del activo	Fecha de compra del activo	Costo en libros del activo	Vida útil del activo	Amortización acumulada	Amortización	Gasto por amortización (01 de enero al 31 de diciembre de 2024)	Valor neto
Licencias sistemas	61,989,235	11/07/2023	61,989,235	12	25,828,848	5,165,770	36,160,387	0
Licencias sistemas	62,474,076	11/07/2024	62,474,076	12	0	5,206,173	26,030,873	36,443,203
Licencias sistemas	1,633,429	30/12/2024	1,633,429	12		136,119	0	1,633,429
Licencias sistemas	36,414,000	13/07/2022	36,414,000	24	25,793,265	1,517,250	10,620,735	0
Licencias sistemas	69,339,275	04/04/2023	69,339,275	12	46,226,184	5,778,273	23,113,091	0
Licencias sistemas	35,700,000	31/07/2024	35,700,000	24		1,487,500	7,437,500	28,262,500
Licencias sistemas	65,948,839	31/05/2024	65,948,839	24		2,747,868	19,235,080	46,713,759
Licencias sistemas	31,647,874	26/12/2024	31,647,874	12		2,637,323	0	31,647,874
Licencias sistemas	6,678,518	09/07/2024	6,678,518	12		556,543	2,782,721	3,895,797
Licencias sistemas	50,661,698	25/10/2024	50,661,698	3		16,887,233	50,661,698	0
Licencias sistemas	55,695,354	23/12/2023	55,695,354	12	4,641,280	4,641,280	51,054,075	0
Licencias sistemas	19,278,000	10/10/2024	19,278,000	12	0	1,606,500	3,213,000	16,065,000
Licencias sistemas	29,750,000	15/10/2024	29,750,000	12	0	2,479,167	4,958,340	24,791,660
Licencias sistemas	62,210,149	30/12/2024	62,210,149	12	0	5,184,179	0	62,210,149
Licencias sistemas	6,403,643	01/07/2023	6,403,643	12	2,668,185	533,637	3,735,458	0
Licencias sistemas	31,082,671	22/06/2023	31,082,671	12	15,541,336	2,590,223	15,541,335	0
Licencias sistemas	78,411	16/08/2024	78,411	1	0	78,411	78,411	0
Licencias sistemas	71,983	18/03/2024	71,983	1	0	71,983	71,983	0
Licencias sistemas	36,790	18/11/2024	36,790	1		36,790	36,790	0
Licencias sistemas	52,396	18/11/2024	52,396	1		52,396	52,396	0
Licencias sistemas	30,200,589	12/12/2023	30,200,589	12	0	2,516,716	30,200,589	0
Licencias sistemas	31,132,741	20/06/2024	31,132,741	12	0	2,594,395	15,566,383	15,566,358
Licencias sistemas	6,575,949	12/12/2023	6,575,949	12		547,996	6,575,949	0
Licencias sistemas	2,557,643	31/12/2024	2,557,643	1	0	2,557,643	2,557,643	0
Licencias sistemas	2,557,643	01/01/2024	2,557,643	1	0	2,557,643	2,557,643	0
Licencias sistemas	2,557,643	01/02/2024	2,557,643	1	0	2,557,643	2,557,643	0
Licencias sistemas	2,557,643	01/03/2024	2,557,643	1	0	2,557,643	2,557,643	0
Licencias sistemas	2,557,643	01/04/2024	2,557,643	1	0	2,557,643	2,557,643	0
Licencias sistemas	2,557,643	01/05/2024	2,557,643	1	0	2,557,643	2,557,643	0

Nombre del activo	Costo de adquisición del activo	Fecha de compra del activo	Costo en libros del activo	Vida útil del activo	Amortización acumulada	Amortización	Gasto por amortización (01 de enero al 31 de diciembre de 2024)	Valor neto
Licencias sistemas	2,557,643	01/06/2024	2,557,643	1	0	2,557,643	2,557,643	0
Licencias sistemas	2,557,643	01/07/2024	2,557,643	1	0	2,557,643	2,557,643	0
Licencias sistemas	2,557,643	01/08/2024	2,557,643	1	0	2,557,643	2,557,643	0
Licencias sistemas	2,557,643	01/09/2024	2,557,643	1	0	2,557,643	2,557,643	0
Licencias sistemas	2,557,643	01/10/2024	2,557,643	1	0	2,557,643	2,557,643	0
Licencias sistemas	2,557,643	01/11/2024	2,557,643	1	0	2,557,643	2,557,643	0
Licencias sistemas	2,557,643	01/12/2024	2,557,643	1	0	2,557,643	0	2,557,643
							337,818,510	269,787,372

4.5 OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

Registra el valor de los gastos pagados por anticipado (seguros) que realiza la Fundación Hospital Infantil Universitario de San José en el desarrollo de su actividad, los cuales se reclasifican al resultado en el período en que se reciben los servicios o se causen los costos o gastos.

Costo

Saldo al 31 de diciembre 2023	850,220,187
Adiciones	921,457,549
Retiros	-758,378,252
Saldo a diciembre 2024	1,013,299,484

Amortizaciones

Saldo al 31 de diciembre 2023	22,471,627
Amortización	790,574,968
Retiros	-758,378,252
Saldo a diciembre 2024	54,668,343

Valor neto	958,631,141
-------------------	--------------------

Nombre del activo	Fecha de compra del activo	Costo en libros del activo	Vida útil del activo	Amortización acumulada	Amortización	Gasto por amortización (01 de enero al 31 de diciembre de 2024)	Valor neto
Seguros	17/11/2022	7.063.833	24	3.826.247	294.326	3.237.586	0
Seguros	1/04/2023	1.126.572	12	751.048	93.881	375.524	0
Seguros	5/07/2023	646.971	12	269.571	53.914	377.400	0
Seguros	5/07/2023	562.276	12	234.282	46.856	327.994	0
Seguros	4/12/2023	174.387.319	12	0	14.532.277	174.387.319	0
Seguros	4/12/2023	7.172.130	12	0	597.678	7.172.130	0
Seguros	4/12/2023	511.238.280	12	0	42.603.190	511.238.280	0
Seguros	4/12/2023	14.268.100	12	0	1.189.008	14.268.100	0
Seguros	4/12/2023	24.409.280	12	0	2.034.107	24.409.280	0
Seguros	19/06/2024	1.767.451	12	0	147.288	1.767.451	0
Seguros	5/04/2024	269.558	1	0	269.558	269.558	0
Seguros	11/09/2024	154.794	1	0	154.794	154.794	0
Seguros	31/10/2024	139.132	1	0	139.132	139.132	0
Seguros	23/12/2024	188.468.600	12	0	15.705.717	3	188.468.597
Seguros	23/12/2024	7.673.120	12	0	639.427	0	7.673.120
Seguros	23/12/2024	535.918.059	12	0	44.659.838	0	535.918.059
Seguros	23/12/2024	26.360.880	12	0	2.196.740	0	26.360.880
Seguros	23/12/2024	14.980.912	12	0	1.248.409	0	14.980.912
Seguros	1/04/2022	9.536.731	48	3.973.639	198.682	2.384.184	3.178.908
Seguros	2/04/2024	2.517.006	12	0	209.751	1.678.004	839.002
Seguros	2/04/2024	5.973.077	38	0	157.186	1.257.490	4.715.587
Seguros	2/04/2024	9.573.703	34	0	281.580	2.252.636	7.321.067
Seguros	2/04/2024	580.112	12	0	48.343	386.741	193.371
Seguros	21/05/2024	964.863	9	0	107.207	857.656	107.207
Seguros	2/04/2024	2.534.210	12	0	211.184	1.689.473	844.737
Seguros	21/05/2024	3.969.709	5	0	793.942	3.969.709	0
Seguros	2/04/2024	2.734.717	12	0	227.893	1.823.145	911.572
Seguros	24/06/2024	4.297.161	12	0	358.097	2.148.581	2.148.581
Seguros	5/08/2024	188.020	1	0	188.020	188.020	0
Seguros	5/08/2024	69.183	1	0	69.183	69.183	0
Seguros	14/08/2024	779.836	6	0	129.973	649.863	129.973
Seguros	14/08/2024	3.192.607	12	0	266.051	1.064.202	2.128.405
Seguros	14/08/2024	2.087.189	12	0	173.932	695.730	1.391.459
Seguros	3/10/2024	1.693.759	16	0	105.860	211.720	1.482.039
Seguros	3/10/2024	9.499.175	12	0	791.598	1.583.196	7.915.979
Seguros	28/10/2024	2.126.882	12	0	177.240	354.480	1.772.402
Seguros	28/10/2024	2.036.863	12	0	169.739	339.477	1.697.386
Seguros	28/10/2024	4.114.888	36	0	114.302	228.605	3.886.283
Seguros	28/10/2024	25.795.689	36	0	716.547	1.433.094	24.362.595
Seguros	3/10/2024	1.136.838	12	0	94.737	189.473	947.365
Seguros	31/12/2024	72.832.579	12	0	6.069.382	0	72.832.579
Seguros	3/01/2023	4.298.628	51	927.157	84.287	1.011.444	2.360.027
Seguros	12/09/2023	7.511.997	24	939.000	313.000	3.756.000	2.816.997
Seguros	15/09/2023	62.784.326	42	4.484.595	1.494.865	17.938.380	40.361.351
Seguros	15/09/2023	1.034.531	1	0	1.034.531	377.775	656.756
Seguros	15/09/2023	1.075.276	1	0	1.075.276	1.494.859	-419.583
Seguros	12/07/2023	1.295.077	12	0	107.923	647.548	647.529
Seguros	12/07/2023	1.295.077	12	539.615	107.923	755.462	0
Seguros	24/07/2023	1.738.782	12	724.495	144.899	1.014.284	3
		1.765.875.758		16.669.649	142.629.269	790.574.965	958.631.144

4.6 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Registra las inversiones en acciones contraídas por la Fundación Hospital Infantil Universitario de San José para establecer relaciones económicas con otras instituciones (Santa Mónica, Administradora Hospitalaria, y Prestnewco).

Inversiones e instrumentos derivados	2024	2023	Variación	%
Inversiones en prestnewco	\$ 88.334.000	\$ 88.334.000	\$ -	0%
Administradora hospitalaria	\$ 645.000.000	\$ 645.000.000	\$ -	0%
Clínica Santa Mónica	\$ 1.200.000.000	\$ 1.200.000.000	\$ -	0%
Total inversiones e instrumentos derivados	\$ 1.933.334.000	\$ 1.933.334.000	\$ -	0%

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

La confirmación de las acciones se solicitaron a la Clínica Santa Mónica y fueron confirmadas. Para las inversiones correspondientes a la Administradora Hospitalaria se han realizado reiteradas solicitudes por parte de la Dirección General, al no obtener respuesta se procederá a realizar el deterioro en el año 2025. Para el caso de Prestnewco se espera la respectiva aprobación del deterioro por parte de la administración en el año 2025.

4.7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

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

Propiedad, planta y equipo	2,024	2,023	Variación	%
Oficinas	2,433,606,164	2,433,606,164	0	0%
Depreciación	-181,474,891	-157,177,903	-24,296,988	15%
Total construcciones y edificaciones	2,252,131,273	2,276,428,261	-24,296,988	-1%
Maquinaria y equipo	592,487,649	233,318,838	359,168,811	154%
Depreciación	-175,917,651	-147,488,674	-28,428,977	19%
Total maquinaria y equipo	416,569,998	85,830,164	330,739,834	385%
Equipo de oficina	264,613,970	242,356,282	22,257,688	9%
Depreciación	-195,591,862	-188,841,124	-6,750,738	4%
Total equipo de oficina	69,022,108	53,515,158	15,506,950	29%
Equipo de computo	2,200,532,407	1,959,070,207	241,462,200	12%
Depreciación	-1,518,290,231	-1,343,297,160	-174,993,071	13%
Total equipo de cómputo y comunicación	682,242,176	615,773,047	66,469,129	11%
Maquinaria y equipo médico científico	17,273,086,780	15,183,353,283	2,089,733,497	14%
Depreciación	-6,996,539,349	-6,248,025,852	-748,513,497	12%
Total maquinaria y equipo médico científico	10,276,547,431	8,935,327,431	1,341,220,000	15%
Equipo de hotelería, restaurante y Cafetería	914,373,395	866,585,436	47,787,959	6%
Depreciación	-740,080,725	-716,990,664	-23,090,061	3%
Total equipo de hotelería, restaurante y Cafetería	174,292,670	149,594,772	24,697,898	17%
Autos, camionetas y camperos	28,033,333	28,033,333	0	0%
Depreciación	-28,033,333	-28,033,333	0	0%
Maquinaria y equipo	132,176,224	132,176,224	0	0%
Depreciación maquinaria y equipo	-129,422,553	-116,204,931	-13,217,622	11%
Equipo de computo	20,160,000	20,160,000	0	0%
Depreciación equipo de computo	-20,160,000	-20,160,001	1	0%
Equipo médico científico	1,281,990,416	1,281,990,416	0	0%
Depreciación equipo médico científico	-1,127,203,166	-1,034,402,846	-92,800,320	9%
Total bienes en comodato	157,540,921	263,558,862	-106,017,941	-40%
Total Propiedad, planta y equipo	14,028,346,577	12,380,027,695	1,648,318,882	13%

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

	Construcciones y edificaciones	Maquinaria y equipo	Equipo de oficina	Equipo de cómputo y comunicación
Costo				
Saldo al 1 de enero de 2023	2,433,606,164	233,318,838	242,356,282	1,959,070,207
Adiciones		359,347,311	25,031,040	323,779,251
Retiros		178,500	2,773,352	82,317,051
Saldo a 31 de diciembre de 2024	2,433,606,164	592,487,649	264,613,970	2,200,532,407
Depreciación				
Saldo al 1 de enero de 2023	157,177,903	147,488,674	188,841,124	1,343,297,160
Depreciación	24,296,988	28,444,150	8,798,472	254,855,063
Retiros		15,173	2,047,734	79,861,992
Saldo a 31 de diciembre de 2024	181,474,891	175,917,651	195,591,862	1,518,290,231
Saldo Neto a 31 de diciembre de 2024	2,252,131,273	416,569,998	69,022,108	682,242,176
Perdida en retiro de bienes	0	163,327	725,618	2,455,059

	Maquinaria y equipo médico científico	Equipo de hotelería	Equipo de transporte	Total
Costo				
Saldo al 1 de enero de 2023	15,183,353,283	866,585,436	28,033,333	20,946,323,543
Adiciones	2,326,996,247	55,961,060		3,091,114,909
Retiros	237,262,750	8,173,101		330,704,754
Saldo a 31 de diciembre de 2024	17,273,086,780	914,373,395	28,033,333	23,706,733,698
Depreciación				
Saldo a 1 de enero de 2023	6,248,025,852	716,990,664	28,033,333	8,829,854,710
Depreciación	951,058,218	28,860,918		1,296,313,809
Retiros	202,544,721	5,770,857		290,240,477
Saldo a 31 de diciembre de 2024	6,996,539,349	740,080,725	28,033,333	9,835,928,042
Saldo Neto a 31 de diciembre de 2024	10,276,547,431	174,292,670	0	13,870,805,656
Perdida en retiro de bienes.	34,718,029	2,402,244	0	40,464,277

Bienes en comodato

	Maquinaria y equipo	Equipo de cómputo y comunicación	Maquinaria y equipo médico científico	Total
Costo				
Saldo al 1 de enero de 2023	132,176,224	25,560,000	1,281,990,416	1,439,726,640
Retiros	0	0	10	10
Saldo a 31 de diciembre de 2024	132,176,224	25,560,000	1,281,990,406	1,439,726,630
Depreciación				
Saldo al 1 de enero de 2023	116,204,931	25,560,000	1,034,402,847	1,176,167,778
Depreciación	13,217,622	0	92,800,309	106,017,931
Saldo a 31 de diciembre de 2024	129,422,553	25,560,000	1,127,203,156	1,282,185,709
Saldo Neto a 31 de diciembre de 2024	2,753,671	0	154,787,250	157,540,921

Los bienes en comodato se presentan en el estado financiero individual de manera informativa y su contrapartida se encuentra en el pasivo en el rubro de Pasivo por bienes en comodato.

4.8 PASIVOS FINANCIEROS

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

Se clasifican en:

Pasivos corrientes:

- Cuando se espera liquidarlo en el transcurso del ciclo normal de operación de la Fundación Hospital Infantil Universitario de San José.
- Mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación.
- El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.
- No se tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos, los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

Se clasificarán todos los demás pasivos como no corrientes. Cuando el ciclo normal de operación no sea claramente identificable, se supondrá que su duración es de doce meses.

Pasivos financieros	2,024	2,023	Variación	%
Sobregiros	4,081,399,078	4,804,678,448	-723,279,370	-15%
Pagares	5,552,083,330	605,000,000	4,947,083,330	818%
Total pasivos financieros corrientes	9,633,482,408	5,409,678,448	4,223,803,960	78%
Pagares	3,041,666,667	4,718,750,000	-1,677,083,333	-36%
Total pasivos financieros no corrientes	3,041,666,667	4,718,750,000	-1,677,083,333	-36%

Relación de obligaciones financieras:

Entidad	No. Obligación	Plazo	Fecha inicial	Fecha Final	Valor Inicial Oblig. Financiera	Tasa	Saldo a 31 Dic.2024
Banco de Bogotá	656540211	60	10-nov.-21	30-nov.-26	\$ 2,500,000,000	IBR + 2.50 %	\$ 1,250,000,000
Banco de Bogotá	556054676	60	7-jul.-20	7-jul.-25	\$ 6,500,000,000	IBR + 2.50 %	\$ 1,218,750,000
Banco de Bogotá	955187000	36	11-mar.-24	11-mar.-27	\$ 5,500,000,000	IBR + 2.50 %	\$ 4,124,999,997
GNB Sudameris	220547	12	29-ago.-24	30-ago.-25	\$ 3,000,000,000	IBR + 4.25 %	\$ 2,000,000,000
TOTALES					\$ 17,500,000,000		\$ 8,593,749,997

4.9 PROVEEDORES

Se reconoce el valor de los proveedores a cargo de la Fundación Hospital Infantil Universitario de San José por concepto de adquisición de bienes y servicios para la prestación de servicios de salud.

Proveedores	2,024	2,023	Variación	%
Productos y servicios hospitalarios	25,864,784,937	24,313,616,488	1,551,168,449	6%
Otros Proveedores	615,026,833	174,660,574	440,366,259	252%
Total proveedores	26,479,811,770	24,488,277,062	1,991,534,708	8%

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

La edad de las cuentas por concepto de proveedores son las siguientes:

No vencidas	30 días	60 días	90 días	Mayor a 180 días
13,119,679,246	3,568,858,821	3,050,935,840	2,154,451,341	4,585,886,522

4.10 CUENTAS POR PAGAR

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

4.10.1 CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES

Cuentas corrientes comerciales	2,024	2,023	Variación	%
Cuentas corrientes comerciales	16,457,765,142	3,063,930,210	13,393,834,932	437%
Total cuentas corrientes comerciales	16,457,765,142	3,063,930,210	13,393,834,932	437%

Las cuentas corrientes comerciales corresponden en su mayoría a anticipos de convenios de docencia y servicios, para este año la FUNDACIÓN UNIVERSITARIA CIENCIAS DE LA SALUD realizó anticipos correspondientes a convenio económico y Ley de residentes.

4.10.2 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

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

Costos y gastos por pagar	2,024	2,023	Variación	%
Gastos legales	14,160,252	5,712	14,154,540	247804%
Honorarios médicos	32,479,225,957	29,053,861,259	3,425,364,698	12%
Otros honorarios	142,719,028	71,986,613	70,732,415	98%
Otros servicios	6,549,646,045	4,528,168,794	2,021,477,251	45%
Servicios de aseo	1,006,215,443	846,042,764	160,172,679	19%
Servicios alimentación	625,541,042	831,865,794	-206,324,752	-25%

Costos y gastos por pagar	2,024	2,023	Variación	%
Arrendamientos	137,381,154	45,169,662	92,211,492	204%
Transportes y acarreos	14,879,404	18,451,349	-3,571,945	-19%
Servicios públicos	28,727,550	3,349,852	25,377,698	758%
Seguros	775,169,022	745,881,575	29,287,447	4%
Mantenimiento y reparaciones locativas	731,140,284	406,637,505	324,502,779	80%
Papelería y menaje	190,162	3,198,322	-3,008,160	-94%
Honorarios profesionales	123,567,840	113,794,388	9,773,452	9%
Intereses bancarios	0	10,449,647	-10,449,647	-100%
Repuestos y accesorios	1,846,074	133,810,572	-131,964,498	-99%
Partidas conciliatorias	701,384,377	1,088,491,441	-387,107,064	-36%
Total costos y gastos por pagar	43,331,793,634	37,901,165,249	5,430,628,385	14%

Honorarios Médicos: Corresponden a las cuentas por pagar por concepto de sociedades médicas; que prestan servicios de salud dentro de las instalaciones del Hospital.

Otros servicios: Se encuentran las cuentas por pagar por concepto de servicios prestados por el personal asistencial de Medica!l Talento Humano S.A.S.

Mantenimiento y reparaciones locativas: Corresponde a las cuentas por pagar por servicios prestados para mantenimiento de equipos biomédicos y servicios en mantenimiento de infraestructura.

Partidas conciliatorias: Corresponden a las partidas conciliatorias que se muestra en el detalle del efectivo y equivalente al efectivo, se muestran en la situación financiera ya que en las conciliaciones bancarias existen estas partidas; que corresponden a desembolsos para el pago de cuentas por pagar que quedaron en trámite al finalizar el año 2024, y se espera que enero 2025 se realice el desembolso en los bancos, actividad que se confirmara con tesorería para el año 2025.

4.10.3 IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR

Se incluyen las cuentas por pagar relacionadas con los impuestos nacionales, distritales y demás obligaciones fiscales.

Retenciones en la fuente	2,024	2,023	Variación	%
Retención la fuente	2,422,398,317	1,903,967,572	518,430,745	27%
Impuesto a las ventas retenido	6,554,554	943,444	5,611,110	595%
Impuesto de industria y comercio retenido	107,188,876	97,598,714	9,590,162	10%
Total retenciones en la fuente	2,536,141,747	2,002,509,730	533,632,017	27%

El pago de industria y comercio retenido se realizó en enero del año 2025.

Saldo por concepto de retención en la fuente:

PERIODO		SALDO IMPUESTO	FECHA LIMITE DE PAGO	ESTADO
Octubre	2024	\$ 716,111,000	15 de enero de 2025	Cancelado
Noviembre	2024	\$ 691,413,000	16 de febrero de 2025	Cancelado
Diciembre	2024	\$ 1,014,874,000	20 de marzo de 2025	Pendiente
TOTAL SALDOS PENDIENTES		2,422,398,000		

Saldo Retención a título de IVA

PERIODO		SALDO IMPUESTO	FECHA LIMITE DE PAGO	ESTADO
Octubre	2024	\$ 500,000	15 de enero de 2025	Cancelado
Noviembre	2024	\$ 5,555,000	16 de febrero de 2025	Cancelado
Diciembre	2024	\$ 500,000	20 de marzo de 2025	Pendiente
TOTAL SALDOS PENDIENTES		6,555,000		

4.10.4 RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA

En esta cuenta se reconocen los valores retenidos a los empleados por concepto de aportes parafiscales.

Los aportes parafiscales son obligaciones de pago que hacen empleadores y empresas por ley. A diferencia de los impuestos, este dinero no va a un fondo general del estado sino a ciertas entidades específicas.

Los parafiscales deben ser pagados por cada empleado en una empresa con cualquier tipo de contrato laboral. Estos aportes son distintos de las prestaciones realizadas para seguridad social (salud y pensión), que se hacen a cada colaborador.

Las instituciones que se financian con estas contribuciones son las Cajas de Compensación Familiar, el ICBF (Instituto Colombiano de Bienestar Familiar) y SENA (Servicio Nacional de aprendizaje).

Estas planillas corresponden a la Fundación Hospital Infantil Universitario de San José y fueron canceladas en enero de 2025.

Retenciones y aportes de nómina	2.024	2.023	Variación	%
Aportes a administradora de pensiones	98.923.844	77.387.100	21.536.744	28%
Aportes voluntarios a pensiones	6.000.000	5.600.000	400.000	7%
Aportes a EPS	86.805.543	77.989.489	8.816.054	11%
Aportes a ARL	13.988.600	12.369.400	1.619.200	13%
Fondo de solidaridad y garantía	817.100	2.049.648	-1.232.548	-60%
Fondo de subsistencia	817.100	1.096.650	-279.550	-25%
Aportes a ICBF, SENA y cajas de compensación	62.593.000	52.069.700	10.523.300	20%
Aportes AFC	1.700.000	10.200.000	-8.500.000	-83%
Total aportes y retenciones de nómina	271.645.188	238.761.988	32.883.200	14%

4.10.5 PASIVOS ESTIMADOS Y BIENES EN COMODATO

Pasivos Estimados

Presenta el importe corriente por concepto de litigios y contingencias que puedan ocurrir en el transcurso de la operación menor a doce (12) meses.

La Fundación Hospital Infantil Universitario de San José reconocerá las provisiones cuando se cumpla la totalidad de los siguientes requisitos:

- La provisión se mide por el importe que la Fundación Hospital Infantil Universitario de San José pagaría para liquidar la obligación al final del periodo sobre el que se informa o para transferirla a un tercero en esa fecha.

- Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo sea significativo, el importe de la provisión será el valor presente de los importes que se espera que sean requeridos para liquidar la obligación. La tasa de descuento será una tasa antes de impuestos.

- Cuando sea prácticamente seguro que toda o parte de la provisión pueda ser reembolsada por un tercero al cancelar la obligación, el reembolso se reconocerá como un activo separado.

Los pasivos estimados se dividen en:

Gastos Legales: Son pasivos contingentes por concepto de litigios y demandas.

Servicios de salud y otros: Corresponden a costos y gastos de la Fundación Hospital Infantil Universitario de San José por servicios del año 2024, de los cuales se espera desprenderse de recursos económicos y que son legalizados en el año 2025.

Pasivos estimados	2,024	2,023	Variación	%
Gastos legales	1,020,000,000	1,010,000,000	10,000,000	1%
Servicios de salud	294,036,546	1,043,967,187	-749,930,641	-72%
Otros servicios de salud	3,000,000,000	15,000,000	2,985,000,000	100%
Total pasivos estimados	4,314,036,546	2,068,967,187	2,245,069,359	109%

Por concepto de otros servicios de salud corresponden a estimaciones realizadas por la Fundación Hospital Infantil Universitaria de San José, frente al proceso del Laudo entre CAFESALUD E.P.S. S.A. en Liquidación y la FUNDACIÓN HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSÉ.

Bienes en comodato:

Bienes en comodato	2,024	2,023	Variación	%
Bienes en comodato	1,720,912,182	1,720,912,182	0	0%
Depreciación bienes en comodato	-1,563,371,280	-1,457,353,338	-106,017,942	7%
Total bienes en comodato	157,540,902	263,558,844	-106,017,942	-40%

Los bienes en comodato se presentan en el estado financiero individual de manera informativa y su contrapartida se encuentra en el activo en el rubro de propiedad, planta y equipo, bienes en comodato.

Procesos jurídicos:

Procesos jurídicos	2.024	2.023	Variación	%
Procesos jurídicos	10.970.000.001	0	10.970.000.001	100%
Total procesos jurídicos	10.970.000.001	0	10.970.000.001	100%

Se presentan en el estado financiero de manera informativa y su contrapartida se encuentra en el activo y corresponden al control que se realiza por el acuerdo de transacción celebrado entre ATEB SOLUCIONES EMPRESARIALES S.A.S. en calidad de mandatario con representación de CAFESALUD E.P.S. S.A. en Liquidación y la FUNDACIÓN HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSÉ. Según el contrato se adquirió una obligación con un primer abono de \$3.000.000.000 y 36 cuotas de \$343.333.333, la administración acordó dentro de sus estados financieros generar un gasto mensual según los desembolsos y su respectiva disminución en el pasivo; a la fecha presenta un saldo por valor de \$10.970.000.001.

Corresponde a los activos que se encuentran en el hospital objeto de un contrato de comodato.

4.11 TOTAL IMPUESTOS GRAVÁMENES Y TASAS

Los pasivos por impuestos están conformados por renta y complementarios que reflejan una estimación por valor de \$69.828.700, pese a que la entidad se encuentra dentro del régimen de Entidades Sin Ánimo de Lucro, la administración realiza el análisis de los gastos que no procedan de la actividad meritoria y que derivan en un impuesto anual y se presenta a continuación:

Impuestos por pagar	2,024	2,023	Variación	%
De renta y complementarios	69,828,700	82,394,900	-12,566,200	-15%
Impuesto a las ventas	31,429,654	34,620,657	-3,191,003	-9%
Impuesto de industria y comercio	6,364,000	7,432,000	-1,068,000	-14%
Total impuestos por pagar	107,622,354	124,447,557	-16,825,203	-14%

Provisión de renta año 2024.

Nombre Cuenta	valores Parciales
Intereses No Deducibles	349,077,484
Impuestos as unidos	59,906
Multas, Sanciones Y Litigios	-
Ajuste Al P es o	5,948
	-
Total gastos No deducibles	349,143,338
<u>Renta Gravable</u>	<u>349,143,338</u>
Impuesto renta 2024	69,828,700

Para el caso del impuesto a las ventas y el impuesto de industria y comercio corresponde a actividades de ingresos no operacionales y que generan este tipo de impuestos tales como arrendamientos y participación en servicios.

El impuesto a las ventas y el impuesto de industria y comercio se declararon y pagaron en enero 2025.

4.12 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios a empleados de corto plazo (nómina) se reconocen como mínimo una vez al mes (según la modalidad de pago) en la medida en que los empleados prestan el servicio, por el valor

establecido en la ley, resoluciones, o en los acuerdos individuales con el hospital independientemente de la fecha en que se realice el desembolso.

La Fundación Hospital Infantil Universitario de San José medirá un pasivo por beneficios definidos correspondiente a sus obligaciones por el total neto de los siguientes importes: el valor presente de las obligaciones bajo los planes de beneficios definidos, menos el valor razonable, de los activos del plan (si los hubiere) con los que las obligaciones que van a ser liquidadas directamente.

Beneficios a empleados	2,024	2,023	Variación	%
Nomina por pagar	1,825,834	40,610,847	-38,785,013	-96%
Cesantías por pagar	604,958,534	531,159,877	73,798,657	14%
Intereses por pagar	70,960,668	58,819,750	12,140,918	21%
Prima de servicios	60,837	4,479,539	-4,418,702	100%
Vacaciones consolidadas	404,589,374	415,212,043	-10,622,669	-3%
Total impuestos por pagar	1,082,395,247	1,050,282,056	32,113,191	3%

1. Los saldos por conceptos de nómina, prima de servicios corresponden a liquidaciones de empleados los cuales se pagarán en el mes de enero de 2025.
2. Las cesantías serán pagadas en el mes de febrero de 2025.
3. Las vacaciones no presentan más de dos periodos acumulados.
4. Los intereses por pagar serán pagados en el mes de enero 2025.

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

4.13 OTROS PASIVOS

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

Están discriminados de la siguiente manera:

Anticipos prestación de salud: En esta cuenta se reconocen los pagos efectuados por anticipado de los clientes de la Fundación Hospital Infantil Universitario de San José.

Embargos judiciales: Son embargos realizados a los empleados de la Fundación Hospital Infantil Universitario de San José, por lo que el hospital retiene el valor del pago del empleado para ser desembolsado en la cuenta del depósito judicial.

Valores recibidos de terceros: Corresponden a descuentos autorizados por los empleados de la Fundación Hospital Infantil Universitario de San José para actividades de bienestar tales como bonos de cine, restaurante, seguros de vida, seguros exequibles, SOAT entre otros y los cuales serán desembolsados en el siguiente mes al tercero correspondiente a cargo de estas actividades sociales.

Anticipos	2.024	2.023	Variación	%
Prestación de salud	858.326.696	1.847.006.080	-988.679.384	-54%
Embargos judiciales	1.453.552	-1.340.334	2.793.886	-208%
Depósitos recibidos		945.337	-945.337	-100%
Valores recibidos para terceros	64.499.312	51.092.342	13.406.970	26%
Total anticipos	924.279.560	1.897.703.425	-976.305.977	-51%

4.14 PATRIMONIO

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

La Fundación Hospital Infantil Universitario de San José mediante acta 20 de abril de 2006 se constituyó como una entidad sin ánimo de lucro, para lo cual los fundadores aportaron en total la suma de cincuenta y seis millones de pesos en moneda legal colombiana \$56.000.000 que conforma el valor patrimonial de la entidad.

El detalle de las cuentas del patrimonio para los años 2024 y 2023, se presenta a continuación:

Patrimonio					
Fondo social	56.000.000	56.000.000	0	0%	
Reserva Legal	1.538.571.831	1.538.571.831	0	0%	
Reservas ocasionales	28.326.145.028	28.326.145.028	-0	0%	
Excedente acumulado de la operación	10.869.731.995	4.424.306.655	6.445.425.340	146%	
Transición al nuevo marco técnico normativo	-365.344.672	-365.344.672	-0	0%	
Superavit por valorización	1.117.411.759	1.117.411.759	0	0%	
Reinversión en ejecución	1.046.316.173	5.305.014.812	-4.258.698.639	-80%	
Reinversión sin ejecutar	0	1.330.647.646	-1.330.647.646	-100%	
Excedente (déficit) ejercicio del periodo	961.656.219	1.797.678.856	-836.022.637	-47%	
Total patrimonio	4,14 43.550.488.333	43.530.431.915	20.056.418	0%	

Los excedentes fiscales por año se distribuyen de la siguiente manera:

Para el año 2024 existen partidas de los excedentes de los años 2022 y 2023 por valor de \$1.046.316.173, previamente aprobados por el Consejo de Gobierno de la Fundación Hospital Infantil Universitario de San José y pendientes por ejecutar. El resumen de la ejecución de los excedentes fiscales, junto con los valores ejecutados, valores pendientes por ejecutar, vencimiento para la ejecución y año ejecutado se presenta a continuación:

Excedentes fiscales				Valor Ejecutado	Valor pendiente de ejecutar	Vencimiento para la ejecución	Año Traslado	Año Ejecutado
Año	Valor	Traslados	Hospital					
Excedente Fiscal año 2017	\$ 11,614,479,000	\$ -	\$ 11,614,479,000	\$ 11,614,479,000	\$ -	31 de diciembre de 2024	2023	(2018-2024)
Excedente Fiscal año 2018	\$ 5,215,748,000	\$ 4,850,645,640	\$ 365,102,360	\$ 5,215,748,000	\$ -	31 de diciembre de 2023	2023	2023
Excedente Fiscal año 2019	\$ 9,362,910,000	\$ 8,707,506,300	\$ 655,403,700	\$ 9,362,910,000	\$ -	31 de diciembre de 2024	2023	2023
Excedente Fiscal año 2020	\$ 5,210,902,000	\$ 4,846,138,860	\$ 364,763,140	\$ 5,210,902,000	\$ -	31 de diciembre de 2025	2023	2024
Excedente Fiscal año 2021	\$ 4,563,543,000	\$ 4,244,094,990	\$ 319,448,010	\$ 4,563,543,000	\$ -	31 de diciembre de 2026	2023	2024
Excedente Fiscal año 2022	\$ 2,188,543,000	\$ 2,035,344,990	\$ 153,198,010	\$ 2,178,190,827	\$ 10,352,173	31 de diciembre de 2027	2024	2024
Excedente Fiscal año 2023	\$ 1,035,964,000	\$ -	\$ 1,035,964,000	\$ -	\$ 1,035,964,000	31 de diciembre de 2028		
Total general	\$ 39,192,089,000	\$ 24,683,730,780	\$ 14,508,358,220	\$ 38,145,772,827	\$ 1,046,316,173			

Los saldos que se muestran como trasladados corresponden a un contrato finalizado en el mes de febrero del año 2023, los excedentes correspondientes a partir de marzo del año 2023 en adelante, serán responsabilidad de la Fundación Hospital Infantil Universitario de San José para supervisar y garantizar el cumplimiento de la ejecución de estos recursos dentro de los plazos establecidos por la DIAN. Para ello, implementaremos un esquema de seguimiento riguroso que permita monitorear el avance y tomar las acciones correctivas necesarias para dar cumplimiento.

Los excedentes ejecutados durante el 2024, que corresponden a reinversiones de las vigencias del año 2020, 2021 y 2022 son las siguientes:

EXCEDENTES FISCALES (Declaraciones de renta)		EJECUTADO	VENCIMIENTO PARA LA EJECUCIÓN	CONCEPTO DE EJECUCIÓN
AÑO	HOSPITAL			
Excedente Fiscal año 2020	364,763,140	364,763,140	31 de diciembre de 2025	Equipos biomédicos
Excedente Fiscal año 2021	319,448,010	319,448,010	31 de diciembre de 2026	Equipos biomédicos
Excedente Fiscal año 2022	153,198,010	142,845,837	31 de diciembre de 2027	Equipos biomédicos
Total general	837,409,160	827,056,987		

4.15 INGRESOS

Constituye los ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones:

- La venta de bienes (si los produce o no la entidad para su venta o los adquiere para su reventa);
- La prestación de servicios;
- El uso, por parte de terceros, de activos de la entidad que produzcan intereses.

Son ingresos operacionales por el giro normal de la actividad económica de la Fundación Hospital Infantil Universitario de San José:

Ingresos de la operación	2,024	2,023	Variación	%
Urgencias	9,007,390,231	7,386,511,600	1,620,878,631	22%
Consulta externa	4,024,381,104	2,505,021,805	1,519,359,299	61%
Hospitalización e internación	36,320,956,626	36,214,382,300	106,574,326	0%
Quirófanos y salas de partos	64,362,388,572	61,724,323,783	2,638,064,789	4%
Apoyo diagnóstico	39,131,427,956	39,493,688,565	-362,260,609	-1%
Apoyo terapéutico	7,517,305,598	6,835,478,620	681,826,978	10%
Mercadeo	26,676,395,107	24,807,061,873	1,869,333,234	8%
Otras actividades relacionadas	4,932,875,890	5,176,630,423	-243,754,533	-5%
Devoluciones, descuentos y rebajas	-4,750,529,236	-6,028,686,341	1,278,157,105	-21%
Total ingresos	187,222,591,848	178,114,412,628	9,108,179,220	5%

Comprende también los ingresos provenientes de transacciones diferentes al objeto social, entre los más representativos se encuentran los arrendamientos correspondientes al parqueadero y arrendamiento de consultorios ubicados en el centro médico y recuperación de servicios públicos de las sociedades médicas y consultorios que prestan servicios de salud dentro de la Fundación Hospital Infantil Universitario de San José.

Otros ingresos	2,024	2,023	Variación	%
Rendimientos financieros	177,286,485	239,944,425	-62,657,940	-26%
Arrendamientos	1,050,737,516	1,177,049,268	-126,311,752	-11%
Servicios	530,813,442	422,450,360	108,363,082	26%
Utilidad en venta, prop., planta y equipo	35,504,800	19,185,050	16,319,750	85%
Recuperaciones	2,751,872,811	1,543,434,909	1,208,437,902	78%
Indemnizaciones	49,928,650	0	49,928,650	100%
Ingresos de ejercicios anteriores	19,018,539	37,144,325	-18,125,786	100%
Diversos	265,761,539	469,871,148	-204,109,609	-43%
Total otros ingresos	4,880,923,782	3,909,079,485	971,844,297	25%

4.16 COSTOS

Agrupar la acumulación de costos directos o indirectos necesarios para la prestación del servicio de salud. Los costos se distribuyen en unidades funcionales las cuales están asociadas al ingreso, dentro de los costos se discriminan costos de las sociedades médicas, nóminas de personal asistencial, servicios de aseo y vigilancia que impactan directamente en el costo, insumos médicos y alimentación a pacientes.

Costos	2,024	2,023	Variación	%
Urgencias	16,988,893,386	15,873,877,844	1,115,015,542	7%
Consulta externa	4,769,416,717	4,102,069,850	667,346,867	16%
Hospitalización e internación	32,703,499,210	32,703,614,542	-115,332	0%
Quirófanos y salas de partos	51,966,363,808	50,336,020,481	1,630,343,327	3%
Apoyo diagnóstico	29,212,414,296	28,152,417,445	1,059,996,851	4%
Apoyo terapéutico	5,006,691,808	4,221,322,245	785,369,563	19%
Mercadeo	19,327,216,741	17,429,773,946	1,897,442,795	11%
Otras actividades relacionadas	1,692,702,457	1,531,444,148	161,258,309	11%
Devoluciones, descuentos y rebajas	-2,490,556,526	-2,096,516,425	-394,040,101	19%
Total Costos	159,176,641,897	152,254,024,076	6,922,617,821	5%

4.17 GASTOS

Agrupar las cuentas que representan gastos operativos o de administración que incurre la Fundación Hospital Infantil Universitario de San José en su actividad normal. Al final del ejercicio contable las cuentas de gastos se cancelarán con cargo al déficit o excedentes:

Gastos administrativos	2,024	2,023	Variación	%
De personal	9,577,342,942	8,776,095,637	801,247,305	9%
Honorarios	877,423,537	733,546,818	143,876,719	20%
Impuestos gravámenes y tasas	723,646,736	590,362,642	133,284,094	23%
Arrendamientos	2,416,678,789	1,831,116,449	585,562,340	32%
Contribuciones y afiliaciones	48,299,000	46,571,039	1,727,961	4%
Seguros	791,165,662	673,174,743	117,990,919	18%
Servicios	8,545,082,785	7,670,834,542	874,248,243	11%
Legales	4,607,975	5,042,864	-434,889	-9%
Mantenimiento y reparaciones	532,185,041	532,983,038	-797,997	0%
Viáticos	4,795,334	0	4,795,334	100%
Gastos de viaje	2,214,658	1,328,083	886,575	100%
Depreciaciones	1,296,313,809	1,063,783,006	232,530,803	22%
Amortizaciones	337,818,509	240,704,356	97,114,153	40%
Diversos	379,137,152	285,982,657	93,154,495	33%
Deterioro	872,685,171	2,398,727,027	-1,526,041,856	-64%
Donaciones	15,300,000	23,730,000	-8,430,000	-36%
Consumo almacén	2,975,515	11,845,512	-8,869,997	-75%
Repuestos y accesorios	72,878,431	25,735,265	47,143,166	183%
Total gastos administrativos	26,500,551,046	24,911,563,677	1,588,987,369	6%

Los gastos más representativos son los siguientes:

Personal: Son aquellos gastos de los funcionarios administrativos tales como Dirección General Subdirección financiera y administrativa, contratación, contabilidad, cartera, suministros, facturación y en general la nómina administrativa.

Servicios: Los servicios corresponden a vigilancia, lavandería, aseo, servicios públicos, telecomunicaciones.

Arrendamientos: Corresponden al derecho y uso del predio donde se prestan los servicios de salud de la Fundación Hospital Infantil Universitario de San José.

Deterioro: El deterioro corresponde a el gasto que se efectúa por concepto de cuentas por cobrar.

Depreciaciones: Corresponden a la depreciación de activos fijos como equipo médico científico, equipos de cómputo, equipo de hotelería.

Honorarios: Corresponden a honorarios jurídicos, junta directiva y revisoría fiscal.

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

Financieros	2,024	2,023	Variación	%
Gastos y comisiones bancarias	97,640,647	61,476,772	36,163,875	59%
Comisiones	41,769,000	94,823,772	-53,054,772	-56%
Intereses	2,540,506,038	2,475,929,149	64,576,888	3%
Diferencia en cambio	8,325,783	4,810,153	3,515,630	73%
Venta de propiedad, planta y equipo	12,431,274	56,776,950	-44,345,676	-78%
Retiro en Activos Fijos	4,580,212	213,426	4,366,786	2046%
Retiro otros activos	7,614,301	0	7,614,301	100%
Gastos demandas	2,471,294,514	0	2,471,294,514	100%
Gastos extraordinarios del ejercicio	59,906	1,778,397	-1,718,491	-97%
Costos y gastos de ejercicios anteriores	65,700,538	103,592,732	-37,892,194	-37%
Multas, sanciones y litigios	84,731,458	165,825,943	-81,094,485	-49%
Ajustes promedio inventarios	60,184,097	12,603,308	47,580,789	378%
Total gastos financieros	5,394,837,768	2,977,830,603	2,417,007,166	81%

Dentro de los rubros más significativos se encuentran:

Intereses: Corresponden a intereses por concepto de impuestos.

Multas, sanciones y litigios: Se controlan y se encuentran detallados en los informes suministrados por el área jurídica,

El rubro más significativo corresponde a demandas, está corresponde al acuerdo de transacción celebrado entre ATEB SOLUCIONES EMPRESARIALES S.A.S. en calidad de mandatario con representación de CAFESALUD E.P.S. S.A. en Liquidación y la Fundación Hospital Infantil Universitario De San José.

NOTA 5 SOSTENIBILIDAD

Impacto de Riesgos Climáticos y estrategia de sostenibilidad

Durante el periodo 2024 evidenciamos resultados que impactaron en el buen uso de recursos no renovables, como el gas natural e impacto ambiental de las emisiones atmosféricas generadas por proceso operativos de nuestra institución, con la implementación de nueva tecnología en el cubrimiento de las necesidades de nuestros procesos.

Con un costo de inversión de:

- ✓ \$153.900.000 en el proyecto (Módulos de Cascada), con el cual se cubre la necesidad de duchas de pacientes.
- ✓ \$28.000.000 en el proyecto de generación de vapor con la implementación de calderas en el proceso de esterilización.

Logrando eficiencia energética y reduciendo el consumo de gas para el año 2024 en 32.499 m3 lo que representa un (28,47%) con respecto al año 2023.

Con radicado N° 2024EE192384, se logra concepto por parte de la Subdirección de Calidad del Aire, Auditiva y Visual disminuyendo el impacto de generación de emisiones atmosféricas para estas fuentes fijas.

Residuos Peligrosos

Se presenta disminución del 6.11% en la generación de residuos peligrosos correspondiente a 14.9 toneladas, en comparación al año 2023. Mejorando el seguimiento y gestión del plan de gestión integral de residuos hospitalarios.

Gestión Ambiental

Para el año 2024 se logra la máxima categoría (Elite) en el programa de excelencia ambiental distrital auditado por la Secretaría Distrital de Ambiente.

NOTA 6 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DE LA FECHA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2024 y hasta la fecha del informe del revisor fiscal de estos estados financieros individuales, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de los mismos.

NOTA 7 APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

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

Fecha de actualización: 06/03/2025