



SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Colombia

SOCIEDAD DE CIRUGIA DE BOGOTA HOSPITAL DE SAN JOSE  
NIT 899.999.017-4

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS A 31 DICIEMBRE 2018  
BAJO DECRETO 2649 DE 1993

Los suscritos Representante legal y Contadora Publica, declararamos que hemos preparado los Estados Financieros Basicos: Balance general, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de cambios en la situación Financiera y Estado de Flujos de efectivo al 31 de diciembre de 2018 comparativos a 31 de diciembre de 2017, de la SOCIEDAD DE CIRUGIA DE BOGOTA HOSPITAL DE SAN JOSE, con base en los principios de contabilidad generalmente aceptados aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior, asegurando que presentan razonablemente la posición financiera y además:

1. Las cifras incluídas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
2. No se presentaron irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros enunciados.
3. Aseguramos la existencia de Activos, Pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con acumulación y compensación contable de sus transacciones en el ejercicio del año 2018, valuados bajo métodos de reconocidos valor técnico.
4. Confirmamos la integridad de la información proporcionada respecto a que todos los hechos economicos han sido reconocidos en ellos.
5. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de sus estados financieros Básicos con sus respectivas notas incluyendo gravámenes, restricciones a los activos , pasivos reales o contingencias como también las garantías que hemo hemos dado a terceros.

En Bogotá a los 18 días de Febrero del año 2019.

JORGE E. GOMEZ CUSNIR  
C.C. 79.147.993 de Usaquen  
Representante legal

MARIA TERESA MARTIN CARDENAS  
TP.99891-T  
Contadora Publica.

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 06  
www.hospitaldesanjose.org.co





**SOCIEDAD DE CIRUGIA DE BOGOTA - HOSPITAL DE SAN JOSE**  
**NIT 899.999.017-4**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 2018**  
**NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACION FINANCIERA**  
**(En miles de pesos)**



DESCRIPCIÓN	NOTA	2.018	%	(Reexpresado) 2017	%	VARIAC	%
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>							
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE		2.372.641	0,6%	1.393.290	0,6%	979.351	0,5%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE USO RESTRINGIDO		6.594.403	1,5%	5.142.764	2,1%	1.451.639	0,8%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE	1	8.967.045		6.536.054		2.430.991	
<b>INVERSIONES TEMPORALES</b>							
CLIENTES	2	4.250	0,0%	43.566	0,0%	(39.316)	0,0%
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES		247.688.920	58,1%	120.621.615	50,4%	127.067.305	68,0%
RECLAMACIONES		34.498	0,0%	28.700	0,0%	5.798	0,0%
DEUDORES VARIOS		0	0,0%	0	0,0%	-	0,0%
ANTICIPO DE IMPUESTO A LAS VENTAS		19.692.895	4,6%	9.943.215	4,2%	9.749.680	5,2%
DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO		214	0,0%	0	0,0%	214	0,0%
DETERIORO DE CARTERA		15.325.315	3,6%	16.061.568	6,7%	(736.253)	-0,4%
		-15.822.842	-3,7%	-20.795.565	-8,7%	4.972.723	2,7%
<b>TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y O'</b>	3	<b>266.919.000</b>		<b>125.859.533</b>		<b>141.059.467</b>	
<b>ANTICIPO Y AVANCES INVENTARIOS</b>							
MATERIALES, REPUESTOS Y ACCESORIOS		1.077	0,0%	110.500	0,0%	(109.423)	-0,1%
MEDICAMENTOS QUIRURGICOS REACTIVOS Y OTROS		330.467	0,1%	301.464	0,1%	29.003	0,0%
PRESTAMOS MEDICAMENTOS		6.783.598	1,6%	4.972.060	2,1%	1.811.538	1,0%
VALOR NETO REALIZABLE		89.028	0,0%	55.489	0,0%	33.539	0,0%
VALOR NETO REALIZABLE		-125.902	0,0%	-18.168	0,0%	(107.734)	-0,1%
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	4	<b>7.078.269</b>	1,7%	<b>5.421.345</b>	2,3%	<b>1.656.924</b>	0,9%
<b>OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES</b>							
	7	<b>0</b>	0,0%	<b>0</b>	0,0%	<b>-</b>	0,0%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>282.968.564</b>		<b>137.860.498</b>		<b>145.108.066</b>	
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>							
INVERSIONES PERMANENTES		27.611.250	6,5%	23.326.424	9,7%	4.284.826	2,3%
DETERIORO INVERSIONES		(3.600)	0,0%	(3.600)	0,0%	-	0,0%
<b>TOTAL INVERSIONES PERMANENTES</b>	2	<b>27.607.650</b>	6,5%	<b>23.322.824</b>	9,7%	<b>4.284.826</b>	2,3%
<b>RECLAMACIONES</b>							
	3	<b>0</b>	0,0%	<b>19.366</b>	0,0%	<b>(19.366)</b>	0,0%
<b>ACTIVOS NUEVOS PEN ENTREGAR</b>							
ACUEDUCTOS, PLANTAS Y REDES		20.991	0,0%	1.126.697	0,5%	(1.105.706)	-0,6%
ANTICIPO Y AVANCES PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		3.137.399	0,7%	2.295.412	1,0%	841.987	0,5%
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		2.631.156	0,6%	2.648.657	1,1%	(17.501)	0,0%
CONSTRUCCIONES EN CURSO		37.807.212	8,9%	33.475.942	14,0%	4.331.270	2,3%
DEPRECIACION ACUMULADA		0	0,0%	0	0,0%	-	0,0%
DETERIORO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		-8.547.639	-2,0%	-5.722.153	-2,4%	(2.825.486)	-1,5%
EQUIP HOTELER RESTAUR Y CAFET		-2.566.609	-0,6%	-2.566.609	-1,1%	-	0,0%
EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN		1.713.908	0,4%	1.583.540	0,7%	130.368	0,1%
EQUIPO DE OFICINA		1.230.214	0,3%	1.042.592	0,4%	187.622	0,1%
EQUIPO DE TRANSPORTE		1.290.139	0,3%	1.208.631	0,5%	81.508	0,0%
MAQUINARIA Y EQUIPO		169.173	0,0%	169.173	0,1%	-	0,0%
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO		1.480.827	0,3%	1.452.471	0,6%	28.356	0,0%
TERRENOS		23.676.514	5,6%	20.821.136	8,7%	2.855.378	1,5%
		35.474.469	8,3%	10.216.551	4,3%	25.257.918	13,5%
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	5	<b>97.517.754</b>		<b>67.752.040</b>		<b>29.765.714</b>	
<b>INTANGIBLES</b>							
	6	<b>20.796</b>	0,0%	<b>90.458</b>	0,0%	<b>(69.662)</b>	0,0%
<b>PROPIEDAD DE INVERSION</b>							
	8	<b>18.075.393</b>	4,2%	<b>10.413.934</b>	4,3%	<b>7.661.459</b>	4,1%
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>143.221.593</b>	33,6%	<b>101.598.622</b>	42,4%	<b>41.622.971</b>	22,3%
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>426.190.157</b>	100,0%	<b>239.459.120</b>	100,0%	<b>186.731.037</b>	100,0%
<b>CUENTAS DE ORDEN</b>							
DEUDORAS	21	10.671.804	100,0%	4.790.696	100,0%	5.881.109	100,0%



**SOCIEDAD DE CIRUGIA DE BOGOTA - HOSPITAL DE SAN JOSE**  
**NIT 899.999.017-4**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 2018**  
**NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACION FINANCIERA**  
**(En miles de pesos)**



DESCRIPCIÓN	NOTA	2.018	%	(Reexpresado) 2017	%	VARIAC	%
<b>PASIVO CORRIENTE</b>							
NACIONALES		10.434.478	3,7%	4.076.176	2,9%	6.358.302	4,6%
DEL EXTERIOR		0	0,0%	685.567	0,5%	(685.567)	-0,5%
<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	9	10.434.478	3,7%	4.761.743	3,3%	5.672.735	4,1%
NACIONALES		43.145.517	15,4%	33.423.279	23,5%	9.722.238	7,1%
DEL EXTERIOR		55.694	0,0%	31.078	0,0%	24.616	0,0%
<b>CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES</b>	10	43.201.211	15,4%	33.454.357	23,5%	9.746.854	7,1%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		25.279.642	9,0%	21.212.604	14,9%	4.067.038	3,0%
RETENCION EN LA FUENTE E IMPTO DE TIMBRE		795.287	0,3%	784.422	0,6%	10.865	0,0%
ACREEDORES VARIOS		149.439.246	53,4%	12.197.198	8,6%	137.242.048	100,0%
CONTROL DE PASIVOS ESTIMADOS		10.457.597	3,7%	7.616.984	5,3%	2.840.613	2,1%
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	11	185.971.772	66,5%	41.811.208	29,4%	144.160.564	105,0%
<b>PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	12	90.777	0,0%	72.188	0,1%	18.589	0,0%
<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>	13	2.470.248	0,9%	2.167.889	1,5%	302.359	0,2%
<b>OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES</b>		0	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		4.440.820	1,6%	17.351.410	12,2%	(12.910.590)	-9,4%
DEPOSITOS RECIBIDOS		1.172.109	0,4%	940.202	0,7%	231.907	0,2%
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS		349.093	0,1%	323.217	0,2%	25.876	0,0%
<b>OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES</b>	14	5.962.022	2,1%	18.614.829	13,1%	(12.652.807)	-9,2%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		248.130.508	88,7%	100.882.214	70,8%	147.248.294	107,3%
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>							
NACIONALES		27.789.916	9,9%	39.023.120	27,4%	(11.233.204)	-8,2%
DEL EXTERIOR		0	0,0%	0	0,0%	-	0,0%
<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	9	27.789.916	9,9%	39.023.120	27,4%	(11.233.204)	-8,2%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	11	958.941	0,3%	0	0,0%	958.941	0,7%
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		2.120.000	0,8%	2.540.000	1,8%	(420.000)	-0,3%
OBLIGACIONES LABORALES		720.102	0,3%	0	0,0%	720.102	0,5%
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		31.588.959	11,3%	41.563.120	29,2%	(9.974.161)	-7,3%
<b>TOTAL PASIVO</b>		279.719.467	100,0%	142.445.334	100,0%	137.274.133	100,0%
<b>PATRIMONIO</b>							
CAPITAL SOCIAL		0	0,0%	0	0,0%	-	0,0%
SUPERAVIT DE CAPITAL		4.736.263	3,2%	4.732.530	4,9%	3.733	0,0%
RESERVAS Y FONDOS		40.095	0,0%	40.095	0,0%	-	0,0%
RESULTADO DEL EJERCICIO		20.102.219	13,7%	7.231.041	7,5%	12.871.178	26,0%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		52.242.655	35,7%	45.011.614	46,4%	7.231.041	14,6%
AJUSTES DE ADOPCION PRIMERA VEZ A NIIF		15.304.625	10,4%	15.304.625	15,8%	-	0,0%
SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS		54.044.833	36,9%	24.693.881	25,5%	29.350.952	59,3%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	15	146.470.690	100,0%	97.013.786	100,0%	49.456.904	100,0%
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		426.190.157		239.459.120		186.731.037	
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	20	1.466.174.026	100,0%	67.679.027	100,0%	1.398.494.999	100,0%

**JORGE E. GÓMEZ CISNER**  
 Representante Legal

**MARÍA TERESA MARTÍN CARDENAS**  
 Contadora Pública  
 T.P. 99891-T  
 (Ver Certificación Adjunta)

**JEIDY MILENA BOHÓRQUEZ VALLEJO**  
 Revisor Fiscal  
 Designado por Amézquita & Cia S.A.  
 T.P. 201456-T  
 (Ver mi opinión adjunta)

Los datos adjuntos son para información de los señores



**SOCIEDAD DE CIRUGIA DE BOGOTA - HOSPITAL DE SAN JOSE**  
**ESTADO DE RESULTADOS DEL PERIODO POR FUNCION DEL GASTO**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
**NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACION FINANCIERA**  
**NIT 899,999,017-4**  
**(En miles de pesos)**



DESCRIPCIÓN	NOTA	2018	%	2017	%	VARIAC	%
<b>OPERACIONALES</b>							
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS		10.549.559	3%	10.211.460	3%	338.099	
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA		23.611.360	7%	14.899.566	4%	8.711.794	
UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACIÓN E INTERNACIÓN		55.400.888	15%	51.656.223	14%	3.744.665	
UNIDAD FUNCIONAL QUIROFANOS Y SALAS		75.538.005	21%	54.265.271	15%	21.272.734	
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNÓSTICO		47.754.701	13%	42.090.399	12%	5.664.302	
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO		9.295.257	3%	7.134.496	2%	2.160.761	
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON SALUD		138.144.899	38%	16.195.220	4%	121.949.679	
DEVOL. REBAJ. DESCTO EN VENTA			0%		0%	-	
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>17</b>	<b>360.294.669</b>	<b>100%</b>	<b>196.452.635</b>	<b>55%</b>	<b>163.842.034</b>	
<b>COSTO PRESTACION SERVICIOS</b>							
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS		10.401.284	3%	9.138.943	3%	1.262.341	
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA		29.220.874	10%	19.677.469	6%	9.543.405	
UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACIÓN E INTERNACIÓN		43.598.140	14%	40.006.209	13%	3.591.931	
UNIDAD FUNCIONAL QUIROFANOS Y SALAS		57.703.606	19%	45.107.720	15%	12.595.886	
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNÓSTICO		32.106.468	11%	28.153.966	9%	3.952.502	
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO		5.533.181	2%	4.335.645	1%	1.197.536	
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON SALUD		126.147.538	41%	9.122.983	3%	117.024.555	
<b>TOTAL COSTOS PRESTACIÓN SERVICIOS</b>	<b>19</b>	<b>304.711.091</b>	<b>100%</b>	<b>155.542.935</b>	<b>51%</b>	<b>149.168.156</b>	
<b>EXCEDENTES BRUTOS</b>		<b>55.583.578</b>		<b>40.909.700</b>		<b>14.673.878</b>	
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>							
GASTOS ADMINISTRATIVOS		49.463.766	99,8%	33.433.479	100%	16.030.287	
VALOR NETO REALIZABLE DE INVENTARIOS		107.734	0,2%	0	0%	107.734	
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>18</b>	<b>49.571.500</b>	<b>100%</b>	<b>33.433.479</b>	<b>100%</b>	<b>16.138.021</b>	
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>		<b>6.012.078</b>		<b>7.476.221</b>		<b>(1.464.143)</b>	
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>							
RENDIMIENTOS FINANCIEROS		7.878.321	34%	1.127.512	5%	6.750.809	
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES		3.149.737	13%	1.792.568	8%	1.357.169	
ARRENDAMIENTOS		2.672.088	11%	2.237.455	10%	434.633	
RECUPERACIONES		1.893.962	8%	1.766.247	8%	127.715	
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		0	0%	0	0%	-	
DIVERSOS		3.164.139	13%	1.795.662	8%	1.368.477	
AJUSTE VALOR RAZONABLE INVERSION		4.715.482	20%	0		4.715.482	
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>17</b>	<b>23.473.729</b>	<b>100%</b>	<b>8.719.444</b>	<b>37%</b>	<b>14.754.285</b>	
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>							
GASTOS FINANCIEROS		7.632.897	81%	8.382.695	89%	(749.798)	
OTROS GASTOS DEL PERIODO		1.750.690	19%	581.928	6%	1.168.762	
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>18</b>	<b>9.383.587</b>	<b>100%</b>	<b>8.964.623</b>	<b>96%</b>	<b>418.964</b>	
<b>EXCEDENTES/DEFICIT DEL EJERCICIO</b>		<b>20.102.220</b>		<b>7.231.042</b>		<b>12.871.178</b>	

**JORGE E. GÓMEZ CUSNIR**  
 Representante Legal

**MARÍA TERESA MARTÍN CARDENAS**  
 Contadora Pública  
 T.P. 99891-T  
 (Ver Certificación Adjunta)

**JEIDHY MILENA BOHÓRQUEZ VALLEJO**  
 Revisor Fiscal  
 Designado por Amézquita & Cia S.A.  
 T.P. 201456-T  
 (Ver mi opinión adjunta)

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido elaborados a partir de los libros de contabilidad de la Sociedad.



SOCIEDAD DE SERVICIOS DE SALUD  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Cali

**SOCIEDAD DE CIRUGIA DE BOGOTA - HOSPITAL DE SAN JOSE  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

**NIT. 899.999.017-4**

**NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACION FINANCIERA  
DEL 31 DICIEMBRE 2017 A 31 DICIEMBRE 2018**

**(En miles de pesos)**



CONCEPTO	Reexpresado 31 DIC/2017	AUMENTO	DISMINUCIÓN	31 DIC/2018
CAPITAL SOCIAL				
SUPERAVIT DE CAPITAL	4.732.530	3.733	-	4.736.263
RESERVAS Y FONDOS	40.095	-	-	40.095
RESULTADOS DEL EJERCICIO	7.231.041	20.102.219	7.231.041	20.102.219
RESULT EJERCIC. ANTERIORES	45.011.614	7.231.041	-	52.242.655
AJUSTES DE REEXPRESION A NIIF	15.304.625	-	-	15.304.625
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS	24.693.881	29.350.952	-	54.044.833
<b>TOTALES</b>	<b>97.013.786</b>	<b>56.687.945</b>	<b>7.231.041</b>	<b>146.470.690</b>

*Jorge E. Gómez Cusnir*  
**JORGE E. GÓMEZ CUSNIR**  
 Representante Legal

*Maria Teresa Martin-Cardenas*  
**MARIA TERESA MARTIN-CARDENAS**  
 Contadora Pública  
 T.P. 99891-T  
 (Ver Certificación Adjunta)

*Jeidy Milena Bohórquez Vallejo*  
**JEIDHY MILENA BOHORQUEZ VALLEJO**  
 Revisor Fiscal  
 Designado por Amézquita & Cía S.A.  
 T.P. 201456-T  
 (Ver mi opinión adjunta)

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.  
 Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido elaborados a partir de los libros de contabilidad de la Sociedad.



SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ

**SOCIEDAD DE CIRUGIA DE BOGOTA - HOSPITAL DE SAN JOSE**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**NIT. 899.999.017-4**  
**DEL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 AL 31 DICIEMBRE DE 2018**  
**NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACION FINANCIERA**  
**(En miles de pesos)**



	2018	2017
<b>1. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>Excedentes del ejercicio</b>	<b>20.102.219</b>	<b>7.231.041</b>
Partidas que no afectan el efectivo		
Deterioro de Cartera	11.369.382	6.695.176
Castigo de cartera	-8.070.319	-2.521.106
Deterioro de inversiones	0	111.280
Recuperación de inversiones	0	0
Depreciación	3.032.673	3.037.395
Amortización de intangibles	69.662	800.875
Amortización De diferidos	201.884	195.253
Deterioro de activos fijos	0	0
<b>Partidas que no afectan el efectivo</b>	<b>6.603.283</b>	<b>8.318.873</b>
<b>EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN</b>	<b>26.705.502</b>	<b>15.549.914</b>
<b>Cambios en partidas operacionales</b>		
Aumento (-) Disminución (+) Inversiones Temporales	39.316	1.259.287
Aumento (-) Disminución (+) Clientes	-127.067.305	-45.169.965
Aumento (-) Disminución (+) Anticipos, avances y Depósitos	0	0
Aumento (-) Disminución (+) Ingresos por cobrar	0	0
Aumento (-) Disminución (+) Cuentas por cobrar a trabajadores	-5.798	10.732
Aumento (-) Disminución (+) Deudores varios	-9.749.680	-7.676.025
Aumento (-) Disminución (+) Deudas de Difícil Cobro	736.253	-1.049.342
Aumento (-) Disminución (+) deterioro de cartera	-8.271.786	124.139
Aumento (-) Disminución (+) Reclamaciones	19.366	204.095
Aumento (-) Disminución (+) Inventarios	-1.656.924	-1.223.085
Aumento (-) Disminución (+) Propiedades de inversion	-7.661.459	-223.463
Aumento (+) Disminución (-) Proveedores Nacionales y del exterior	9.746.854	10.726.021
Aumento (+) Disminución (-) Costos y gastos por pagar, Retención en la Fuente, Retenciones y aportes	145.119.505	16.113.172
Aumento (+) Disminución (-) Pasivos por impuestos corrientes	18.589	11.683
Aumento (+) Disminución (-) Obligaciones Laborales	1.022.461	-124.823
Aumento (+) Disminución (-) Anticipos y avances recibidos, Depósitos Recibidos, Ingresos Recibidos pe	-13.072.807	14.129.042
Aumento (+) Disminución (-) Clientes del exterior	0	0
<b>Total Cambios netos en partidas operacionales</b>	<b>-10.783.415</b>	<b>-12.888.532</b>
<b>TOTAL FLUJO DE EFECTIVO NETO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>15.922.086</b>	<b>2.661.382</b>
<b>2. ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Adquisición (-) Venta (+) Inversiones Permanentes	-4.284.826	-737.785
Aumento (-) Disminución (+) Cargos Diferidos	0	0
Adquisición (-) Venta (+) Propiedades, Planta y Equipo	-3.649.533	-8.670.310
Adquisición (-) Venta (+) Intangibles	0	0
<b>TOTAL FLUJO DE EFECTIVO NETO GENERADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-7.934.359</b>	<b>-9.408.095</b>
<b>3. ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
Nuevas (+) Pagos (-) Obligaciones Financieras	-5.560.469	1.898.616
Superávit de Capital (Donaciones Recibidas)	3.733	8.186
<b>TOTAL FLUJO DE EFECTIVO NETO GENERADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>-5.556.736</b>	<b>1.906.802</b>
Aumento (+) Disminución (-) de Efectivo	2.430.991	-4.839.910
Efectivo 31 diciembre 2017	6.536.054	11.375.964
Efectivo 31 diciembre 2018	<b>8.967.045</b>	<b>6.536.054</b>

  
JORGE E. GÓMEZ CUSNIR  
Representante Legal

  
MARÍA TERESA MARTÍN CARDENAS  
Contadora Pública  
T.P. 99891-T  
(Ver Certificación Adjunta)

  
JEIDHY MILENA BOHÓRQUEZ VALLEJO  
Revisor Fiscal  
Designado por Amézquita & Cía S.A.  
T.P. 201456-T  
(Ver mi opinión adjunta)

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido elaborados a partir de los libros de contabilidad de la Sociedad.

ad



SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Colombia

**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
BAJO NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACION FINANCIERA  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
NIT. 899.999.017-4**

**Expresadas en miles de Pesos**

**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 CIRUGIA DE BOGOTA HOSPITAL SAN JOSE, 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.

**PRINCIPIOS BASICOS 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.

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 06  
[www.hospitaldesanjose.org.co](http://www.hospitaldesanjose.org.co)





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Colombia

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

La base para construcción y elaboración de los Estados Financieros para norma internacional obedece al Decreto 2420 de 2015, Decreto 2496 de 2015, Decreto 2131 de 2016, Decreto 2170 de 2017 y las 35 sesiones que tiene como anexo la Norma Internacional de Información Financiera para pymes

## NEGOCIO EN MARCHA

La hipótesis de negocio en marcha es un principio fundamental el cual se tomo en la preparación de los estados financieros de la Sociedad de Cirugía de Bogotá Hospital de San José. Donde la entidad continúa en negocios por el futuro predecible sin tener la intención ni la necesidad de liquidarse.

## CARACTERISTICAS CUALITATIVAS DE LA INFORMACION EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

### Comprensibilidad

La información proporcionada en los estados financieros debe presentarse de modo que sea comprensible para los usuarios de la Sociedad de Cirugía de Bogotá Hospital de San José toda vez que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y empresariales y de la contabilidad, así como voluntad para estudiar la información con diligencia razonable. Sin embargo, la necesidad de comprensibilidad no permite omitir información relevante por el hecho de que ésta pueda ser demasiado difícil de comprender.

### Relevancia

La información proporcionada en los estados financieros debe ser relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios de la Sociedad de Cirugía de Bogotá Hospital de San José. La información tiene la cualidad de **relevancia** cuando puede ejercer influencia sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

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 06  
[www.hospitaldesanjose.org.co](http://www.hospitaldesanjose.org.co)





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Columbiana

### **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.

### **Fiabilidad**

La información proporcionada en los estados financieros debe ser **fiable**. La información es fiable cuando está libre de error significativo y sesgo, y representa fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente. Los estados financieros no están libres de sesgo (es decir, no son neutrales) si, debido a la selección o presentación de la Información, pretenden influir en la toma de una decisión o en la formación de un juicio, para conseguir un resultado o desenlace predeterminado

### **Integridad**

Para ser fiable, la información en los estados financieros debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo. Una omisión puede causar que la información sea falsa o equívoca, y por tanto no fiable y deficiente en términos de relevancia.

### **Comparabilidad**

Los estados financieros de una entidad a lo largo del tiempo se deben comparar, para identificar las tendencias de su situación financiera y su rendimiento financiero, para evaluar su situación financiera, rendimiento y flujos de efectivo relativos.

### **PERIODO CONTABLE**

El periodo contable establecido como corte de la Información para Norma Internacional será de un año a partir de 1 de Enero hasta 31 de diciembre. El Balance de Apertura ha sido realizado a 1 de enero de 2016, y los primeros estados financieros comparativos corresponden a 31 de diciembre de 2017 con relación a 31 de diciembre de 2016 y así sucesivamente este año se presentan los comparativos 31 de diciembre de 2018 Vs

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 06

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





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Colombia

diciembre 31 de 2017. Cabe resaltar que los estados financieros comparativos se autorizan en la Asamblea en el mes de marzo. De acuerdo a los estatutos de la institución.

## PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Dando cumplimiento en lo establecido en la sección 3 de las NIIF para pymes de Presentación de Estados Financieros las cifras son razonables, fidedignas en los efectos de las transacciones de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos.

Los estados financieros constituyen una representación estructurada de la situación financiera, del rendimiento financiero y de los flujos de efectivo de una entidad. La situación financiera es la relación entre los activos, los pasivos y el patrimonio de una entidad, tal como se la informa en el estado de situación financiera.

A su vez los Estados Financieros son presentados, autorizados y aprobados por la Junta Directiva a través de acta, previa revisión de la revisoría fiscal.

Dentro de los análisis realizados a los estados financieros de diciembre de 2017, se identificaron conceptos que no se habían discriminado en el Estado de Situación Financiera. Para efectos de comparabilidad se realizó reclasificación de la partida de ajustes por adopción por primera vez por concepto de Terreno \$ 9.958 millones a la cuenta de superávit por valorización (Otros resultados Integrales) y se reclasifico de la partida de ajustes por adopción por primera vez por concepto de Edificación \$14.735 millones a la cuenta de Superávit por valorización (Otros Resultados Integrales).

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 06

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





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Colombia



SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Colombia

SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ - HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
NIT 899.999.017-4  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 2017  
NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACION FINANCIERA  
(En miles de pesos)

ACTIVO CORRIENTE	DETALLE	DICIEMBRE DE 2017	RECLASIFICACION POR CAMBIO DE POLITICAS	REEXPRESADO DICIEMBRE DE 2017
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE		6.536.054		6.536.054
INVERSIONES TEMPORALES		43.566		43.566
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTE		125.859.533		125.859.533
INVENTARIOS		5.421.346		5.421.346
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES		0		0
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		137.860.499		137.860.499
ACTIVO NO CORRIENTE				
INVERSIONES PERMANENTES		23.322.824		23.322.824
RECLAMACIONES		19.366		19.366
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		67.752.039		67.752.039
INTANGIBLES		90.458		90.458
PROPIEDAD DE INVERSION		10.413.932		10.413.932
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		101.598.619		101.598.619
TOTAL ACTIVOS		239.459.118		239.459.118
PASIVOS CORRIENTE				
OBLIGACIONES FINANCIERAS		4.761.743		4.761.743
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES		33.454.357		33.454.357
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		41.811.207		41.811.207
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		72.188		72.188
OBLIGACIONES LABORALES		2.167.889		2.167.889
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES		18.614.828		18.614.828
TOTAL PASIVO CORRIENTE		100.882.212		100.882.212
PASIVO NO CORRIENTE				
OBLIGACIONES FINANCIERAS		39.023.120		39.023.120
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		2.540.000		2.540.000
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		41.563.120		41.563.120
TOTAL PASIVO		142.445.332		142.445.332
PATRIMONIO				
CAPITAL SOCIAL		0		0
SUPERAVIT DE CAPITAL		4.732.530		4.732.530
RESERVAS Y FONDOS		40.095		40.095
RESULTADO DEL EJERCICIO		7.231.041		7.231.041
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		45.011.614		45.011.614
AJUSTES DE ADOPCION PRIMERA VEZ A NIIF		39.998.506		15.304.625
OTROS RESULTADOS INTEGRALES SUPERAVIT POR VALORIZACION PPYE		0	-24.693.881	24.693.881
TOTAL PATRIMONIO		97.013.786	24.693.881	97.013.786
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		239.459.118	0	239.459.118

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 06

www.hospitaldesanjose.org.co





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Colombia

## PRESENTACION VINCULACION ECONOMICA

La Sociedad de Cirugía de Bogotá Hospital de San José, registra las inversiones en Salud Total, E- salud SAS, Clínica los Nogales SAS, Resonancia Magnética San José S.A., y Administradora de San José SAS, Prestmed SAS y Prestnewco SAS, Green Circle Desarrollos Inmobiliarios SAS. Así:

### CLASIFICACION DE LA INVERSION EN ACCIONES DE LA SOCIEDAD DE CIRUGIA DE BOGOTA HOSPITAL DE SAN JOSE

CLASIFICACION ACCION	COMPOSICION DE ACCIONES	% PARTICIPACION	No. Acciones HSJ
Inversiones en Asociadas	E- SALUD S.A.S.	40,289	15.289
Instrumentos Financieros Basicos	SALUD TOTAL E.P.S.	4,2546	6.955.872
	CLINICA LOS NOGALES S.A.S	4%	2.320.000
	PRESTMED	8,33%	88.333
	PRESTNEWCO SAS	8,33%	88.333
	GREEN CIRCLE DESARROLLOS INMOBIARIOS SAS	4%	15.000.000
Subsidiaria	RESONANCIA MAGNETICA SAN JOSE S.A.	73,82	2.166
Entidad Controlada de Forma Conjunta	ADMINISTRADORA HOSPITALARIA DE SAN JOSE SAS	33,33	645.000

## PARTES RELACIONADAS

Todas las entidades deben hacer revelaciones sobre partes relacionadas, no solamente aquellas que pertenecen a grupos económicos. Por lo anterior la sociedad de Cirugía de Bogotá Hospital de San José, de conformidad con los lineamientos de la sección 33 Información a revelar sobre partes relacionadas de la NIIF para Pymes.

No existe influencia significativa en ningún cargo de la alta dirección ni en la junta directiva por grado de consanguinidad, que afecten las decisiones de la entidad.

En el rubro de inversiones se amplía el tema de la clasificación de las diferentes inversiones que posee la Sociedad de Cirugía de Bogotá Hospital de San José.

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 06  
www.hospitaldesanjose.org.co





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Columbia

## PRESENTACION ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Y SEPARADOS

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 consolidación.

Entidad controlada de manera conjunta no existe diferencia en la medición tanto en los estados financieros consolidados y separados.

## ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES Y ESTADO DE RESULTADOS ECONOMIOS POR FUNCION DEL GASTO

Teniendo en cuenta la sección 5 de Estado de Resultados Integrales y Estado de Resultados se hace claridad a las definiciones de cada rubro que comprende el Estado de Resultados.

**Ingresos:** Son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios a este patrimonio.

**En la medición posterior el tratamiento contable para las bonificaciones de Proveedores y Descuentos comerciales estos se registraran como un menor valor del costo.**

**Gastos y Costos:** Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien de por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.

**En la medición posterior el tratamiento contable para los Costos y gastos de ejercicios anteriores estos se llevan a la cuenta que dio origen.**

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 06  
[www.hospitaldesanjose.org.co](http://www.hospitaldesanjose.org.co)





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Colombia

## Presentación del resultado integral total

Así las cosas, La sociedad de Cirugía de Bogotá Hospital de San José se acoge a los literales enunciados en la norma sección 3, Así:

*“5.2 Una entidad presentará su resultado integral total para un periodo:*

*(a) En un único **estado del resultado integral**, en cuyo caso el estado del resultado Integral presentará todas las partidas de ingreso y gasto reconocidas en el periodo, o [Véanse: párrafos 5.4 a 5.6 y 5.8 a 5.10]*

*(b) En dos estados—un **estado de resultados** y un estado del resultado integral—, en cuyo caso el estado de resultados presentará todas las partidas de ingreso y gasto reconocidas en el periodo excepto las que estén reconocidas en el resultado integral total fuera del **resultado**, tal y como permite o requiere esta NIIF”.*

Se concluye que la Sociedad de Cirugía de Bogotá Hospital de San José realizara el Estado de Resultados Integrales ORI en la consolidación de Estados Financieros y separadamente cuando de lugar a una partida que afecte el ORI para periodos posteriores bajo Norma Internacional y El Estado de Resultados por Función del Gasto se hará al cierre mensual.

Las partidas que se incluirán como mínimo, en el estado del resultado integral, son partidas que presenten los siguientes importes del periodo:

(a) Ingresos de actividades ordinarias [Véase: párrafo 2.25 (a)].

(b) Costos financieros.

(c) Participación en el resultado de las inversiones en asociadas (véase la Sección 14 Inversiones en Asociadas) y entidades controladas de forma conjunta (véase la sección 15 Inversiones en Negocios Conjuntos) que se contabilicen utilizando el método de la participación. [Párrafos 14.8 y 15.13].

(d) El gasto por impuestos, sin incluir los impuestos asignados a los apartados (véase el Párrafo 29.27).

(e) Un único importe que comprenda el total de El resultado después de impuestos de las operaciones discontinuadas, y La ganancia o pérdida después de impuestos reconocida en

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 06  
www.hospitaldesanjose.org.co





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Columbia

la medición al valor razonable menos costos de venta, o en la disposición de los activos netos que constituyan la operación discontinuada.

**(f) El resultado (si una entidad no tiene partidas de otro resultado integral, no es Necesario presentar esta partida).**

(g) Cada partida de otro resultado integral [párrafo 5.4 (b)] clasificada por naturaleza [sin incluir los importes a los que se hace referencia en el apartado (h)].

(h) La participación en el otro resultado integral de asociadas y entidades controladas de forma conjunta contabilizadas por el método de la participación.

(i) El resultado integral total (si una entidad no tiene partidas de otro resultado integral, puede usar otro término para esta partida tal como resultado).

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La Sociedad de Cirugía de Bogotá Hospital de San José mantiene su política de presentación del estado de flujo de efectivo con el método indirecto calculando los flujos de efectivo de las actividades de operación ajustando los resultados por los efectos de los ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo, por todo tipo de partidas de pago diferido y acumulaciones (o devengos) correspondientes a cobros y pagos de operaciones pasadas o futuras, y por las partidas de ingresos o gastos asociadas con flujos de efectivo de actividades de inversión o de financiación.

**Aclaraciones.** Las depreciaciones y amortizaciones se suman a la utilidad puesto que la utilidad está disminuida por el valor de las depreciaciones y amortizaciones, y como las depreciaciones no implican salida de efectivo, para efectos de llegar al efectivo neto generado, se deben sumar, esto debido a que se pretende llegar al saldo en efectivo partiendo de la utilidad.

En el caso de las recuperaciones, estas se contabilizan como un ingreso, pero en ningún momento ha ingresado dinero en efectivo, por lo cual se deben excluir.

Los incrementos de las cuentas por cobrar y demás partidas, se determinan mediante las variaciones presentadas de un año a otro.

El aumento de las cuentas por cobrar se resta de la utilidad toda vez que no hubo ingreso de dinero por la venta de mercancías. Parte de las ventas se hicieron a crédito.

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 06

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





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Colombia

La disminución de inventarios se suma debido a que se ha presentado una venta de mercancía, lo cual supone entrada de efectivo.

El incremento de cuentas por pagar se suma porque parte de las mercancías compradas se hicieron a crédito, por tanto no hubo salida de efectivo. Igual sucede con las obligaciones laborales y los impuestos por pagar.

En conclusión, a la utilidad se le suma todo aquel concepto que no implica la salida de dinero y se le resta todo aquel concepto que no implica entrada de dinero. Si vendo a crédito no ingresa dinero. Si compro a crédito no sale dinero.

## 2. POLÍTICAS CONTABLES

Son los principios, bases, acuerdos reglas y procedimientos específicos adoptados por la entidad en la elaboración y presentación de sus estados financieros. Cuando una NIIF sea específicamente aplicable a una transacción, otro evento o condición, la política aplicada a esa partida se determinara aplicando la NIIF en cuestión y considerando además cualquier Guía de Implementación relevante emitida por el IASB.

Para la preparación de los Estados Financieros se ha adoptado el Plan Único de Cuentas para las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud de naturaleza privada Incorporando cuentas por la adopción a NIIF, según Resolución 001474 de Octubre 23 de 2009, la cual ha sido modificada por la Resolución 1646 de 2009 y la resolución 1121 de julio de 2013 emitidas por la Superintendencia Nacional de Salud. De igual manera se adaptó la Taxonomía de Reporte bajo Norma Internacional de Información Financiera.

Los estados contables han sido preparados a partir de los registros de contabilidad que se llevan en pesos colombianos 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:

### **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. En lo relativo a cuentas por pagar sólo se llevan a resultados, las diferencias de cambio que no sean imputables a costos de adquisición de activos. Son imputables a costos

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 06  
[www.hospitaldesanjose.org.co](http://www.hospitaldesanjose.org.co)





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Colombia

de adquisición de activos las diferencias en cambio, mientras dichos activos estén en construcción o instalación y hasta que se encuentren en condiciones de utilización.

### Inversiones

Las inversiones fueron clasificadas de acuerdo con las secciones 11 de Instrumentos Financieros Básicos, sección 14 Inversiones en asociadas, sección 15 Inversión en Negocios conjuntos, Las inversiones en títulos participativos clasificadas como negociables se registran al costo de adquisición y cuando su valor en libros es superior al valor de mercado se constituye una provisión por la diferencia con cargo a resultados; en caso contrario, se registran en valorización. Sus ingresos son reconocidos sobre la base de dividendos causados en efectivo o en acciones.

MEDICION DE LAS INVERSIONES  
DE LA SOCIEDAD DE CIRUGIA DE BOGOTA HOSPITAL DE SAN JOSE PARA NORMA LOCAL E INTERNACIONAL

CLASIFICACION	COMPOSICION DE ACCIONES	MEDICION NORMA LOCAL	MEDICION NORMA INTERNACIONAL	TIPO DE ESTADO FINANCIERO NIIF Y LOCAL
Inversiones en Asociadas	E- SALUD S.A.S.	VALOR INTRINSECO	METODO DE PARTICIPACION	ESTADO FINANCIERO SEPARADO
Instrumentos Financieros Basicos	SALUD TOTAL E.P.S.	VALOR RAZONABLE (Valoración empresa)	COSTO MENOS DETERIORO (teniendo en cuenta que Valor Intrínseco no existe para NIIF)	ESTADO FINANCIERO SEPARADO
	CLINICA LOS NOGALES S.A.S	VALOR RAZONABLE (Valoración empresa)	COSTO MENOS DETERIORO (teniendo en cuenta que Valor Intrínseco no existe para NIIF)	
	PRESTNEWCO SAS	VALOR INTRINSECO	COSTO MENOS DETERIORO	
	PRESTMED SAS	VALOR INTRINSECO	COSTO MENOS DETERIORO	
	GREEN CIRCLE DESARROLLOS INMOBILIARIOS SAS	VALOR INTRINSECO	COSTO MENOS DETERIORO	
Subsidiaria	RESONANCIA MAGNETICA SAN JOSE S.A.	METODO DE PARTICIPACION	METODO DE PARTICIPACION	ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
Entidad Controlada de Forma Conjunta	ADMINISTRADORA HOSPITALARIA DE SAN JOSE SAS	VALOR INTRINSECO	METODO DE PARTICIPACION	ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADO POSTERIOR

### Deudores

En el marco del Sistema General de Seguridad social en Salud – SGSSS, las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud deben garantizar su subsistencia, para lo cual se requiere la facturación de la prestación de los servicios de salud, con independencia de la modalidad de contratación, realizando así la causación de estos derechos a favor del Hospital de San José, en el momento en el cual se prestan.

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 06  
www.hospitaldesan jose.org.co





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Colombia

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.

Para los periodos intermedios junio y diciembre se adopta para el cálculo de la provisión de deudores los siguientes lineamientos:

- Se toma como base la cartera detallada clasificada por tipo de cliente, estado de la factura y fecha de generación de la factura.
- Se clasifica el total de la cartera por fecha de la factura, y se determina que las facturas mayores a tres años a la fecha de cierre mensual, se realiza provisión al 100%.
- Para la cartera del Fisalud, Consorcio Fosyga - Sayp, se clasifica el total de la cartera por fecha de la factura, y se determina que las facturas Mayores a tres años a la fecha de cierre mensual, se realiza provisión al 50%.
- Las facturas que se encuentran en el estado de cartera cobro jurídico se provisionan al 100%.
- Para los años 2017 y siguientes, para aquellas empresas que entren en proceso de liquidación se provisionara el 50% sobre el total de la cartera y se amortizará la provisión a 3 años. (tiempo estimado del estadio procesal etapa de liquidación).
- Las Notas crédito aplicadas a facturas que corresponden a una vigencia anterior se registran contra la provisión y las que corresponden al periodo vigente afectan el resultado.

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 06  
[www.hospitaldesanjose.org.co](http://www.hospitaldesanjose.org.co)





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Colombia

- Para los tres últimos años se calculara el porcentaje entre las Notas crédito Vs los ingresos y mitigar la incertidumbre.

## **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 de 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.

“Art. 63: Al cierre del período deben reconocerse las contingencias de pérdida del valor re expresado de los inventarios, mediante las provisiones necesarias para ajustarlos a su valor neto de realización.”

## **Propiedad, Planta y Equipo**

Las propiedades, planta y equipo incluyen el valor de los bienes tangibles de propiedad de la Sociedad de Cirugía de Bogotá Hospital de San José que se utiliza para la prestación de servicios de salud. Las adiciones, mejoras y reparaciones que aumenten significativamente la cantidad y calidad de la vida útil de los activos, son capitalizadas e incrementan el valor histórico. Las ventas y retiros de tales activos se registran al costo neto y las diferencias entre el precio de venta y costo, se llevan a resultados. Los desembolsos por mantenimiento y reparaciones se contabilizan como costos y gastos de la vigencia.

### **La depreciación se determina usando el método de línea recta.**

La vida útil de los activos fijos esta categorizada de la siguiente manera:

Se elaboró una ampliación de vidas útiles para la edificación CI 10 18 75, y para otros grupos se tienen tablas aprobadas por bioingeniería con las nuevas vidas útiles a aplicar y así mismo se recalculo la depreciación a las nuevas vidas útiles a la edificación según

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 06

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





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Colombia

concepto técnico emitido por el Arquitecto del Hospital en calidad de jefe de servicios administrativos a 120 años, esto en el ESFA.

### **Cargos Diferidos**

Se contabiliza como cargos diferidos la adquisición de elementos de apoyo administrativo para las diferentes áreas del Hospital, tales como materiales y suministros, dotaciones a trabajadores, ropa hospitalaria, elementos de aseo, entre otros. De igual manera, se registran los seguros adquiridos por el hospital. Dichos cargos se amortizan en la medida en que el Almacén efectúa los despachos de éste tipo de elementos. En la vigencia del año

### **Ajuste Valor Razonable**

La Sociedad registra como ajuste Valor Razonable de inversión un ingreso no operacional, cuando el avalúo de la inversión es mayor al valor en libros y cuando el valor en libros es menor se registra un deterioro contra un gasto respectivamente. Para aquellos instrumentos Financieros que tienen esta medición posterior.

La valorización es la diferencia entre el avalúo de reconocido valor técnico y el valor en libros de propiedad planta y equipo-construcciones y edificaciones, menos la depreciación acumulada, se registra con cargo a la valorización cuando la misma es positiva, o como un mayor valor del deterioro cuando es negativa.

Las valorizaciones de activos que forman parte del ingreso, incluyen el exceso de valor de avalúos técnicos de terrenos y edificaciones y sobre los respectivos costos netos ajustados. Dichos avalúos fueron practicados por peritos independientes de la firma Asolonjas sobre la base de su valor de mercado en el mes de agosto de 2012 y en el mes mayo de 2015 y los nuevos avalúos son realizados en el año 2018 por la firma CGP Inmobiliaria ubicada Carrera 7 C No. 145-54 Edificio el roble.

En el mes de abril de 2018, se realizaron avalúos técnicos terrenos y construcciones con la firma CGP Inmobiliaria SAS y se actualizaron los registros contables en el mes de abril en el módulo de activos fijos y así mismo se transmitió por interface a contabilidad.

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 06  
[www.hospitaldesanjose.org.co](http://www.hospitaldesanjose.org.co)





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Colombia

## Obligaciones Financieras

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 reexpresan de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

## Proveedores

Es el valor de las obligaciones a cargo de 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 y conexos. Según lo contemplado en la sección 22 de liabilities and equality.

## Cuentas por pagar

El registro contable de las cuentas por pagar se lleva a cabo observando el principio de causación de las obligaciones con proveedores, servicios públicos y obligaciones laborales, para lo cual se tienen en cuenta deducciones por conceptos tales como retención en la fuente de a título de renta, impuesto de industria y comercio y retención por impuesto a las ventas, de acuerdo a lo señalado por la normatividad tributaria vigente para el año fiscal 2017 y la sección 22 de liabilities and equality

## Impuestos, tasas y gravámenes

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.

Se presentan y pagan las declaraciones de retenciones en la fuente, impuesto de industria y comercio practicado a terceros en forma mensual y bimestral respectivamente.

Anualmente se prepara y presenta la declaración de ingresos y patrimonio hasta el año 2017, a partir de este año se empieza a reportar el formulario 110 de Declaración de Renta con el 100% de excepción por pertenecer al Régimen Tributario especial según lo contemplado en el Decreto 2170 de 2016. Por la vigencia 2017 se declaró y se presentó la

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 06  
[www.hospitaldesanjose.org.co](http://www.hospitaldesanjose.org.co)





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Colombia

Declaración de renta con el 100% de exención por actividad meritoria, se presentó el 24 de abril de 2018 con el formulario No.1113601899492.

En lo referente, a la información exógena con destino a la DIAN, correspondiente a la vigencia 2017 se presentó el 10 de mayo de 2018. Formato 2276, formato 2278, Formato 1006, Formato 1007, Formato 1008, Formato 1009, formato 1011, Formato 1012, Formato 1001,

Por la resolución DDI-040106 del 14 de septiembre de 2017 de la Alcaldía mayor de la Bogotá se presentaron en el año 2018 la información exógena Distrital de los años 2016 y 2017 (presentado Artículo 2 y el Artículo 4 presentado el 28 de marzo de 2018).

Conciliación Fiscal Formato 2516 presentado el 26 de Octubre de 2018 con el envío del Formulario Dmuisca\_010251601201800000018.xml.

Para la Permanencia en el Régimen Tributario especial de acuerdo al decreto 2150 del 20 de diciembre de 2017 se presentaron ante la DIAN los formatos F2530 Fundadores, F2531 Cuerpo Directivo, F2532 Información Donaciones, F2533 Información Asignaciones Permanentes, F5245 Solicitud de permanencia. De igual manera se realizaron las publicaciones pertinentes en la página web del hospital. <http://www.hospitaldesanjose.org.co/quienes-somos/regimentributarioespecial>. Cumpliendo así con lo acordado en el decreto mencionado.

Declaración de cambio por servicios, transferencias formulario 1062 No. 100066208956716 presentado el 16 de Abril de 2018 correspondiente al trimestre 02 de 2018 a la DIAN y el formato No. 1062 Formulario No. 100066242672334 presentado el 23 de Octubre de 2018 por el tercer trimestre y el formato 1062 formulario No. 100066243979930 Presentado enero 16 de 2019 por el cuarto trimestre de 2018.

La declaración de retención de Ica por el bimestre (6) noviembre- diciembre 2018 por \$ 119.millones . Fue presentada y pagada el 21 de enero de 2019.

La declaración de retención en la fuente del período (12) diciembre 2019 por \$ 675.millones. Presentada y pagada el 16 de enero de 2019.

La declaración de Impuesto sobre las ventas del bimestre (6) noviembre- diciembre 2018 por \$ 90.millones, presentada y pagada el 16 de enero de 2019.

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 06  
[www.hospitaldesanjose.org.co](http://www.hospitaldesanjose.org.co)





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Colombia

## Obligaciones Laborales

Comprende el valor de los pasivos a cargo de la Sociedad de Cirugía de Bogotá Hospital de San José y a favor de los trabajadores, originados en virtud de normas legales, convenciones de trabajo o pactos colectivos, tales como Nómina por Pagar, Cesantías Consolidadas, Intereses sobre Cesantías, Prima de Servicios, Vacaciones Consolidadas, Prestaciones Extralegales y Pensiones por Pagar, entre otras.

## Control de Pasivos Estimados reconocidos como pasivos reales

Comprende los valores estimados por la Sociedad de Cirugía de Bogotá Hospital de San José, por concepto de obligaciones tales como para costos y gastos, Contingencias y Diversas.

Una contingencia es una condición, situación o conjunto de circunstancias existentes, que implican duda respecto a una posible ganancia o pérdida por parte de un ente económico, duda que se resolverá en último término cuando uno o más eventos futuros ocurran o dejen de ocurrir. Las contingencias pueden ser probables, eventuales o remotas, para los procesos civiles.

Son contingencias probables aquellas respecto de las cuales la información disponible, considerada en su conjunto, indica que es posible que ocurran los eventos futuros.

Son contingencias eventuales aquellas respecto de las cuales la información disponible, considerada en su conjunto, no permite predecir si los eventos futuros ocurrirán o dejarán de ocurrir.

Son contingencias remotas aquellas respecto de las cuales la información disponible, considerada en su conjunto, indica que es poco posible que ocurran los eventos futuros. La calificación y cuantificación de las contingencias se debe ajustar al menos al cierre de cada período, cuando sea el caso con fundamento en el concepto de expertos.

Al 31 de diciembre de cada año, la Sociedad actualiza el valor de pasivos por contingencias con base en la calificación y montos estimados por el área jurídica, los cuales pueden diferir del concepto de abogados externos; principalmente por el estadio procesal de cada caso.

## Ingresos

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 06

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





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Colombia

Representa el valor de la venta de servicios de salud a los diferentes pagadores en el régimen de Seguridad Social en Salud, mensualmente se hace provisión del ingreso de aquellos cargos pendientes de facturar de los pacientes hospitalizados (acostados) y cuyos costos se encuentran causados.

Mediante el sistema de causación se registran como beneficios realizados y en consecuencia se abonan a las cuentas de ingresos los causados y no recibidos. Se entiende causado un ingreso cuando nace el derecho a exigir su pago aunque no se haya hecho efectivo el cobro.

De igual forma también se reconocen los ingresos o beneficios no operacionales.

### **Reconocimiento de Costos y Gastos**

Se contabilizan por el método de causación. Los gastos de personal mensualmente con los informes del área de gestión del talento humano en el que se incluyen todos los aspectos. Las facturas de los proveedores; Una parte se registra en el módulo de suministros previa elaboración de órdenes de compra, aprobadas en comité de compras. La otra parte se registra en el módulo de cuentas por pagar con las autorizaciones respectivas. Los gastos financieros se causan de acuerdo a los documentos que legalizan la obligación, se hace mensualmente al gasto respectivo.

### **Cuentas de Orden**

Cuentas de orden deudoras. Agrupa las cuentas que reflejan hechos o circunstancias de los cuales se pueden generar derechos afectando la estructura financiera de la sociedad de Cirugía de Bogotá Hospital de San José. Igualmente, se incluyen aquellas cuentas de registro utilizadas para efectos del control interno de activos, información gerencial o control de futuras situaciones financieras, así como para conciliar las diferencias entre los registros contables de los activos y las declaraciones tributarias.

Cuentas de Orden Acreedoras: Agrupa las cuentas que registran los compromisos o contratos que se relacionan con posibles obligaciones y que por tanto puedan llegar a afectar la estructura financiera de la sociedad de Cirugía de Bogotá Hospital de San José. Igualmente, se incluyen aquellas cuentas de registro utilizadas para efectos de control interno de pasivos y patrimonio, información gerencial o control de futuras situaciones financieras, así como para conciliar las diferencias entre los registros contables de los pasivos y patrimonio y las declaraciones tributarias.

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 06  
[www.hospitaldesanjose.org.co](http://www.hospitaldesanjose.org.co)





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Colombia

## Estado de Flujo de efectivo

Según lo consagrado en sección 07 Estado de Flujo de efectivo debe presentar un detalle del efectivo recibido o pagado a lo largo del periodo, clasificado por actividades de:

- Operación, aquellas que afectan el estado de resultados.
- Inversión de recursos, esto es, los cambios de los activos diferentes de los Operacionales.
- Financiación de recursos, es decir, los cambios en los pasivos y en el patrimonio diferente de las partidas operacionales.

## TRANSACCIONES CON SUBSIDIARIAS

Que el artículo 9 de la Resolución 001474 de 2009, establece el método de participación patrimonial, que para tal efecto la entidad deberá remitirse a lo establecido por las instrucciones impartidas por las Superintendencia. Según circular conjunta Superintendencia de sociedades número 9 de 1996 Superintendencia de valores Número 13 de 1996. "Método de participación patrimonial para contabilización de inversiones". La intención del método de participación es actualizar el valor de las acciones o cuotas poseídas en la Sociedad controlada.

### 3. Norma internacional de información financiera NIIF Grupo 2 Para PYMES.

#### Declaración de cumplimiento con las NIIF

El diciembre 31 de 2015 la Sociedad de Cirugía de Bogotá Hospital de San José, preparó los estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados, Decretos 2649 y 2650 de 1993 y demás normativa vigente. A partir de enero 1 de 2016 y para dar cumplimiento a lo dispuesto en la Ley 1314 de 2009, Decreto 3022/13 y Decreto 2129/14, la Sociedad de Cirugía de Bogotá Hospital de San José prepara sus estados financieros de cierre conforme a las NIIF para PYMES vigentes para el periodo

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 06  
[www.hospitaldesanjose.org.co](http://www.hospitaldesanjose.org.co)





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Colombia

terminado en diciembre 31 de 2016, con su respectivas revelaciones, notas y la certificación a los Estados Financieros firmada por representante legal y contadora de la Institución.

Se diseñó el Manual de Políticas y revelaciones, el cual fue presentado y aprobado en acta de reunión ordinaria de la Junta Directiva No. 286 del 31 de Octubre de 2015 donde quedó así: *"Artículo Séptimo: aprobar el texto de Manual de políticas y revelaciones contables, norma internacional de nuestra Institución, enviado por la Subgerencia Administrativa y financiera con fecha del 03 de agosto del 2015, una de cuyas copias hace parte integral del acta de esta reunión"*.

Cabe resaltar que este Manual ha tenido actualización las cuales se han presentado y se han aprobó por la Junta directiva en el acta en 2017, 2018.

Adicional se han ido presentando actualizaciones a las políticas de:

- Política de Medición posterior para activo bienes inmuebles de hacen parte del rubro de propiedad planta y equipo.
- Política de Inversiones
- Política de activos totalmente depreciados
- Política de Deterioro de cartera
- Política de Valor Neto realizable

#### 4. NOTAS ESPECÍFICAS

##### ACTIVO

Corresponde a los bienes y derechos, tangibles e intangibles, de la Sociedad de Cirugía de Bogotá Hospital de San José obtenidos como consecuencia de hechos pasados, y de los cuales se espera que fluyan a la entidad un potencial de servicios o beneficios económicos futuros como resultante de la prestación de servicios de salud.

##### NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE

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 entidad reconocerán como efectivo y equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de

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 06

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





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Colombia

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.

## EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

Cifras miles de pesos

Cuenta	Nombre	Nombre cuenta	2.018	2017
1105	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE	CAJA	32.391,20	41.431,45
1110	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE	BANCOS	2.338.229,36	1.349.840,19
1120	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE	CUENTAS DE AHORRO	2.020,88	2.018,39
1130	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE USO RESTRINGIDO	BANCOS	6.594.403,43	5.142.763,90
Total Efectivo y Equivalente			8.967.044,87	6.536.053,93

El saldo al 31 de diciembre comprende los valores recaudados por la venta de servicios de salud de los días 30 y 31 de diciembre de 2018, consignados el día 02 de enero de 2019.

Existe solamente un fondo de Caja Menor del Hospital, la cual se reparte en diferentes usos, y de las cuales se les asigna custodios para su manejo, el valor total del fondo de la caja es de \$4.300 Cuatro millones trescientos.

Este monto abarca todas las necesidades de gastos menores que tiene el hospital, por esta razón se le entrega al área que requiere dinero, un valor acorde a sus necesidades:

Tesorería \$ 1.000.000  
Mantenimiento y Combustible \$2.000.000  
Almacén \$700.000  
Banco de Sangre \$300.000  
Laboratorio clínico \$300.000

Estos montos están asignados y aprobados, al final del año se recogen los fondos y se unifica el valor y soportes.

En la medida que se realizan los gastos, cada área entrega sus soportes al Fondo de Caja menor principal y se le reembolsa el dinero para que tengan un flujo de dinero constante.

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 06  
www.hospitaldesanjose.org.co





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Colombia

El manejo de los soportes de cada gasto en cada área es su responsabilidad y una vez tengan el 50% gastado, se entregan los soportes al fondo de caja menor principal quien realiza una relación para que se revise por el responsable del fondo del hospital (Tesorera) y se apruebe y se autorice por el Subdirector Financiero para continuar con el proceso de restitución del dinero al área que lo utilizó.

Luego se sube a registrar los gastos en contabilidad y una vez realizado ese proceso se entrega nuevamente a Tesorería, en donde se entrega la orden de giro que reembolsa el dinero utilizado. Esta orden de giro la retira el custodio responsable y se dirige a la caja principal a recuperar su dinero utilizado y que complete el monto asignado.

El día 31 de diciembre de 2018, se realizó el correspondiente arqueo de caja, documentación original que reposa en la oficina de auditoria interna.

Cifras miles de pesos

Cuenta	Nombre	Nombre cuenta	2.018	2017
1105	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE	CAJA	32.391,20	41.431,45

Está representado por las cuentas de ahorro y corriente donde se registran los ingresos y egresos en efectivo en el desarrollo del objeto social del hospital.

Cifras miles de pesos

Cuenta	Nombre	2018	2017
11100501	HELM BANK	31.349,58	44.118,07
11100502	BANCO POPULAR	-	0,01
11100503	BANCO DE BOGOTA CTA 036315992	1.699.623,47	1.289.033,44
11100504	BCO BGTA CTA CTE 036316008	33.993,14	16.688,67
11100505	BCO OCCIDENTE CTA 253-02185-1	553.550,18	(0,00)
11100506	BANCO GNB SUDAMER 3-003-01-885	19.712,99	-
11100588	CTA PTE TRANSF BANCARIAS	-	0,00
<b>Total Efectivo y Equivalente (Bancos)</b>		<b>2.338.229,36</b>	<b>1.349.840,19</b>

Las cuentas bancarias se encuentran con las conciliaciones al 31 de diciembre de 2018, corresponden a las siguientes:

### CONCILIACIONES BANCARIAS A DICIEMBRE DE 2018

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 06

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





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Colombia

Las conciliaciones reposan en el archivo de contabilidad.

**CONCILIACIONES BANCARIAS A DICIEMBRE DE 2018**

Cuentas Corrientes cifras en miles de pesos

No. Cuenta	Cuenta Bancaria	Banco	V/Libros	V/extracto	Diferencia conciliada
11100501	006-22086-7	Helm Bank	31.349,58	48.092,12	(16.742,54)
11100502	110-031-15568-2	Banco Popular	-	-	-
11100503	036315992	Banco Bogotá	1.699.623,47	1.699.606,82	16,65
11100504	036316008	Banco Bogotá	33.993,14	39.126,89	(5.133,75)
11100505	253-028185-1	Banco occidente	553.550,18	562.970,27	(9.420,10)
11100506	300301000885	GNB Sudameris	19.712,99	19.712,99	-
<b>Total Conciliacion Bancaria Efectivo y Equivante (Bancos)</b>			<b>2.338.229,36</b>	<b>2.369.509,10</b>	<b>(31.279,74)</b>

**Cuentas de Ahorro**

Cifras en miles de pesos

Cuenta	Nombre	2018	2017
11200503	B.BOGOTA 03632161-0 CTA AHORRO	-	-
11200504	BANCO DE BOGOTA 496-00844-2	-	-
11200505	HELM BANK 72701257	2.020,88	2.018,39
<b>Total Efectivo y Equivalente ( Cuentas de Ahorro)</b>		<b>2.020,88</b>	<b>2.018,39</b>

Cuentas de Ahorro cifras en miles de pesos

No. Cuenta	Cuenta Bancaria	Banco	Libros	Extracto	Diferencia conciliada
11200503	36321610	Bogotá	0,00	0,00	0,00
11200504	496-00844-2	Bogotá	0,00	0,00	0,00
11200505	72701257	Helm Bank	2.020,88	2.020,88	0,00
<b>Total Efectivo y Equivalente ( Cuentas de Ahorro)</b>			<b>2.020,88</b>	<b>2.020,88</b>	<b>0,00</b>

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO**

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.

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 06  
www.hospitaldesanjose.org.co





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Colombia

Cifras en miles de pesos

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE USO RESTRINGIDO**

Cuenta	Nombre	2018	2017
11300501	HELM BANK CTA 1040-1414-07	353.936,71	337.030,80
11300502	BANC BOG GASTROENT.036-15990-3	2.103,81	2.352,36
11300503	B.BOGQTA-CIR.PLASTIC(036168425	295,82	295,52
11300504	GNB SUDAMERIS PATR408105002096	984.662,58	1.088.959,26
11300505	GNB SUDAMERIS 408105002328 PRO	1.962.740,05	794.288,56
11300506	ENC.FID.SKANDIA 06505796-1 ABN	3.170.232,98	2.816.170,42
11300507	BANCO DE BOGOTA C.D.T	120.431,48	103.666,98
<b>Total Efectivo y Equivalente de Uso Restringido</b>		<b>6.594.403,43</b>	<b>5.142.763,90</b>

Las conciliaciones reposan en el archivo de contabilidad.

Cuentas de Ahorro cifras en miles de pesos

No. Cuenta	Cuenta Bancaria	Banco	Libros	Extracto	Diferencia conciliada
11300501	1040141407	Helm Bank	353.936,71	353.936,71	0,00
11300502	36159903	Bogotá	2.103,81	2.103,81	0,00
11300503	36168425	Bogotá	295,82	295,82	0,00
11300504	GNB SUDAMERIS PATR408105002096	Sudameris	984.662,58	984.662,58	0,00
11300505	GNB SUDAMERIS 408105002328 PRO	Sudameris	1.962.740,05	1.962.740,05	0,00
11300506	ENC.FID.SKANDIA 06505796-1 ABN	Skandia	3.170.232,98	3.170.135,23	97,75
11300507	CDT Banco Bogotá	Banco Bogotá	120.431,48	120.431,48	0,00

**Efectivo y Equivalente- Certificados**

Corresponde a los certificados de uso restringido realizados por la Sociedad de Cirugía de Bogotá Hospital de San José, los títulos originales se encuentran en custodia del área de Tesorería y corresponden a:

Cifras en miles de pesos

No. CDT	Valor	Banco	Expedicion	Vencimiento
CDT 009901422	65.313,33	bco bogota	27/10/2017	27/01/2018
CDT 009901901	18.075,69	bco bogota	20/11/2017	20/02/2018
CDT 006979611	37.042,46	bco bogota	29/11/2017	28/02/2018
<b>Total</b>	<b>120.431,48</b>			

Se han renovado automáticamente y capitalizado intereses.

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 06

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





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Colombia

## NOTA 2. INVERSIONES TEMPORALES Y PERMANENTES

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

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

### CLASIFICACION DE LA INVERSION EN ACCIONES DE LA SOCIEDAD DE CIRUGIA DE BOGOTA HOSPITAL DE SAN JOSE

CLASIFICACION ACCION	COMPOSICION DE ACCIONES	% PARTICIPACION	No. Acciones HSI
Inversiones en Asociadas	E- SALUD S.A.S.	40,289	15.289
Instrumentos Financieros Basicos	SALUD TOTAL E.P.S.	4,2546	6.955.872
	CLINICA LOS NOGALES S.A.S	4%	2.320.000
	PRESTMED	8,33%	88.333
	PRESTNEWCO SAS	8,33%	88.333
	GREEN CIRCLE DESARROLLOS INMOBIARIOS SAS	4%	15.000.000
Subsidiaria	RESONANCIA MAGNETICA SAN JOSE S.A.	73,82	2.166
Entidad Controlada de Forma Conjunta	ADMINISTRADORA HOSPITALARIA DE SAN JOSE SAS	33,33	645.000

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 06  
www.hospitaldesanjose.org.co





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Colombia

Cifras en miles de pesos

Cuenta	Clasificación	Descripción	2018	2017
12	INVERSIONES	DETERIORO ACCIONES	-3.600,00	-3.600,00
		INVERSIONES PERMANENTES	27.611.250,09	23.326.424,13
		INVERSIONES TEMPORALES	4.250,50	43.565,70
<b>Total Inversiones</b>			<b>27.611.900,59</b>	<b>23.366.389,83</b>

Cifras en miles de Pesos

Cuenta	Clasificación	Descripción	2018	2017
12050501	INVERSIONES PERMANENTES	ENT.PROMOT.SERV SALUD	8.748.351,07	8.748.351,07
12051001	INVERSIONES PERMANENTES	INST.PREST.DE SER.DE SALU	17.608.553,30	13.114.983,17
12052001	INVERSIONES PERMANENTES	OTRAS EMPRESAS	1.254.345,73	1.463.089,89
12450501	INVERSIONES TEMPORALES	ENCARGO FIDUC.25185 BCO	1.092,77	1.052,97
12450502	INVERSIONES TEMPORALES	ENCARGO FIDUC.25556 BCO	2.554,10	41.931,07
12450503	INVERSIONES TEMPORALES	ENCARGO FIDUC.26341 BCO	603,64	581,66
12990501	DETERIORO ACCIONES	DETERIORO ACCIONES	-3.600,00	(3.600,00)
<b>Total Inversiones</b>			<b>27.611.900,59</b>	<b>23.366.389,83</b>

En el año 2016 para los instrumentos Financieros Básicos su medición inicial fue valor razonable con base en el estudio técnico "valorización de empresa" suministrado por Clínica Nogales y la empresa salud total donde se actualizaron nuestros registros contables con base en el estudio técnico realizado por la firma HBI Banca de Inversión a Helm Group Company.

Cabe resaltar que para los años 2017 y 2018 no se realizó por ninguna de estas dos compañías estudios técnicos especializados; por lo anterior estas dos empresas continúan con el saldo que viene del cierre del año 2016. Adicional por el costo y esfuerzo desproporcionado, se actualizo la política para medición posterior a costo menos deterioro para periodos posteriores.

El cálculo del método de participación de resonancia magnética se toma del patrimonio con corte a 31 diciembre de 2018 de los estados financieros y certificación patrimonial emitida por Resonancia Magnética de San José S.A., donde el porcentaje de participación del hospital que es el 73.82%, resultado del método de participación \$ 4.198.millones.

Donde la sociedad de cirugía de Bogotá Hospital de San José registra la diferencia de la Inversión en Resonancia Magnética por valor de \$ 187.millones. De acuerdo a lo consagrado en la sección de Instrumentos financieros y a la ley 222 de 1995 y la circular externa 005 06 Abril de 2000.

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 06  
www.hospitaldesanjose.org.co





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Colombia

Resonancia Magnética de San José decreto de dividendos el día 17 de abril de 2018, por el valor de \$ 738.millones, la cual se pagó mediante abono con cheque por \$ 533.millones y cruce de facturación por valor de \$204. Millones.

El cálculo del método de participación de la empresa E- salud SAS se toma del patrimonio con corte a 30 Agosto de 2018 de la certificación emitida por E-salud SAS, donde el porcentaje de participación del hospital que es el 40,289%, resultado del método de participación \$ 48.millones.

El porcentaje de participación accionaria con Salud Total continúa siendo el 4,2546 %.

En el año 2017 el hospital compro 100.000 acciones ordinarias en el mes de junio de 2017 y posteriormente en el mes de agosto de 2017 compro 500.000 acciones ordinarias de la Administradora Hospitalaria de San José SAS, continuando con una participación accionaria del 33.33% para un total de 645.000 acciones ordinarias con un valor nominal de \$1.000.

Sin embargo cabe resaltar que la Sociedad de Cirugía de Bogotá Hospital de San José no registra el cálculo del método de participación de la empresa Administradora Hospitalaria de San José SAS, toda vez que ellos aún no tienen Información Financiera.

En el mes de octubre de 2017 se adquirieron 66.250 acciones ordinarias de la empresa Prestnewco SAS y la empresa Prestmed SAS con un porcentaje de participación del 6,25% con un valor nominal de \$1.000. Adicional en el mes de diciembre de 2017 se adquirieron 22.083 acciones ordinarias de la empresa Prestnewco y la empresa Prestmed SAS. Aumentando el porcentaje de participación de la inversión en un 8,33% equivalente a 88.333 acciones ordinarias con un valor nominal de \$1.000. Equivalente a \$88. millones para Prestnewco SAS y \$88.millones para prestmed SAS respectivamente.

En Marzo de 2018 se compraron 15.000.000 acciones ordinarias a la empresa Green Circle Desarrollo Inmobiliarios SAS por intermedio de Medplus, los cuales se pagaron el día 23 de marzo de 2018 la suma de \$2.080.millones y el día 23 de abril de 2018 la suma de \$2.080.millones. Para un total pagado de \$4.160.millones.

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 06

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





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Colombia

## 120520 – Otras empresas

Empresa E-SALUD S.A.S tiene tres Título 05 por \$5.000 acciones ordinarias, título 09 por 20.000 acciones ordinarias, título 13 por 15.289 acciones ordinarias para un total de acciones de 40.289 acciones ordinarias a favor de la Sociedad de Cirugía de Bogotá - Hospital de San José.

Mediante documento privado se constituyó la Administradora Hospitalaria de San José SAS con nit 900.714.155-2 mediante la matrícula 02421507 del 28 de febrero de 2014 con un capital autorizado y suscrito por \$10. (Diez millones de pesos). Empresa donde tenemos a diciembre 31 de 2018 la cantidad de 645.000 acciones ordinarias, con un deterioro de \$3.600. tres millones seiscientos. Donde es importante revelar que no se ha actualizado el método de participación patrimonial puesto que la Administradora Hospitalaria de San José no tiene estados financieros bajo el nuevo marco normativo, por ende no me han entregado Estados financieros ni certificación del método de participación patrimonial.

En razón a las condiciones legales de los emisores y/o de las decisiones adoptadas internamente por la entidad, los siguientes títulos, con menor cuantía, no reflejan saldo en la contabilidad, y se informó a Auditoría interna y a tesorería para destruir estos títulos:

Título No 76169 por 1.109 (mil ciento nueve) acciones de valor nominal cada una \$10 (diez pesos). Acción Clase B de la Sociedad Anónima "Fondo Ganadero de Cundinamarca S.A.". Al revisar documentación de julio de 2013 se presentó el informe final de la Contraloría General de la República, se informa que el Fondo Ganadero de Cundinamarca fue liquidado definitivamente en septiembre del año 2012, luego de un proceso que duró dos años. Está pendiente que se realice el trámite interno de destrucción de este título, ya que la entidad ya no tiene vida jurídica.

Título definitivo de acciones No 00019 representativo de 791.191.586 acciones nominativas pro valor de \$1 Unimec. Está pendiente que se realice el trámite interno de destrucción de este título, ya que la entidad está liquidada. Cabe resaltar que se indago al respecto y esto fue ajustado contra la provisión hace años.

Título No 312 Bolsa de valores por 26 (veintiséis) acciones valor nominal de cada una \$36,250. Está pendiente que se realice el trámite interno de destrucción de este título, ya que la entidad está liquidada.

## Derechos Fiduciarios

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 06  
[www.hospitaldesanjose.org.co](http://www.hospitaldesanjose.org.co)





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Colombia

Registra el valor de los recursos entregados por la Sociedad de Cirugía de Bogotá Hospital de San José, a una sociedad fiduciaria, en calidad de fideicomiso de inversión, conforme a las disposiciones legales pertinentes, con el propósito de cumplir una finalidad específica o determinada para obtener un rendimiento financiero adicional, mientras son empleados para la atención de las necesidades propias de la Institución

#### Encargos Fiduciarios

Cifras en miles de pesos

Cuenta	Descripción	2018	2017
12450501	ENCARGO FIDUC.25185 BCO CREDIT	1.092,77	1.052,97
12450502	ENCARGO FIDUC.25556 BCO CREDIT	2.554,10	41.931,07
12450503	ENCARGO FIDUC.26341 BCO CREDIT	603,64	581,66
Total Encargos Fiduciarios		4.250,50	43.565,70

#### 1299 Deterioro de Inversiones

No da a lugar a realizar registro de valores aprovisionados, con cargo a las cuentas de resultado para cubrir la diferencia resultante entre el costo de las inversiones a 31 de diciembre de 2018, toda vez que nuestras inversiones medidas por el método de participación patrimonial no registran déficit.

Cabe resaltar que ninguna de nuestras acciones tiene restricción.

#### NOTA 3. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS

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, y anticipos entregados.

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 06

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





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Colombia

Cifras en miles de pesos

Cuenta	Descripción	2018	2017
1301	CLIENTES NAL FACT PEND RADICAR	20.137.731,29	27.205.585,68
1302	CLIENTES NAL FACT RADICADA	97.307.840,70	78.212.278,43
1303	CLIENTES NAL FACT RAD-GLOSADA	3.279.394,53	10.694.629,90
1304	CLIENTES NAL FACT RAD P.JURIDI	15.325.315,34	16.061.568,25
1305	CLIENTES NAL FACT PEND RADICAR	5.826.130,65	5.512.307,22
1306	ABONOS PEDNIENTES X DESCARGAR	-32.317.056,96	(14.887.243,07)
1310	CLIENTES DEL EXTERIOR	16.245,15	1.120.319,63
1345	INGRESOS POR COBRAR	153.438.634,94	12.763.737,09
1355	ANTICIPO DE IMPUESTO A LAS VENTAS	214,11	-
1360	RECLAMACIONES	0,00	19.365,66
1365	CUENTAS POR COBRAR TRABAJ	34.497,65	28.700,00
1380	DEUDORES VARIOS	19.692.894,72	9.943.214,81
1399	DETERIORO CARTERA	-15.822.841,96	-20.795.564,92
<b>Total Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras</b>		<b>266.919.000,15</b>	<b>125.878.898,69</b>

Del total de las cuentas comerciales por cobrar sin incluir el valor del deterioro de cartera las cuentas de cartera del rango 1301 a 1306 representan el 98% correspondiente a \$ 109.millones

Cifras en miles de pesos

Cuenta	Descripción	2018	2017
1301	CLIENTES NAL FAC PENDIENTE RADICAR	20.137.731,29	27.205.585,68
1302	CLIENTES NAL FAC RADICADA	97.307.840,70	78.212.278,43
1303	CLIENTES FACT RAD- GLOSADA	3.279.394,53	10.694.629,90
1304	DEUDAS DE DIFICIL COBRO - JURIDICA	15.325.315,34	16.061.568,25
1305	CLIENTES NAL FAC PEN RADICAR CONCILIA	5.826.130,65	5.512.307,22
1306	GIROS ABONOS CARTERA PEND APLICAR	(32.317.056,96)	(14.887.243,07)
<b>Total 1301 a 1306</b>		<b>109.559.355,55</b>	<b>122.799.126,41</b>

La cartera total, menos provisiones de acostados y convenios se clasifica de la siguiente forma:

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 06  
www.hospitaldesanjose.org.co





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Colombia

Cifras en miles de Pesos

PAGADOR	CARTERA	ACOSTADOS	TOTAL	%
A.R.P. ADM RIESGOS PROFES	560.869,37	9.420,69	570.290,06	0,39%
ARRIENDO OTROS LOCALES	8.001,17	0,00	8.001,17	0,01%
ASEGURADORAS- POLIZAS MEDICAS	19.497,81	0,00	19.497,81	0,01%
CIA. ASEGURADORA SOAT	838.143,08	13.442,93	851.586,01	0,58%
CONVENIOS	2.257.207,71	0,00	2.257.207,71	1,55%
E.P.S REGIMEN CONTRIBUTIVO	90.796.616,75	3.294.043,61	94.090.660,36	64,64%
E.P.S-S REGIMEN SUBSIDIADO	15.789.760,28	729.532,03	16.519.292,32	11,35%
EMPRESAS EXTERIOR	16.245,15	0,00	16.245,15	0,01%
EMPRESAS PRIVADAS	9.169.375,86	384.928,21	9.554.304,08	6,56%
EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO	3.362.807,25	0,00	3.362.807,25	2,31%
ENTES TERRITORIALES	3.241.513,91	3.241.513,91	6.483.027,83	4,45%
ESTUDIO	7.803,80	0,00	7.803,80	0,01%
FOSYGA & FIALUD	709.259,34	319,85	709.579,19	0,49%
I.P.S INST. PRESTADORA SALUD	5.929.309,56	39.664,64	5.968.974,20	4,10%
INSTITUCIONALES	1.475,40	0,00	1.475,40	0,00%
MEDICINA PREPAGADA MPP	116.896,77	0,00	116.896,77	0,08%
OTROS ARRIENDOS	41.661,13	0,00	41.661,13	0,03%
PARTICULARES	93.031,67	8.399,05	101.430,72	0,07%
PATRIMONIOS AUTONOMOS	4.501.120,22	0,00	4.501.120,22	3,09%
VARIOS ( REINTEGROS )	389.729,66	0,00	389.729,66	0,27%
<b>Total general</b>	<b>137.850.325,90</b>	<b>7.721.264,92</b>	<b>145.571.590,82</b>	<b>100,00%</b>

Este detalle muestra por pagador lo efectivamente facturado en la columna de cartera y en acostados la estimación que se realizó sobre los pacientes que al 31 de diciembre de 2018 que se encontraban hospitalizados.

El detalle de la gestión de cartera y cada uno de sus pagadores, así como las principales variaciones entre el año 2018 y 2017, se evidencian en el informe de gestión del área de cartera año 2018.

El grupo de pagadores más representativo es EPS con el 66,08%, el cual se detalla a continuación: (información extractada de la resolución 1121)

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 06  
www.hospitaldesanjose.org.co





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Colombia

### E.P.S REGIMEN CONTRIBUTIVO

Cifras en miles de pesos

E.P.S REGIMEN CONTRIBUTIVO	TOTAL	%
ALIANSA SALUD E.P.S.	304.651,98	0,34%
ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS	44,12	0,00%
CAFESALUD E.P.S.S.A.	3.067.352,44	3,38%
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CUNDINAMARCA	4.733,20	0,01%
CAPITAL SALUD E.P.S-S SA	419.009,27	0,46%
COMPENSAR ENTIDAD PROMOTORA DE	10.440.324,82	11,50%
COOMEVA E.P.S.	2.273.392,95	2,50%
CRUZ BLANCA S.A.	6.872.732,21	7,57%
E.P.S. SANITAS S.A.	1.364.466,08	1,50%
E.P.S. SERVICIO OCCIDENTA	6.695,51	0,01%
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR S A S	3.639.149,51	4,01%
EPS Y PREPAGADA SURAMERICAA	118.966,76	0,13%
FONDO PASIVO SOCIAL FERROCARRI	6.087,39	0,01%
MEDIMAS EPS SAS	47.224.122,35	52,01%
NUEVA PROMOTORA DE SALUD NUEVA	4.382.528,13	4,83%
PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA POPULAR SA	34.005,30	0,04%
SALUD TOTAL E.P.S-S S.A.	6.338.068,34	6,98%
SALUD VIDA S.A. E.P.S.	393.334,56	0,43%
SALUDCOOP E.P.S	3.906.954,85	4,30%
<b>Total general</b>	<b>90.796.619,79</b>	<b>100,00%</b>
Total de Cartera	137.394.691,83	
Participación dentro de la cartera	66,08%	

En lo referente a las EPS-S del régimen subsidiado es el segundo grupo más representativo con el 11,49%, y su composición es como se relaciona a continuación: (información extractada de la resolución 1121).

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 06  
www.hospitaldesanjose.org.co





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Columbia

### E.P.S-S REGIMEN SUBSIDIADO

Cifras en miles de pesos

E.P.S-S REGIMEN SUBSIDIADO	TOTAL	%
ALIANSA SALUD E.P.S.	29,18	0,00%
ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS	123.635,86	0,78%
ASOC CABIL INDIG.DUSAKAWI EPSI	277,34	0,00%
ASOC.MUTUAL BARRIOS UNID QUIBD	12.542,90	0,08%
ASOCIACION MUTUALSER E.S.	37.273,29	0,24%
CAFESALUD E.P.S.S.A.	172.320,55	1,09%
CAJA DE COMP FAMILIAR CAJACOPI	71.499,17	0,45%
CAJA DE COMP FAMILIAR COMFACOR	12.464,57	0,08%
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CUNDINAMARCA C	307.385,07	1,95%
CAJA DE COMEPACION FAMILIAR DE NARIÑO	2.357,75	0,01%
CAPITAL SALUD E.P.S-S SA	3.902.409,90	24,71%
CAPRECOM	666.188,70	4,22%
CAPRECOM REGIONALES	1.666,80	0,01%
CAPRESOCA E.P.S.	15.231,95	0,10%
COMFABOY	22.349,58	0,14%
COMFAMILIAR HUILA	18.745,56	0,12%
COMPENSAR ENTIDAD PROMOTORA DE	328.554,24	2,08%
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	206.804,08	1,31%
CRUZ BLANCA S.A.	111.079,42	0,70%
DEPARTAMENTO DEL VAUPES	22.953,91	0,15%
E.P.S. SANITAS S.A.	1.174,06	0,01%
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR S A S	274.327,36	1,74%
EPS S CONVIDA	1.055.446,57	6,68%
EPS Y PREPAGADA SURAMERICAA	1.625,50	0,01%
GOBIERNO DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	23.857,33	0,15%
MEDIMAS EPS SAS	7.709.013,24	48,82%
NUEVA PROMOTORA DE SALUD NUEVA	272.359,13	1,72%
SALUD TOTAL E.P.S-S S.A.	356.274,96	2,26%
SALUDCOOP E.P.S	59.912,32	0,38%
Total general	<b>15.789.760,28</b>	<b>100,00%</b>
Total de Cartera	137.394.691,83	
Participación dentro de la cartera	11,49%	

La cartera a diciembre 31 de 2018, por estado y por edades se clasifica así:

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 06  
www.hospitaldesanjose.org.co





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Colombia

ESTADOS DE LA FACTURA	
AP	FACTURA SIN ENVIO A CARTERA Y SIN RADICAR
CC	GLOSA CONCILIADA
CJ	COBRO JURIDICO
DV	DEVOLUCION DE FACTURAS X CLIENTE
ED	RELACION DE ENVIO A CARTERA
EN	FACTURA ENTREGADA A FACTURACION
EV	RELACION DE ENVIO A CARTERA
GD	GLOSA EN PROCESO HOSPITAL
GE	FACTURA GENERADA
GF	RADICACION DE RESPUESTA A GLOSA
GI	GLOSA PARCIAL
GL	GLOSA RELACIONADA
GS	GLOSA SOLUCIONADA - RADICADA EN CLIENTE
PV	APROBACION ENVIO
RD	RADICADA EN EL CLIENTE
RV	RADICADA POR SEGUNDA VEZ
RZ	RECHAZADA POR FACTURACION

Cifras en miles de pesos

Cartera por Estados a Diciembre 2018

Etiquetas de fila	Suma de POR		Suma de 1 A 30	Suma de 31 A 60	Suma de 61 A 90	Suma de 91 A 120	Suma de 121 A 150	Suma de 151 A 180	Suma de 181 A 360	Suma de >360	Suma de TOTAL
	VENCER										
AP	114.052,90	3.644,28	0,00	2.121,19	0,00	45,10	0,00	0,00	0,00	119.863,47	
CC	1.148,44	2.332,90	11.752,19	0,00	13,60	72.736,01	65.239,88	1.679.869,25	3.993.038,41	5.826.130,68	
CJ	0,00	3.238,99	360.662,09	0,00	2.086,30	23.384,42	77.889,06	2.026.630,26	12.786.571,78	15.280.462,89	
DV	7.338,92	10.383,00	74.624,67	17.488,03	45.576,06	39.234,32	50.707,68	125.450,65	249.545,96	620.349,29	
ED	0,00	7.377,83	65.549,75	75.188,42	95.396,10	28.342,61	14.412,82	293.906,62	204.787,89	784.962,05	
EN	3.402,93	471,90	0,00	86,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.961,20	
EV	5.684.762,61	763.740,81	398.460,54	44.986,40	22.803,87	33.232,84	222,52	5.258,07	0,00	6.953.467,66	
GD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15,41	15,41	
GE	5.591.283,66	1.380.257,91	362.039,37	143.361,91	44.753,06	81.124,70	24.023,82	114.384,45	3.643,26	7.744.872,14	
GF	535,46	318.334,33	1.215.642,83	819.322,67	967.700,06	1.373.046,44	1.032.649,85	4.939.678,90	3.392.718,06	14.059.628,59	
GL	13.277,91	966.445,43	266.643,23	681.877,03	218.914,90	119.005,27	50.951,76	199.257,81	142.656,47	2.659.029,83	
GS	17.146,89	149.896,94	798.060,42	71.682,19	50.864,16	126.193,30	756.757,48	392.330,09	59.176,71	2.422.108,19	
RD	22.077.927,28	15.472.374,32	6.713.870,17	6.429.663,70	5.852.579,71	6.507.767,25	3.215.877,29	6.425.163,33	3.302.754,66	75.997.977,72	
RV	633.745,64	303.104,56	294.735,12	386.165,45	185.245,78	852.015,55	882.610,60	861.005,25	914.274,81	5.312.902,76	
RZ	53.654,39	10.939,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64.594,02	
Total general	34.198.277,02	19.392.542,85	10.562.040,38	8.671.943,38	7.485.933,60	9.256.127,83	6.171.342,76	17.062.934,68	25.049.183,42	137.850.325,90	

Abonos pendientes por descargar a diciembre 2018.

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 06

www.hospitaldesanjose.org.co





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Colombia

### ABONOS PENDIENTES POR DESCARGAR

Cifras en miles de pesos

Etiquetas de fila	Suma de salnetot	%
MEDIMAS EPS SAS	14.028.151,13	43%
UNION TEMPORAL SERVISALUD SAN JOSE	6.105.859,54	19%
SALUD TOTAL E.P.S-S S.A.	3.283.403,78	10%
CAPITAL SALUD E.P.S-S SA	2.430.270,48	8%
CAFESALUD E.P.S S.A.	1.734.425,55	5%
NUEVA PROMOTORA DE SALUD NUEVA	1.587.144,23	5%
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR S	1.095.037,72	3%
SOCIEDAD CLINICA EMCOSALUD	546.851,21	2%
CRUZ BLANCA S.A.	235.880,30	1%
EMCOSALU	229.495,40	1%
ENT PROM DE SALUD SANITAS	203.239,13	1%
COOMEVA E.P.S.	184.734,09	1%
CAJA.DE COMP. FAMIL COMPENSAR	149.659,34	0%
ALIASALUD E.P.S.	129.906,07	0%
COOSALUD E.S.S.	105.219,43	0%
COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA	34.519,92	0%
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CUNDIN	26.286,33	0%
LA PREVISORA VIDA S.A. COMPAÑI	23.111,27	0%
AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.	18.175,64	0%
SALUD VIDA S.A. E.P.S.	17.226,39	0%
EPS S CONVIDA	16.683,21	0%
FUNDACION SAP SALUD	16.240,02	0%
CIRUGEN SAS	13.610,40	0%
SEGUROS DE RIESGOS PROF.S	12.931,80	0%
EPS Y PREPAGADA SURAMERICAA	9.879,46	0%
SERVIMEDICOS SAS	7.328,92	0%
A.R.P. LIBERTY	6.458,07	0%
COLOMBIA DE SALUD S.A.	5.988,78	0%
SECCIONAL SANIDAD BTA POL	5.633,42	0%
ASOCIACION MUTUALSER E.S.	5.368,02	0%
CAJA DE COMP FAMILIAR CAJACOPI	5.359,70	0%
POSITIVA ARP	5.215,22	0%
COOPERATIVA DE SALUD COMU	4.869,70	0%
SEGUROS DEL ESTADO S.A.	4.712,79	0%
COSMITET LTDA. CORPORACION DE	4.545,70	0%
MEDISANITAS	3.886,37	0%
COMPAÑIA DE SEGUROS BOLIVAR SA	2.349,52	0%
ASOCIA.MUTUAL LA ESPERANZ	2.279,36	0%
OTRAS EPS	15.119,57	0%
<b>TOTAL ABONOS PENDIENTES X DESCARGAR</b>	<b>32.317.056,96</b>	

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 06

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





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Columbia

## Clientes del Exterior:

Cifras en miles de pesos

Cuenta	Descripción	2018	2017
1310	CLIENTES DEL EXTERIOR	16.245,15	1.120.319,63
<b>Total Cuentas comerciales por cobrar</b>		<b>16.245,15</b>	<b>1.120.319,63</b>

Nuestro cliente SYMX Healthcare Corporation, por concepto otros costos y gastos esta provisionado al 100% para Norma Internacional de Información Financiera. Toda vez que esta cuenta se originó por el lucro cesante al no cumplimiento de la entrega de los equipos, por eso se procedió a informar al proveedor de este cobro y el valor en dólares por este concepto ascendía en el año 2015 a US \$355.716,88; dólares equivalente a \$1.120.millones.

En el año 2018 el 9 de noviembre se recibe un reintegro, realizado por los abogados BUCKNER + MILES en referencia a la recuperación de los dineros depositados en el First American Bank.

De los U\$80.015,80 reintegrados al banco Helm Bank USA, U\$20.015,80 corresponden a devolución del CP.230046 girado como anticipo a la gestión contratada con estos abogados este valor son \$60. millones que se contabilizaron como reintegro otros costos y gastos a la cuenta 42504501; y los U\$60.000 dólares restantes se contabilizaron en la cuenta 23800102 desde tesorería por el valor de \$181.millones. Los cuales se reclasificaron contablemente, a la cuenta 13100501 según criterio contable, disminuyendo la cuenta por cobrar en el mes de noviembre a \$ 938.millones.

Por el tema de Diferencia en cambio el valor de la cartera en diciembre aumento a \$957.millones. Pero adicional a ello el día 14 de Enero de 2019, me notifican de un castigo autorizado por Junta directiva, el cual incluye este valor los \$957.millones del tercero Symx Healthcare Corporation.

Así las cosas con corte a 31 de Diciembre esta cuenta por cobrar desaparece de la cuenta 1310, pero en la cuenta 1580 aún queda un pendiente de tomar conducta de castigo.

Por otro lado queda un rezago de \$ 16.millones por la retrasmisión y traumatismo generado por el aviso tardío del castigo y la apertura del módulo de facturación y cartera. El cual se ajustara en enero 2019 por parte del área de facturación, quien es el que genera la nota de diferencia en cambio.

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 06  
www.hospitaldesanjose.org.co





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Colombia

### Ingresos por cobrar:

Cifras en miles de pesos

Cuenta	Descripción	2018	2017
1345	INGRESOS POR COBRAR	153.438.634,94	12.763.737,09
<b>Total Cuentas comerciales por cobrar</b>		<b>153.438.634,94</b>	<b>12.763.737,09</b>

Se reconoció el Ingreso correspondiente a la certificación emitida por La Unión Temporal Servisalud san José por los meses de noviembre y diciembre de 2017, por el porcentaje del 50% que le corresponde a la sociedad de cirugía de Bogotá Hospital de San José, equivalente a \$12.millones.

De igual manera de Enero a Diciembre de 2018, se continua incorporando las cifras por el porcentaje del 50% correspondiente a la operación conjunta contrato de colaboración empresarial que tenemos la Unión temporal servisalud San José. Así las cosas se ve el incremento significativo en la cuenta 13459501.

Cifras en miles de pesos

Cuenta	Descripción	2018	2017
13450501	DIVIDENDOS ASOCIADA IPS	298.054,14	-
13453001	LOCALES SALLIE CUBILLOS	-	-
13453002	LOCALES GUSTAVO ZAPATA	-	-
13453003	OTROS LOCALES	8.001,17	13.363,44
13453004	OTROS ARRIENDOS	41.661,13	18.330,84
13459501	PARTICIPACION UNION TEMPORAL	153.090.918,50	12.732.042,81
<b>Total Cuentas comerciales por cobrar</b>		<b>153.438.634,94</b>	<b>12.763.737,09</b>

### Reclamaciones:

Cifras en miles de pesos

Cuenta	Descripción	2018	2017
1360	RECLAMACIONES	0,00	19.365,66
<b>Total Reclamaciones</b>		<b>0,00</b>	<b>19.365,66</b>

Los \$ 19 millones que corresponden a una reclamación a la Aseguradora Previsora vida S.A. Por un hurto presentado en la Farmacia central. El valor fue adecuadamente gestionado en la reclamación y la compañía la PREVISORA pago al Hospital la suma de \$19.millones según recibo de caja de fecha 16 de enero de 2018.

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 06

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





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Colombia

Cifras en miles de pesos

Cuenta	Descripción	2018	2017
1355	ANTICIPO DE IMPUESTO A LAS VENTAS	214,11	-
<b>Total Anticipo Impuestos a las ventas</b>		<b>214,11</b>	<b>-</b>

Esta retención de Iva es origen del contrato de arrendamiento del espacio para la ubicación del Cajero automático del Banco Bogotá.

Cifras en miles de pesos

Cuenta	Descripción	2018	2017
1365	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	34.497,65	28.700,00
<b>Total 1365</b>		<b>34.497,65</b>	<b>28.700,00</b>

Deudores Varios:

Cifras en miles de pesos

Cuenta	Descripción	2018	2017
1380	DEUDORES VARIOS	19.692.894,72	9.943.214,81
<b>Total Deudores Varios</b>		<b>19.692.894,72</b>	<b>9.943.214,81</b>

Desglose del rubro de Deudores varios.

Cifras en miles de pesos

Cuenta	Descripción	2018	2017
13805601	INCAPACIDADES	362.048,07	267.306,64
13806001	VARIOS	248.735,12	294.038,42
13806002	DEVOLUC.MERCANCIA PARA CAMBIO	7.174,73	4.826,75
13806003	DESC.SOCIEDADES MEDICAS PRO RA	114,40	-
13806004	OTRAS CUENTAS X COBRAR CARTERA	389.729,66	406.186,62
13806005	PARTIDAS CONCILIATORIAS TESORE	14.273,35	3.000,00
13806006	PARTIDAS CONCILIATORIAS CONTAB	629.333,38	96.862,54
13806007	OTRAS CUENTAS X COBRAR FACTURA	89.414,40	68.775,23
13806009	CXC DESCUENTOS TALENTUM	150,00	-
13806011	PRESTAMO PRETNEWCO	3.250.703,78	3.250.703,78
13806012	PRESTAMO PRETMED	7.246.760,34	5.413.260,34
13806013	ACUERDO NOVACION PRESTNEWCO CAFESA	7.262.481,70	-
13806014	CARTERA POR AMORTIZAR	-	-
13806090	ANTICIPO A PROVEEDORES	80.432,31	138.254,49
13806095	UT PRESTACION IPS	111.543,49	-
<b>Total Deudores Varios</b>		<b>19.692.894,72</b>	<b>9.943.214,81</b>

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 06  
www.hospitaldesanjose.org.co





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Colombia

Dentro de este rubro de deudores varios se destaca la cuenta por cobrar a Fresenius medical care por \$98.millones.

Codigo de la	Nombre del Tercero	Suma de salnetot
13806004	FRESENIUS MEDICAL CARE COLOMBI	9.026.910,00
13806007	FRESENIUS MEDICAL CARE COLOMBI	89.414.397,00
		<b>98.441.307,00</b>

Al igual que los prestamos realizados a la empresa Prestnewco y la empresa Prestmed, durante la vigencia del año 2017 y 2018 el acuerdo de novación.

#### VALOR ADEUDADO DE LA EMPRESA PRESTNEWCO SAS

3.405.287.110,00 Prestamo Prestnewco

TRASLADO NB30311a inversion

7.262.481.701,00 Acuerdo de Novación

10.579.435.477,00 Prestamo Pretnewco  
88.333.334,00 inversion  
10.667.768.811,00 Deuda total Pretsnewco

#### VALOR ADEUDADO DE LA EMPRESA PRESTMED SAS

7.322.562.500,00 Prestamo Prestmed  
88.333.334,00 inversion  
7.410.895.834,00 Deuda total Prestmed

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 06  
www.hospitaldesanjose.org.co





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Colombia

## 1399 DETERIORO DE CARTERA

Cifras en miles de pesos

Cuenta	Descripción	2018	2017
13991005	DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	3.251.622,59	4.486.576,96
13991006	DETERIORO COBRO JURIDICO	10.462.467,14	13.198.540,49
13991007	PROVISION % INGRESOS VS N.C	2.108.752,23	3.110.447,46
<b>Total Deterioro Cartera</b>		<b>15.822.841,96</b>	<b>20.795.564,92</b>

Detalle por tercero de la Cuenta 1399 Deterioro de Cartera.

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 06

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





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Colombia

**DETALLE DE DETERIORO DE CARTERA POR TERCERO**  
Cifras en miles de pesos

Nombre del Tercero	Suma de salnetot
SALUDCOOP E.P.S	3.966.867,17
PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA POPULAR SA	2.357.537,07
COOMEVA E.P.S.	1.404.667,99
EPS S CONVIDA	966.928,20
MEDIMAS EPS SAS	964.870,81
CAFESALUD E.P.S S.A.	853.408,54
EMDIS E.S.S.	800.899,16
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR S A S	763.250,82
CAPRECOM	667.855,50
COLOMBIA DE SALUD S.A.	516.525,69
NUEVA PROMOTORA DE SALUD NUEVA	298.510,40
CRUZ BLANCA S.A.	286.973,83
MEDICOS ASOCIADOS S.A.	208.111,08
CAJA DE COMP. FAMIL COMPENSAR	175.782,39
UNION TEMPORAL SERVISALUD SAN JOSE	126.823,77
SALUD TOTAL E.P.S-S S.A.	126.542,11
CAPITAL SALUD E.P.S-S SA	114.511,65
SECRET.DEPART.SALUD DEL V	105.187,67
DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	83.076,94
FONDO FINAN DISTRI TAL DE SALUD	73.306,78
CONSORCIO SAYP	71.317,63
LA PREVISORA VIDA S.A. COMPAÑI	58.251,65
SOCIEDAD CLINICA EMCOSALUD	52.150,35
COOSALUD E.S.S.	45.271,26
EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS S.A.S	42.317,83
SEGUROS DEL ESTADO S.A.	41.630,15
SEGUROS MUNDIAL	41.226,20
COOPERATIVA DE SALUD COMU	39.684,35
UNION TEMPORAL MEDISALUD UT	38.130,62
EPS Y PREPAGADA SURAMERICAA	31.336,10
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CUNDINAMAR	30.621,04
FUNDACION UNIVERSITARIA.CIENCI	25.772,81
AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.	25.675,90
ENT PROM DE SALUD SANITAS	25.542,88
SERVIMEDICOS SAS	23.409,65
SECRETARIA SALUD DE C/MAR	22.891,11
COMFABOY	22.349,58
SECRETARIA DE SALUD DEL T	20.984,93
SALUD VIDA S.A. E.P.S.	17.833,19
QBE SEGUROS S.A.	17.177,19
POSITIVA ARP	15.202,91
ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS	14.273,68
AGUIRRE MORENO JAIRO	12.829,21
LA EQUIDAD SEGUROS DE VIDA	12.827,57
EMCOSALU	11.688,77
SEGUROS COMERCILAES BOLIVAR SA	10.907,18
ASOC.MUTUAL BARRIOS UNID QUIBD	10.288,86
OTROS TERCEROS CUANTIAS INF A \$10,000,000.	179.611,77
<b>Total Deterioro de Cartera</b>	<b>15.822.841,96</b>

**Política de Deterioro de Cartera**

Para el cálculo del deterioro de cartera con corte al 31 de diciembre de 2018, se tuvo en cuenta la siguiente política:

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,

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 06  
www.hospitaldesan jose.org.co





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Colombia

midiendo la incertidumbre de recuperabilidad con base el comportamiento histórico de pérdidas causadas.

- Se toma como base la cartera detallada clasificada por tipo de cliente, estado de la factura y fecha de generación de la factura.
- Se clasifica el total de la cartera por fecha de la factura, y se determina que las facturas mayores a tres años a la fecha de cierre mensual, se realiza provisión al 100%.
- Para la cartera del Fisalud, Consorcio Fosyga - Sayp, se clasifica el total de la cartera por fecha de la factura, y se determina que las facturas Mayores a tres años a la fecha de cierre mensual, se realiza provisión al 50%.
- Las facturas que se encuentran en el estado de cartera cobro jurídico se provisionan al 100%
- Para los años 2017 y siguientes, para aquellas empresas que entren en proceso de liquidación se provisionara el 50% sobre el total de la cartera y se amortizará la provisión a 3 años. (tiempo estimado del estadio procesal etapa de liquidación).
- Las Notas crédito aplicadas a facturas que corresponden a una vigencia anterior se registran contra la provisión y las que corresponden al periodo vigente afectan el resultado.
- Para los tres últimos años se calculara el porcentaje entre las Notas crédito Vs los ingresos y mitigar la incertidumbre.

## NOTAS CREDITO Y CASTIGO DE CARTERA

Presento análisis a las Notas crédito de enero a diciembre de 2018, así

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 06  
[www.hospitaldesanjose.org.co](http://www.hospitaldesanjose.org.co)





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Colombia

Cifras en miles de pesos

Fte Dto	Suma de TOTAL
26	7.010.390,13
27	16.432.248,52
<b>Total general</b>	<b>23.442.638,66</b>

Cifras en miles de pesos

MESES	Fte Dto	Suma de TOTAL	ANULA REEMPLAZ	NC oTros Concep
ENERO	27	814.397,22	446.836,54	367.560,68
FEBRERO	27	733.832,57	446.836,54	286.996,03
MARZO	27	1.811.458,81	842.276,04	969.182,77
ABRIL	27	1.040.904,10	574.258,49	466.645,61
MAYO	27	936.018,04	361.054,94	574.963,10
JUNIO	27	2.939.029,82	227.479,72	2.711.550,10
JULIO	27	3.045.386,44	720.464,05	2.324.922,39
AGOSTO	27	1.519.832,04	901.566,88	618.265,16
SEPTIEMBRE	27	1.384.746,43	338.309,29	1.046.437,14
OCTUBRE	27	1.196.840,02	209.462,10	987.377,92
NOVIEMBRE	27	454.961,86	297.007,43	157.954,43
DICIEMBRE	26	7.010.390,13	-	7.010.390,13
	27	554.841,18	310.902,98	243.938,21
<b>Total general</b>		<b>23.442.638,66</b>	<b>5.676.455,00</b>	<b>17.766.183,66</b>

Promedio de notas crédito por concepto anula reemplaza por mes es de \$477.325.440,67, así:

Cifras en miles de pesos

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 06

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





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Colombia

NOTAS CREDITO DE SOLO CONCEPTO ANULA REEMPLAZA			
MESES	Fte Dto	caunom	Suma de TOTAL
ENERO	27	ANULA-REEMPLAZA	498.286,83
FEBRERO	27	ANULA-REEMPLAZA	446.836,54
MARZO	27	ANULA-REEMPLAZA	842.276,04
ABRIL	27	ANULA-REEMPLAZA	574.258,49
MAYO	27	ANULA-REEMPLAZA	361.054,94
JUNIO	27	ANULA-REEMPLAZA	227.479,72
JULIO	27	ANULA-REEMPLAZA	720.464,05
AGOSTO	27	ANULA-REEMPLAZA	901.566,88
SEPTIEMBRE	27	ANULA-REEMPLAZA	338.309,29
OCTUBRE	27	ANULA-REEMPLAZA	209.462,10
NOVIEMBRE	27	ANULA-REEMPLAZA	297.007,43
DICIEMBRE	27	ANULA-REEMPLAZA	310.902,98
Total general			<b>5.727.905,29</b>
PROMEDIO MES DE NC ANULA REEMPLAZA			<b>477.325,44</b>

El Incremento más significativo de las Notas crédito está en el concepto G18 Aceptación de Glosas IPS donde su crecimiento está concentrado en el mes de junio y julio de 2018, así:

#### Cifras en miles de pesos

MESES	Fte Dto	caunom	enccau	Suma de TOTAL
ENERO	27	NOTAS REALIZADAS POR	G18	20.710,32
FEBRERO	27	NOTAS REALIZADAS POR	G18	18.735,71
MARZO	27	NOTAS REALIZADAS POR	G18	215.198,47
ABRIL	27	NOTAS REALIZADAS POR	G18	216.874,30
MAYO	27	NOTAS REALIZADAS POR	G18	19.542,97
JUNIO	27	NOTAS REALIZADAS POR	G18	2.256.652,02
JULIO	27	NOTAS REALIZADAS POR	G18	1.705.766,49
AGOSTO	27	NOTAS REALIZADAS POR	G18	412.049,99
SEPTIEMBRE	27	NOTAS REALIZADAS POR	G18	908.433,16
OCTUBRE	27	NOTAS REALIZADAS POR	G18	862.055,12
NOVIEMBRE	27	NOTAS REALIZADAS POR	G18	15.836,05
DICIEMBRE	27	NOTAS REALIZADAS POR	G18	132.819,25
Total general				<b>6.784.673,86</b>

Importante destacar que se realizó un castigo de cartera por valor de \$ 7.010 millones, autorizado por Junta Directiva, y planeación financiera pasa el detalle de los valores a castigar, los cuales eran del periodo comprendido 2003 al 2014 en la edad de mayores a 360 días.

Se analiza los diferentes impactos toda vez que por ser 14 de enero de 2019, las áreas ya transmitieron a contabilidad el 1er día hábil del mes de enero (02 enero). Por lo tanto se acuerda con las áreas asistentes a la reunión el proceso a seguir realizando parametrización adicional.

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 06  
www.hospitaldesanjose.org.co





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Colombia

**Cartera a cargo de Optimizar salud, que está dentro de nuestro gran total de cartera.**

Según informe con corte a 31 de diciembre de 2018 de Optimizar Salud cuenta con 3.307 cuentas y una cartera por cobrar de \$ 3.197 millones en pesos. Fisalud, entidad pública, ante la cual se adelantan gestiones administrativas a través de la Empresa Optimizar Salud.

Cabe resaltar que dentro del castigo efectuado por parte del Hospital se castigó el valor de \$ 2.637 millones, correspondiente al 63% de la cartera que está a cargo de la administración del Consorcio optimizar salud y por el cual debe garantizar al Hospital que continúa realizando la gestión pertinente de recaudo.

**El informe a continuación contiene toda la cartera a cargo de optimizar sin tener cuenta el castigo.**

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 06

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





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ

Colombia

Valores

Clasificación	Estado ok	Estado Actual Factura	No. Factura	Vr. Factura	Vr. Saldo	Recurso Y Acciones a Realizar
En Tramite	Devolucion en Tramite	DV	187	98436228	94176755	Glosa que se está atendiendo dentro de términos legales para tal fin: *Radicaciones de Glosa Normal
	Glosa en Tramite	GL	232	506468165	140639270	
Total En Tramite			419	604.904.393	234.816.025	*Radicaciones especiales Glosa Transversal
Juridico	Tramite Juridico	CJ	630	1262228843	735479905	Radicada el 01 de Septiembre de 2016, ante la Superintendencia Delegada para la Función Jurisdiccional. Con NURC 1-2016119869, No.J-2016-1645: Ante la Supersalud, Proceso que a la fecha se encuentra en etapa de pruebas para redacción de fallo de primera instancia
Total Juridico			630	1.262.228.843	735.479.905	
No Agotados	No Agotadas Devolucion en Tramite	DV	5	685150	685150	En analisis para definir conducta Juridica
	No Agotadas Glosa en Tramite	GL	146	146828988	146077954	
Total No Agotados			151	147.514.138	146.763.104	
Paquetes Ant. 17030	Pagos Anteriores Al 17030	GF	1	2221669	2102969	El 27 de Julio de 2018 bajo No. 201842301116252 Se Radico Derecho de Petición Ante el Ministerio de Salud y ADRES solicitando el pago de estas reclamaciones.
		RD	194	607661838	164436510	
Total Paquetes Ant. 17030			195	609.883.507	166.539.479	
Por Radicar	Facturas Pendiente por Radicar	AP	11	1850184	1850184	Facturas pendientes a radicar este 15 de Enero 2019, de acuerdo a las políticas de Adres
		GE	1	145000	145000	
Total Por Radicar			12	1.995.184	1.995.184	
Radicado	Devolucion Radicada	RV	120	79382437	63383904	En espera de resultado de de la nueva firma Auditoria de Adres Union temporal Auditores en Salud, que inician a partir del 01 de Noviembre del 2018
	Factura Radicada	RD	484	655479740	393807871	
	Glosa Radicada	GF	1296	2508442365	1454291765	
Total Radicado			1.900	3.243.304.542	1.911.483.540	
Total Cartera Optimizar			3.307	5.869.830.607	3.197.077.237	

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 06

www.hospitaldesanjose.org.co





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Colombia

#### NOTA 4. INVENTARIOS

Esta cuenta representa los bienes tangibles adquiridos por el Hospital, con la intención de que sean transformados o 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:

Cifras en miles de pesos

Cuenta	Descripción	2018	2017
1415	MEDICAMENTOS	3.813.562,74	2.549.063,03
1420	MATERIAL MEDICOQUIRURGICO	2.100.751,57	1.865.529,31
1421	MATERIAL REACT.Y LABORATO	864.980,57	545.857,83
1424	MATERIALES IMAGENOLOGIA	1.391,28	217,54
1435	VIVERES RANCHO	2.911,65	11.392,67
1455	MATERIALES REPUESTOS ACCESORIO	330.467,34	301.463,90
1480	PRESTAMOS MEDICAMENTOS	89.028,46	55.489,50
1490	ANTICIPO Y AVANCES INVENTARIOS	1.077,36	110.500,24
1499	VALOR NETO REALIZABLE	(125.901,76)	(18.167,65)
<b>Total Inventarios</b>		<b>7.078.269,20</b>	<b>5.421.346,37</b>

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

#### Valor Neto realizable de Inventarios

Para el año 2017 se corrió el proceso de Valor Neto realizable con un ajuste final de \$18.millones.

Para el año 2018 se ejecutó el proceso de Valor neto realizable de inventarios, con un ajuste total durante el año 2018 de \$ 125.millones.

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 06  
www.hospitaldesanjose.org.co





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Colombia

## NOTA 5. 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, y por lo tanto, no están disponibles para la venta. En lo referente al registro y control de los bienes en bodega se llevan desde el módulo de inventarios y en lo pertinente a los bienes en servicio es a través del módulo de Activos Fijos, desde estos dos módulos los registros son de manera individual. Su composición al 31 de diciembre es:

Cifras en miles de pesos

Cuenta	Descripción	2018	2017
1504	TERRENOS	35.474.468,59	10.216.550,83
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	37.807.211,75	33.475.942,20
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.480.826,98	1.452.471,12
1524	EQUIPO DE OFICINA	1.290.138,98	1.208.630,94
1528	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	1.230.214,49	1.042.592,22
1532	MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	23.676.513,92	20.821.135,72
1536	EQUIP.HOTELER.RESTAU.R. Y CAFET	1.713.907,65	1.583.540,10
1540	EQUIPO DE TRANSPORTE	169.172,69	169.172,69
1556	ACUEDUCTOS, PLANTAS Y REDES	3.137.399,11	2.295.411,96
1580	ANTICIPO Y AVANCES PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2.631.156,32	2.648.656,82
1590	ACTIVOS NUEVOS PEN ENTREGAR	20.990,62	1.126.697,22
1592	DEPRECIACION ACUMULADA	-8.547.638,79	(5.722.153,35)
1599	DETERIORO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-2.566.609,40	(2.566.609,40)
<b>Total Propiedad Planta y Equipo</b>		<b>97.517.752,90</b>	<b>67.752.039,06</b>

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 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.

### Terrenos y edificaciones

La variación en el rubro de terrenos es de \$ 25.257.millones y edificación es por valor \$ 4.331.millones, producto de del registro realizado durante el año 2018 por el avalúo técnico del predio del hospital CI 10 18 75, realizado por la firma CGP Inmobiliaria. [www.inmobiliariariacgp.com](http://www.inmobiliariariacgp.com)

Donde la medición posterior es valor razonable. Es decir un elemento de propiedad planta y equipo cuyo valor razonable pueda medirse con fiabilidad se contabilizara por su valor

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 06  
[www.hospitaldesanjose.org.co](http://www.hospitaldesanjose.org.co)





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Colombia

revaluado, que es su valor razonable menos depreciación y deterioro. Tal como quedó plasmado en la Política contable. Con su correspondiente contrapartida del importe en libros como superávit de revaluación en el patrimonio y se presenta esta partida en el ORI Otros Resultados Integrales. La cual fue aprobada en Junta Directiva.

**Maquinaria y equipo** tenemos una variación de \$ 28.millones. Producto de adquisiciones y retiros.

### Equipo médico científico

La variación es de \$ 2.855 millones, toda vez que se realizaron adquisiciones de equipo médico científico durante el año 2018 por un valor de \$ 3.058 millones, donde las compras más significativas fueron, las otras cuantías fueron inferiores a 20 millones de pesos:

NOMBRE	Total
ARCO EN C PANEL CONTROL, INTEN	391.401.092,00
AUTOREFRACOMETRO KERATOMETRO	24.033.240,00
CENTRAL DE MONITOREO CPU NEGRA	49.000.000,00
CONSTELLATION TABLETOP(024945)	175.338.825,00
ECOGRAFO VUMAXHD 3 SONDAS TECL	73.002.274,00
ELECTROBISTURI GENERADOR FORCE	21.241.500,00
ENCUBADORA NEONATAL ISOLLET 80	72.655.093,00
EQ. ELECTROESTIMULADOR MIOTOOL	25.920.000,00
GAMACAMARA MESA 4 COLIMAD CARR	406.617.823,00
HUMIDIFICADOR P/VENTILADOR CAB	21.553.875,00
IMPEDANCIOMETRO INTRACOUSTICS	23.648.733,00
LAMPARA CIRG CIELITICA 1 SAT C	23.326.226,00
MAQUINA ANESTESIA FABIUS PLUS	256.409.298,00
MAQUINA DE COAGULACION ACT 100	24.990.000,00
MESA CIRUG STERIS MEDILAND ELE	157.296.449,00
MICROSCOPIO OFTALM OPMI LUMERA	61.621.056,00
MODULO GASTO CARDIACO HEMOMED	20.715.712,00
MONITOR DE SV BEIGE PANTALLA D	29.300.260,00
MONITOR MULTIPARAMETROS DE S.V	623.832.404,00
OPTICA MINIATU P/FETOSC VISION	29.603.143,00
TRANSDUCTOR CONVEX	23.382.262,00
TRANSDUCTOR CONVEX (023505)	21.976.196,00
TUBO DE RAYOS X, INSTALADO EN	27.846.000,00
VIDEO NASOLARINGOSCOPIO HD (02	52.225.190,00
VIDEO PROCESADOR HD CON FUENTE	66.980.102,00
VIDEOENDOSCOPIO FLEXIBLE ENTUB	50.564.379,00
<b>EQUIPO MEDICO CIENTIFICO MAS REPRESNETATIVO</b>	<b>3.056.628.654,00</b>

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 06

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





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Colombia

## Plantas y redes

Se realizó una adquisición de \$841.millones.

CUEN	NOMBRE GR	ADQUISICION:	NOMBRE	Total
1556	ACUEDUCTO PLANTAS Y REDES	COMPRA	INSTALACION LINEA MEDICINAL TU	46.049.745,00
			SUBESTACION ELECTRICA DE DOS P	792.962.408,00
			TANQUE HIDRO FLOO 380 LTROS HY	2.975.000,00
			<b>Total COMPRA</b>	<b>841.987.153,00</b>

**Activos nuevos pendientes por entregar** que se encuentran en custodia del Almacén y con corte a diciembre de 2018 se tenía la suma de \$20.millones.

Cifras en miles de pesos

DETALLE CUENTA	ARTICULO	SALDO A DICIEMBRE 2018
MAQUINARIA Y EQUIPO	BALANZA SUPERSS15 SOLO USO (RUDO) IDEAL PARA AMBIENTE HUMEDO	630,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	REGULADOR MONOFASICO 2KVA	2.665,60
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	HUMIDIFICADOR REF. KITMR850 (INCLUYE CABLE CALEFACTOR- CABLE SENSOR TEMP - BRACKET)	14.369,25
EQUIPO INSTRUMENTAL	SONDA METALICA	84,27
EQUIPO INSTRUMENTAL	MANGO PARA LARINGO W.A.	1.243,52
EQUIPO HOTELERIA Y CAFETERIA	TERMOMETRO DIGITAL INFRAROJO.	290,00
EQUIPO HOTELERIA Y CAFETERIA	RODILLO TRANSPORTE PACIENTES	455,18
EQUIPO HOTELERIA Y CAFETERIA	PURIFICADOR DE AIRE FC3.	1.252,80
<b>TOTAL ARTICULOS PENDIENTES DE ENTREGAR</b>		<b>20.990,62</b>

Las pólizas constituidas para la protección de propiedad planta y equipo con Aseguradora La Previsora y con el corredor de seguros Correcol, para controlar su existencia se cuenta con el módulo de activos fijos el cual está conciliado con contabilidad.

En el módulo de activos fijos se lleva el registro individual de cada activo y se realizan verificaciones aleatorias y totales.

Se resalta que desde el ESFA se realizó una ampliación de vidas útiles para la edificación CI 10 18 75, a 120 años, lo cual permitió bajar el gasto de depreciación por el recalcu del mismo, esto según concepto técnico emitido por el Arquitecto del Hospital en calidad de jefe de servicios administrativos a 120 años.

Desde el ESFA La sociedad de Cirugía de Bogotá neteo el 50% deteriorando el valor de la finca las violetas con matricula inmobiliaria 152-1094. Toda vez que está ubicada en chipaque Cundinamarca, a la fecha no existen restricciones legales sobre el activo. Dando cumplimiento al principios generalmente aceptados bajo el decreto 3023 de 2013 sobre prudencia donde estipula que cuando quiera que existan dificultades para medir de manera

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 06  
www.hospitaldesanjosé.org.co





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Colombia

confiable y verificable un hecho económico realizado, se debè optar por registrar la alternativa que tenga menos probabilidades de sobrestimar los activos o subestimar los pasivos y los gastos.

En el certificado de Tradición y libertad de fecha 14 de Noviembre de 2017 el predio identificado con Matricula Inmobiliaria No. 152-1094 está a nombre de la Sociedad de Cirugía de Bogotá Hospital de San José llámese Finca la Yolanda de la vereda las violetas de Chipaque Cundinamarca. La Subdirección administrativa y financiera está adelantando gestiones de reconocimiento del predio en la alcaldía de chipaque.

Cabe resaltar que solo se tiene reconocido el valor del terreno rural, por tal razón no se tiene reconocido ningún tipo de depreciación por construcción.

Como tema pendiente sin respuesta de servicios administrativos, se solicitó estado de cuenta y status del Mausoleo del Cementerio central de Bogotá, el cual está a nombre de la Sociedad de Cirugía de Bogotá Hospital de San José. Nit 899.999.017-4. Con el fin de actualizar el valor comercial en nuestros registros contables, toda vez que indagaciones realizadas no se sabe que haya pasado con la escritura.

URB MAUSOLEO CEMENTERIO CENTRAL 005615 ASIG

### Adquisiciones, Retiros y Bajas de Activos Fijos

A continuación se relacionan las adquisiciones, mejoras y retiros de activos fijos realizados durante el año 2018 Bajo Norma Internacional de Información Financiera, así:

### Adquisiciones enero a Diciembre 2018 Vs Enero a Diciembre 2017.

Cifras en miles de pesos

#### ADQUISICIONES

Cuenta	Nombre	2018	2017
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO	30.146,88	51.347,09
1524	EQUIPO DE OFICINA	90.926,73	209.360,18
1528	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	187.125,41	50.117,71
1532	MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	3.113.868,10	6.297.464,93
1536	EQUIP. HOTELER. RESTAUR. Y CAFET	136.018,12	54.106,33
1556	ACUEDUCTOS, PLANTAS Y REDES	841.987,15	57.368,46
1805	PROPIEDAD DE INVERSION TERRENOS	-	223.461,00
1810	PROPIEDAD DE INVERSION EDIFICACION	4.190.773,11	-
9415	COMODATOS	100.857,00	2.733.365,50
9601	PROPIEDADES DE TERCEROS - CUENTAS DE ORDEN	836.519,96	-
<b>Total Adquisiciones</b>		<b>9.528.222,46</b>	<b>9.676.591,20</b>

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 06

www.hospitaldesanjose.org.co





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Colombia

## Mejoras Enero a Diciembre 2018

Cifras en miles de pesos

Cuenta	Nombre	2018	2017
1504	TERRENOS	25.257.917,76	-
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	4.331.269,55	414.376,66
1524	EQUIPO DE OFICINA	-	509,20
1532	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	-	38.563,69
<b>Total Mejoras</b>		<b>4.331.269,55</b>	<b>453.449,56</b>

## Retiros de Enero a Diciembre de 2018

Total Retiros incluyendo intangibles y Abandonos y cuentas de orden

Cifras en miles de pesos

Cuenta	Nombre	2018	2017
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO	3.615,87	13.372,79
1524	EQUIPO DE OFICINA	18.070,89	21.131,70
1528	EQUIPO COMPUTO Y COMUNICA	189,44	5.127,71
1532	MAQUIN.Y EQUIPO MEDICO CIENTIF	538.730,07	116.088,62
1536	EQUIP.HOTELER.RESTAUR. Y CAFET	11.804,33	26.990,98
1556	ACUEDUCTO PLANTAS Y REDES	-	73,33
1592	DEPRECIACION ACUMULADA	-	-
1625	MAQUINARIA Y EQU.MEDICO CIENTI	-	459.298,07
9601	PROPIEDAD TERCEROS	531.146,33	-
9415	CONTRATO ARREND.FINANCIERO	2.927.638,97	835.235,34
<b>Total retiro de Activos Fijos</b>		<b>4.031.195,90</b>	<b>1.477.318,54</b>

### NOTA 6. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALIA

Comprende el conjunto de bienes inmateriales, representados en derechos, privilegios o ventajas de competencia que son valiosos porque contribuyen a un aumento en ingresos o utilidades por medio de su empleo en la Sociedad de Cirugía de Bogotá Hospital de San José; estos derechos se compran o se desarrollan en el curso normal de los negocios.

**El Método de amortización** utilizado por la sociedad de cirugía Hospital de San José es el contable lineal o constante; también conocido como método de cuotas fijas.

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 06  
www.hospitaldesanjose.org.co





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Colombia

Activos Intangibles Distintos de la Plusvalía			
Cifras en miles de pesos			
Cuenta	Nombre	2018	2017
1625	DERECHOS	10.718,75	11.790,62
1635	LEASING OPERATIVOS	10.077,24	78.667,12
<b>Total activos Intangibles</b>		<b>20.795,98</b>	<b>90.457,74</b>

Cifras en miles de pesos			
Cuenta	Nombre	2018	2017
16253509	MAQUINARIA Y EQU.MEDICO CIENTI	10.718,75	11.790,62
16350501	LEASING SERVINTE CLINICA SUITE		-
16350510	PROGRAMAS COMPUTADOR (2A.ETAP)	10.077,24	28.609,05
16350511	LICENCIAS Y SOFTWARE NUEVOS		50.058,07
<b>Total activos Intangibles</b>		<b>20.795,99</b>	<b>90.457,74</b>

### Durante el año 2018 finalizaron los Leasing Financiero operativos

ENTIDAD	No. leasing	Fecha de terminación	Detalle	Cifras en pesos Opción de compra
BANCOLOMBIA		164868 Enero de 2018	8 portatiles y 58 equipos de Computo	42.580,000
IBM DE COLOMBIA SUPLEMENTO	C09M-ARCKFM-6	Febrero de 2018	QNAP 3 SWITCH	72.018.178,00
IBM DE COLOMBIA SUPLEMENTO	C09M AR4RFY6	Febrero de 2018	73 Equipos de Computo	228.178.336,00
IBM DE COLOMBIA	Q028233	Febrero de 2018	50 Equipos de Computo	127.705.623,00
BANCOLOMBIA	172830	Diciembre de 2018	40 Equipos de Computo	26.800.000,00
BANCOLOMBIA	180280	Diciembre de 2018	50 Equipos de Computo y 7 portatiles	38.770.000,00

Cabe resaltar que en todos se ejerció la opción de compra de todos los leasing operativos

La vida útil del leasing Bancolombia fue adquirido bajo NIIF en 2016-01 con una vida útil de 13 años es decir 156 meses, viene incluida la opción de compra y termina en el mes de marzo de 2019. Adicional esta compartidos entre la sociedad de ginecología, instructores y Hospital.

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 06  
www.hospitaldesanjose.org.co





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Colombia

## **NOTA 7. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES (Diferido)**

Corresponde al conjunto de cuentas representadas en el valor de los gastos pagados por anticipado en que incurrió la Sociedad de Cirugía de Bogotá Hospital de San José para el desarrollo de su objeto social, así como aquellos otros gastos comúnmente denominados cargos diferidos, que representan bienes o servicios recibidos, de los cuales se espera obtener beneficios económicos en otros períodos futuros.

La comisión de éxito entiéndase esta por el porcentaje que se cobra sobre el excedente de la ganancia obtenida cuando la tasa de rendimiento diaria supere el indicador de benchmark establecido para cada Fondo. El resto del excedente va en beneficio del participante. La sociedad de Cirugía de Bogotá Hospital de San José durante el año 2018 no presentó operaciones que generaran amortizar comisión de éxito sobre préstamos de moneda extranjera.

Todos se amortización durante la vigencia anual, es decir al cierre del año estos quedan en ceros.

## **NOTA 8. PROPIEDAD DE INVERSION**

Tal como lo menciona la Sección 16 Propiedades de Inversión de la NIIF para las PYMES la medición posterior al reconocimiento inicial depende de las circunstancias en lugar de la elección de política contable entre los modelos de costo y valor razonable.

Por lo anterior quedo plasmado desde apertura que las siguientes edificaciones se contabilizaron como propiedad de inversión ya que generan renta o plusvalía y se les capitalizo: ajustes por Inflación, ajustes por inflación de la depreciación, valorizaciones y se trasladó a la cuenta 18 para NIIF denominada Propiedad de Inversión y no se vuelve a calcular la depreciación.

Por tal razón se aplica como política la sección 16, dado que posteriormente se aplicara el modelo del valor razonable como costo atribuido. Según Excepción Sección 35, medida apertura por su valor razonable o revaluado como costo atribuido.

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 06  
[www.hospitaldesanjose.org.co](http://www.hospitaldesanjose.org.co)





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Colombia

Cifras en miles de pesos

Cuenta	Nombre	2018	2017
1805	PROPIEDAD DE INVERSION TERRENOS	11.097.884,98	7.003.847,68
1810	PROPIEDAD DE INVERSION CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	6.656.434,94	2.950.598,78
1815	PROPIEDAD DE INVERSION BODEGAS	321.073,30	459.485,91
<b>Total Propiedad de Inversión</b>		<b>18.075.393,22</b>	<b>10.413.932,36</b>

Cifras en miles de pesos

Cuenta	Nombre	2018	2017
18050501	CL 17 N 8-75/79/87/89	1.744.124,63	1.100.400,00
18050502	CRA 18 12-48/50//58/60	3.466.756,60	2.968.437,50
18050503	CR 18 12-30/34/36/40	2.519.570,75	2.188.369,00
18050504	CL 18 N 4-81/83	151.440,00	151.440,00
18050505	CR 35 N 10-A-18	786.391,28	371.740,18
18050510	CL 13 5 27 LA CASONA	2.429.601,73	223.461,00
18100501	CL 17 N 8-75/79/87/89	681.664,87	707.859,45
18100502	CRA 18 12-48/50//58/60	925.057,40	1.183.544,30
18100503	CR 18 12-30/34/36/40	716.902,29	917.157,75
18100504	CL 18 N 4-81/83	142.037,28	142.037,28
18100505	CL 13 5 27 LA CASONA	619.089,43	-
18100506	OFICINA 2101 PARALELO 108	3.380.871,18	-
18100507	GARAGE 740 PARALELO 108	13.437,50	-
18100508	GARAGE 741 PARALELO 108	13.437,50	-
18100509	GARAGE 742 PARALELO 108	13.437,50	-
18100510	GARAGE 743 PARALELO 108	13.437,50	-
18100511	GARAGE 744 PARALELO 108	13.437,50	-
18100512	GARAGE 745 PARALELO 108	13.437,50	-
18100513	GARAGE 746 PARALELO 108	13.437,50	-
18100514	GARAGE 747 PARALELO 108	13.437,50	-
18100515	GARAGE 748 PARALELO 108	13.437,50	-
18100516	GARAGE 780 PARALELO 108	10.750,00	-
18100517	GARAGE 781 PARALELO 108	10.750,00	-
18100518	GARAGE 782 PARALELO 108	13.437,50	-
18100519	GARAGE 783 PARALELO 108	13.437,50	-
18100520	GARAGE 784 PARALELO 108	10.750,00	-
18100521	GARAGE 785 PARALELO 108	10.750,00	-
18150501	CR 35 N 10-A-18	310.719,95	451.487,71
18150502	LOC 313 CC GALAXCENTRO	10.353,35	7.998,20
<b>Total Propiedad de Inversión</b>		<b>18.075.393,22</b>	<b>10.413.932,36</b>

En el año La propiedad de la CI 13 No. 5 – 27. la propiedad del inmueble proviene del legado testamentario del señor JAIME JARAMILLO ARANGO. En tal sentido, el Juzgado Quinto de Familia de Bogotá, mediante pronunciamiento calendado el 10 de marzo de 2010, aprobó el trabajo de partición y adjudicación de bienes del señor JAIME JARAMILLO ARANGO, correspondiéndole a la SOCIEDAD DE CIRUGIA DE BOGOTA HOSPITAL DE SAN JOSE el 60% de la propiedad del inmueble, correspondiente a la hijuela designada por el testador. Por lo anterior el año 2017 en el mes de diciembre se solicitó el Certificado de Tradición y libertad donde se observa que el hospital es dueño del 60%, por lo que se procede a reconocer el valor del terreno por \$223.millones

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 06  
www.hospitaldesanjose.org.co





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Colombia

En el año 2018 se hace el avalúo y se ajusta la vida útil del inmueble y se ajustara el valor a terreno y construcción.

De igual manera por parte de pago de la cartera de la EPS Saludcoop en liquidación se recibieron 15 garages y la oficina 2101 del paralelo 108, y fueron incorporados al valor del avalúo técnico y el precio acordado entre las partes de manera proporcional entre el hospital Infantil de San José y la Sociedad de cirugía de Bogotá Hospital de San José.

RECONOCIMIENTO DE ACTIVOS FIJOS

PISO 21 Y 16 GARAJES DEL PARALELO 108 - SALUDCOOP

NORMA INTERNACIONAL NIIF DECRETO 3023 DE 2013 NIIF 16 NIC 40

NOTA: ESTOS ACTIVOS SON INCLUIDOS EN CONTABILIDAD Y ACTIVOS FIJOS COMO PROPIEDAD DE INVERSION PORQUE GENERAN RENTA Y PLUSVALIA SEGÚN NIIF 16 Y NIIF 40

Jefe Contabilidad Maria Teresa  
Martin Cardenas:  
Valor total según avaluo tecnico

No. Inmuebles	Número	Matricula Inmobiliaria	CHIP	VALOR TOTAL ACTIVO FIJO	AREA CONSTRUIDA	HOSPITAL INFANTIL FIDUCIA	SOCIEDAD DE CIRUGIA DE BOGOTA HOSPITAL SAN JOSE	CENTRO COSTO	CONTABILIDAD		ACTIVOS FIJOS	
									EDIFICACION CUENTA CONTABLE	CARTERA	GRUPO	SUBGRUPO
1	Oficina	2101	50N-20634418 AAA0225LHK	6.761.742.368,00	766,02 M2	3.380.871.184,00	3.380.871.184,00	9408	18100506	1305	39	242
2	Garaje	740	50N-20634112 AAA0225MUFZ	26.875.000,00	11,88 M2	13.437.500,00	13.437.500,00	9408	18100507	1305	40	243
3	Garaje	741	50N-20634113 AAA0225MUHK	26.875.000,00	11,88 M2	13.437.500,00	13.437.500,00	9408	18100508	1305	41	244
4	Garaje	742	50N-20634114 AAA0225MUJZ	26.875.000,00	12,13 M2	13.437.500,00	13.437.500,00	9408	18100509	1305	42	245
5	Garaje	743	50N-20634115 AAA0225MUCK	26.875.000,00	11,16 M2	13.437.500,00	13.437.500,00	9408	18100510	1305	43	246
6	Garaje	744	50n-20634116 AAA0225MULF	26.875.000,00	11,16 M2	13.437.500,00	13.437.500,00	9408	18100511	1305	44	247
7	Garaje	745	50N-20634117 AAA0225MUMR	26.875.000,00	11,16 M2	13.437.500,00	13.437.500,00	9408	18100512	1305	45	248
8	Garaje	746	50N-20634118 AAA0225MUNX	26.875.000,00	11,16 M2	13.437.500,00	13.437.500,00	9408	18100513	1305	46	249
9	Garaje	747	50N-20634119 AAA0225MUOM	26.875.000,00	11,16 M2	13.437.500,00	13.437.500,00	9408	18100514	1305	47	250
10	Garaje	748	50N-20634120 AAA0225MUPA	26.875.000,00	11,16 M2	13.437.500,00	13.437.500,00	9408	18100515	1305	48	251
11	Garaje	780	50N-20634152 AAA0225MYP A	21.500.000,00	11,88 M2	10.750.000,00	10.750.000,00	9408	18100516	1305	49	252
12	Garaje	781	50N-20634153 AAA0225MYR J	21.500.000,00	10,35 M2	10.750.000,00	10.750.000,00	9408	18100517	1305	50	253
13	Garaje	782	50N-20634154 AAA0225MYS Y	26.875.000,00	17,33 M2	13.437.500,00	13.437.500,00	9408	18100518	1305	51	254
14	Garaje	783	50N-20634155 AAA0225MYT D	26.875.000,00	17,33 M2	13.437.500,00	13.437.500,00	9408	18100519	1305	52	255
15	Garaje	784	50N-20634156 AAA0225MYU H	21.500.000,00	10,80 M2	10.750.000,00	10.750.000,00	9408	18100520	1305	53	256
16	Garaje	785	50N-20634157 AAA0225MYW W	21.500.000,00	10,80 M2	10.750.000,00	10.750.000,00	9408	18100521	1305	54	257
TOTAL AVALUO				7.143.367.368,00	-	3.571.683.684,00	3.571.683.684,00					

ELABORADO

MARIA TERESA MARTIN CARDENAS  
JEFE CONTABILIDAD  
JUNIO 15 DE 2018

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 06  
www.hospitaldesanjose.org.co





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Colombia

Adjunto el cuadro de conciliación de propiedad de inversión:

CONTABILIZACION DE VALORIZACION DE BIENES INMUEBLES AVALUOS 2017								
NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACION FINANCIERA (DECRETO 2420 DE 2015) (DECRETO 2496 DE 2015)								
Registro a a realizar en Abril 2018								
<b>TERRENOS URB Y RURAL</b>								
CORTE MARZO 2018								
A								
h_grupo	h_activo	h_nom_activo	VALOR ADQUISICION	AUMENTO DEL ACTIVO	AJUSTE POR INFLACION	DEPRECIACION ACUMULADA	AJUSTE POR INFLACION DEPRECIACION	VALOR EN LIBROS
15	15A001	TU CALLE 10N 1875 TERRENO URB	10.000.000.000,00					10.000.000.000,00
15	15A003	TU CL 17 N 8 75/79/87/89 0056	1.101.403.000,00					1.101.403.000,00
15	15A005	TU CR 18 N 12 49/50/58/60 00	2.188.369.000,00					2.188.369.000,00
15	15A004	TU CR 18 N 12 49/50/58/60 005	2.968.437.500,00					2.968.437.500,00
15	15A007	TU CRA 35 N 10 A 18 TERRENO	371.740.181,00					371.740.181,00
15	15A008	TU CALLE 18 N 481/83 TERRENO	151.439.999,00					151.439.999,00
15	15A009	TU CALLE 13 H 5-27 CASONA	223.461.000,00					223.461.000,00
B								
CUENTA	SAIDO LIBROS MARZO 2018	VALOR EN LIBROS A MARZO A + B	VALOR AVALUO TERRENO	VALOR A REGISTRAR CONTABILIDAD	CUENTA DEBITO	CUENTA CREDITO		
15040501	CL 10N 1875	10.000.000.000,00	33.257.917.760,00	25.257.917.760,00	15040501	PROPIEDAD PLANTIA Y EQUIPO [ganancia o perdida por superavit de revaluación de PPPE]		
18056502	CR 18 N 12 49/50/58/60	2.568.437.500,00	3.466.796.598,00	408.319.000,00	18056502	4216502 AJUSTE AL VALOR RAZONABLE TERRENOS PROPIEDAD DE INVERSION		
18056503	CR 18 N 12 49/50/58/60	2.188.369.000,00	3.518.570.750,00	331.201.750,00	18056503	4216502 AJUSTE AL VALOR RAZONABLE TERRENOS PROPIEDAD DE INVERSION		
18056501	CL 17 N 8 75/79/87/89	1.100.400.000,00	1.746.124.525,00	643.724.625,00	18056501	4216502 AJUSTE AL VALOR RAZONABLE TERRENOS PROPIEDAD DE INVERSION		
18056505	CRA 35 N 10 A 18 TERRENO BODEGA	371.740.181,00	786.351.176,00	414.651.097,00	18056505	4216502 AJUSTE AL VALOR RAZONABLE TERRENOS PROPIEDAD DE INVERSION		
18056504	CALLE 18 N 481/83	151.439.999,00	3.900.362.209,00	2.066.140.725,40	18056510	4216502 AJUSTE AL VALOR RAZONABLE TERRENOS PROPIEDAD DE INVERSION		
18056510	CALLE 13 H 5-27 CASONA	223.461.000,00	60% LA CASONA	2.206.140.725,40				
				28.351.955.405,40				
<b>CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES</b>								
CORTE MARZO 2018								
A								
h_grupo	h_activo	h_nom_activo	VALOR ADQUISICION	AUMENTO DEL ACTIVO	AJUSTE POR INFLACION	DEPRECIACION ACUMULADA	AJUSTE POR INFLACION DEPRECIACION	VALOR EN LIBROS
16	16A001	E CALLE 10N 1875	28.891.802.688,00	3.456.298.733,00		595.082.374,00		31.753.019.090,00
17	17A001	E CALLE 17 N 8 75/79 87 89	207.859.444,00					207.859.444,00
18	18A001	B.CR 18 N 12 49 50 58 60	1.183.544.304,00					1.183.544.304,00
19	19A001	E.CR 18 N 12 30 34 36 40	917.157.752,00					917.157.752,00
20	20A001	E.CL 10 N 18 75 EDIF UNIVERSIDA	433.662.090,52			6.630.920,00		427.031.170,52
20	20A002	E.CL 10 N 18 75 EDIF UNIVERSIDA	421.134.566,56			8.951.742,00		412.182.824,56
20	20A003	E.CL 10 N 18 75 EDIF UNIVERSIDA	404.818.543,72			9.507.645,00		395.310.898,72
21	21A002	C CALLE 18 N 481/83 CASA OIGAS	142.037.375,00					142.037.375,00
22	22A001	LOC.313 CENTR CAL GALAXCENTRO	7.998.197,00					7.998.197,00
23	23A002	B.CRA 35 N 10 A 18	451.487.208,00					451.487.208,00
		CALLE 13 N 5-27 CASONA						0
B								
CUENTA	SAIDO LIBROS MARZO 2018	VALOR EN LIBROS A MARZO A + B	VALOR AVALUO CONSTRUCCION	VALOR A REGISTRAR CONTABILIDAD	CUENTA DEBITO	CUENTA CREDITO		
15160501	E CALLE 10N 1875	31.753.019.090,00	35.846.052.888,00	4.093.033.898,00	15160501	PROPIEDAD PLANTIA Y EQUIPO [ganancia o perdida por superavit de revaluación de PPPE]		
18105001	E CALLE 17 N 8 75/79 87 89	207.859.444,00	681.664.866,00	26.194.579,00	18105001	EDIFICACION		
18105002	B.CR 18 N 12 49 50 58 60	1.183.544.304,00	925.057.999,00	(258.486.305,00)	18105002	4216502 AJUSTE VALOR RAZONABLE PROPIEDAD DE INVERSION		
18105003	E.CR 18 N 12 30 34 36 40	917.157.752,00	715.902.290,00	(200.255.462,00)	18105003	4216502 AJUSTE VALOR RAZONABLE PROPIEDAD DE INVERSION		
18105001	LOC.313 CENTR CAL GALAXCENTRO	7.998.197,00	10.353.353,00	2.355.156,00	18105001	4216502 AJUSTE VALOR RAZONABLE PROPIEDAD DE INVERSION		
18105001	B.CRA 35 N 10 A 18	451.487.208,00	310.719.949,00	(140.767.259,00)	18105001	4216502 AJUSTE VALOR RAZONABLE PROPIEDAD DE INVERSION		
15160506	E.CL 10 N 18 75 EDIF UNIVERSIDA	1.294.524.892,50	0	0	15160506	PROPIEDAD PLANTIA Y EQUIPO [ganancia o perdida por superavit de revaluación de PPPE]		
18105004	CALLE 18 N 481/83	142.037.375,00			18105004	EDIFICACION		
18105005	CALLE 13 H 5-27 CASONA	0	1.031.815.208,00	619.089.424,80	18105005	4216502 AJUSTE VALOR RAZONABLE PROPIEDAD DE INVERSION		
			60% LA CASONA					
<b>OBSERVACIONES</b>								
1) Pendiente el avaluo del inmueble ubicado Calle 18 481/83 por problemas jurídicos								
2) Se adiciona el Avaluo de la Cr 13 5 27 La casona								
3) Pendiente Avaluo Finca La Yolanda de Chipaque condinamarca del municipio las violetas								
Elaborado,								
María Teresa Martín Cárdenas								
Jefe Contabilidad								
Abril 10 de 2018								

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 06  
www.hospitaldesanjose.org.co





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Colombia

## PASIVOS.

Corresponde a los bienes y derechos, tangibles e intangibles, de la Sociedad de Cirugía de Bogotá Hospital de San José obtenidos como consecuencia de hechos pasados, y de los cuales se espera que fluyan a la entidad un potencial de servicios o beneficios económicos futuros como resultante de la prestación de servicios de salud.

Según la sección 22 Liabilities and equality

Cifras en miles de pesos

Cuenta	Descripción	2018	2017	
21	OTROS PASIVOS FINANCIEROS CÓRRIENTES	DEL EXTERIOR	-	(685.566,85)
		NACIONALES	(38.224.394,89)	(43.099.296,40)
22	CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES EXTERIOR	(55.693,68)	(31.077,80)
		NACIONALES	(43.145.517,05)	(33.423.279,15)
23	CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	ACREEDORES VARIOS	(149.439.246,17)	(12.197.197,52)
		COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	(26.238.583,18)	(21.212.603,55)
		IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	-	-
		IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERC	(119.392,66)	(116.658,67)
		RETENCION EN LA FUENTE E IMPTO DE TIMBRE	(675.894,33)	(667.763,64)
		CONTROL DE PASIVOS ESTIMADOS	(10.457.597,21)	(7.616.983,60)
24	PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	IMPUESTO A LAS VENTAS POR PAGAR	(90.776,63)	(72.188,00)
25	OBLIGACIONES LABORALES	OBLIGACIONES LABORALES	(3.190.349,98)	(2.167.888,92)
27	OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES	OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES	-	-
28	OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES	ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	(6.560.819,67)	(19.891.409,59)
		DEPOSITOS RECIBIDOS	(1.172.109,28)	(940.201,63)
		INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	(349.093,15)	(323.216,66)
Total Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar		(279.719.467,86)	(142.445.331,97)	

## NOTA 9. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Las obligaciones financieras representan el 13,67% con un valor a diciembre 31 de 2018 de \$ 38.224. millones del total del Pasivo y comprende el valor de 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, de instituciones financieras legalmente constituidas en Colombia. A continuación se relacionan:

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 06

www.hospitaldesanjose.org.co





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Colombia

SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ HOSPITAL SAN JOSE DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD OBLIGACIONES FINANCIERAS A DICIEMBRE DE 2018 BAJO NORMA INTERNACIONAL								
CODIGO	CUENTA	CREDITO INICIAL	F. INICIAL	F. FINAL	TASA INTERES	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO	TOTAL
<b>INTER</b>								
<b>SOBREGIROS</b>								
2105003	Banco de Bogota					0,00	0,00	0,00
2105006	Banco GNB Sudameris					0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL SOBREGIROS</b>						<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>CREDITOS ORDINARIOS</b>								
2105101	Banco Bogota- Cart Ordinaria C. Porvenir 2458	415.457.752	10/02/2018	10/02/2019	DIF + 3,5%	69.242.956	0,00	69.242.956
2105101	Banco Bogota- Cart Ordinaria C. Otros Fondos 5714	242.046.796	10/02/2018	10/02/2019	DIF + 3,5%	40.341.466,00	0,00	40.341.466
2105101	Banco de Bogota Credito Polizas Anuales 7870					116.666.664,00	0,00	116.666.664
2105101	Banco de Bogota Credito Rotativo	335.000.000	26/05/2017			995.003,00	0,00	995.003
2105101	Banco de Bogota Credito Rotativo	325.000.000	31/07/2017			325.000.000,00	0,00	325.000.000
2105101	Banco de Bogota Credito Rotativo	335.000.000	31/09/2017			335.000.000,00	0,00	335.000.000
2105101	Banco de Bogota Credito Rotativo	330.000.000	28/09/2017			330.000.000,00	0,00	330.000.000
						<b>1.217.246.088,69</b>	<b>0,00</b>	<b>1.217.246.088,69</b>
2105107	BANCO GNB SUDAMERIS PRESTAMOS	1.400.000.000				1.400.000.000,00	0,00	1.400.000.000,00
						<b>1.400.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.400.000.000,00</b>
<b>TOTAL CREDITOS ORDINARIOS</b>						<b>2.617.246.088,69</b>	<b>0,00</b>	<b>2.617.246.088,69</b>
<b>CREDITOS SINDICADOS-PATRIMONIO</b>								
2105103	Banco GNB Sudameris 1603	8.296.704.557,00	28/04/2016	28/04/2023	13,12% NTV	1.659.340.908,00	5.807.693.195,00	7.467.034.103,00
2105103	Banco GNB Sudameris 1605	3.787.595.443,00	28/04/2016	28/04/2023	13,12% NTV	757.519.088,04	2.651.316.810,96	3.408.835.899,00
2105103	Banco GNB Sudameris 2094	4.167.000.000,00	22/07/2016	22/07/2023	13,83 % NTV	833.400.000,00	3.125.250.000,00	3.958.650.000,00
						<b>3.250.259.996,04</b>	<b>11.584.260.005,96</b>	<b>14.834.520.002,00</b>
2105104	Helm Bank C.sindicado P.A 50573 6100	7.250.000.000,00	28/04/2016	28/04/2023		1.449.999.999,96	5.075.000.000,04	6.525.000.000,00
2105104	Helm Bank C.sindicado P.A 50573 6200	2.500.000.000,00	14/07/2016	14/07/2023	IBR +6,45 T	500.000.000,04	1.874.999.999,96	2.375.000.000,00
						<b>1.950.000.000,00</b>	<b>6.950.000.000,00</b>	<b>8.900.000.000,00</b>
2105105	Banco de Bogota 35402 5084	1.906.816.943,00	28/04/2016	28/04/2023	IBR +6,45 T	361.363.368,56	1.331.588.839,35	1.712.952.228
2105105	Banco de Bogota 35403 7008	4.133.883.057,00	28/04/2016	28/04/2023	IBR +6,45 T	626.776.611,40	2.886.817.495,32	3.713.594.107
2105105	Banco de Bogota 35469 0961	2.082.999.633,00	13/07/2016	13/07/2023	IBR +6,45 T	416.589.926,60	1.562.250.073,40	1.978.850.000
						<b>1.624.739.926,56</b>	<b>5.780.656.408,07</b>	<b>7.405.396.335</b>
21051006	Banco de Occidente 2530008208-8	3.625.000.000,00	28/04/2016	28/04/2023	13,84	725.000.000,04	2.537.499.999,96	3.262.500.000,00
21051006	Banco de Occidente 2530008257-1	1.250.000.000,00	14/07/2016	14/07/2023	13,84	249.999.999,96	937.500.000,04	1.187.500.000,00
						<b>975.000.000,00</b>	<b>3.475.000.000,00</b>	<b>4.450.000.000,00</b>
<b>TOTAL CREDITOS SINDICADOS-PATRIMONIO</b>						<b>7.799.999.922,60</b>	<b>27.789.916.414,03</b>	<b>35.589.916.336,63</b>
<b>LEASING FINANCIERO</b>								
2120205	Leasing Banco de Bogota No 25846824/232	237.186.271,00				17.232.461,48	0,00	17.232.461
<b>TOTAL LEASING FINANCIERO</b>						<b>17.232.461,48</b>	<b>0,00</b>	<b>17.232.461</b>
<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>								
						<b>10.434.478.472,77</b>	<b>27.789.916.414,03</b>	<b>38.224.394.666,80</b>

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 06

www.hospitaldesanjosé.org.co





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Colombia

## NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Representa el 15,44 % con un valor de \$ 43.201.millones del total de los Pasivos, comprende el valor de 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, su composición al 31 de diciembre de 2018, es:

Cifras en miles de pesos

Cuenta	Descripción	2018	2017
2205	NACIONALES	43.145.517,05	33.423.279,15
2210	CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES EXTERIOR	55.693,68	31.077,80
<b>Total proveedores</b>		<b>43.201.210,73</b>	<b>33.454.356,95</b>

	2018	%
Nombre del Tercero	Suma de salnetot	
SERVHOSP LTDA.	5.088.716,59	12%
MERPRONI S.A.S.	3.470.869,82	8%
SALAMANCA RAFAEL ANTONIO	3.444.390,86	8%
JOHNSON & JOHNSON DE COLOMBIA	3.291.665,22	8%
MEDTRONIC COLOMBIA S.A	2.744.766,70	6%
CAJA DE COMP FAMIL CAFAM	1.978.833,53	5%
COBO MEDICAL SAS	1.194.494,06	3%
IMPLANTES Y SISTEMAS ORTOPEDIC	1.132.058,62	3%
ORTHO-CLINICAL DIAGNOSTICS COL	1.044.656,43	2%
DISORTHO S.A.	1.030.310,84	2%
SMITH Y NEPHEW COLOMBIA SAS	930.306,68	2%
TM MEDICAS S.A.	805.576,46	2%
DRAGUER COLOMBIA S.A	777.746,12	2%
BOSTON SCIENTIFIC COL, LT	678.922,21	2%
TERUMO COLOMBIA ANDINA SAS	678.756,32	2%
AMAREY NOVA MEDICAL S A	626.709,84	1%
ST JUDE MEDICAL COLOMBIA LTDA	559.414,43	1%
UCIPHARMA S A	524.126,59	1%
MEDIHUMANA COLOMBIA S.A	458.078,61	1%
DR REDDYS LABORATORIES SAS	426.147,65	1%
LINDE COLOMBIA S.A.	424.498,68	1%
MEDIREX S.A.S.	421.053,29	1%
LA INSTRUMENTADORA S.A.S.	416.134,48	1%
SUPLEMEDICOS S.A	414.789,26	1%
PFIZER SAS	412.309,84	1%
FARMALOGICA S.A.	384.574,37	1%
DROG Y FARMAC CRUZ VERDE SAS	379.597,16	1%
MEDINISTROS S.A.S.	370.598,82	1%
TECNOLOGIAS MEDICAS COLOMBIA S	350.568,55	1%
EDESMA LTDA	341.073,47	1%
COLQUIMICOS S.A.	256.164,05	1%
UNIDOSSIS S A S	254.503,21	1%
G.BARCO S.A	245.104,77	1%
OSEOMED SAS	225.857,04	1%
QUINBERLAB SA	216.044,35	1%
COMERCIALIZADORA DE MATERIAL CIEP	210.837,97	0%
CPT MEDICA S.A.	203.773,25	0%
C.I. DISMECOL SAS	203.326,21	0%
IND MEDICAS SAMPEDRO SAS	202.000,46	0%
MEDICOX LTDA	201.349,12	0%
HQTT S.A.S.	199.750,06	0%
RIDDHI PHARMA SAS	199.464,92	0%
BIOART SA	198.116,62	0%
PROASEPSIS LTDA	190.097,34	0%
WORLDMEDICAL S A S	176.036,42	0%
WERFEN COLOMBIA SAS	174.005,23	0%
LABORATORIOS ALCON DE COLOMBIA	171.449,56	0%
EDM EQP.Y DISPOSIT.MEDICOS SAS	166.346,63	0%
FRESENIUS KABI COLOMBIA S.A.S	164.915,18	0%
PROMED QUIRURGICOS E U	160.492,71	0%
ALFA TRADING S.A.S.	153.902,66	0%
QUIRURGICOS LTDA	149.549,25	0%
MEDIC COLOMBIA S.A.S.	128.661,22	0%
GPC PHARMA SAS	128.254,19	0%
TWINS & MARTIN COLOMBIA SAS	126.754,12	0%
INSTITUTO DE REFERENCIA ANDINO	123.350,32	0%
LEPINE COLOMBIA SAS	121.099,41	0%
INTERSURGICAL SAS	119.285,33	0%
DIPROMEDICOS SAS	108.670,57	0%
PROVEEDORES CUANTIAS < \$100,000,0	3.220.303,06	7%
<b>Total Cuentas por pagar</b>	<b>43.201.210,73</b>	<b>100%</b>

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 06  
www.hospitaldesanjosé.org.co





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Colombia

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. Por edades de cuentas por pagar su composición es:

Cifras en miles de pesos

CUENTA	POR VENCER	31-60	61-90	91-180	181-360	>360	TOTAL CXP
22050101	7.638.610	5.528.361	6.852.139	14.631.888	8.127.571	366.948	43.145.517
22100101	19.382	17.989		18.323			55.694
	7.657.993	5.546.349	6.852.139	14.650.211	8.127.571	366.948	43.201.211

Vale la pena resaltar que nos apalancamos en nuestros proveedores por lo atípico que es el sector salud, por eso los montos son altos por edades.

#### NOTA 11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Representa el 63.86% con un valor de \$ 186.930.millones del total de los Pasivos, comprende el valor de las obligaciones a cargo de la Sociedad, a favor de terceros por conceptos diferentes a obligaciones financieras y proveedores tales como A Contratistas, Costos y Gastos por Pagar, Instalamentos por Pagar, Acreedores Oficiales, Deudas con Accionistas o Socios, Deudas con Directores, Dividendos y Participaciones por pagar, Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre y Acreedores Varios.

Cifras en miles de pesos

Cuenta	Descripción	2018	2017
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	26.238.583,18	21.212.603,55
2335	CONTROL DE PASIVOS ESTIMADOS	10.457.597,21	7.616.983,60
2365	RETENCION EN LA FUENTE E IMPPTO DE TIMBRE	675.894,33	667.763,64
2367	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	-	0,00
2368	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERC	119.392,66	116.658,67
2380	ACREEDORES VARIOS	149.439.246,17	12.197.197,52
<b>Total cuentas por pagar</b>		<b>186.930.713,54</b>	<b>41.811.206,97</b>

Donde en el rubro de Acreedores varios tenemos la Cifra de \$ 149.230.millones correspondiente a la incorporación de cifras por el contrato de Colaboración empresarial con la Unión Temporal servisalud San José, de acuerdo con lo contemplado con la NIIF 28, acuerdo de operación conjunta. por la participación del 50%.

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 06  
www.hospitaldesanjose.org.co





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Colombia

## Contingencias Civiles

La provisión de contingencias según informe jurídico suministrado por el Doctor Jean Pierre abogado, con corte a diciembre de 2018 tenemos 3 casos probable por un valor de provisión de estas tres contingencias de \$ 418.millones.

No hay procesos laborales clasificados como probable.

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.

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 06  
[www.hospitaldesanjose.org.co](http://www.hospitaldesanjose.org.co)





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Colombia

## NOTA 12. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Representa el 0,03% con un valor de \$ 90.millones del total de los Pasivos, conformado por el Impuesto a la ventas por pagar del sexto (6) bimestre, el cual se presentó en el mes de Enero de 2019.

Cifras en miles de pesos

Cuenta	Descripción	2018	2017
2408	IMPUESTO A LAS VENTAS POR PAGAR	90.776,63	72.188,00
<b>Total cuentas por pagar</b>		<b>90.776,63</b>	<b>72.188,00</b>

## NOTA 13. OBLIGACIONES LABORALES

Representa el 1,14 % con un valor de \$ 2.167.888,92 del total de los Pasivos, conformado por 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.

Cifras en miles de pesos

Cuenta	Descripción	2018	2017
2505	NOMINA POR PAGAR	0,00	0,00
2520	PRIMA DE SERVICIOS	0,00	0,00
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS	793.109,23	0,00
2532	PENSIONES POR PAGAR	1.599,84	1.459,72
2545	DOTACION	17.197,86	0,00
2550	LIQUIDACIONES DE PERSONAL	14.233,90	0,00
2560	RESERVA PENSIONAL	720.101,76	644.997,21
2565	CONTROL DE PASIVOS ESTIMADOS	117.428,75	1.519.953,97
2570	RETENCIONES APORTES DE NOMINA	482.898,20	1.478,02
<b>Total Obligaciones Laborales</b>		<b>3.190.349,98</b>	<b>2.167.888,92</b>

## 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

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 06  
www.hospitaldesanjose.org.co





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Colombia

con Matricula Asociación colombiana de Actuarios MACA#100. Con el siguiente proyectado para el año 2019.

DATOS TÉCNICOS- RESERVA		
AÑO	Fecha Corte 31/12/2018	2.018
SMMLV		781.242
TASA TECNICA REAL		4,800%
TASA TECNICA COMVENADA		10,134%
FACTOR DE CRECIMIENTO K		5,090%

Inflación proyectada 5,09%  
Incremento SAL MIN esperado 6,09%

HOSPITAL DE SAN JOSÉ

NOMBRE	ID	SEXO	ESTADO DE	COM PARTIB	EDAD	EDAD	MESADA	RESERVA	RESERVA	TOTAL	RESERVA	RESERVA	TOTAL	RESERVA	RESERVA	RESERVA
		CABEZA	PENSION	LIDAD ISS	ACTUAL	CONYUGE	PENSIONAL	JUB	PRIMA	JUBILACIÓN	SUPERV	PRIM	SUPERV	Auxilio	Aportes a	TOTAL
		PENIS							JUBILACIÓN		SUPERV	SUPERV	SUPERV	Funerario	Salud	EMPRESA
<b>RENTAS JUBILACIÓN TOTAL EMPRESA</b>																
OCHOAJIMENEZ ALFONSO MARIA	1174192	1	1	1	87	82	135.100	8.311.594	1.313.103	9.624.696	5.726.004	932.578	6.658.582	-	997.391	\$ 17.280.670
Rojas SANTOFIMIO ANA VICTORIA	20131152	2	1	1	78	83	131.400	14.382.108	2.315.954	16.698.061	1.648.365	268.464	1.916.829	-	1.725.853	\$ 20.340.744
VILLANEDA DE ARANGO BEATRIZ	20133558	2	1	0	84	89	781.242	65.205.782	10.420.728	75.626.510	8.893.992	1.448.539	10.342.531	2.595.493	7.824.694	\$ 96.389.228
CARDENAS PULIDO MARIA DEL	20223488	2	1	1	97	102	445.100	15.685.978	2.393.485	18.079.463	2.953.634	481.050	3.434.684	-	1.879.917	\$ 23.374.064
PRIETO TRIANA OFELIA	20003709	2	1	1	82	87	129.100	11.883.732	1.904.857	13.788.589	1.530.435	249.257	1.779.692	-	1.426.048	\$ 16.594.329
SUPELANO SOLANO PLINIO	696589	1	1	0	90	85	716.600	37.456.317	5.871.237	43.326.555	27.291.187	4.444.837	31.736.023	2.797.635	4.494.638	\$ 82.354.851
<b>Total</b>																\$ 256.733.885

**RENTAS SUPERVIVENCIA TOTAL EMPRESA**

DIAZ VICTORIA BLANCA CECILIA	35318590	2	2	0	76	-	781.242	92.278.449	14.886.082	107.164.532	-	-	-	-	11.073.414	\$ 118.237.945
CANO SUAREZ FLOR MARINA	41497302	2	2	1	68	-	373.500	56.401.189	9.142.972	65.544.161	-	-	-	-	6.788.143	\$ 72.312.304
CIFUENTES VADADER ROSAURA	20301493	2	2	0	93	-	781.242	37.413.558	5.836.689	43.250.247	-	-	-	-	4.489.627	\$ 47.739.874
JIMENEZ MANRIQUE JUAN CRISTO	1146902	1	2	0	93	-	781.242	34.232.596	5.312.023	39.544.619	-	-	-	-	4.107.912	\$ 43.652.531
<b>Total</b>																\$ 281.942.654

Jefe Contabilidad  
María Teresa Martín  
Cardenas:  
Cubierta con la provisión  
por el año 2018.

Valor registrado a DICIEMBRE 2018 720.101.757  
Valor pendiente por registrar 82.034.366,00  
Proyección Año 2019

Jefe Contabilidad María Teresa  
Martín Cardenas:  
Valor a Amortear a partir de Enero de  
2019.

131.251.891,00

\$ 538.676.539

Lo cual quiere decir que estamos totalmente cubiertos con la provisión del cálculo actuarial.

#### NOTA 14. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES

Representa el 2,89% con un valor \$ 8.082.millones del total de los Pasivos y está comprendido por los Anticipos y Avances Recibidos, los Fondos de Terceros o Donaciones en Administración, las Retenciones a Terceros sobre Contratos, los Embargos Judiciales y las Cuentas en Participación. Cabe resaltar que este está a corto y largo plazo clasificado

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 06  
www.hospitaldesanjosé.org.co





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Colombia

Cifras en miles de pesos

Cuenta	Descripción	2018	2017
2805	ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	6.560.819,67	19.891.409,59
2810	DEPOSITOS RECIBIDOS	1.172.109,28	940.201,63
2815	INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	349.093,15	323.216,66
<b>Total Otros Pasivos No Financieros No corrientes</b>		<b>8.082.022,09</b>	<b>21.154.827,88</b>

El 81% corresponde a anticipos y avances recibidos, conformado así:

Cabe resaltar que los \$ 2.540.millones es el dinero prestado por la Fundación de ciencias de la salud FUCS para la compra de las acciones de la clínica nogales y estos dineros se están abonando a capital en el año 2018 se abonando \$210.millones en marzo y en agosto \$210.millones.

De igual manera en la cuenta 2805 ingresos para terceros presento una disminución importante por legalización de anticipos en los siguientes empresas que se relacionan a continuación:

Cifras en Miles de pesos

Nombre del Tercero	Suma de salnetot
FUNDACION UNIVERSITARIA.CIENCI	2.540.000,00
NUEVA PROMOTORA DE SALUD NUEVA	2.134.672,42
CAFESALUD E.P.S S.A.	908.140,28
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	424.345,00
CAJA DE COMP FAMIL CAFAM	92.110,12
CRUZ BLANCA S.A.	91.466,61
BANCO DE BOGOTA	65.628,06
MEDIMAS EPS SAS	56.840,74
EMCOSALU	55.304,85
CAJA DE COMP FAMILIAR CAJACOPI	25.960,60
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CUND	20.482,97
COOMEVA E.P.S.	20.042,62
CAPRECOM	16.225,00
EMDIS E.S.S.	15.899,00
LA EQUIDAD SEGUROS DE VIDA	15.231,58
COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO LEGIS	10.176,49
CAPRESOCA E.P.S.	9.360,35
Cuantias < \$10.000.000	68.293,34
<b>Total cuenta 2805 Anticipos y Avances Recibidos</b>	<b>6.570.180,02</b>

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 06

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





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Colombia

Estos Anticipos aún no se han descargado por el área de cartera por que la empresa no ha enviado la relación de que facturas está cancelando.

## NOTA 15. PATRIMONIO

Según la sección 22 liabilities and equality define como el Patrimonio como la participación residual en los activos de una entidad, una vez deducidos todos sus pasivos. Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, a su vencimiento, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Cabe resaltar que desde apertura, la cuenta 34 de Revalorización de Patrimonio (ajustes por inflación) y la cuenta 37 de Resultados de Ejercicios Anteriores se reclasificaron a los ajustes de adopción de primera vez según Consejo Técnico de la Contaduría Pública emitió concepto el 9 dic 2014.

Al igual que la cuenta 38 Superávit por valorización que se reclasifico a la cuenta de adopción de primera vez según concepto del Consejo Técnico de la Contaduría del 27 de octubre de 2014.

En el periodo de convergencia es decir en diciembre año 2016 se reclasifico a la cuenta adopción por primera vez la cuenta Capital Social – Fondo Social, toda vez que no cumple con la definición de patrimonio y no es un aporte social por ser la Sociedad de Cirugía de Bogotá Hospital de San José una entidad sin ánimo de lucro.

Para hacer homogéneos los estados financieros a corte 31 de diciembre de 2018 con el El año 2017, se efectuó la reclasificación de dos partidas de ajustes por adopción primera vez a la cuenta de Superávit por revaluación (otros resultados integrales), debido al cambio en la política de medición posterior al valor razonable.

Para efectos de comparabilidad se realizó reclasificación de la partida de ajustes por adopción por primera vez por concepto de Terreno \$ 9.958 millones a la cuenta de superávit por valorización (Otros resultados Integrales) y se reclasifico de la partida de ajustes por adopción por primera vez por concepto de Edificación \$14.735 millones a la cuenta de Superávit por valorización (Otros Resultados Integrales).

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 06  
[www.hospitaldesanjose.org.co](http://www.hospitaldesanjose.org.co)





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Colombia



SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ

SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ - HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
NIT 899.999.017-4  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 2017  
NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACION FINANCIERA  
(En miles de pesos)

DETALLE	DICIEMBRE DE 2017	RECLASIFICACION POR CAMBIO DE POLITICAS	REEXPRESADO DICIEMBRE DE 2017
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE	6.536.054		6.536.054
INVERSIONES TEMPORALES	43.566		43.566
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTE	125.859.533		125.859.533
INVENTARIOS	5.421.346		5.421.346
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	0		0
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>137.860.499</b>		<b>137.860.499</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
INVERSIONES PERMANENTES	23.322.824		23.322.824
RECLAMACIONES	19.366		19.366
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO INTANGIBLES	67.752.039		67.752.039
PROPIEDAD DE INVERSION	90.458		90.458
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>10.413.932</b>		<b>10.413.932</b>
	<b>101.598.619</b>		<b>101.598.619</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>239.459.118</b>		<b>239.459.118</b>
<b>PASIVOS CORRIENTE</b>			
OBLIGACIONES FINANCIERAS	4.761.743		4.761.743
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	33.454.357		33.454.357
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	41.811.207		41.811.207
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	72.188		72.188
OBLIGACIONES LABORALES	2.167.889		2.167.889
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES	18.614.828		18.614.828
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>100.882.212</b>		<b>100.882.212</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
OBLIGACIONES FINANCIERAS	39.023.120		39.023.120
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	2.540.000		2.540.000
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>41.563.120</b>		<b>41.563.120</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>142.445.332</b>		<b>142.445.332</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
CAPITAL SOCIAL	0		0
SUPERAVIT DE CAPITAL	4.732.530		4.732.530
RESERVAS Y FONDOS	40.095		40.095
RESULTADO DEL EJERCICIO	7.231.041		7.231.041
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	45.011.614		45.011.614
AJUSTES DE ADOPCION PRIMERA VEZ A NIIF	39.998.506	-24.693.881	15.304.625
OTROS RESULTADOS INTEGRALES SUPERAVIT POR VALORIZACION PPYE	0	24.693.881	24.693.881
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>97.013.786</b>	<b>0</b>	<b>97.013.786</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>239.459.118</b>		<b>239.459.118</b>

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 06  
www.hospitaldesanjosé.org.co





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Colombia

La Composición del Patrimonio es:

Cifras en miles de pesos

Cuenta	Descripción	2018	2017
31	CAPITAL SOCIAL	-	-
32	SUPERAVIT DE CAPITAL	4.736.263,10	4.732.530,30
33	RESERVAS Y FONDOS	40.095,46	40.095,46
35	OTROS RESULTADOS INTEGRALES ORI	29.350.951,57	24.693.880,50
36	RESULTADO DEL EJERCICIO	-	7.231.041,02
37	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	52.242.654,71	45.011.613,69
39	AJUSTES ADOPCION PRIMERA VEZ	39.998.505,54	15.304.625,04
<b>Total patrimonio</b>		<b>126.368.470,38</b>	<b>97.013.786,00</b>

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

#### NOTA 17. INGRESOS OPERACIONALES Y NO OPERACIONALES

Agrupar las cuentas que representan los ingresos o beneficios operacionales y no operacionales de la Sociedad de Cirugía de Bogotá Hospital de San José, en el giro normal de la prestación de servicios de salud.

Cifras en miles de pesos

Cuenta	Descripción	2018	2017
41	OPERACIONALES	360.294.668,87	196.452.635,24
42	INGRESOS NO OPERACIONALES	23.473.728,69	8.719.443,63
<b>Total Ingresos</b>		<b>383.768.397,56</b>	<b>205.172.078,87</b>

Los ingresos operacionales del año 2018, representan el 94% del total de los ingresos y los principales a quienes se les hizo prestación de servicios de salud.

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 06  
www.hospitaldesanjose.org.co





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Colombia

Cifras en miles de pesos

Nombre del Tercero	Suma de salnetot
UNION TEMPORAL SERVISALUD SAN JOSE	146.793.259,79
MEDIMAS EPS SAS	114.711.474,95
CAJA.DE COMP. FAMIL COMPENSAR	35.877.229,32
SALUD TOTAL E.P.S-S S.A.	15.514.489,68
CAPITAL SALUD E.P.S-S SA	10.703.973,18
NUEVA PROMOTORA DE SALUD NUEVA	4.426.516,74
FUNDACION UNIVERSITARIA.CIENCI	4.298.330,83
PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA POPULAR SA	3.587.248,29
UNION TEMPORAL MEDISALUD UT	3.286.138,12
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR S A S	3.008.743,39
ENT PROM DE SALUD SANITAS	2.585.541,31
TERCERO INSTITUCIONAL	2.336.377,04
SOCIEDAD CLINICA EMCOSALUD	2.245.139,39
CRUZ BLANCA S.A.	1.531.769,45
ALIANSA SALUD E.P.S.	1.293.435,07
FONDO FINAN DISTRI TAL DE SALUD	1.152.616,14
COLOMBIA DE SALUD S.A.	1.048.540,81
SEGUROS DEL ESTADO S.A.	716.701,51
COOMEVA E.P.S.	556.050,93
ADRES	307.430,83
SEGUROS MUNDIAL	296.022,03
CIRUGEN SAS	216.709,87
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA	197.408,80
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	197.219,45
EPS Y PREPAGADA SURAMERICAA	193.016,72
AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA	159.677,19
POSITIVA ARP	143.356,62
LA PREVISORA VIDA S.A. COMPAÑI	141.833,87
DEPARTAMENTO DEL GUAINIA	140.401,38
EMCOSALU	136.422,53
IPS ESPECIALIZADA S.A	125.730,10
DEPARTAMENTO DEL META	114.783,50
DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	108.157,65
ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS	105.507,23
ASOCIA.MUTUAL LA ESPERANZ	105.238,27
FUNDACION SAP SALUD	103.529,47
FUNDACION MEDICA PREVENTI	103.524,59
RIESGOS PROFESIONALES COLMENA	102.965,51
CUANTIAS < A \$100,000,000	1.622.157,38
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>360.294.668,87</b>

La política adoptada por el hospital para costos y gastos de ejercicios anteriores todos son reclasificados a la cuenta que dio origen.

Los ingresos no operacionales en el año 2018 representan un 6% de los ingresos totales:

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 06

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





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Colombia

**Cifras en miles de pesos**

Cuenta	Descripción	2018	2017
4210	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	1.237.499,08	1.127.512,29
4215	DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	3.149.737,47	1.792.567,95
4216	AJUSTE AL VALOR RAZONABLE INSTRUMENTOS	4.715.481,88	-
4220	ARRENDAMIENTOS	2.672.087,75	2.237.454,99
4235	SERVICIOS	494,10	929,10
4250	RECUPERACIONES	1.893.961,66	1.766.246,62
4265	INGRESOS EJERCICIOS ANTERIORES	-	-
4295	DIVERSOS	3.163.645,00	1.794.732,68
4299	RENDIMIENTOS FINA UNION TEMPORAL	6.640.821,76	-
<b>Total Ingresos No operacionales</b>		<b>23.473.728,69</b>	<b>8.719.443,63</b>

**Los rendimientos financieros están conformados así:**

**Cifras en miles de pesos**

Cuenta	Descripción	2018	2017
421005	INTERESES	201.136,22	454.486,18
421015	DIFERENCIA EN CAMBIO	105.657,36	205.054,65
421015	DIFERENCIA EN CAMBIO (PROVIS)	-	13.869,57
421030	DESCUENTO COMERC. CONDICIONADO	930.056,76	454.101,88
421050	RENDIMIENTOS DERECHOS FIDUCIAR	648,76	-
<b>Total rendimientos Financnrios</b>		<b>1.237.499,08</b>	<b>1.127.512,29</b>

**Intereses:**

**Cifras en miles de pesos**

Cuenta	Descripción	2017	2016
42100501	BANCO CORPBANCA COLOMBIA S.A.	2,32	118.086,72
	BANCO DE BOGOTA	3.007,38	4.955,16
	HELM FIDUCIARIA	684,97	73.189,18
	SERVITRUST GNB SUDAMERIS	72.105,62	68.783,13
	SKANDIA	125.335,92	157.523,98
	FONDO FINAN DISTRIAL DE SALUD	0,00	31.948,00
<b>Total Intereses</b>		<b>201.136,22</b>	<b>422.538,18</b>

**Diferencia en cambio**

En la cuenta 4215 se encuentran contabilizados los siguientes conceptos:

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 06

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





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Colombia

Cifras en miles de pesos

Cuenta	Descripción	2018	2.017
42101501	ITAU CORPBANCA COLOMBIA S.A.	44.791,43	161.929,83
	EXPORT CAPITAL FUNDING INC	60.547,82	708.086,27
	THE ADVISORY BOARD COMPANY	316,20	13.684,54
	BANCO DE BOGOTA	0,30	-
	CAJA DE COMP FAMIL CAFAM	1,60	-
<b>Total Diferencia En cambio</b>		<b>105.657,36</b>	<b>883.700,64</b>

La cuenta 421030 Descuentos condiciones fueron:

Cifras en miles de pesos

Nit / Cédula	Nombre del Tercero	salnetot
800233981	RESONANCIA MAGNETICA SAN JOSE	216.782,89
900789062	DR REDDYS LABORATORIES SAS	140.493,11
900361174	TERUMO COLOMBIA ANDINA SAS	107.272,31
890101815	JOHNSON & JOHNSON DE COLOMBIA	104.992,09
890101815	JOHNSON & JOHNSON DE COLOMBIA	86.932,19
890331949	COBO MEDICAL SAS	56.934,83
900124455	SMITH Y NEPHEW COLOMBIA SAS	52.242,50
900124455	SMITH Y NEPHEW COLOMBIA SAS	33.198,09
830039229	BOSTON SCIENTIFIC COL. LT	25.558,20
823004940	DRUG STORE SAS	20.771,11
860049957	COLQUIMICOS S.A.	10.325,43
800250382	AMAREY NOVA MEDICAL S A	10.085,62
899999061	SECRETARIA DE HACIENDA	8.739,00
900266612	BIONEXO COLOMBIA S.A.S.	8.511,85
900789062	DR REDDYS LABORATORIES SAS	7.592,67
900361174	TERUMO COLOMBIA ANDINA SAS	6.033,39
830007935	W LORENZ S.A.S	5.510,12
800250382	AMAREY NOVA MEDICAL S A	5.397,82
830070192	UCIPHARMA S A	5.324,32
900361174	TERUMO COLOMBIA ANDINA SAS	4.791,73
811021765	ST JUDE MEDICAL COLOMBIA LTDA	2.700,00
860029022	ROPSOHN THERAPEUTICS SAS	1.871,25
899999025	SOCIEDAD NACIONAL DE LA CRUZ ROJA COL	1.701,40
900412189	NOVATECNICA S.A.	1.223,49
cuantias < \$1,000,000		5.071,35
<b>Total Descuentos Condicionados</b>		<b>930.056,76</b>

La cuenta 42160501 AJUSTE VALOR NETO REALIZABLE INSTRUMENTOS FINANCIEROS Durante el año 2016, 2017 y 2018 no hubo valorización de inversiones al valor razonable, porque no hicieron estudio técnicos (valorización de empresa). Por esta razón en la medición posterior de estas inversiones se ajusta la política a costo menos deterioro.

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 06  
www.hospitaldesanjose.org.co





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Colombia

**Cifras en miles de pesos**

Cuenta	Descripción	2018	2.017
42160501	CLINICA LOS NOGALES S.A.S.	0	(5.549.116,80)
	E - SALUD S.A.S	0	(10.447,34)
	SALUD TOTAL E.P.S-S S.A.	0	(3.562.274,72)
<b>Total Ajuste Valor Neto Realizable Instrumentos</b>		<b>0</b>	<b>(9.121.838,87)</b>

**Arrendamientos:**

Registra el valor de los ingresos obtenidos por arrendamientos de las propiedades, planta y equipo del ente económico a terceros y que no corresponde al desarrollo de la actividad principal.

**Cifras en miles de pesos**

Cuenta	Descripción	2018	2017
4220	LOCALES SALLIE CUBILLOS	984.608,41	916.076,15
4220	LOCALES GUSTAVO ZAPATA	79.503,52	80.369,37
4220	OTROS LOCALES	1.607.975,82	1.241.009,48
4235	SERVICIOS DE ESTERILIZACION	494,10	-
<b>Total Arrendamientos</b>		<b>2.672.087,75</b>	<b>2.237.454,99</b>

**Recuperaciones:**

Registra 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.

**Cifras en miles de pesos**

Cuenta	Descripción	2018	2017
42500501	RECUP.DEUDAS DE DIFICIL COBRO	2.653,57	3.866,46
42501001	RECLAMOS COMPANIAS SEGUROS	-	19.365,66
42503001	REINTEGRO DETERIORO	116.254,86	178.368,53
42504501	REINTEGRO DE OTROS COSTOS GTO	1.775.053,24	1.564.645,97
<b>Total Recuperaciones</b>		<b>1.893.961,66</b>	<b>1.766.246,62</b>

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 06  
www.hospitaldesanjose.org.co





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Colombia

#### NOTA 18. GASTOS OPERACIONALES Y NO OPERACIONALES

Agrupar las cuentas que representan los cargos operativos o de administración y los gastos financieros 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.

Cifras en miles de pesos

Cuenta	Descripción	2018	2017
51	GASTOS ADMINISTRACION	49.571.500,20	33.433.478,87
53	GASTOS NO OPERACIONALES	9.383.586,72	8.964.623,15
<b>Total Gastos</b>		<b>58.955.086,92</b>	<b>42.398.102,02</b>

Cifras en miles de pesos

Cuenta	Descripción	2018	2017
5105	ADMINISTRACION	49.463.766,09	33.415.311,22
5199	VALOR NETO REALIZABLE	107.734,11	18.167,65
5305	FINANCIEROS	5.217.207,28	6.662.579,12
5310	FINANCIEROS	412.057,83	335.922,85
5313	PERDIDA METODO DE PARTICIPACION	444.956,19	581.928,49
5314	AJUSTE VALOR NETO REALIZABLE INS	625.704,71	-
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS	1.993.536,28	1.011.275,54
5320	GASTOS EXTRAORDINARIOS EJERCICIO	4.097,06	23.209,97
5350	GASTOS DIVERSOS	5.998,15	349.707,17
5360	FONDO DESTO UNION TEMPORAL	680.029,22	-
<b>Total Gastos</b>		<b>58.955.086,92</b>	<b>42.398.102,02</b>

Los gastos de administración representan el 84% de los gastos, así:

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 06  
[www.hospitaldesanjose.org.co](http://www.hospitaldesanjose.org.co)





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Colombia

Cifras en miles de pesos

NOMBRE	DICIEMBRE	DICIEMBRE	%
	2018	2017	
GASTOS DE PERSONAL	15.703.485,91	14.067.923,68	32%
HONORARIOS	1.016.455,96	1.359.825,68	2%
IMPTOS TASA Y GRAV	1.125.559,00	420.618,00	2%
ARRENDAMIENTOS	665.416,03	523.943,80	1%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	336,05	15.936,00	0%
SEGUROS	422.970,82	446.011,11	1%
SERVICIOS	2.633.662,64	2.585.149,90	5%
LEGALES	754.779,74	20.500,65	2%
MANT REPARACIOES ADEC	1.802.758,01	1.913.104,61	4%
ACTIVOS FIJOS MENOR CUANTIA	6.557,49	0,00	
GASTOS DE VIAJE	6.023,85	4.003,49	0%
DEPRECIACIONES	398.578,72	395.434,58	1%
AMORTIZACIONES	251.225,35	537.696,66	1%
DIVERSOS	2.091.440,80	3.622.779,04	4%
DETERIORO	11.369.382,05	6.713.343,15	23%
FONDOS	216.360,14	74.755,23	0%
MEDICAMENTOS	1.884,28	-35.722,56	0%
CONSUMO ALMACEN	700.393,10	768.175,86	1%
PROVISION VALOR NETO DE REALIZACION	10.404.230,30	0,00	
<b>TOTAL GASTOS ADMON</b>	<b>49.571.500,20</b>	<b>33.433.478,87</b>	100%

En cuanto a los auxilios de retiro pensional en el año 2018 se pagaron \$ 2.425 millones y en el año 2017 se pagaron \$2.244. Millones, correspondiente a 32 personas, las cuales se relacionan a continuación:

Cifras en miles de pesos

Cuenta	Descripción	2018	2017
51050533	AUXILIO PENSIONAL MIEMBROS SCB	2.425.365,79	2.244.146,40
<b>Total Auxilio Pensional Miembros SCB</b>		<b>2.425.365,79</b>	<b>2.244.146,40</b>

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 06  
www.hospitaldesanjose.org.co





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Colombia

CANTIDAD	NOMBRE EMPLEADO	DESC DEPE	NDENCIA	FECHA ING
1	ANZOLA DENEGRET BEATRIZ	PENSIONADOS	S.C.B.	01/12/1990
2	ARANGO DEVERGARA ALINA MARIA	PENSIONADOS	S.C.B.	08/04/2008
3	BLANCO RUBIO LUIS ALBERTO	PENSIONADOS	S.C.B.	01/04/2017
4	CADAVID BLANCO LEONARDO	PENSIONADOS	S.C.B.	01/06/2014
5	CADENA REY DARIO	PENSIONADOS	S.C.B.	01/09/2002
6	CORTES DEL VALLE LUIS	PENSIONADOS	S.C.B.	01/05/2012
7	DIAZGRANADOS GOENAGA ESTEBAN	PENSIONADOS	S.C.B.	01/09/1999
8	DIDZIULIS GRIGALIUNAS LAIMA L	PENSIONADOS	S.C.B.	01/03/2015
9	GARCIA GOMEZ JORGE	PENSIONADOS	S.C.B.	01/02/1987
10	GOMEZ DEBECERRA GLORIA ISABEL	PENSIONADOS	S.C.B.	10/09/1990
11	GOMEZ DETRIBIN MARCELA	PENSIONADOS	S.C.B.	01/03/2007
12	JIMENEZ ORJUELA MARTHA LUCIA	PENSIONADOS	S.C.B.	01/07/2017
13	LARRAONDO LIGIA	PENSIONADOS	S.C.B.	01/01/1987
14	LOPEZ ESCOBAR GONZALO	PENSIONADOS	S.C.B.	01/01/2001
15	MARTINEZ DE GALVIS LUCY	PENSIONADOS	S.C.B.	18/09/1981
16	MEJIA DE MONTOYA LIGIA	PENSIONADOS	S.C.B.	01/02/2013
17	MUNOZ VARGAS EDGAR	PENSIONADOS	S.C.B.	01/07/2009
18	OLMOS OLMO EDGAR	PENSIONADOS	S.C.B.	01/08/2008
19	PALACIOS PALACIOS MANUEL ROBER	PENSIONADOS	S.C.B.	01/10/2001
20	PALACIOS SANCHEZ EDUARDO	PENSIONADOS	S.C.B.	01/07/2003
21	PIÑA TELLEZ RAUL EDMUNDO	PENSIONADOS	S.C.B.	01/05/2012
22	QUINTERO DE HERNANDEZ JULIA	PENSIONADOS	S.C.B.	01/01/2016
23	RAMIREZ DE PEALOZA BLANCA INE	PENSIONADOS	S.C.B.	01/01/2018
24	RODRIGUEZ DE UCROS CONSUELO	PENSIONADOS	S.C.B.	01/09/1984
25	RODRIGUEZ DEGALVIS FANNY	PENSIONADOS	S.C.B.	01/09/1990
26	RODRIGUEZ GOMEZ HERNANDO	PENSIONADOS	S.C.B.	01/10/2000
27	RUBIO DE ARGAEZ SYLVIA	PENSIONADOS	S.C.B.	01/01/1989
28	RUIZ MARTINEZ HERNANDO	PENSIONADOS	S.C.B.	01/07/2000
29	RUIZ RUIZ JORGE	PENSIONADOS	S.C.B.	10/09/1990
30	SOTO DE GOMEZ CLARA	PENSIONADOS	S.C.B.	01/02/1987
31	TABORDA RAMIREZ LUIS CARLOS	PENSIONADOS	S.C.B.	01/06/2000
32	VILLAMIZAR DE MADERO ROSA LUCI	PENSIONADOS	S.C.B.	01/06/2011

Los gastos no operacionales representan el 15% de los gastos, así:

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 06

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





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Columbia

Cifras en miles de pesos

Cuenta	Descripción	2018	2017
5305	FINANCIEROS	5.217.207,28	6.662.579,12
5310	PERDIDA VENTA Y RETIRO	412.057,83	335.922,85
5313	PERDIDA METODO DE PARTICIPACION	444.956,19	581.928,49
5314	AJUSTE VALOR NETO REALIZABLE INSTRUMENTOS FINANCIEROS	625.704,71	-
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS	1.993.536,28	1.011.275,54
5320	GASTOS EXTRAORDINARIOS EJERCICIO	4.097,06	23.209,97
5350	GASTOS DIVERSOS	5.998,15	349.707,17
5360	FONDO DESTO UNION TEMPORAL	680.029,22	-
<b>Total Gastos No operacionales</b>		<b>9.383.586,72</b>	<b>8.964.623,15</b>

De los gastos Financieros vale la pena resaltar los gastos pagados por intereses, así:

Cifras en pesos

Cuenta	Nombre	2018	2017
53051501	INTERESES CORRIENTES FINAN	4.479.360,63	5.139.302,39
53051502	INTERESES CORRIENTES	462.703,30	661.285,65
53051503	INTERESES MORATORIOS FINAN	201,47	-
53051504	INTERESES MORATORIOS	879,00	778,70
<b>Total intereses</b>		<b>4.942.942,93</b>	<b>5.801.366,73</b>

## NOTA 19. COSTOS PRESTACION DE SERVICIOS

Agrupar las cuentas que representan la acumulación de los costos directos e indirectos necesarios en la prestación de los servicios de salud y conexos a los mismos y ventas en un periodo determinado.

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

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 06  
www.hospitaldesanjose.org.co





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Colombia

Cifras en miles pesos

Cuenta	Descripción	2018	2017
6105	UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	10.401.283,54	9.138.943,11
6110	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	29.220.874,38	19.677.469,18
6115	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACIÓN	43.598.140,38	40.006.209,07
6120	UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS	57.703.606,12	45.107.719,91
6125	UNIDAD DE APOYO DIAGNOSTICO	32.106.467,64	28.153.966,24
6130	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	5.533.181,49	4.335.645,39
6170	OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS	126.147.538,41	9.122.982,93
<b>Total Costos</b>		<b>304.711.091,96</b>	<b>155.542.935,82</b>

El comportamiento de los ingresos y costos por unidad funcional de la Sociedad por Unidad funcional de los años 2018, 2017 se muestran a continuación:

#### Margen de Utilidad Año 2017

Cifras en miles pesos

Descripción	Ingreso	Costos	Utilidad
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	10.211.460,21	9.138.943,11	1.072.517,10
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	14.899.566,01	19.677.469,18	(4.777.903,17)
UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION	51.656.223,38	40.006.209,07	11.650.014,32
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS	54.265.271,12	45.107.719,91	9.157.551,22
UNIDAD DE APOYO DIAGNOSTICO	42.090.399,32	28.153.966,24	13.936.433,07
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	7.134.495,60	4.335.645,39	2.798.850,21
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS	16.195.219,61	9.122.982,93	7.072.236,68
<b>Total</b>	<b>196.452.635,24</b>	<b>155.542.935,82</b>	<b>40.909.699,42</b>
<b>Margen de Utilidad 2017 BAJO IFRS 21%</b>			

#### Margen de Utilidad Año 2018

2018

Cifras en miles pesos

Descripción	Ingreso	Costos	Utilidad
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	10.549.558,53	10.401.283,54	148.274,99
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	23.611.360,46	29.220.874,38	(5.609.513,93)
UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION	55.400.887,83	43.598.140,38	11.802.747,45
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS	75.538.004,92	57.703.606,12	17.834.398,80
UNIDAD DE APOYO DIAGNOSTICO	47.754.701,13	32.106.467,64	15.648.233,49
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	9.295.256,73	5.533.181,49	3.762.075,25
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS	138.144.899,28	126.147.538,41	11.997.360,87
<b>Total</b>	<b>360.294.668,87</b>	<b>304.711.091,96</b>	<b>55.583.576,91</b>
<b>Margen de Utilidad 2018 BAJO IFRS 15%</b>			

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 06  
www.hospitaldesanjose.org.co





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Colombia

## NOTA 20. CUENTAS DE ORDEN

Teniendo en cuenta el Concepto 503 de Marzo 03 de 2015 de Instrumentos Financieros, cuentas de orden, para Norma Internacional de Información Financiera sección NIIF para PYMES emitido por el Consejo Técnico de la contaduría donde menciona que las cuentas de orden no se utilizarán pero que queda a criterio propio de la entidad activarlas, eliminarlas o ajustarlas.

Por lo anterior La Sociedad de Cirugía de Bogotá Hospital de San José decide bajo la jefatura de contabilidad incorporar para norma internacional la integridad de las cuentas de orden a excepción de los ajustes por inflación los cuales se ajustarán entre las mismas cuentas de orden, con el fin de tener la integridad de la información contable de las cuentas de control, como su nombre lo indica para ejercer control.

Por consiguiente estas cuentas de orden tienen como objetivo realizar el registro contable en los libros correspondientes, con el fin de señalar los derechos u obligaciones contingentes que esperan una resolución. Lo anterior, con el propósito de recordar o controlar ciertos aspectos administrativos.

Cifras en miles pesos

Cuenta	Descripción	2018	2017
81	DERECHOS CONTINGENTES	35.064.967,67	32.988.247,13
83	DEUDORAS DE CONTROL	19.764.413,78	14.667.452,05
84	DERECHOS CONTINGENTES POR CONT	-35.064.967,67	-32.988.247,13
86	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA	-9.201.435,17	-9.290.090,90
89	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA	-10.562.978,61	-5.377.361,15
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	-1.439.680.374,37	-48.150.189,97
93	ACREEDORAS DE CONTROL	618.677,13	729.971,43
94	RESPONSABILID.CONTIG.X CONTRA	1.439.680.374,37	48.150.189,97
96	ACREEDORAS CONTROL POR CONTRA	-618.677,13	-729.971,43
<b>Total Cuentas de Orden</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Se actualizarán las cuentas de orden de los procesos por contingencias según informe suministrado por la oficina jurídica con corte a diciembre 31 de 2018.

Se actualizó el reporte de Glosa contestada versus nuestras cuentas de control, con el fin de llevar un estricto control de las glosas que la Sociedad de Cirugía de Bogotá Hospital de San José ha contestado en el sistema ya que este es el deber ser, que todo se ingrese al

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 06  
www.hospitaldesanjose.org.co





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ  
HOSPITAL DE SAN JOSÉ  
Colombia

sistema, para garantizar la trazabilidad de las facturas según lo estipulado en la Resolución 1121 de 2013.

Se esta llevando un control de la Utilidad en cuentas de orden del contrato de Colaboración empresarial con la Unión temporal servisalud San José. Detalle que extrae de la certificación emitida por la participación correspondiente del Hospital en dicha operación conjunta.

En constancia Firma:

  
DR. JORGE GOMEZ CUSNIR  
Representante Legal

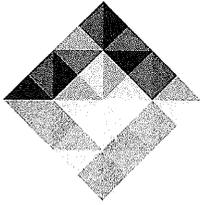
  
MARIA PERESA MARTIN CARDENAS  
Jefe Contabilidad  
TP 99891-T

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 06  
[www.hospitaldesanjose.org.co](http://www.hospitaldesanjose.org.co)







## INFORME DEL REVISOR FISCAL

Señores Asamblea General  
Sociedad de Cirugía de Bogotá Hospital de San José

### 1. Informe sobre los estados financieros separados

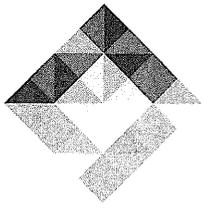
Hemos auditado los estados financieros separados de Sociedad de Cirugía de Bogotá Hospital de San José, que comprenden el estado de situación financiera al 31 diciembre de 2018, y los estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas contables significativas y otra información explicativa.

#### Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros separados

La Administración es responsable por la adecuada preparación y presentación de los estados financieros separados de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera vigentes en Colombia, ver Nota 2 a los estados financieros separados adjuntos a este informe. Dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación de estados financieros separados libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; así como establecer los estimados contables razonables en las circunstancias.

#### Responsabilidad del Revisor Fiscal

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros separados, con base en nuestras auditorías. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría vigentes en Colombia. Dichas normas exigen que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros separados están libres de incorrección material.



## Otros asuntos

Los Estados Financieros separados al y por el año que terminó el 31 de diciembre de 2017, preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia y vigentes para ese periodo, fueron auditados por otro Revisor Fiscal, miembro de Amézquita & Cia S. A., quien en su informe del 26 de febrero de 2018 expresó una opinión sin salvedades sobre los mismos.

## 2. Informe del revisor fiscal sobre el cumplimiento de los numerales 1º y 3º del artículo 209 del Código de Comercio

Como parte de nuestras funciones como Revisores Fiscales y en cumplimiento de los artículos 1.2.1.2 y 1.2.1.5 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, informamos el resultado de los procedimientos de auditoría realizados en cumplimiento de los numerales 1º y 3º del artículo 209 del Código de Comercio, detallados como sigue, por el período de un año que terminó el 31 de diciembre de 2018:

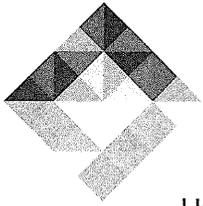
- 1º) Si los actos de los administradores de la Sociedad se ajustan a los estatutos y a las ordenes o instrucciones de la Asamblea General.
- 3º) Si hay y son adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la sociedad o de terceros que estén en su poder.

## Responsabilidad de la administración

La administración es responsable por el cumplimiento de los estatutos y de las decisiones de la Asamblea General y por diseñar, implementar y mantener medidas adecuadas de control interno, que incluyen los sistemas de administración de riesgos implementados, de conservación y custodia de los bienes de Sociedad de Cirugía de Bogotá Hospital de San José y los de terceros que están en su poder.

## Responsabilidad del revisor fiscal

Nuestra responsabilidad consiste en llevar a cabo un trabajo de aseguramiento razonable para expresar una conclusión basada en la evidencia obtenida. Ejecutamos nuestros procedimientos de acuerdo con la Norma Internacional de Trabajos para Atestiguar vigente en Colombia (International Standard on Assurance Engagements – ISAE, por sus siglas en inglés).



Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros separados. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Revisor Fiscal, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros separados, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el Revisor Fiscal tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la entidad de los estados financieros separados, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros separados.

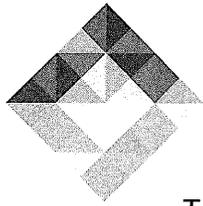
Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para fundamentar nuestra opinión de auditoría.

### Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros separados adjuntos a este informe, fueron 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 2018, los resultados de sus operaciones integrales y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera vigentes en Colombia.

Como se menciona en la Notas 1, 5 y 15 a los estados financieros separados, la entidad cambió en 2018 su política contable para medir los terrenos y edificaciones adoptando el modelo de revaluación, (Antes modelo costo). Esta situación generó un incremento en el valor del activo y del patrimonio de \$29.588 millones.

Adicionalmente y como consecuencia de la aplicación retroactiva del cambio en la política contable, se reclasificaron \$24.694 millones de resultados acumulados por adopción primera vez al nuevo marco técnico normativo contable, al otro resultado integral por superávit de revaluación, ambas partidas del patrimonio. Este movimiento no generó efectos en la situación financiera de la entidad.



Tal norma requiere que cumplamos con requisitos éticos, planifiquemos y ejecutemos los procedimientos que consideremos necesarios para obtener una seguridad razonable sobre el cumplimiento de los estatutos y las decisiones de la Asamblea General y sobre 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 Sociedad de Cirugía de Bogotá Hospital de San José y los de terceros que están en su poder.

Para evaluar el control interno nos basamos en el marco integrado de control interno "COSO 2013" emitido por el Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission.

El marco integrado de control interno "COSO 2013" tiene reconocimiento y aceptación nacional e internacional como un marco de referencia adecuado sobre el control interno.

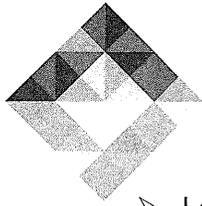
El Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO, por sus siglas en inglés) es una iniciativa conjunta de la American Accounting Association, AICPA, FEI, IMA e IIA dedicada a proporcionar liderazgo intelectual mediante el desarrollo de marcos y orientación sobre la gestión del riesgo, control interno y disuasión del fraude.

De acuerdo con el Marco integrado de control interno "COSO 2013", el control interno incorpora 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, y debe reflejarse en el cumplimiento de objetivos operativos, efectividad y eficiencia en sus operaciones, de reporte de información financiera y no financiera, interna y externa y de cumplimiento de las leyes y regulaciones a las que está sujeta la entidad.

Un sistema de control interno se considera adecuado cuando se establece que en todo aspecto significativo está bien diseñado, se aplicó conforme se definió y las deficiencias que pudieren ocurrir no resultan materiales.

### **Procedimientos realizados**

Este trabajo de aseguramiento razonable incluye la obtención de evidencia por el período de un año que terminó el 31 de diciembre de 2018. Nuestro trabajo incluyó el conocer y comprender:



- La manera como Sociedad de Cirugía de Bogotá Hospital de San José identifica las disposiciones que debe observar, determina los procedimientos para cumplirlas, los responsables de ello, supervisa su acatamiento y reacciona cuando se advierte algún incumplimiento, acciones que forman parte del control interno de la entidad. De acuerdo con los resultados de nuestros análisis, planeamos procedimientos para obtener mayor evidencia sobre las áreas en las que consideramos que era posible se incurriera en incumplimientos significativos. Los procedimientos seleccionados dependen de juicios y de la valoración de los riesgos de que el procedimiento para el cumplimiento no esté bien diseñado, no se aplique o no sea eficaz. Para determinar la importancia de una obligación legal se tuvo en cuenta, entre otros criterios, el eventual impacto económico de su incumplimiento o las consecuencias sobre el postulado de continuidad o empresa en marcha.
- El control interno de Sociedad de Cirugía de Bogotá Hospital de San José, específicamente sobre la manera como se identifican los riesgos y se reacciona frente a ellos, así como las actividades que se realizan cuando ocurren deficiencias. De acuerdo con los resultados de estas tareas, planeamos procedimientos para obtener mayor evidencia sobre las áreas en las que consideramos que era posible se incurriera en deficiencias significativas del control. Los procedimientos seleccionados dependen de juicios y de la valoración de los riesgos de que el control interno no esté bien diseñado o no sea eficaz.

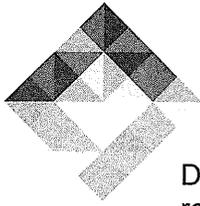
Realizamos seguimiento a las respuestas de las cartas de recomendaciones dirigidas a la administración de Sociedad de Cirugía de Bogotá Hospital de San José y no hay asuntos de importancia material pendientes que puedan afectar mi opinión.

Consideramos que la evidencia que hemos obtenido es suficiente y adecuada para fundamentar la opinión que expresamos más adelante.

### Limitaciones inherentes

Una compañía está sujeta a una cantidad indefinida de disposiciones legales que usualmente no están oficialmente compiladas. Algunas normas solo admiten una forma de cumplimiento, mientras otras admiten varias, dando lugar a una escogencia por parte de la entidad. Existen muchas áreas de legislación altamente complejas que dan lugar a muy diversas interpretaciones. Por lo general, los problemas que se desprenden del ordenamiento son de competencia de expertos y en última instancia de los jueces. Este informe no tiene el valor de una calificación judicial.

La efectividad del control interno está limitada por la fragilidad humana en la toma de decisiones comerciales. Dichas decisiones deben tomarse con criterio humano en el tiempo disponible, con base en la información en cuestión, sujeto a los sesgos de la administración y bajo las presiones de la conducción de los negocios. Algunas decisiones basadas en el juicio humano pueden, más adelante, con la claridad de la retrospectiva, producir resultados inferiores a los deseables y es posible que deban modificarse.



Debido a las limitaciones inherentes al control interno, éste puede no prevenir o reaccionar oportunamente frente a todas las desviaciones. Así mismo, proyectar cualquier evaluación histórica sobre la efectividad del control interno a periodos futuros está sujeta al riesgo de que los controles puedan ser inadecuados por cambios en las condiciones o porque el grado de cumplimiento con las políticas o procedimientos se pueda haber deteriorado.

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

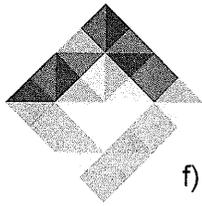
### **Conclusión**

En nuestra opinión se han cumplido los estatutos y las decisiones de la Asamblea General 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 Sociedad de Cirugía de Bogotá Hospital de San José o de terceros que están en su poder.

### **3. Informe sobre requerimientos legales y regulatorios**

Con base en el resultado de nuestras auditorías expresamos lo siguiente:

- a) La contabilidad ha sido llevada conforme a las normas legales, a la técnica contable y en su caso, con las normas especiales proferidas por la respectiva entidad de supervisión.
- b) Las operaciones registradas en los libros de contabilidad se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea General y de la Junta Directiva.
- c) La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas de Asamblea General y de Junta Directiva se llevaron y conservaron debidamente.
- d) La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. La Sociedad no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral.
- e) Se cumplen las normas e instrucciones de la Superintendencia de Salud sobre el Sistema de Administración de Riesgos de Lavado de Activos y la Financiación del Terrorismo, SARLAFT.



**AMÉZQUITA & CÍA**

**PKF**

- f) Existe concordancia entre los estados financieros separados que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores, el cual incluye manifestación sobre el cumplimiento a la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores.

JEIDHY MILENA BOHORQUEZ VALLEJO  
Revisor Fiscal Suplente  
T.P. 201456 -T  
Designado por Amézquita & Cía S.A  
Bogotá, 5 de marzo de 2019

