



SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ

**ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS  
HOSPITAL DE SAN JOSE  
por los años terminados el  
31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ

<b>Contenido</b>	<b>Pág.</b>
Estado de situación financiera separado	3
Estado de Actividades separado	4
Estado de cambios en el activo neto separado	5
Estado de Flujos de Efectivo Separado	6
1. Ente económico	7
2. Hipótesis de Negocio en Marcha	7
3. Bases de presentación de Estados Financieros y políticas contables	8
3.1. Declaración de cumplimiento	
3.2 Principios Básicos Contables	
3.3. Resumen de Principales Políticas Contables	
Efectivo y equivalentes al efectivo	
Instrumentos Financieros	
Inventarios	
Propiedad, Planta y Equipo	
Deterioro del valor de los activos	
Activos Netos o Patrimonio	
Reconocimiento de ingresos de actividades meritorias	
Impuestos	
Uso de Estimaciones	
Beneficios a empleados	
<b>Información específica de carácter financiero</b>	
4. Efectivo y Equivalentes de Efectivo	15
5. Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	16
6. Activos por Impuestos Corrientes	18
7. Inventarios	18
8. Inversiones Permanentes	19
9. Propiedades, Planta y Equipo	22
10. Activos Intangibles Distintos De La Plusvalía	23
11. Propiedad De Inversión	23
12. Pasivos financieros corrientes	24
13. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	25
14. Pasivos Por Impuestos Corrientes	27
15. Beneficios a empleados	27
16. Otros Pasivos no financieros no corrientes	28
17. Activos Netos (Patrimonio)	29
18. Ingresos por actividades meritorias	31
19. Costo por prestación del Servicio	31
20. Gastos de administración	32
21. Otros Ingresos	33
22. Otros gastos	34
23. Ingresos y gastos Financieros	34
24. Hechos Ocurridos después de la fecha de cierre del balance	35
25. Aprobación de los estados financieros	35

Sociedad de Cirugía de Bogotá - Hospital de San José

Nit.: 899.999.017- 4 Calle 10 No. 18 - 75 Pbx: 353 80 00 Fax: 353 80 05

[www.hospitaldesanjose.org.co](http://www.hospitaldesanjose.org.co)





**SOCIEDAD DE CIRUGIA DE BOGOTÁ HOSPITAL DE SAN JOSÉ**  
 Estado de situación financiera separado  
 a 31 de diciembre de 2019 y 2018  
 (Cifras en miles de pesos colombianos)



	Rev.	31-dic-19	31-dic-18	Variación	%
<b>Activos</b>					
<b>Activos corrientes</b>					
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	2.164.471	2.372.641	-208.171	-9%
Efectivo y equivalentes al efectivo Uso restringido	4	6.569.870	6.598.654	-28.784	0%
Deudores y otras cuentas por cobrar	5	166.810.978	268.918.786	-100.107.808	-38%
Activos por impuestos corrientes	6	204	214	-10	-5%
Inventarios	7	5.803.978	7.078.299	-1.574.291	-22%
<b>Activos corrientes totales</b>		<b>181.049.502</b>	<b>282.968.555</b>	<b>-101.919.053</b>	<b>-36%</b>
<b>Activos no corrientes</b>					
Inversiones Permanentes	8	28.495.076	27.607.650	887.426	3%
Propiedades, planta y equipo	9	97.655.841	97.517.753	137.888	0%
Activos intangibles distintos de la plusvalía	10	9.847	20.796	-11.149	-54%
Propiedad de inversión	11	18.075.393	18.075.393	0	0%
<b>Total de activos no corrientes</b>		<b>144.235.756</b>	<b>143.221.592</b>	<b>1.014.164</b>	<b>1%</b>
<b>Total de activos</b>		<b>325.285.258</b>	<b>426.190.157</b>	<b>-100.904.899</b>	<b>-24%</b>
<b>Pasivos</b>					
<b>Pasivos corrientes</b>					
Pasivos financieros corrientes	12	10.946.255	10.434.478	511.777	5%
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	13	120.822.568	228.377.696	-107.855.131	-47%
Pasivos por impuestos corrientes	14	1.510.352	886.094	624.268	70%
Beneficios a los empleados	15	3.163.967	2.470.248	693.118	28%
Otros pasivos no financieros corrientes	16	3.111.125	5.962.022	-2.850.897	-48%
<b>Pasivos corrientes totales</b>		<b>139.253.654</b>	<b>248.130.508</b>	<b>-108.876.844</b>	<b>-44%</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>					
Pasivos financieros no corrientes	12	20.954.535	27.789.917	-6.825.382	-26%
Beneficios a los empleados No corrientes	15	802.136	720.102	82.034	11%
Otras cuentas por pagar No corrientes	13	626.414	958.941	-332.527	-35%
Otros pasivos no financieros no corrientes	16	1.700.000	2.120.000	-420.000	-20%
<b>Pasivos No corrientes totales</b>		<b>24.093.085</b>	<b>31.588.960</b>	<b>-7.495.875</b>	<b>-24%</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>163.346.749</b>	<b>279.719.468</b>	<b>-116.372.719</b>	<b>-42%</b>
<b>Activos Netos</b>					
Superávit de Capital	17	4.830.458	4.736.263	94.194	2%
Reservas y Fondos		40.095	40.095	0	0%
Excedente del Ejercicio		15.373.626	20.102.219	-4.728.593	-24%
Excedentes acumulados		72.344.873	52.242.655	20.102.219	38%
Re expresión a NIIF		16.304.625	16.304.625	0	0%
Superávit por valorizaciones		54.044.832	54.044.832	0	0%
<b>Activos Netos</b>		<b>161.938.509</b>	<b>146.470.689</b>	<b>15.467.820</b>	<b>11%</b>
<b>Total pasivos y Activos Netos</b>		<b>325.285.258</b>	<b>426.190.157</b>	<b>-100.904.899</b>	<b>-24%</b>

Ver las revelaciones que acompañan los estados financieros.

**Jorge Gómez Cuellar**  
 Representante Legal

**Maribel Castañeda Arango**  
 Contador Público  
 TP. 103.962-T

**Dixon O. Vega Jiménez**  
 Revisor Social  
 TP. 222.535-T  
 Designado por Aseccofin & Cia. S.A.S.  
 No. Informe 04/2019

Sociedad de Cirugía de Bogotá - Hospital de San José

NIT: 900.000.017-4 Calle 10 N.º 18 - 75 P.ºs. 250 80 00. F.ºs. 352 80 00  
[www.hospitaldesanjose.org.co](http://www.hospitaldesanjose.org.co)





SOCIEDAD DE CIRUGIA DE BOGOTA HOSPITAL DE SAN JOSE  
Estado de Actividades separado  
por los años terminados en 31 de diciembre de 2019 y 2018  
(Cifras en miles de pesos colombianos)



	<u>Rev.</u>	<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
Ingresos por actividades meritorias	18	376.229.761	360.294.669
Costo por prestación del servicio	19	314.052.039	304.711.092
<b>Excedente bruto</b>		<b><u>62.177.722</u></b>	<b><u>55.583.577</u></b>
Gastos de administración	20	53.315.180	49.571.500
Otros ingresos	21	12.093.473	22.236.230
Otros gastos	22	2.431.463	4.440.442
<b>Excedente (pérdida) por actividades de operación</b>		<b><u>18.524.551</u></b>	<b><u>23.807.864</u></b>
Ingresos financieros	23	1.166.684	1.237.499
Costos financieros		4.164.421	4.943.144
<b>Excedente (pérdida), antes de impuestos</b>		<b><u>15.526.814</u></b>	<b><u>20.102.219</u></b>
Gastos por impuesto sobre la renta		153.188	0
<b>Ganancia del Ejercicio antes de reservas</b>		<b><u>15.373.626</u></b>	<b><u>20.102.219</u></b>

Ver las revelaciones que acompañan los estados financieros.

  
Jorge Gómez Cusnir  
Representante Legal

  
Maribel Castañeda Amado  
Contador Público  
TP. 103.952-T

  
Dixon O. Vega Jiménez  
Revisor fiscal  
TP. 222.535-T  
Designado por Amezcorta & Cia. SAS  
Ver informe adjunto





**SOCIEDAD DE CIRUGIA DE BOGOTÁ HOSPITAL DE SAN JOSÉ**  
 Estado de cambios en el activo neto separado  
 para los años que terminan en 31 de diciembre de 2019 y 2018  
 (Cifras en miles de pesos colombianos)



	<u>31 Dic 2018.</u>	<u>Aumento</u>	<u>Disminución</u>	<u>31 Dic 2019.</u>
Superávit de Capital	4.736.263	94.194	0	4.830.458
Reservas y Fondos	40.095	0	0	40.095
Excedente del Ejercicio	20.102.219	15.373.626	20.102.219	15.373.626
Excedentes acumulados	52.242.655	20.102.219	0	72.344.873
Re expresión a NIIF	15.304.625	0	0	15.304.625
Superávit por valorizaciones	54.044.832	0	0	<b>54.044.832</b>
<b>TOTALES</b>	<b>146.470.689</b>	<b>35.570.039</b>	<b>20.102.219</b>	<b>161.938.509</b>

  
**Jorge Gómez-Gusñir**  
 Representante Legal

  
**Maribel Castañeda Amado**  
 Contador Público  
 TP. 103.962-T

  
**Dixon O. Vega Jiménez**  
 Revisor fiscal  
 TP. 222.535-T  
 Designado por Anezquita & Cia. SAS

Ver informe adjunto





INSTITUCIÓN DE SALUD DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ

**SOCIEDAD DE CIRUGIA DE BOGOTÁ HOSPITAL DE SAN JOSÉ**  
Estado de Flujos de Efectivo Separado  
para los años que terminan en 31 de diciembre de 2019 y 2018  
(Cifras en miles de pesos colombianos)

VIGILADO  
superokud

	<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
<b><u>FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u></b>		
Excedente del Ejercicio	15.373.626	20.102.219
<b>Cargos (abono) a resultado que no representan flujo de efectivo:</b>		
Depreciación	3.099.873	3.032.673
Amortización	174.273	271.546
Detenoreo de Cartera	11.115.979	3.299.063
Provisión Valor Neto Realizable	132.018	0
Método de Participación patrimonial	312.574	0
Gasto de Pasivo pensional	82.034	0
Provisión para impuesto de renta	153.188	0
<b><u>EFFECTIVO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u></b>	<b><u>30.443.565</u></b>	<b><u>26.705.501</u></b>
<b>Disminuciones (aumentos) de activos que afectan el flujo de efectivo:</b>		
Deudores y otras cuentas por cobrar	88.991.829	-144.338.950
Inventarios	1.442.273	-1.656.924
Activos por impuestos corrientes	10	0
Otros activos no financieros corrientes	-174.273	0
Pasivos financieros corrientes	511.777	0
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	-107.855.131	154.866.359
Pasivos por impuestos corrientes	471.100	18.589
Beneficios a los empleados	693.118	1.022.461
Otros pasivos no financieros corrientes	-2.850.897	-13.072.807
Otras cuentas por pagar No corrientes	-332.527	0
<b><u>EFFECTIVO PROVISTO POR (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u></b>	<b><u>11.340.846</u></b>	<b><u>23.544.229</u></b>
<b>Flujo de efectivo de actividades de inversión</b>		
Inversiones Permanentes	-1.200.000	-4.284.826
Propiedades, planta y equipo	-3.237.761	-11.310.992
Activos intangibles distintos de la plusvalía	11.149	0
<b><u>EFFECTIVO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE INVERSION</u></b>	<b><u>-4.426.612</u></b>	<b><u>-15.595.818</u></b>
<b>Flujo de efectivo de actividades de financiación</b>		
Pasivos financieros no corrientes	-6.625.382	-5.560.469
Otros pasivos no financieros no corrientes	-420.000	0
Donaciones Recibidas	94.194	3.733
<b><u>EFFECTIVO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION</u></b>	<b><u>-7.151.187</u></b>	<b><u>-5.556.736</u></b>
<b>Disminución Neta del Efectivo</b>	<b><u>-236.955</u></b>	<b><u>2.391.675</u></b>
<b>Aumento Neto del Efectivo</b>		
Efectivo 31 diciembre 2018	8.971.295	6.579.620
Efectivo 31 diciembre 2019	<b><u>8.734.341</u></b>	<b><u>8.971.295</u></b>

  
**Jorge Gómez Cuatrecasas**  
Representante Legal

  
**Maribel Castañeda Amado**  
Contador Público  
TP. 103.962-T

  
**Dixon O. Vega Jiménez**  
Revisor fiscal  
TP. 222.535-T  
Designado por Amezquita & Cia. SAS

Ver informe adjunto





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ

Revelaciones a los estados financieros  
para el año terminado en 31 de diciembre 2019.  
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos (COP)

## Políticas contables y revelaciones a los estados financieros.

### 1. Naturaleza Jurídica

Mediante la Resolución Ejecutiva del 26 de agosto del año 1902, expedida por la Presidencia de la República se reconoció personería Jurídica a la Institución Privada sin ánimo de lucro "SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ". Que mediante Resolución No 04688 del 15 de diciembre de 1997 expedida por el Ministerio de Salud se aprobó la reforma de estatutos y cambio su razón social de "SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ" por la de "SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ HOSPITAL DE SAN JOSÉ" y la duración será indefinida.

Según la Resolución No. 506 del 19 de junio de 2012 expedida por la Secretaria de Salud de Bogotá se aprobó que La Sociedad de Cirugía de Bogotá, quien en adelante se denominara **SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ HOSPITAL SAN JOSÉ**, es una institución prestadora de servicios de salud, sin ánimo de lucro, con patrimonio propio, perteneciente al subsector privado del Sistema General de Seguridad Social que tiene por objeto, el fomento, promoción, protección y recuperación de la salud a través de la prevención, diagnóstico, tratamiento y rehabilitación de las diferentes patologías, tanto para el subsistema ordinario de salud, como para el de riesgos profesionales. Así como la enseñanza de la medicina y demás ciencias afines y la investigación en estos campos, propugnando por el perfeccionamiento y desarrollo de la medicina y la cirugía.

En desarrollo de este objeto, prestará servicios de salud para medicina general y medicina laboral, incluso diseñar, desarrollar y ejecutar programas de salud ocupacional para propios y terceros en las fases de promoción, prevención y rehabilitación.

Su domicilio principal es la ciudad de Bogotá DC., Colombia, en la Carrea 10 No 18 – 75.

Actualmente, está clasificada como una Entidad sin ánimo de lucro (ESAL), régimen tributario especial, por lo tanto, sus rentas son exentas al pago del impuesto sobre la renta, toda vez, que no realiza distribución de excedentes y los mimos son re invertidos en su actividad meritoria.

### 2. Hipótesis de negocio puesto en marcha

La Presidencia de la **SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ HOSPITAL DE SAN JOSÉ** estima que la entidad no tiene incertidumbres o eventos subsecuentes significativos e indicadores de deterioro fundamentales que pudieran afectar la hipótesis de negocio en marcha a la fecha de presentación de los presentes estados financieros.

Sociedad de Cirugía de Bogotá - Hospital de San José

Nit: 899.969.017-4 Calle 10 No. 18 - 75 Pbx: 353 80 00 Fax: 353 80 05  
[www.hospitaldesanjose.org.co](http://www.hospitaldesanjose.org.co)





SOCIEDAD DE CIRUGIA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ

Revelaciones a los estados financieros  
para el año terminado en 31 de diciembre 2019.  
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos (COP)

### 3. Bases de presentación de Estados Financieros

#### 3.1. Declaración de cumplimiento.

Los estados financieros de la **SOCIEDAD DE CIRUGIA DEL HOSPITAL DE SAN JOSE a corte de diciembre 31 de 2019**, se han elaborado de acuerdo con el Decreto 2420 de 2015 "Decreto Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad, de Información Financiera y Aseguramiento de la Información", que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Son consistentes con el periodo anterior.

El Decreto 3022 de 2013 por el cual se reglamenta la Ley 1314 sobre el Marco Técnico Normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2, definió el tipo de entidades que lo integran y las normas aplicables a este grupo, las cuales corresponden a las Normas de Información Financiera – NIIF, conformadas por la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida en español en el año 2009, por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). También definió el cronograma de aplicación del nuevo marco normativo.

Hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015, la IPS preparó sus estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia. La información financiera correspondiente a periodos anteriores incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con las NCIF.

La IPS pertenece al Grupo 2, cuyo periodo obligatorio de transición comienza con la preparación del estado de situación financiera de apertura al 1 de enero de 2016 y la emisión de los primeros estados financieros comparativos bajo el Nuevo Marco Normativo en Colombia al 31 de diciembre de 2017.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del modelo del costo histórico. Los importes en libros de los activos y pasivos reconocidos que han sido designados como partidas cubiertas en coberturas de valor razonable, que de otro modo se hubieran contabilizado por su costo amortizado.

#### 3.2 Principios Básicos Contables

El objetivo de los estados financieros es proporcionar información sobre la **situación financiera, rendimiento y los flujos de efectivo** de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de una amplia gama de la Sociedad de Cirugía de Bogotá Hospital de San José.

Los estados financieros también muestran los resultados de la administración llevada a cabo por la administración, dan cuenta de la responsabilidad en la gestión de los recursos confiados a la misma.





SOCIEDAD DE CIRUGIA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
BOGOTÁ

**Revelaciones a los estados financieros  
para el año terminado en 31 de diciembre 2019.  
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos (COP)**

### **3.2.1 Materialidad o importancia relativa**

La información es material y por ello es relevante, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios de la sociedad de Cirugía de Bogotá La Sociedad de Cirugía de Bogotá Hospital de San José tomen a partir de los estados financieros. La materialidad (importancia relativa) depende de la cuantía de la partida o del error juzgados en las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea.

Sin embargo, no es adecuado cometer, o dejar sin corregir, desviaciones no significativas, con el fin de conseguir una presentación particular de la situación financiera, del rendimiento financiero o de los flujos de efectivo de una entidad.

### **3.2.2 Medición del Valor Razonable**

La administración evalúa los valores razonables del efectivo, cuentas por cobrar, cuentas por pagar y pasivos acumulados. El valor razonable de estos instrumentos financieros se aproxima a sus valores en libros.

El valor razonable de estos instrumentos financieros se incluye en el precio que se recibiría por vender un activo o pagar para transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de valoración.

### **3.2.3 Moneda Funcional y de presentación**

La administración evalúa los valores razonables del efectivo, cuentas por cobrar, cuentas por pagar y pasivos acumulados. El valor razonable

## **3.3 Resumen de Principales Políticas Contables**

Los estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad los cuales son reconocidos en pesos colombianos (COP) y sus saldos son el reflejo de los libros oficiales de la Sociedad de Cirugía de Bogotá Hospital de San José. Las principales políticas contables utilizadas son las siguientes:

### **Activos Financieros.**

Los activos financieros son medidos al valor razonable o por su costo amortizado con cambios en resultados del periodo.





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ

**Revelaciones a los estados financieros  
para el año terminado en 31 de diciembre 2019.  
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos (COP)**

Dentro de cada activo financiero será evaluado al final de cada ejercicio contable con base en su política individual, y si hay lugar a deterioro este se reconocerá en cada rubro y se revelará su respectivo movimiento de año a año.

#### **Efectivo y equivalentes al efectivo.**

El efectivo está representado por el efectivo en caja, bancos, depósitos a la vista término fijo y Fondos de destinación específica.

Se identificaron partidas de uso restringido, las cuales tienen una connotación especial son efectivo que ha sido separado por la administración para un uso específico, como la destinación de mera liberalidad auxilios de retiro y sociedades médicas.

#### **Conversión de transacciones y saldos en moneda extranjera.**

Las transacciones en moneda extranjera se contabilizan a las tasas de cambio aplicables que estén vigentes en sus respectivas fechas. Al cierre de cada ejercicio los saldos por pagar se ajustan a la tasa representativa del mercado certificada por la Superintendencia Financiera.

#### **Instrumentos Financieros**

##### **Inversiones**

Corresponde a las inversiones en acciones que posee LA SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ HOSPITAL DE SAN JOSÉ en otras empresas, están clasificadas y reconocidas conforme a lo estipulado en la normatividad vigente.

##### **Inversiones en Asociadas**

Teniendo en cuenta la sección 9 de NIIF para pymes Presentación de estados financieros consolidados y separados. El Método de medición a utilizar por la Sociedad de Cirugía de Bogotá Hospital de San José, en los estados financieros separados, es el costo menos deterioro para las inversiones asociadas y en los estados financieros consolidados es el método de participación.

En cuanto a las inversiones en subsidiarias, en los estados financieros separados, serán medidas al costo menos deterioro. En cuanto a consolidados le será aplicado el método de participación.

##### **Deudores**

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor del ente económico, incluidas las comerciales y no comerciales. De este grupo hacen parte, entre otras, las siguientes cuentas:

Sociedad de Cirugía de Bogotá - Hospital de San José

NIT: 899.999.017-4 Calle 10 No. 15 - 75 Pbx: 353 80 00 Fax: 353 80 00  
[www.hospitaldesanjose.org.co](http://www.hospitaldesanjose.org.co)





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ

**Revelaciones a los estados financieros  
para el año terminado en 31 de diciembre 2019.  
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos (COP)**

clientes, cuentas corrientes comerciales, cuentas por cobrar a vinculados económicos, cuentas por cobrar a socios y accionistas, aportes por cobrar, anticipos y avances, cuentas de operación conjunta, depósitos y promesas de compraventa

Por lo menos al cierre de cada período contable debe evaluarse técnicamente su recuperabilidad, producto de la cual se reconocerán las contingencias de posibles pérdidas futuras, para lo cual se registrará la correspondiente provisión, con cargo a los resultados del ejercicio.

Por lo anterior la Sociedad estima la provisión de cuentas por cobrar incobrables por la prestación de servicios, y demás cuentas de deudores de acuerdo con una política definida internamente, midiendo la incertidumbre de recuperabilidad con base el comportamiento histórico de pérdidas causadas.

### **Inventarios**

La Sociedad de Cirugía de Bogotá Hospital de San José, registra sus inventarios para la prestación de servicios de salud por el sistema permanente, su valuación de inventarios por el método de promedio ponderado. El costo de los inventarios está constituido por el monto del valor de todas las erogaciones y cargos incurridos directa o indirectamente para estar en condiciones de utilización o venta.

Semestralmente la sociedad de cirugía de Bogotá Hospital de San José actualiza su valor Neto realizable de los inventarios dando cumplimiento al sección 13 Inventarios de IFRS donde el deterioro protege el inventario de la Sociedad contra la obsolescencia, el desuso, los daños, el deterioro, diferencia contra el inventario físico como la pérdida o cualquier otro tipo de factor que influya o conduzca a que el valor del mercado sea diferente o inferior al costo de adquisición.

### **Propiedad, Planta y Equipo**

#### **Reconocimiento Inicial**

El equipo comprende muebles y enseres, equipo de computación y comunicación, flota y equipo de transporte y maquinaria y equipo. El equipo se expresa a su costo histórico menos la depreciación. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición cambio en estimación de vida útil para depreciación.

#### **Reconocimiento posterior**

Los costos posteriores se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que beneficios económicos futuros

Sociedad de Cirugía de Bogotá - Hospital de San José

Nit: 898.999.017-4 Calle 10 No. 15 - 75 Pbx: 353 80 00 Fax: 353 80 03  
[www.hospitaldesanjose.org.co](http://www.hospitaldesanjose.org.co)





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ

**Revelaciones a los estados financieros**  
para el año terminado en 31 de diciembre 2019.  
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos (COP)

asociados con los elementos vayan a fluir a la Compañía y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. Cuando corresponda se da de baja el importe en libros de la parte sustituida. El resto de reparaciones y mantenimiento se cargan al estado de resultados durante el ejercicio en que se incurren.

Los Activos Fijos se registran al costo de adquisición, su depreciación se calcula mediante el sistema de línea recta con base en la vida útil probable de los Activos, utilizando las siguientes tasas:

NOMBRE GRUPO	CUANTIA	VIDA UTIL
Maquinaria y Equipo	> \$ 200.000	20 Años
Equipo de Oficina	> \$ 200.000	20 Años
Equipo de Comunicación y computo	> \$ 200.000	Rack 10 Años Resto 5 Años Sin celulares
Equipo Médico Científico	> 50 UVT	20 Años
Equipo Hotelería	> \$ 200.000	20 Años
Equipo de Transporte	> 1	12 años
Red de Gases	> \$ 500.000	20 Años
Red de Vapor	> \$ 500.000	20 Años
Red de Sistemas	> \$ 500.000	20 Años
Red de Agua	> \$ 1	20 Años
Edificaciones	> \$ 1	120 Años

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser re calculada su depreciación en la misma proporción.

#### **Pasivos Financieros**

Comprende las obligaciones contraídas por la Sociedad de Cirugía de Bogotá Hospital de San José, mediante la obtención de recursos en efectivo recibidos a título de mutuo, provenientes, por regla general, de instituciones financieras.

Las obligaciones financieras representadas en moneda extranjera, con pacto de reajuste, se re expresan de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

#### **Beneficios a Empleados**

**SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ HOSPITAL DE SAN JOSÉ**, hace los pagos y aportes en cumplimiento a legislación laboral vigente en Colombia y otros beneficios menores eventualmente definidos por la **SOCIEDAD**.

Sociedad de Cirugía de Bogotá - Hospital de San José

Nit: 899.096.017-4 Calle 10 No. 18 - 75 Pbx: 353 80 00 Fax: 353 80 06  
[www.hospitaldesanjose.org.co](http://www.hospitaldesanjose.org.co)





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ

**Revelaciones a los estados financieros  
para el año terminado en 31 de diciembre 2019.  
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos (COP)**

Si el retiro es injustificado, el empleado tiene derecho a recibir pagos adicionales que varían de acuerdo con el tiempo de servicio y el salario, los cuales se causan en el momento del pago, en cumplimiento legal en Colombia.

#### **Activos Netos o Patrimonio**

Se reconocerán como patrimonio en una ESAL, las donaciones, el aporte inicial con el que se constituyó y todos los excedentes que se vayan generando a lo largo de la vida de la entidad sin ánimo de lucro, los excedentes de ejercicio se convierten en reservas para su conversión en activos o en re inversión.

#### **Reconocimiento de ingresos de actividades meritorias**

Los ingresos, costos y gastos se reconocen con base en el principio de devengo, lo cual significa que no necesariamente deben estar recaudados los primeros y pagados los segundos para hacer su registro contable. La Sociedad de cirugía de Bogotá Hospital de San José, utiliza el método por contratos de prestación de servicios.

Mensualmente se hace provisión del ingreso de aquellos cargos pendientes de facturar de los pacientes hospitalizados (acostados) y cuyos costos se encuentran devengados.

#### **Impuestos, tasas y gravámenes**

##### **a) Impuesto sobre la renta**

Debido a su naturaleza y objeto social, la Sociedad de Cirugía de Bogotá Hospital de San José, cumple con el artículo 19; Contribuyentes del régimen tributario especial, al ser una entidad sin ánimo de lucro con actividad meritoria y la asignación de excedentes operacionales que son recursos que están destinados a actividad de salud y son reinvertidos en la operación del Hospital, por lo tanto, sus excedentes son exentos del impuesto a la renta. Queda por fuera de esta exención, todos los egresos no procedentes, sobre los cuales la sociedad deberá tributar el 20% del impuesto sobre la renta.

#### **Uso de Estimaciones**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con el nuevo marco de información contable, requiere que la Administración haga estimaciones y presunciones que podrían afectar los importes registrados de los activos, pasivos y resultados. Una estimación contable es un ajuste al importe en libros de un activo o de un pasivo, o al importe del consumo periódico de un activo, que procede de la evaluación de la situación actual de los activos y pasivos, así como de los beneficios futuros

Sociedad de Cirujía de Bogotá - Hospital de San José

NIT: 898.089.017-4 Calle 10 No. 18 - 75 Pto. 353 80 00 Fax: 353 80 06  
[www.hospitaldesanjose.org.co](http://www.hospitaldesanjose.org.co)





SOCIEDAD DE CIRUJÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ

**Revelaciones a los estados financieros  
para el año terminado en 31 de diciembre 2019.  
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos (COP)**

esperados y de las obligaciones asociadas con éstos. Los cambios en estimaciones contables proceden de nueva información o nuevos acontecimientos y, por consiguiente, no son correcciones de errores. Cuando sea difícil distinguir un cambio en una política contable de un cambio en una estimación contable, el cambio se tratará como un cambio en una estimación contable.

Las provisiones para demandas legales se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de hechos pasados, es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación y el importe se ha estimado de forma fiable. No se reconocen provisiones para futuras pérdidas operativas.

Cabe resaltar que la calificación de la contingencia, se determina con base en el estado del proceso, sin perjuicio de los soportes probatorios y estrategia de defensa que también pueden incidir en la calificación.

**REMOTA:** Proceso que se estén tramitando en primera instancia, hasta el momento de cierre de la etapa probatoria y presentación de los alegatos de conclusión.

**PROBABLE:** Procesos en que se ya se ha obtenido fallado en primera instancia, al respecto, debe tenerse en cuenta dos circunstancias esenciales:

- 1) Si el fallo fue adverso al HSJ, las pretensiones se ajustan a lo ordenado por el Despacho, por cuanto, el pronunciamiento de segunda instancia no puede hacer más gravosa la situación del vencido.
- 2) Si el fallo es adverso demandante, continua el mismo valor de las pretensiones, toda vez que, el fallo de segunda instancia, podría revocar el pronunciamiento inicial y conceder las exigencias demandadas.

**EVENTUAL:** Procesos en los que se ha dictado fallo de primera instancia y, que según la revisión jurídica podría variar en caso de apelarse el fallo, lo que genera una situación de alta incertidumbre. De igual forma, se calificó como eventual los procesos que se encuentran al Despacho para decidir la sentencia de primera instancia o, que ya se han entregado los alegatos de conclusión, es decir, que en el transcurso del primer semestre muy seguramente se dicte fallo de primera instancia.

#### **Beneficios a empleados**

**HOSPITAL DE SAN JOSE** hace los pagos y aportes en cumplimiento a legislación laboral vigente en Colombia y otros beneficios menores eventualmente definidos por la junta directiva.





SOCIEDAD DE CIRUJÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ

Revelaciones a los estados financieros  
para el año terminado en 31 de diciembre 2019.  
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos (COP)

**Información específica de carácter financiero**

**4. Efectivo y Equivalentes al Efectivo.**

Este rubro está compuesto por caja, bancos, depósitos a la vista termino fijo y fondos, dado que son recursos que dispone la empresa para ser utilizados, para atender sus obligaciones de pago en el corto plazo.

La Sociedad reconocerá como efectivo y equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor. Su convertibilidad en estricto efectivo está sujeta a un plazo no mayor a los tres meses o menos desde la fecha de emisión.

a) **Efectivo**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja	23.011	32.391
Bancos en cuentas corrientes	2.139.437	2.338.229
Bancos en cuentas de ahorro	2.023	2.021
<b>Total Efectivo</b>	<b><u>2.164.471</u></b>	<b><u>2.372.641</u></b>

- ✓ Corresponde el saldo en la caja principal, auxiliares y menor de Hospital de San José.
- ✓ Las cuentas de ahorro y corrientes, incluyen los intereses, comisiones, gastos bancarios de manejo operativo, quedaron devengados en su totalidad en cuentas de resultado.

b. **Equivalentes al efectivo**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Efectivo de Uso Restringido	6.565.466	6.594.403
Encargos Fiduciarios	4.404	4.250
<b>Total Equivalentes al efectivo</b>	<b><u>6.569.870</u></b>	<b><u>6.598.654</u></b>
<b>Total Efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b><u>8.734.341</u></b>	<b><u>8.971.295</u></b>

Sociedad de Cirujía de Bogotá - Hospital de San José

NIT: 899.999.017-4 Calle 10 No. 18 - 75 Pbx: 353 80 00 Fax: 353 80 06  
[www.hospitaldesanjose.org.co](http://www.hospitaldesanjose.org.co)





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ

Revelaciones a los estados financieros  
para el año terminado en 31 de diciembre 2019.  
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos (COP)

El efectivo de Uso restringido, corresponde a las cuentas bancarias establecidas con el ánimo de una destinación específica tales como cumplir requisito de apertura de cuenta para crédito en el exterior, Crédito Sindicado en Colombia.

Por otra parte, el encargo fiduciario está constituido desde marzo de 2003 en Skandia, cuya finalidad principal es garantizar los recursos para los auxilios de retiro de los miembros de la sociedad, este encargo es alimentado con los ingresos de tipo no operacional, con los dividendos generados por la inversión en acciones en Salud Total y con ingresos de convenio docente asistencial entre el hospital y la Fundación universitaria de ciencias de la salud FUCS.

El efectivo y equivalentes de efectivo no tienen restricciones o gravámenes que limiten su disposición.

#### 5. Deudores y otras cuentas por cobrar.

Representa el valor de los derechos a favor de la Sociedad de Cirugía de Bogotá Hospital de San José, generados principalmente en la prestación de servicios de salud a las diferentes PBS'S, y anticipos entregados.

##### Deudores

	2019	2018
Cartera-facturación generada pendiente por radicar	23.361.405	20.137.731
Cartera-facturación radicada	116.742.531	97.307.841
Cartera-facturación rad-glosada	11.169.851	3.279.395
Cartera-facturación rad p.juríd	15.789.688	15.325.315
Cartera-facturación pend radicar	27.093.792	5.826.131
Cartera-Pagos pendientes por abonar	-49.427.668	-32.317.057
Anticipos Proveedores del exterior	0	16.245
Deterioro de cartera	-24.087.715	-15.822.842
<b>Total Deudores Comerciales</b>	<b>120.641.882</b>	<b>93.752.759</b>

Los deudores no tienen restricciones o gravámenes que limiten su negociabilidad o realización.

Para el cálculo del deterioro de cartera con corte al 31 de diciembre de 2019 se tuvo en cuenta la política vigente, es de aclarar que el incremento significativo en el saldo está dado que, a principios de 2019 por orden de la administración, se determinó como política especial, deteriorar el 92% de la cartera de Cruz Blanca por considerarse con un riesgo alto de no recuperabilidad.

Sociedad de Cirugía de Bogotá - Hospital de San José

Nit: 899.209.017-4 Calle 10 No. 18 - 75 Pbr: 353-80 00 Fax: 353 80 06  
[www.hospitaldesanjose.org.co](http://www.hospitaldesanjose.org.co)





SOCIEDAD DE CIRUGIA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ

Revelaciones a los estados financieros  
para el año terminado en 31 de diciembre 2019.  
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos (COP)

<u>Movimiento del deterioro deudores comerciales:</u>	2019	2018
Saldo inicial	-15.822.842	-20.433.205
(Incrementos) o Recuperaciones de deterioro	-8.264.873	4.610.363
Cuentas castigadas	0	0
<b>Saldo final de deterioro de deudores comerciales</b>	<b>-24.087.715</b>	<b>-15.822.842</b>

Las edades de cartera de clientes se presentaban de la siguiente manera:

Corte	Cte hasta 120 días	de 120 a 180 días	de 181 a 360 días	Mayor de 360	Total
A Dc 31/2019	84.733.666.885	26.124.424.393	38.906.629.888	41.205.704.719	190.970.425.885

#### Otras Cuentas por Cobrar

	2019	2018
Cuentas por Cobrar Union Temporal	25.462.932	153.438.635
Cuentas por cobrar trabajadores medidos a costo	30.000	34.498
Deudores varios	20.676.165	19.692.895
<b>Total Otras Cuentas por Cobrar</b>	<b>46.169.096</b>	<b>173.166.027</b>
<b>Total Deudores y Otras Cuentas por Cobrar</b>	<b>166.810.978</b>	<b>266.918.786</b>

Actualmente la **SOCIEDAD DE CIRUGIA DE BOGOTÁ HOSPITAL DE SAN JOSÉ** es partícipe de la **UNION TEMPORAL SERVISALUD SAN JOSÉ** con una participación del 50%, conforme a ello, se reconoce dentro de los estados financieros tanto activos, pasivos, ingresos, costos, gastos en la misma proporción de su participación, en esta cuenta se refleja la participación de los activos a diciembre 31 de 2019 en dicho consorcio, su variación obedece al giro de las utilidades realizado durante el año 2019 a **SCB HOSPITAL DE SAN JOSÉ**, y la disminución de sus activos en el curso normal de su operación.

Los préstamos a trabajadores han sido pactados como beneficios bajo políticas de la entidad, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, pero en el caso de los préstamos a empleados no tienen un valor material para realizar dicho interés.





SOCIEDAD DE CIRUGIA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ

Revelaciones a los estados financieros  
para el año terminado en 31 de diciembre 2019.  
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos (COP)

La **SOCIEDAD DE CIRUGIA DE BOGOTÁ HOSPITAL DE SAN JOSÉ**, Dentro de su portafolio de inversiones, contiene una inversión en acciones en las compañías **PRESTMED SAS** y **PRESTNEWCO SAS**, a favor de ellas se ha girado la suma de \$11.007.016, y como acuerdo de novación la suma de \$7.262.481, los cuales están reconocidos por cada parte como préstamos para futuras capitalizaciones.

#### 6. Activos por Impuestos Corrientes

A diciembre 31 de 2019, está compuesto por:

	2019	2018
Retención en la fuente por rendimientos financieros	182	0
Retención sobre el impuesto a las ventas	22	214
<b>Total activos por impuestos corrientes</b>	<b>204</b>	<b>214</b>

Corresponde a las retenciones de IVA practicadas por los arrendatarios en las facturas de venta generadas por concepto de arriendos.

#### 7. Inventarios.

Esta cuenta representa los bienes tangibles adquiridos por el Hospital, con la intención de que sean consumidos en la prestación de servicios de salud, o para suministrar a los usuarios en concordancia con los contratos suscritos con los diferentes pagadores de servicios de salud. Estos insumos se controlan desde la bodega principal y se distribuye a bodegas secundarias, a la fecha de corte presenta los siguientes saldos:

	2019	2018
Medicamentos	3.437.564	3.902.591
Material médico quirúrgico	1.445.229	2.100.752
Material react. Y laboratorio	695.434	864.981
Materiales imagenología	644	1.391
Viveres Rancho	1.406	2.912
Materiales, repuestos y accesorios	172.203	330.467
Anticipo y Avances para inventario	9.419	1.077
Deterioro	-257.920	-125.902
<b>Total Inventarios</b>	<b>5.503.978</b>	<b>7.078.269</b>

Sociedad de Cirugía de Bogotá - Hospital de San José

NIT: 899.999.017-4 Calle 10 N° 18 - 75 Pbx: 353 80 00 Fax: 353 80 06  
[www.hospitaldesanjose.org.co](http://www.hospitaldesanjose.org.co)





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ

Revelaciones a los estados financieros  
para el año terminado en 31 de diciembre 2019.  
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos (COP)

Los elementos del inventario son registrados al costo de adquisición incluido el IVA, para los productos que son gravados, el sistema de inventario es permanente y se mide a costo promedio ponderado; a esta fecha los inventarios están libres de gravámenes y/o pignoraciones. Se encuentran protegidos contra todo riesgo al estar amparados con póliza expedida por la compañía de Seguros La Previsora S.A.

Tras realizar la evaluación de deterioro para los inventarios, se comprobó que existe evidencia del mismo, el cual, fue reconocido dentro de los estados financieros con cambio en resultados Así:

<u>Movimiento del deterioro inventarios</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Saldo inicial	-125.902	-123.100
(Incrementos) o Recuperaciones de deterioro	-132.018	-2.802
Cuentas castigadas	0	0
<b>Saldo final deterioro de inventarios</b>	<b>-257.920</b>	<b>-125.902</b>

#### 8. Inversiones Permanentes

La Sociedad de Cirugía de Bogotá Hospital de San José, registra las inversiones en acciones, bonos, cédulas, certificados, derechos fiduciarios, inversiones obligatorias, cuentas en participación, cualquier otro tipo de documento negociable y provisiones, que se consideren necesarias para absorber la pérdidas de valor de las inversiones adquiridas por la Institución prestadora de servicios de salud con carácter temporal o permanente, con la finalidad de mantener una reserva secundaria de liquidez, para establecer relaciones económicas con otras instituciones o para cumplir con disposiciones legales o reglamentarias.

La composición de las inversiones de la Sociedad de Cirugía de Bogotá Hospital de San José es la siguiente:

1. Resonancia Magnética.
2. Salud Total.
3. Clínica los Nogales
4. E- Salud.
5. Administradora Hospitalaria de San José
6. Prestnewco SAS
7. Prestmed SAS
8. Green circle Desarrollos Inmobiliarios
9. Clínica Santa Mónica.





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ

Revelaciones a los estados financieros  
para el año terminado en 31 de diciembre 2019.  
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos (COP)

**Clasificación De La Inversión En Acciones De La Sociedad De Cirugía De Bogotá  
Hospital De San José**

CLASIFICACION ACCION	COMPOSICION DE ACCIONES	% PARTICIPACION	No. Acciones HSJ	Medición
Inversiones en Asociadas	E- SALUD S.A.S	40,289%	40.289	Metodo de Participación
Instrumentos Financieros Basicos	SALUD TOTAL E.P.S	4,2546%	6.955.872	CostoMenos deterioro
	CLINICA LOS NOGALES S.A.S	4%	2.320.000	CostoMenos deterioro
	PRESTMED	8,33%	88.333	CostoMenos deterioro
	PRESTNEWCO SAS	8,33%	88.333	CostoMenos deterioro
	GREEN CIRCLE DESARROLLOS INMOBILIARIOS SAS	4%	15.000.000	CostoMenos deterioro
	CLINICA SANTA MONICA SAS	4%	600.000	CostoMenos deterioro
Subsidiaria	RESONANCIA MAGNETICA SAN JOSE S.A.	71,82%	2.166	Metodo de Participación
Entidad Controlada de Forma Conjunta	ADMINISTRADORA HOSPITALARIA DE SAN JOSE SAS	33,33%	645.000	Metodo de Participación

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo corresponde a:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Admon Hospitalaria De San Jose	389.639	645.000
Clinica Los Nogales S.A.S.	9.250.120	9.250.120
Clinica Santa Monica De Bogota S.A.S	1.200.000	0
E - Salud S.A.S	390.180	432.679
Green Circle Desarrollos Inmobiliarios S,A,S	4.160.000	4.160.000
Prestmed Sas	88.333	88.333
Prestnewco S.A.S	88.333	88.333
Resonancia Magnetica San Jose	4.183.739	4.198.433
Salud Total E.P.S-S S.A.	8.748.351	8.748.351
Deterioro	-3.600	-3.600
<b>Total Inversiones Permanentes</b>	<u><b>28.495.076</b></u>	<u><b>27.607.650</b></u>

En la medición posterior de las inversiones por el método de participación, sufrieron una disminución en el monto reflejado como inversión el cual se reconoció contra resultados, así,

Sociedad de Cirugía de Bogotá - Hospital de San José

NL: 099.009.017-4 Calle 10 No. 18 - 75 Pbx: 053 80 00 Fax: 053 80 06  
www.hospitaldesanjose.org.co





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ

Revelaciones a los estados financieros  
para el año terminado en 31 de diciembre 2019.  
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos (COP)

- ✓ E-Salud quien reflejo en sus estados financieros un deterioro para la inversión del Hospital de San José en la suma de \$11.201.707.
- ✓ Administradora Hospitalaria San José quien en sus estados financieros refleja un deterioro de la participación en \$ 255.361.024
- ✓ Y Resonancia Magnética refleja una perdida en la participación que tiene el hospital dentro de su estructura patrimonial de \$14.694,020
- ✓ **Las inversiones medidas al costo cómo:**
  - Clínica los Nogales, para el año 2019, distribuyo dividendos correspondientes al ejercicio 2018 por la suma de \$ 1.744.825.114
  - Resonancia Magnética San José, durante el año 2019, distribuyo dividendos correspondientes al ejercicio 2018 por la suma de \$738.241.309

No hay evidencia de deterioro de las inversiones.

<u>Movimiento del deterioro inversiones</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Saldo inicial	-3.600	-3.600
(Incrementos) o Recuperaciones de deterioro	0	0
Cuentas castigadas	0	0
<b>Saldo final deterioro de inversiones</b>	<b>-3.600</b>	<b>-3.600</b>

Ninguna de las inversiones en acciones tiene restricción alguna.

## 9. Propiedades, planta y equipo

Representa el valor de los bienes de propiedad de la Sociedad de Cirugía de Bogotá Hospital de San José que se utilizan para la prestación de los servicios de salud. Su composición al 31 de diciembre.





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ

**Revelaciones a los estados financieros  
para el año terminado en 31 de diciembre 2019.  
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos (COP)**

	Saldo Dic18	Adición	Retiros	Saldo Dic.19	Depreciación	Deterioro	Neto Dic19
Terrenos	35.474.469	0	0	35.474.469	0	0	35.474.469
Construcciones en curso	0	613.189	0	613.189	0	0	613.189
Maquinaria Y Equipo en montaje	0	555.714	0	555.714	0	0	555.714
Construcciones Y Edificación	36.041.455	0	324.858	37.807.212	-1.190.614	0	36.616.597
Maquinaria Y Equipo	1.100.074	1.423.085	0	1.513.281	-439.934	0	1.073.348
Equipo De Oficina	917.945	0	88.470	1.309.302	-479.827	0	829.475
Equipo Computo Y Comunica	863.633	79.081	0	1.286.036	-506.276	0	779.759
MyEq. Médico Científ	18.213.798	0	0	24.308.150	-7.167.100	0	17.141.050
Equip.Hoteler,Restaur. Y Cafes	994.728	0	125.199	1.795.787	-968.259	0	829.528
Equipo De Transporte	111.822	267.351	0	370.173	-86.968	0	283.205
Acueducto Plantas Y Redes	2.803.791	753.553	0	3.665.157	-500.270	0	3.165.887
Anticipo Y Avances PPE	2.631.156	0	4.877	2.426.279	0	0	2.426.279
Activos Nuevos Pen Entregar	20.991	0	16.241	4.749	0	0	4.749
Deterioro anticipo a proveedores	-2.566.609	0	0	-2.566.609	0	0	-2.566.609
<b>Neto PP y E</b>	<b>97.517.753</b>	<b>3.691.673</b>	<b>559.640</b>	<b>108.862.889</b>	<b>-11.327.249</b>	<b>0</b>	<b>97.535.641</b>

La depreciación de los activos fijos de la IPS, se calculan con base en las vidas útiles determinadas mediante la política y bajo el método de línea recta.

El gasto por depreciación cargado a los resultados del año ascendió a \$3.099.873 para el año 2019 y 3.033.752 para el año 2018.

La propiedad, planta y equipo no tienen restricciones ni gravámenes que limiten su realización o negociabilidad y representan bienes de plena propiedad de la Compañía.

Durante el ejercicio de los años terminados en 2019-2018 no existe evidencia ni indicio de deterioro de los activos fijos de LA SOCIEDAD, considerando que el hospital periódicamente realiza reposición de equipos, y cuenta con un adecuado programa de mantenimiento correctivo y preventivo.

De la misma manera, periódicamente se realizan, las bajas de los activos en estado de obsolescencia o deterioro importante, lo cual al momento del retiro afecta el estado de resultados del periodo.

La propiedad, planta y equipo está asegurada con una póliza corporativa de todo riesgo que cubre incendio, explosión, fenómenos de la naturaleza, caída de aviones o parte de ellos, daños por agua, las pérdidas consecuenciales por estos eventos (lucro cesante), rotura de maquinaria y su lucro cesante.

Los siguientes inmuebles se encuentran en garantía del crédito sindicado otorgado por, Banco de Bogotá, El Banco GNB Sudameris S.A., El Banco de Crédito y el Banco de Occidente según Hipoteca

Sociedad de Cirugía de Bogotá - Hospital de San José

Tel: 893.099.017 - 4 Calle 10 No. 18 - 75 Pbx: 353 80 00 Fax: 353 80 09  
www.hospitalesanjose.org.co





SOCIEDAD DE CIRUJÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ

Revelaciones a los estados financieros  
para el año terminado en 31 de diciembre 2019.  
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos (COP)

Abierta y en cuantía indeterminada así: Calle 10 18-75, Cra 35 10ª-16, Cra 18 12-48/50/58/60, CRA 18 12-30/34/36/40 y Calle 17 8-75/79/87/89.

#### 10. Activos Intangibles Distintos De La Plusvalía

Corresponde a la participación que tiene SCB-HOSPITAL DE SAN JOSÉ, sobre Ecógrafo Rodante con Monitor, equipo adquirido durante el año 2016 en sociedad con 3 compañías más, se reconoció en los estados financieros el 25% como la participación en un derecho sobre un bien, y se amortiza de acuerdo a la vida útil establecida para esta clase de activos, es decir 13 años (156 meses) actualmente está en perfectas condiciones de funcionamiento por lo tanto no hay evidencia de deterioro de la misma.

	2019	2018
Leasing Financiero	9,647	10,719
Proceso de acreditación	-	10,077
<b>Total activos intangibles distintos de la plusvalía</b>	<b>9,647</b>	<b>20,796</b>

Durante el año 2019, se amortizo la suma de \$ 1.071.876 contra resultados del periodo a la fecha no hay evidencia de deterioro.

#### 11. Propiedad De Inversión

Corresponde a las propiedades inmobiliarias que están a nombre de La Sociedad, las cuales se mantienen para producir rentas y no para su uso ni venta, se reconocen al valor razonable. El saldo de las propiedades de inversión a diciembre 31 comprende:

	2019	2018
Terrenos	11.097.885	11.097.885
Construcciones y edificaciones	6.656.435	6.656.435
Bodegas	321.073	321.073
<b>Total Propiedades de Inversión</b>	<b>18.075.393</b>	<b>18.075.393</b>

A continuación, se detallan los ingresos y gastos de la Compañía relacionados directamente con las propiedades de inversión:





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ

Revelaciones a los estados financieros  
para el año terminado en 31 de diciembre 2019.  
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos (COP)

	2019	2018
Ingresos por arrendamiento de propiedades de inversión	2.991.962	2.672.088
<b>Total Propiedad de Inversión</b>	<b>2.991.964</b>	<b>2.672.090</b>

Al cierre del ejercicio del año 2019, la Compañía no tiene obligaciones contractuales para adquirir, construir o desarrollar propiedades de inversión, ni existen restricciones sobre alguna propiedad de inversión.

El saldo de las propiedades de inversión corresponde al último avalúo realizado durante el año 2017, y a la fecha no hay evidencia de deterioro de las mismas.

## 12. Pasivos financieros corrientes

Comprende el valor de las obligaciones a corto plazo, contraídas por la Sociedad de Cirugía de Bogotá Hospital de San José mediante la obtención de recursos en efectivo recibidos a título de mutuo, provenientes de instituciones financieras legalmente constituidas en Colombia. A continuación, se relacionan:

	2019	2018
Pagares en moneda nacional (*)	30.935.364	38.207.162
Arrendamiento Financiero	0	17.232
Obligaciones Financieras con Particulares	975.426	0
<b>Total Pasivos Financieros</b>	<b>31.910.790</b>	<b>38.224.395</b>
Corriente	10.946.255	10.434.478
No Corriente	20.964.535	27.789.917
<b>Total Pasivos Financieros</b>	<b>31.910.790</b>	<b>38.224.395</b>

Las Obligaciones financieras, se componen como se detalla a continuación





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ

Revelaciones a los estados financieros  
para el año terminado en 31 de diciembre 2019.  
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos (COP)

Entidad Financiera	Desembolso Inicial	F.Vencimiento	Tasa %	TOTAL
<b>CREDITOS ORDINARIOS</b>				
Banco Bogota- Cart.Ord (Cesantias Pover	532.774	12/02/2020	IBR+3	88.410
Banco Bogotá- Cart.Ord (Cesantias Otros i	270.569	12/02/2020	IBR+3	44.889
Banco Bogotá- Cart.Ord (Pólizas 3537)	331.600	18/03/2020	IBR+3,5	82.900
Banco de Bogotá Credito Rotativo	1.325.000			990.046
Banco GNB Sudameris 7346	1.940.000	15/01/2020	1%	1.940.000
	-			-
	-			-
<b>CREDITOS SINDICADOS-PATROMONIO</b>				
Banco GNB Sudameris 1605	3.787.595	28/04/2023	13,12%NTV	11.584.260
Banco ITAU C. sindicado P.A. 50573 6200	9.750.000	14/07/2023	IBR +6,45 T	6.950.000
Banco de Bogotá 35402 5084	8.123.700	28/04/2023	IBR +6,45 T	5.780.656
Banco de Occidente 2530008208-8	4.875.000	28/04/2023	13,84	3.474.193
<b>OTRAS OBLIGACIONES</b>				
Particulares				975.426
<b>Total Obligaciones Financieras con entidades Financieras y Particulares</b>				<b>31.910.790</b>

### 13. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Corresponde a las obligaciones a cargo de la Sociedad de Cirugía de Bogotá Hospital de San José, por concepto de la adquisición de bienes y servicios para la prestación de los servicios de salud, Contratistas, Costos y Gastos por Pagar, Instancias por Pagar, Acreedores Oficiales, Deudas con Accionistas o Socios, Deudas con Directores, Dividendos y Participaciones por pagar, Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre y Acreedores Varios, su composición a diciembre 31 de 2019, es:

Sociedad de Cirugía de Bogotá - Hospital de San José

NIL: 899.000.017-4 Calle 10 No. 18 - 75 Pbx: 353 80 00 Fax: 353 80 06  
[www.hospitaldesanjose.org.co](http://www.hospitaldesanjose.org.co)





SOCCIDAD DE CIRUJIA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ

Revelaciones a los estados financieros  
para el año terminado en 31 de diciembre 2019.  
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos (COP)

	2019	2018
Proveedores Nacionales	62.020.217	43.145.517
Proveedores del Exterior	222.889	55.694
Cuentas por pagar	38.767.736	35.737.239
Acreedores Varios	216.967	208.899
Participación Unión Temporal	19.294.756	149.230.347
<b>Total Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar</b>	<b>120.522.568</b>	<b>228.377.698</b>
<b>Parte No corriente de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas</b>	<b>626.414</b>	<b>958.941</b>

Las edades de cuentas por pagar se presentaban de la siguiente manera:

Corte	Cte Hasta 120 Días	de 120 a 180 días	de 181 a 360 días	Mayor a 360	TOTAL
A Dic 31/2019	60.799.147	16.120.057	12.876.565	1.987.210	91.782.980

Todas estas obligaciones se encuentran vigentes y las facturas reposan en el área de Tesorería, el proceso de causación se genera por la compra de insumos a través de la Orden de Compra en el módulo de inventarios y por los servicios en el módulo de cuentas por pagar.

Teniendo en cuenta la situación económica del sector, es importante resaltar que una de las fuentes de apalancamiento financiero, más importante que tenemos, es con el sector privado, es decir con nuestros proveedores, quienes han sido un factor principal para el continuo funcionamiento del hospital de San José, es por esta razón que las edades del estado detallado de cuentas por pagar son tan altas.

El rubro de Participación Unión Temporal, corresponde a la incorporación de las cifras por la participación del 50% en la misma.

Dentro de las cuentas por pagar, se encuentra contemplado el reconocimiento de algunas posibles contingencias probables reportadas por el Doctor Jean Pier Camargo, Jefe de oficina jurídica de la Sociedad, los cuales fueron analizados teniendo en cuenta la política descrita anteriormente.

Sociedad de Cirujía de Bogotá - Hospital de San José

Nit: 800.000.017-4 Calle 10 N°. 16 - 75 Pbx: 353 80 00 Fax: 353 80 06  
[www.hospitaldesanjose.org.co](http://www.hospitaldesanjose.org.co)





SOCIEDAD DE CIRUJIA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ

Revelaciones a los estados financieros  
para el año terminado en 31 de diciembre 2019.  
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos (COP)

#### 14. Pasivos Por Impuestos Corrientes

Corresponde a los diferentes impuestos y retenciones causadas a la fecha, las cuales fueron presentadas y pagadas en el mes inmediatamente siguiente de la fecha de corte.

	2019	2018
Retención en la fuente por pagar	1.133.148	675.894
Retención de ICA por pagar	126.575	119.393
RENTA por pagar	153.188	0
IVA por pagar	97.440	90.777
Predial por pagar	0	0
<b>Total Pasivos por impuestos corrientes</b>	<b>1.510.352</b>	<b>886.064</b>

#### 15. Beneficios a empleados

Corresponde a las Cesantías Consolidadas, Intereses sobre Cesantías, Prima de Servicios, Vacaciones Consolidadas, Prestaciones Extralegales y Pensiones por Pagar, reserva pensional, control de Pasivos estimados, retención de aportes de nómina entre otras.

	2019	2018
Cesantías Consolidadas	1.023.783	818.211
Intereses Cesantías	110.980	95.713
Vacaciones Consolidadas	1.062.472	793.109
Prestaciones Extralegales	132.629	129.856
Pensiones Por Pagar	0	1.600
Dotación	32.439	17.198
Liquidaciones De Personal	11.339	14.234
Reserva Pensional	802.136	720.102
Control De Estima Labora	101.679	117.429
Retenciones Aportes De Nomina	688.045	482.898
<b>Total Beneficios a empleados</b>	<b>3.965.503</b>	<b>3.190.350</b>
Corriente	3.163.367	2.470.248
No Corriente	802.136	720.102
<b>Total Pasivos Financieros</b>	<b>3.965.503</b>	<b>3.190.350</b>

Sociedad de Cirujía de Bogotá - Hospital de San José

Nit: 800.000.017 - 4 Calle 10 No. 18 - 75 Pbx: 353 80 00 Fax: 353 80 06  
[www.hospitaldesanjose.org.co](http://www.hospitaldesanjose.org.co)





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ

Revelaciones a los estados financieros  
para el año terminado en 31 de diciembre 2019.  
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos (COP)

Los beneficios a empleados a largo plazo corresponden a las pensiones de los miembros de la sociedad.

#### Calculo Actuarial

La Sociedad de Cirugía de Bogotá Hospital de San José para el año 2018 recibió informe de cálculo actuarial con todos los requerimientos establecidos por la norma, con el cual se realizó una estimación del valor de pensiones de jubilación sobre 6 personas pensionadas renta de jubilación y por otro lado renta de supervivencia a 4 personas. Por parte del actuario Rigar Santiago Avilán, Matemático- Actuario Universidad Nacional de Colombia con Matricula Asociación colombiana de Actuarios MACA#100, calculó que evidencia que estamos totalmente cubiertos con la provisión del cálculo actuarial.

#### 16. Otros Pasivos no financieros no corrientes

Está comprendido por los Abonos de cartera pendientes por aplicar, los Fondos de Terceros o Donaciones en Administración, las Retenciones a Terceros sobre Contratos, los Embargos Judiciales y las Cuentas en Participación.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Abonos de cartera pendientes por aplicar	3.341.793	6.560.820
Depósitos Recibidos	1.108.718	1.172.109
Ingresos Recibidos para terceros	360.614	349.093
<b>Total Otros Pasivos no Financieros</b>	<b><u>4.811.125</u></b>	<b><u>8.082.022</u></b>
Corriente	3.111.125	5.962.022
No Corriente	1.700.000	2.120.000
<b>Total Otros Pasivos no Financieros</b>	<b><u>4.811.125</u></b>	<b><u>8.082.022</u></b>

Los abonos de cartera pendientes por aplicar, aún no se han descargado por el área de cartera, teniendo en cuenta que no se ha recibido por parte de los pagadores esos abonos realizados a que facturas se deben aplicar.





SOCIEDAD DE CIRUJÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ

Revelaciones a los estados financieros  
para el año terminado en 31 de diciembre 2019.  
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos (COP)

### 17. Activos Netos (Patrimonio)

Son activos sin contraprestación directa entregados a una ESAL, no reembolsables al aportante ni siquiera a la liquidación de la entidad. Al momento de la constitución se efectúan aportes iniciales por los fundadores, pero no tienen características diferentes a los que se realicen posteriormente por otros aportantes. Como son partidas de carácter residual, dado que no implican una obligación de reembolso ni obligaciones remanentes por cumplir. Aunque estos aportes jamás serán devueltos a los aportantes, no por ello pierden su característica patrimonial porque siguen siendo activo neto. Los activos netos usualmente corresponden a partidas no reembolsables a la liquidación y obedecen a aportes iniciales, aportes posteriores, donaciones o contribuciones con características especiales.

La Composición del Patrimonio a diciembre 31:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Superávit de Capital	4.830.458	4.736.263
Reservas y Fondos	40.095	40.095
Superávit por valorizaciones	54.044.832	54.044.832
Excedentes Del Ejercicio	15.373.626	20.102.239
Excedent Acumulados	53.469.141	52.242.655
Excedentes Año 2018 pendientes de re Invertir 2019-2025	18.875.732	0
Ajustes Por Re expresión A Nijf	15.304.625	15.304.625
<b>Total Patrimonio</b>	<b><u>161.938.509</u></b>	<b><u>146.470.689</u></b>

El detalle del movimiento de este componente se explica en el Estado de Cambios en el Patrimonio, el cual forma parte de las notas a los Estados Financieros.

Los excedentes del ejercicio y periodos anteriores son constituidos como reservas para para su conversión en activos o en re inversión.

En el reporte de memoria económica del año 2018, en donde se dio a conocer los excedentes del mismo año y su proyecto de Re inversión, es estableció que esta última sería diferida al plazo más alto, es decir 5 años.

Para lo cual se presentó el siguiente Proyecto de Reinversión el cuál se detalla a continuación, Junto con su ejecución para el año 2019:





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ

Revelaciones a los estados financieros  
para el año terminado en 31 de diciembre 2019.  
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos (COP)

Proyecto de Re inversión Excedentes 2018 para ser ejecutados 2019 al 2025:

<b>Excedentes Año 2018</b>		
<b>Plan de Re Inversión 2019 - 2023</b>		
<b>(Cifras expresadas en miles de pesos)</b>		
<b>Detalle</b>	<b>Plan 18</b>	<b>Ejec. 2019</b>
Redes hidráulicas primarias y secundarias	450.000	-
Mantenimiento redes primarias	500.000	-
Adecuación de las salas de cirugía	900.000	-
Adecuación sala de descanso sala de cirugía	450.000	-
Remodelación y adecuación almacén y suministros	39.451	-
Remodelación y adecuación baños públicos	100.000	-
Remodelación y adecuación áreas de hidratación urgencias	100.000	-
Transferencia de circuitos electricos	700.000	753.553
Remodelación y adecuación servicio de Oncología	150.000	-
Remodelación ascensores cirugía y pabellón Fundadores	650.000	-
Remodelación área de imageniología (acrco en C)	180.000	-
Interventoria de obras	250.000	-
Reposición equipos biomédicos	11.176.000	1.020.873
Equipos de computo y comunicaciones	2.306.000	79.081
Plan de mantenimiento del área física (2019-2023)	3.230.000	-
Maquinaria y Equipo	-	402.212
Capacitaciones (2019-2023)	1.150.000	-
Inversiones	-	1.200.000
<b>Total</b>	<b>22.331.451</b>	<b>3.455.719</b>
<b>Pendiente por Ejecutar 2020 al 2025</b>		<b>18.875.732</b>

Sociedad de Cirugía de Bogotá - Hospital de San José

Nit: 800.000.017 - 4 Calle 10 No. 18 - 75 Pbx: 353 80 00 Fax: 353 80 09  
[www.hospitaldesanjosé.org.co](http://www.hospitaldesanjosé.org.co)





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ

Revelaciones a los estados financieros  
para el año terminado en 31 de diciembre 2019,  
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos (COP)

#### 18. Ingresos por actividades meritorias

Teniendo en Cuenta que el HOSPITAL DE SAN JOSE pertenece al grupo de las ESAL, en donde su actividad principal pertenece a las consideradas según el Artículo 359 del ET como actividad meritoria, sus ingresos principales provienen del desarrollo de su objeto principal de la prestación de servicios de salud.

	2019	2018
Urgencias	9.122.035	10.553.272
Consulta externa	20.391.756	23.626.314
Estancia general	57.564.774	56.774.399
Quirófanos y salas	72.778.115	75.542.063
Apoyo diagnóstico	50.268.858	47.754.762
Apoyo terapéutico	11.093.496	9.295.257
Otras Actividades relacionadas con la Salud	156.014.389	138.144.899
Devol. Rebaj. Descto En Venta	-1.003.662	-1.396.298
<b>Total</b>	<b>376.229.761</b>	<b>360.294.669</b>

#### 19. Costo por prestación del Servicio

El Costo de Prestación del Servicio esta compuesto por las diferentes erogaciones incurridas por el HOSPITAL DE SAN JOSE para lograr brindar a sus pacientes una atención humana y de calidad, dentro de estos encontramos, medicamentos, insumos, Nutriciones, Honorarios del personal asistencial como médicos, Enfermeros, terapeutas, psicólogos entre otros.

Para el reconocimiento de los costos en la prestación de servicios de salud y en la venta, se definen los siguientes grupos, organizados por unidades funcionales a saber: Urgencias, Consulta Externa, Quirófanos y salas de parto, Hospitalización e internación, Apoyo diagnóstico, Apoyo terapéutico y Mercadeo.

	2019	2018
Unidad Funcional De Urgencias	10.661.134	10.401.284
Unidad Funcional De Consulta E	31.365.786	29.220.874
Unidad Funcional Hospitalización	44.419.256	43.598.140
Unidad Funcional De Quirófanos	50.850.490	57.703.606
Unidad Funcional De Apoyo Diag.	35.472.071	32.106.468
Unidad Funcional De Apoyo Tera	7.547.040	5.533.181
Otras Actividades Relacionadas	133.736.263	126.147.538
<b>Total</b>	<b>314.052.039</b>	<b>304.711.092</b>

Sociedad de Cirugía de Bogotá - Hospital de San José

Nit.: 899.000.017-4 Calle 10 No. 18 - 75 Pbx: 363 80 00 Fax: 363 80 06  
[www.hospitaldesanjose.org.co](http://www.hospitaldesanjose.org.co)





SOCIEDAD DE CIRUJÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ

Revelaciones a los estados financieros  
para el año terminado en 31 de diciembre 2019.  
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos (COP)

## 20. Gastos de administración

Agrupar las cuentas que representan los cargos de administración en que incurrió la Sociedad de Cirugía de Bogotá Hospital de San José en el desarrollo del giro normal de la prestación de servicios de salud.

	2019	2018
Gastos De Personal	18.999.193	15.703.486
Honorarios	822.435	1.016.456
Impuestos Tasas Y Gravámenes	540.689	1.125.559
Arrendamientos	602.308	665.416
Contribuciones Y Afiliaciones	0	336
Seguros	435.710	422.971
Servicios	2.855.416	2.633.663
Legales	5.278	754.780
Mantto Reparac.Adecuac.E Insta	2.106.281	1.802.758
Activos Fijos Menor Cuantía	4.194	6.557
Gastos De Viaje	3.370	6.024
Depreciaciones	450.552	398.579
Amortizaciones	174.273	251.225
Diversos	2.535.709	2.091.441
Provisiones	11.115.979	11.369.382
Fondos	199.894	216.360
Medicamentos	8.995	1.884
Consumo Almacén	240.681	700.393
Unión Temporal Magisterio	12.082.204	10.296.496
Provisión Valor Neto De Realiza	132.018	107.734
<b>Gastos de Administración</b>	<b>53.315.180</b>	<b>49.571.500</b>

Sociedad de Cirujía de Bogotá - Hospital de San José

Nit: 899.999.017 - 4 Calle 10 No. 18 - 75 Pbx: 353 80 00 Fax: 353 80 06  
[www.hospitaldesanjose.org.co](http://www.hospitaldesanjose.org.co)





SOCIEDAD DE CIRUJÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ

Revelaciones a los estados financieros  
para el año terminado en 31 de diciembre 2019.  
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos (COP)

## 21. Otros Ingresos

El saldo a diciembre 31, se compone así:

	2019	2018
Dividendos	2.483.066	3.149.737
Ajuste Valor Razonable De Inst	0	4.715.482
Arrendamientos	2.991.962	2.672.088
Servicios	70	494
Recuperaciones	2.058.276	1.893.962
Diversos	2.965.795	3.163.645
Unión Temp Servisalud San José	1.594.303	6.640.822
	<b>12.093.473</b>	<b>22.236.230</b>

Corresponde a los ingresos no operacionales percibidos por el Hospital de San José, en estos rubros se registra la participación sobre los ingresos no operacionales certificados por la Union temporal servimed san jose.

Se reconocen los ingresos generados por las propiedades de inversion, en el item de arrendamientos.

Para el año 2019 – 2018 no registra Ajuste de valor neto realizable en la medición de los instrumentos financieros, toda vez que durante estas vigencias no se desarrollaron estudios técnicos que cambiaran las cifras de los estados financieros.

Por parte del ítem de Recuperaciones, corresponde los ingresos extraordinarios originados en la recuperación de costos o gastos en el presente ejercicio, provenientes entre otros de: recuperación de activos castigados en ejercicios anteriores; reintegro de provisiones creadas en ejercicios anteriores que han quedado sin efecto por haber desaparecido o disminuido las causas que las originaron o por ser excesivas o indebidas y las devoluciones de impuestos.

Sociedad de Cirujía de Bogotá - Hospital de San José

Nit: 899.099.017-4 Calle 10 No. 18 - 75 Pbx: 353 80 00 Fax: 353 80 05  
[www.hospitaldesan jose.org.co](http://www.hospitaldesan jose.org.co)





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ

Revelaciones a los estados financieros  
para el año terminado en 31 de diciembre 2019.  
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos (COP)

## 22. Otros gastos

El saldo a diciembre 31, se compone así:

	2019	2018
Gastos Bancarios	687.011	274.063
Perdida En Venta Y Retiro De B	301.669	412.058
Perdidas Método De Participación	312.574	444.956
Ajuste Valor Razonable De Inst	0	625.705
Gastos Extraordinarios	317.659	1.993.536
Gastos Extraordinarios Ejercicio	26.894	4.097
Gastos Diversos	3.724	5.998
Unión Temp Servisalud San José	781.933	680.029
	<b>2.431.463</b>	<b>4.440.442</b>

Registra los gastos originados en el deterioro de inversiones, baja de activos fijos por temas de obsolescencia o de deterioro absoluto, Gravamen a los movimientos financieros .

## 23. Ingresos y gastos Financieros

Corresponden a los ingresos y egresos por concepto de intereses las inversiones en CDT y fiducias, créditos, que están a nombre del Hospital.

	2019	2018
Ingresos por Rendimientos Financieros	1.166.684	1.237.499
Egresos Financieros	4.164.421	4.943.144





SOCIEDAD DE CIRUJÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ

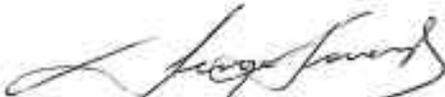
Revelaciones a los estados financieros  
para el año terminado en 31 de diciembre 2019.  
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos (COP)

#### 24. Hechos Ocurridos después de la fecha de cierre del balance.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha del dictamen de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de los mismos.

#### 25. Aprobación de los estados financieros.

Los estados financieros y las revelaciones que se acompañan, fueron aprobados por la Junta Directiva y el Representante legal, el día 24 de febrero de 2020, para ser presentados a la Asamblea General de Accionistas para su aprobación.



Jorge Gomez Cusnir  
Representante Legal



Maribel Castañeda Amado  
Contador Público  
TP. 103.962-T



Dixon O. Vega Jimenez  
Revisor fiscal  
TP. 222.535-T  
Designado por Amezquita & Cia. SAS





SOCIEDAD DE CIRUGIA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ

Señores  
Junta Directiva  
**SOCIEDAD DE CIRUGIA DE BOGOTA  
HOSPITAL DE SAN JOSE**

Nosotros, **JORGE E. GOMEZ CUSNIR**, en calidad de Representante Legal y **MARIBEL CASTAÑEDA AMADO**, en calidad de Contador, de la **SOCIEDAD DE CIRUGIA DE BOGOTA HOSPITAL DE SAN JOSE** con NIT 899.999.017-4

#### **Certificamos**

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros: estado de situación financiera separado al 31 de diciembre de 2019, el estado de actividades separado, el estado de cambios en el activo neto y el estado de flujos de efectivo, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes; incluyendo sus correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los estados financieros.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la entidad al 31 de diciembre de 2019, además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo a los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Se firma en Bogotá DC, a los veinte días del mes de febrero de 2020.

  
**JORGE E. GOMEZ CUSNIR**  
Representante legal  
CC. 79.147.993 de Usaquen

  
**MARIBEL CASTAÑEDA AMADO**  
Contador Publico  
TP.103.962-T

**Sociedad de Cirugía de Bogotá - Hospital de San José**

Nit.: 899.999.017- 4 Calle 10 Nvl. 18 - 75 Pbx: 353 80 00 Fax: 353 80 06  
[www.hospitaldesanjose.org.co](http://www.hospitaldesanjose.org.co)





INFORME DEL REVISOR FISCAL

A la Asamblea General

SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ HOSPITAL DE SAN JOSÉ

1. Informe de auditoría sobre los estados financieros separados

Opinión

Hemos auditado los estados financieros separados de SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ HOSPITAL DE SAN JOSÉ, que comprenden el estado de situación financiera al 31 diciembre de 2019 y 2018, y los estados de actividades, de cambios en el activo neto y de flujos de efectivo, por los años terminados en esas fechas, así como un resumen de políticas contables significativas y otra información explicativa.

En nuestra opinión, los estados financieros separados adjuntos a este informe, tomados fielmente de los libros de contabilidad, presentan razonablemente en todos sus aspectos de importancia material la situación financiera de SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ HOSPITAL DE SAN JOSÉ al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los resultados de sus actividades y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera vigentes en Colombia, las cuales fueron aplicadas de manera uniforme con el periodo anterior.

Otros Asuntos (Cuando resulta pertinente)

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 fueron auditados por otro Revisor Fiscal, actuando en nombre de Amézquita & Cia. S.A.S., quien en su dictamen del 5 de marzo de 2019 expresó una opinión sin salvedades sobre los mismos.

Fundamento de la opinión:

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría vigentes en Colombia. Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección de Responsabilidades del Revisor Fiscal, en relación con la auditoría de los estados financieros.

Somos independientes de SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ HOSPITAL DE SAN JOSÉ, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a la auditoría de los estados financieros, en particular los previstos en el Código de Ética para profesionales de la contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores y en el Código de Ética Profesional de la Ley 43 de 1990 vigente para Colombia, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con los citados requerimientos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.



**Asuntos clave de la auditoría**

Los asuntos clave de la auditoría son aquellas cuestiones que, según nuestro juicio profesional, han sido de la mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros separados del periodo actual.

Estos asuntos han sido considerados en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros separados en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre los mismos, por lo tanto, no expresamos una opinión por separado sobre los asuntos claves de auditoría.

<b>Existencia y medición de deudores y otras cuentas por cobrar</b> Ver Notas 5 y 18 de los Estados Financieros	
<b>Asuntos Claves de la Auditoría</b>	<b>Manera como se abordaron en nuestra auditoría</b>
<p>A 31 de diciembre de 2019 el saldo de deudores y otras cuentas por cobrar asciende a \$166.811 millones y representa el 51% del saldo total de los activos.</p> <p>Estas cuentas por cobrar surgen de servicios de Unidades funcionales de: urgencias, consulta externa, hospital interno, quirófanos y sala, apoyo diagnóstico, apoyo terapéutico y Otras actividades relacionadas. Por estos conceptos se generaron ingresos por \$ 376.229 millones en el año 2019.</p> <p>El reconocimiento y medición de las citadas cuentas por cobrar involucra el devengar el ingreso, gestionar su recaudo y estimar el deterioro.</p> <p>El recaudo de deudores y cuentas por cobrar es una fuente importante de flujos de efectivo para apalancar la operación y atender el pago de proveedores y otros acreedores.</p> <p>La gestión y control de deudores y cuentas por cobrar requiere del cumplimiento de normas legales, la conciliación y aprobación de saldos con clientes, y la aplicación de juicios para estimar el grado de deterioro.</p> <p>El recaudo de estas partidas demanda agendar citas con deudores para aprobar</p>	<p>Realizamos pruebas a los controles y saldos, incluyendo la supervisión a nivel de Junta Directiva y la revisión de resultados por parte de la dirección.</p> <p>Evaluamos las políticas, procesos, procedimientos y demás mecanismos adoptados por la Sociedad para gestionar los riesgos asociados con los deudores y otras cuentas por cobrar, considerando las instrucciones emitidas por la Junta Directiva.</p> <p>Consideramos el diseño, implementación y eficacia de los controles relevantes.</p> <p>Nos cercioramos de la oportunidad e integridad de las conciliaciones de ingresos y su recaudo.</p> <p>Adelantamos pruebas de detalle y control para validar el importe y soportes del reconocimiento inicial de los ingresos.</p> <p>Realizamos procedimientos de auditoría para validar la existencia e integridad de los ingresos y cuentas por cobrar.</p> <p>Efectuamos procedimientos de confirmación directa con deudores, para validar el saldo a su cargo.</p>





<b>Existencia y medición de deudores y otras cuentas por cobrar</b> Ver Notas 5 y 18 de los Estados Financieros	
<b>Asuntos Claves de la Auditoría</b>	<b>Manera como se abordaron en nuestra auditoría</b>
<p>facturas y conciliar glosas, presentándose dificultades en su oportunidad, imputables a deudores, lo que afecta el recaudo y disponible del efectivo para atender el pago de obligaciones.</p> <p>Como consecuencia de la conciliación de saldos, surgen glosas y notas crédito que deben ser atendidas para su posterior aprobación y pago por parte de los deudores.</p> <p>En el control de deudores y otras cuentas por cobrar se evalúa el hábito de pago y cuando es pertinente, como consecuencia de los problemas de liquidez y/o pago, existentes en el sector de salud, se disminuye el nivel de servicios y la facturación con los mismos.</p> <p>En la gestión de saldos de deudores y cuentas por cobrar se analizan los recaudos para aplicarlos a facturas específicas, sin embargo por falta de información, imputable a los deudores, se afecta la oportunidad del proceso.</p> <p>Hemos considerado los deudores y otras cuentas por cobrar como una situación clave de auditoría por su impacto en el negocio, en la generación de flujo de caja, y por la importancia que tiene en la situación financiera de la Sociedad.</p>	<p>Validamos la política y juicios aplicados para estimar el deterioro y su concordancia con los registros contables.</p> <p>Constatamos la adecuada clasificación de las cuentas por cobrar</p> <p>Nos cercioramos de las revelaciones sobre deudores y cuentas por cobrar en las notas a los Estados Financieros, conforme a los requerimientos relevantes y materiales del marco de información financiera aplicable.</p> <p>El resultado de los procedimientos descritos fue considerado satisfactorio.</p>

<b>Existencia y valuación de Propiedades, planta y equipo</b> Ver Nota 9 de los Estados Financieros	
<b>Asuntos Claves de la Auditoría</b>	<b>Manera como se abordaron en nuestra auditoría</b>
<p>El saldo de propiedades y equipo asciende a \$97.656 millones y representan el 30% del saldo total de los activos al 31 de diciembre de</p>	<p>Realizamos pruebas a los controles y saldos, incluyendo la supervisión a nivel de Junta Directiva y la revisión de</p>





<b>Existencia y valuación de Propiedades, planta y equipo</b> Ver Nota 9 de los Estados Financieros	
<b>Asuntos Claves de la Auditoría</b>	<b>Manera como se abordaron en nuestra auditoría</b>
<p>2019.</p> <p>La gestión y control de las propiedades y equipo requiere del cumplimiento de normas legales, el control de existencia, y la aplicación de juicios técnicos para estimar el costo, la depreciación y su deterioro.</p> <p>Se realizaron adiciones de propiedades y equipos por \$ 3.691 millones, de los cuales \$2.255 millones corresponden al plan de reinversión de excedentes del año 2018.</p> <p>Hemos considerado las propiedades y equipo como una cuestión clave de auditoría por su impacto en el negocio y la importancia que tiene en la situación financiera de la Sociedad.</p>	<p>resultados por parte de la dirección.</p> <p>Evaluamos las políticas, procesos, procedimientos y demás mecanismos adoptados por la Sociedad para gestionar los negocios asociados con las propiedades y equipo, considerando las instrucciones emitidas por la Junta Directiva</p> <p>Efectuamos pruebas de recorrido para conocer el proceso de control de propiedades, planta y equipo, así como el diseño, implementación y eficacia de los controles relevantes.</p> <p>Examinamos los juicios aplicados en la estimación de las depreciaciones y el deterioro y su concordancia de los valores resultantes con los registros contables.</p> <p>Constatamos mediante pruebas de detalle selectivas, las adiciones y bajas de propiedades y equipos.</p> <p>Evaluamos la existencia de restricciones sobre las propiedades y equipos y obtuvimos los avalúos que soportan el valor de mercado de los inmuebles, los cuales fueron practicados por peritos independientes a la Sociedad.</p> <p>Constatamos la existencia de coberturas de seguros que amparan las propiedades y equipos.</p> <p>Nos cercioramos, mediante muestras, de la existencia física y estado de las propiedades y equipo.</p> <p>Validamos las revelaciones sobre propiedades y equipo en las notas a los</p>



<b>Existencia y valuación de Propiedades, planta y equipo</b> Ver Nota 9 de los Estados Financieros	
<b>Asuntos Claves de la Auditoría</b>	<b>Manera como se abordaron en nuestra auditoría</b>
	Estados Financieros, conforme a los requerimientos relevantes y materiales del marco de información financiera aplicable.  El resultado de los procedimientos descritos fue considerado satisfactorio.

<b>Existencia y medición de las Cuentas por Pagar comerciales y otras cuentas por pagar</b> Ver Nota 13 de los Estados Financieros	
<b>Asuntos Claves de Auditoría</b>	<b>Modo como se abordaron en nuestra auditoría</b>
<p>El saldo de las Cuentas por Pagar comerciales y otras cuentas por pagar representa el 74% del valor total de los pasivos y asciende a \$120.523 millones al 31 de diciembre de 2019.</p> <p>Las Cuentas por Pagar corresponden a la adquisición de bienes y servicios para la prestación de servicios de salud, contratistas, costos, gastos por pagar y otras sumas por pagar de características similares. Así como la participación en el pasivo de la Unión Temporal.</p> <p>La medición de este rubro es reconocida como un pasivo no financiero, registrando el importe por pagar a cada tercero por el monto inicialmente pactado, por ser una partida de corto plazo, no teniendo un componente de financiación y por tanto se registran al valor razonable de la operación inicialmente causada.</p> <p>En razón a la importancia material de las Cuentas por pagar dentro del componente del Pasivo, su incidencia en los flujos de caja de la Sociedad y los niveles de</p>	<p>Durante la ejecución de la auditoría realizamos pruebas a los controles y saldos, incluyendo la supervisión a nivel de Junta Directiva y la revisión de resultados por parte de la dirección.</p> <p>Evaluamos las políticas, procesos, procedimientos y demás mecanismos adoptados por la Sociedad para gestionar los riesgos asociados con las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, considerando las instrucciones emitidas por la Junta Directiva.</p> <p>Efectuamos pruebas de recorrido para conocer el proceso de control de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, así como el diseño, implementación y eficacia de los controles relevantes.</p> <p>Efectuamos procedimientos de confirmaciones externas con proveedores, sociedades médicas y partes relacionadas.</p> <p>Realizamos seguimiento al pago de pasivos, entre ellos las Cuentas por Pagar comerciales y otras cuentas por pagar. La</p>





<b>Existencia y medición de las Cuentas por Pagar comerciales y otras cuentas por pagar</b> Ver Nota 13 de los Estados Financieros	
<b>Asuntos Claves de Auditoria</b>	<b>Modo como se abordaron en nuestra auditoria</b>
estimación y control que demanda el componente, consideramos que es una cuestión clave de auditoria.	<p>oportunidad del pago de estas obligaciones se correlaciona con la liquidez del disponible como consecuencia del recaudo de deudores y cuentas por cobrar.</p> <p>Validamos las revelaciones sobre cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar en las notas a los Estados Financieros, conforme a los requerimientos relevantes y materiales del marco de información financiera aplicable.</p> <p>El resultado de los procedimientos descritos fue considerado satisfactorio.</p>

**Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la Sociedad en relación con los estados financieros separados**

La dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros separados, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera vigentes en Colombia, y del control interno necesario para preparar estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros separados, la dirección es responsable de valorar y revelar la capacidad de la Sociedad para continuar como negocio en marcha y aplicar el principio contable de empresa en funcionamiento, e informar, cuando sea pertinente, los problemas relacionados con el cumplimiento y aplicación del principio contable de negocio en marcha. Dicha responsabilidad incluye seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; así como establecer los estimados contables razonables en las circunstancias.

Los responsables del gobierno son los encargados de la supervisión del proceso de información financiera de la Sociedad.

**Responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con la auditoria de los estados financieros separados**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros separados en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría con nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría vigentes en Colombia





siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones materiales pueden ser causadas por fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, se estima que puedan razonablemente influir en las decisiones económicas que toman los usuarios a partir de los estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría, aplicamos juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Obtuvimos las informaciones necesarias para cumplir adecuadamente nuestras funciones.
- Identificamos y valoramos los posibles riesgos de incorrección material en los estados financieros separados, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para soportar nuestra opinión.

El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es mayor frente al que se origina por un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.

- Obtuvimos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones de la dirección sobre el particular.
- Concluimos sobre la adecuada utilización que hizo la dirección del principio contable de negocio en marcha y basados en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, determinamos que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran su representación fiel.
- Informamos a los responsables del gobierno, entre otros, los siguientes asuntos:
  - El alcance y el momento de realizar la auditoría planeada, los hallazgos significativos de auditoría y las deficiencias relevantes del control interno que identificamos durante la misma.
  - Los asuntos claves de la auditoría que, según nuestro juicio profesional, fueron los de mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del período actual.



**2. Informe del Revisor Fiscal sobre el cumplimiento de los numerales 1º y 3º del artículo 209 del Código de Comercio**

En nuestra calidad de Revisor Fiscal de SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ HOSPITAL DE SAN JOSÉ y en cumplimiento de los artículos 1.2.1.2 y 1.2.1.5 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificados por los artículos 4 y 5 del Decreto 2496 de 2015, respectivamente, nos pronunciamos para el año 2019 sobre lo requerido en los numerales 1º) y 3º) del artículo 209 del Código de Comercio, los cuales detallamos a continuación:

1º) Si los actos de los administradores de la Sociedad se ajustan a los estatutos y a las ordenes o instrucciones de la Asamblea General, y

3º) Si hay y son adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la sociedad o de terceros que estén en su poder.

**Conclusión**

En nuestra opinión los actos de los administradores de SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ HOSPITAL DE SAN JOSÉ se ajustan a los estatutos y a las órdenes o instrucciones de la Asamblea General, existen y son adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la sociedad o de terceros que están en su poder.

**Fundamentos de la conclusión**

Hemos llevado a cabo el trabajo de conformidad con la Norma Internacional de Encargos de Aseguramiento 3000 (Revisada) - Encargos de aseguramiento distintos de la auditoría o de la revisión de información financiera histórica.

Nuestra responsabilidad de acuerdo con dicha norma se describe más adelante en la sección de Responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con el informe del revisor fiscal sobre el cumplimiento de los numerales 1º y 3º del artículo 209 del Código de Comercio.

El trabajo de aseguramiento razonable comprendió aplicar los siguientes procedimientos en el año 2019:

- Conocer y entender los estatutos sociales, las actas de la Asamblea General, y los componentes del control interno implementados por la Sociedad.
- Obtener una representación escrita de la dirección sobre si los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea General y si hay y son adecuadas las medidas de control interno, que incluyen los sistemas de administración de riesgos implementados, de conservación y custodia de los bienes de la Sociedad y los de terceros que están en su poder.
- Verificar el cumplimiento de los estatutos de la Sociedad.
- Obtener una confirmación de la dirección sobre los temas tratados en reuniones de la Asamblea General que se encuentran pendientes por consignar en actas.



- Verificar si los actos de la dirección y los responsables del gobierno se ajustan a los estatutos y a las ordenes o instrucciones de la Asamblea General documentadas en actas.
- Confirmar con la dirección sobre cambios y/o proyectos de modificación a los estatutos de la Sociedad durante el período cubierto y validar su implementación.
- Evaluar si hay y son adecuadas las medidas de control interno, que incluyen los sistemas de administración de riesgos implementados, de conservación y custodia de los bienes de la Sociedad y los de terceros que están en su poder, lo cual incluye:
  - Concluir sobre la presencia de los cinco componentes que deben estar presentes en la organización, diseñados y funcionando conjuntamente de manera integrada: i) ambiente de control; ii) evaluación de riesgos; iii) actividades de control; iv) información y comunicación; y v) actividades de supervisión.
  - Realizar pruebas de diseño e implementación sobre los controles relevantes de los componentes de control interno sobre el reporte financiero, y
  - Evaluar el diseño, implementación y eficacia operativa de los controles relevantes, manuales y automáticos, de los procesos clave del negocio, relacionados con las cuentas significativas de los estados financieros.
- Efectuar seguimiento a las respuestas sobre las cartas de recomendaciones dirigidas a la dirección y determinar si hay asuntos de importancia material pendientes que puedan afectar nuestra conclusión.

Nuestra conclusión se basa en la evidencia obtenida sobre los asuntos descritos, y está sujeta a las limitaciones inherentes expuestas en este informe.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra conclusión.

Realizamos seguimiento a las respuestas sobre las cartas de recomendaciones dirigidas a la dirección y no hay asuntos de importancia material pendientes que puedan afectar nuestra conclusión.

#### Limitaciones inherentes

Debido a las limitaciones inherentes a cualquier estructura de control interno, es posible que existan controles efectivos a la fecha de nuestro examen que cambien esa condición durante el período evaluado, debido a que nuestro informe se basa en pruebas selectivas.

Adicionalmente, la evaluación del control interno tiene riesgo de volverse inadecuada por cambios en las condiciones o porque el grado de cumplimiento con las políticas y procedimientos puede deteriorarse. Por otra parte, las limitaciones inherentes al control interno incluyen el error humano, fallas por colusión de dos o más personas o, inapropiado sobrepaso de los controles por parte de la dirección.



