



SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ
HOSPITAL DE SAN JOSÉ

Colombia



**ESTADOS
FINANCIEROS
2022**



SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ
HOSPITAL DE SAN JOSÉ
Colombia

**ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
HOSPITAL DE SAN JOSE
por los años terminados el
31 DE DICIEMBRE DE 2022 y 2021**

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

Contenido	<u>Pág.</u>
Estado de situación financiera separado	3
Estado de Actividades separado	4
Estado de cambios en el activo neto separado	5
Estado de Flujos de Efectivo Separado	6
1. Naturaleza Jurídica	7
2. Bases de presentación de Estados Financieros	8
2.1. Declaración de cumplimiento	
2.2. Bases de preparación	
2.3 Principios Básicos Contables	
2.3.1 Hipótesis de negocio en marcha	
2.3.2 Medición de valor razonable	
2.3.4 Criterio de Importancia Relativa (Materialidad)	
2.3.5 Moneda Funcional y moneda de presentación	10
3 Resumen de Principales Políticas Contables	
Efectivo y equivalentes al efectivo	10
Inversiones	10
Instrumentos Financieros	11
Inventarios	12
Propiedad, Planta y Equipo	12
Pasivos Financieros	13
Beneficios a Emplados	14
Activos Netos o Patrimonio	14
Reconocimiento de ingresos de actividades meritorias	14
Impuestos	14
Uso de Estimaciones	15
Información específica de carácter financiero	
4. Efectivo y Equivalentes de Efectivo	16
5. Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	18
6. Activos por Impuestos Corrientes	22
7. Inventarios	22
8. Inversiones Permanentes	23
9. Propiedades, Planta y Equipo	25
10. Activos Intangibles Distintos De La Plusvalía	26
11. Propiedad De Inversión	26
12. Pasivos financieros	27
13. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	30
14. Pasivos Por Impuestos Corrientes	31
15. Beneficios a empleados	32
16. Otros Pasivos no financieros no corrientes	34
17. Activos Netos (Patrimonio)	34
18. Ingresos por actividades meritorias	37
19. Costo por prestación del Servicio	38
20. Gastos y costos por depreciación	39
21. Gastos de administración	39
22. Otros Ingresos	40
23. Otros gastos	42
24. Ingresos y gastos Financieros	42
25. Contingencias	43
26. Hechos Relevantes	44
27. Aprobación de los estados financieros	46

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 DE SAN JOSÉ

Estado de situación financiera separado
a 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en miles de pesos colombianos)



	<u>Nota</u>	<u>31-dic-22</u>	<u>31-dic-21</u>	<u>Variación</u>	<u>%</u>
Activos					
Activos corrientes					
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	\$ 7.733.093	\$ 8.453.630	-\$ 720.537	-9%
Efectivo y equivalentes al efectivo Uso restringido	4	\$ 2.293.051	\$ 1.987.731	\$ 305.319	15%
Deudores y otras cuentas por cobrar	5	\$ 153.248.027	\$ 159.235.885	-\$ 5.987.858	-4%
Activos por impuestos corrientes	6	\$ 118	\$ 217	-\$ 99	-46%
Inventarios	7	\$ 5.005.525	\$ 6.532.588	-\$ 1.527.063	-23%
Activos corrientes totales		\$ 168.279.814	\$ 176.210.052	-\$ 7.930.238	-5%
Activos no corrientes					
Inversiones Permanentes	8	\$ 26.622.575	\$ 26.969.964	-\$ 347.389	-1%
Propiedades, planta y equipo	9	\$ 97.298.313	\$ 97.054.633	\$ 243.680	0%
Activos intangibles distintos de la plusvalía	10	\$ 6.407	\$ 7.490	-\$ 1.083	-14%
Propiedad de inversión	11	\$ 21.052.789	\$ 19.672.980	\$ 1.379.810	7%
Total de activos no corrientes		\$ 144.980.084	\$ 143.705.067	\$ 1.275.017	1%
Total de activos		\$ 313.259.898	\$ 319.915.119	-\$ 6.655.221	-2%
Pasivos					
Pasivos corrientes					
Pasivos financieros corrientes	12	\$ 14.878.551	\$ 16.506.027	-\$ 1.627.476	-10%
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	13	\$ 95.149.799	\$ 94.562.316	\$ 587.483	1%
Pasivos por impuestos corrientes	14	\$ 1.095.719	\$ 1.024.033	\$ 71.687	7%
Beneficios a los empleados	15	\$ 3.593.761	\$ 3.993.838	-\$ 400.076	-10%
Otros pasivos no financieros corrientes	16	\$ 5.647.299	\$ 10.638.777	-\$ 4.991.478	-47%
Pasivos corrientes totales		\$ 120.365.130	\$ 126.724.991	-\$ 6.359.861	-5%
Pasivos no corrientes					
Pasivos financieros no corrientes	12	\$ 15.129.780	\$ 21.469.523	-\$ 6.339.743	-30%
Beneficios a los empleados No corrientes	15	\$ 224.671	\$ 182.346	\$ 42.325	23%
Otras cuentas por pagar No corrientes	13	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0%
Otros pasivos no financieros no corrientes	16	\$ 2.922.146	\$ 1.490.000	\$ 1.432.146	96%
Pasivos No corrientes totales		\$ 18.276.597	\$ 23.141.870	-\$ 4.865.273	-21%
Total pasivos		\$ 138.641.727	\$ 149.866.861	-\$ 11.225.134	-7%
Activos Netos					
Superávit de Capital	17	\$ 4.934.003	\$ 5.142.398	-\$ 208.395	-4%
Reservas y Fondos		\$ 39.322.382	\$ 37.956.756	\$ 1.365.626	4%
Excedente del Ejercicio		\$ 4.845.137	\$ 3.325.800	\$ 1.519.337	46%
Excedentes acumulados		\$ 56.234.021	\$ 54.273.847	\$ 1.960.174	4%
Otro Resultados Integrales		-\$ 66.829	\$ 0	-\$ 66.829	0%
Impacto por adopción NIIF		\$ 69.349.457	\$ 69.349.457	\$ 0	0%
Activos Netos		\$ 174.618.172	\$ 170.048.258	\$ 4.569.913	3%
Total pasivos y Activos Netos		\$ 313.259.898	\$ 319.915.119	-\$ 6.655.221	-2%

Ver las notas que acompañan los estados financieros.

Jorge Gomez Cusnir
Representante Legal
Ver Certificación adjunta

Maribel Castañeda Amado
Contador Publico
TP 103962-T
Ver Certificación adjunta

Liliana Hoyos Chingate
Revisor Fiscal
TP 1114990-T
Designado por Amezquita & Cia SA.
Ver informe adjunto

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
Estado de actividades separado
por los años terminados en 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en miles de pesos colombianos)

	<u>Nota</u>	<u>31-dic-22</u>	<u>31-dic-21</u>	<u>Variación</u>	<u>%</u>
Ingresos por actividades meritorias	18	\$ 370.146.431	\$ 342.852.869	\$ 27.293.562	8%
Costo por prestación del servicio	19	\$ 309.723.478	\$ 291.236.172	\$ 18.487.306	6%
Excedente bruto antes de depreciaciones		\$ 60.422.953	\$ 51.616.697	\$ 8.806.256	17%
Depreciaciones y amortizaciones	20	\$ 2.945.958	\$ 3.122.707	-\$ 176.750	-6%
Excedente bruto después de depreciaciones		\$ 57.476.995	\$ 48.493.990	\$ 8.983.005	19%
Gastos de administración	21	\$ 43.870.438	\$ 39.284.770	\$ 4.585.668	12%
Otros ingresos	22	\$ 17.591.619	\$ 16.838.030	\$ 753.589	4%
Otros gastos	23	\$ 22.640.082	\$ 18.218.103	\$ 4.421.979	24%
Excedente por actividades de operación		\$ 8.558.094	\$ 7.829.147	\$ 728.947	9%
Ingresos financieros	24	\$ 758.372	\$ 451.743	\$ 306.629	68%
Costos financieros		\$ 4.439.477	\$ 4.923.289	-\$ 483.812	-10%
Excedente, antes de impuestos		\$ 4.876.989	\$ 3.357.601	\$ 1.519.388	45%
Gastos por impuesto sobre la renta		\$ 31.852	\$ 31.801	\$ 51	0%
Excedente Neto del Ejercicio		\$ 4.845.137	\$ 3.325.800	\$ 1.519.337	46%
Otro Resultados Integrales		-\$ 66.829	\$ 0	-\$ 66.829	0%
Resultado Integral Total		\$ 4.911.966	\$ 3.325.800	\$ 1.586.166	48%

Ver las notas que acompañan los estados financieros.

Jorge Gomez Cusnir
Representante Legal
Ver Certificación adjunta

Maribel Castañeda Amado
Contador Publico
TP 103962-T
Ver Certificación adjunta

Liliana Hoyos Chingate
Revisor Fiscal
TP 1114990-T
Designado por Amezquita & Cia SA.
Ver informe adjunto



SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ
HOSPITAL DE SAN JOSÉ
Colombia

SOCIEDAD DE CIRUGIA DE BOGOTA HOSPITAL DE SAN JOSE
Estado de cambios en el activo neto
para los años que terminan el 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en miles de pesos colombianos)



	Superávit de Capital	Reservas y Fondos	Impacto por adopción NIIF	Otros resultados integrales	Excedente del Ejercicio	Excedentes acumulados	Total Patrimonio
Saldo al 1 de enero de 2021	\$ 4.864.914	\$ 40.095	\$ 69.349.457		\$ 4.472.009	\$ 87.718.499	\$ 166.444.974
<i>Cambios en el patrimonio para 2021</i>							
Donaciones en Bienes Muebles	\$ 277.484						\$ 277.484
Reservas para reinversión		\$ 37.916.661				-\$ 37.916.661	\$ 0
Transferencias a ganancias acumuladas					-\$ 4.472.009	\$ 4.472.009	\$ 0
Resultado integral total del año					\$ 3.325.800		\$ 3.325.800
Saldo a 31 de diciembre de 2021	\$ 5.142.398	\$ 37.956.756	\$ 69.349.457	\$ 0	\$ 3.325.800	\$ 54.273.847	\$ 170.048.258
<i>Cambios en el patrimonio para 2022</i>							
Donaciones en Bienes Muebles	-\$ 208.395						-\$ 208.395
Reservas para Reinversión		\$ 1.365.626				-\$ 1.365.626	\$ 0
Transferencias a excedentes acumuladas				\$ 0	-\$ 3.325.800	\$ 3.325.800	\$ 0
Variaciones de calculo actuarial				-\$ 66.829			-\$ 66.829
Resultado integral total del año					\$ 4.845.137		\$ 4.845.137
Saldo a 31 de diciembre de 2022	\$ 4.934.003	\$ 39.322.382	\$ 69.349.457	-\$ 66.829	\$ 4.845.137	\$ 56.234.021	\$ 174.618.172

Ver las notas que acompañan los estados financieros.

Jorge Gomez Cusnir
Representante Legal
Ver Certificación adjunta

Maribel Castañeda Amado
Contador Publico
TP 103962-T
Ver Certificación adjunta

Liliana Hoyos Chingate
Revisor Fiscal
TP 1114990-T
Designado por Amezcquita & Cia SA.
Ver informe adjunto

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
Estado de flujos de efectivo separado por metodo indirecto
para los años que terminan en 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en miles de pesos colombianos)

SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ
HOSPITAL DE SAN JOSÉ
Colombia



FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

	<u>31-dic-22</u>	<u>31-dic-21</u>
Excedente del Ejercicio	\$ 4.845.137	\$ 3.325.800
Cargos (abono) a resultado que no representan flujo de efectivo:		
Depreciaciones	\$ 2.945.958	3.122.707
Amortizaciones	\$ 0	\$ 1.083
Deterioro de Cartera	\$ 21.068.408	\$ 15.372.908
Ajuste Valor Razonable Propiedad De Inversion	-\$ 1.379.810	\$ 0
Provisión Valor Neto Realizable Inventarios	\$ 36.578	\$ 19.542
Método de Participación patrimonial	\$ 347.389	\$ 4.635
Gasto de Pasivo pensional	\$ 0	-\$ 125.662
Provisión para impuesto de renta	\$ 31.852	\$ 31.801
<u>EFECTIVO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>	<u>\$ 27.895.512</u>	<u>\$ 21.752.815</u>
Cambios en activos y pasivos de operación.		
Deudores y otras cuentas por cobrar	-\$ 15.080.550	-\$ 12.492.504
Inventarios	\$ 1.490.485	-\$ 1.597.193
Activos por impuestos corrientes	\$ 99	\$ 239
Pasivos financieros corrientes	-\$ 1.627.476	\$ 3.232.538
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	\$ 587.483	-\$ 15.668.262
Pasivos por impuestos corrientes	\$ 39.835	\$ 330.347
Beneficios a los empleados	-\$ 400.076	\$ 19.260
Beneficios a los empleados No corrientes	-\$ 24.504	\$ 0
Otros pasivos no financieros corrientes	-\$ 4.991.478	\$ 1.797.942
Otras cuentas por pagar No corrientes	\$ 0	-\$ 239.871
<u>EFECTIVO PROVISTO POR (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>	<u>\$ 7.889.329</u>	<u>-\$ 2.864.689</u>
Flujo de efectivo de actividades de inversión		
Venta (Adquisición) de Inversiones	\$ 0	\$ 597.142
Propiedades, planta y equipo	-\$ 3.398.032	-\$ 3.501.543
Activos intangibles distintos de la plusvalía	\$ 1.083	\$ 0
<u>EFECTIVO (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE INVERSION</u>	<u>-\$ 3.396.949</u>	<u>-\$ 2.904.401</u>
Flujo de efectivo de actividades de financiación		
Pasivos financieros no corrientes	-\$ 6.339.743	\$ 7.200.576
Otros pasivos no financieros no corrientes	\$ 1.432.146	\$ 0
Donaciones Recibidas	\$ 0	\$ 277.484
<u>EFECTIVO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION</u>	<u>-\$ 4.907.598</u>	<u>\$ 7.478.060</u>
Variación Neta del Efectivo	<u>-\$ 415.218</u>	<u>\$ 1.708.971</u>
Efectivo al inicio del periodo	\$ 10.441.361	\$ 8.732.391
Efectivo al finalizar el periodo	\$ 10.026.143	\$ 10.441.361

Jorge Gomez Cusnir
Representante Legal
Ver Certificación adjunta

Maribel Castañeda Amado
Contador Publico
TP 103962-T
Ver Certificación adjunta

Miliana Hoyos Chingate
Revisor Fiscal
TP 1114990-T
Designado por Amezcuita & Cia SA.
Ver informe adjunto

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

Revelaciones a los estados financieros
Para el año terminado en 31 de diciembre 2022.
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos (COP)

Políticas contables y revelaciones a los estados financieros.

1. Naturaleza Jurídica

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

Según la Resolución No. 506 del 19 de junio de 2012 expedida por la Secretaria de Salud de Bogotá se aprobó que La Sociedad de Cirugía de Bogotá, quien en adelante se denominara **SOCIEDAD DE CIRUGIA DE BOGOTA HOSPITAL DE 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.

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

Actualmente, está clasificada como una Entidad sin ánimo de lucro (ESAL), régimen tributario especial, por lo tanto, sus rentas son exentas al pago del impuesto sobre la renta, toda vez, que no realiza distribución de excedentes y los mimos son re invertidos en su actividad meritoria, Dicha calificación fue renovada mediante solicitud de permanencia en el régimen tributario especial en el mes de marzo de 2022.

El Hospital se rige de acuerdo a los requerimientos e instrucciones emitidas por las autoridades que reglamentan y vigilan las entidades de Salud. Como el Ministerio de Salud y protección social, Superintendencia Nacional 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

Revelaciones a los estados financieros
Para el año terminado en 31 de diciembre 2022.
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos (COP)

2. Base de presentación de los estados financieros.

2.1. Declaración de cumplimiento.

Los estados financieros de la **SOCIEDAD DE CIRUGIA DE BOGOTA HOSPITAL DE SAN JOSE a corte de diciembre 31 de 2022**, se han elaborado de acuerdo con el Decreto 2420 de 2015 “Decreto Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad, de Información Financiera y Aseguramiento de la Información”, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Son consistentes con el periodo anterior, modificado por los Decretos 2420 de 2015, 2101 y 2131 de 2016, 2170 de 2017, 2483 de 2018, 2270 de 2019, 1432 de 2020 y decreto 1670 de diciembre de 2021.

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

2.2. Bases de Preparación

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

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

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

Los presentes estados financieros se presentan en pesos colombianos (COP) y todas las cifras se han redondeado a la unidad de mil más cercano (COP 000), Salvo cuando se indique lo contrario.





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ
HOSPITAL DE SAN JOSÉ
Colombia

Revelaciones a los estados financieros
Para el año terminado en 31 de diciembre 2022.
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos (COP)

2.3 Principios Básicos Contables

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

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

2.3.1 Hipótesis de negocio puesto en marcha

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

2.3.2 Medición del Valor Razonable

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

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

2.3.4 Criterio de Importancia Relativa (Materialidad)

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 información 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.





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ
HOSPITAL DE SAN JOSÉ
Colombia

Revelaciones a los estados financieros
Para el año terminado en 31 de diciembre 2022.
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos (COP)

2.3.5 Moneda Funcional y moneda de presentación

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos (COP), que a la vez es la moneda funcional del hospital

3. Resumen de Principales Políticas Contables

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

3.1 Efectivo y equivalentes al efectivo.

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

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

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.

El efectivo restringido corresponde a sumas disponibles para usos específicos.

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.

3.2 Inversiones

Corresponde a las inversiones en acciones que posee LA SOCIEDAD DE CIRUGIA DE BOGOTA HOSPITAL DE SAN JOSE en otras compañías, están clasificadas y reconocidas conforme a lo estipulado en la normatividad vigente.





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ
HOSPITAL DE SAN JOSÉ
Colombia

Revelaciones a los estados financieros
Para el año terminado en 31 de diciembre 2022.
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos (COP)

Inversiones en Asociadas

Teniendo en cuenta la sección 9 de NIIF para pymes presentación de estados financieros consolidados y separados. El método de medición a utilizar por la Sociedad de Cirugía de Bogotá Hospital de San José, en los estados financieros separados, es el método de participación.

3.3 Instrumentos Financieros

Un Instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o un instrumento de patrimonio de otra.

3.3.1. Activos Financieros.

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

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

3.3.2 Deudores

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor del ente económico, incluidas las comerciales y no comerciales. De este grupo hacen parte, entre otras, las siguientes cuentas: clientes, cuentas corrientes comerciales, cuentas por cobrar a vinculados económicos, cuentas por cobrar a socios y accionistas, aportes por cobrar, anticipos y avances, cuentas de operación conjunta, depósitos y promesas de compraventa

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

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





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ
HOSPITAL DE SAN JOSÉ
Colombia

Revelaciones a los estados financieros
Para el año terminado en 31 de diciembre 2022.
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos (COP)

3.4 Inventarios

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

Anualmente 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.

3.5 Propiedad, Planta y Equipo

3.5.1. Definiciones Básicas

Propiedades, Planta y Equipo: Son activos tangibles que: a) posee una entidad para su uso en el suministro de servicios para propósitos administrativos; y b) se esperan usar durante más de un periodo.

Valor Razonable: Es el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes de mercado en la fecha de la medición.

Valor Residual: Es el importe estimado que la entidad podría obtener actualmente por la disposición del elemento, después de deducir los costos estimados por tal disposición, si el activo ya hubiera alcanzado la antigüedad y las demás condiciones esperadas al término de su vida útil.

Vida útil: Es: a) el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad; o b) el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de una entidad.

3.5.2 Reconocimiento Inicial

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





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ
HOSPITAL DE SAN JOSÉ
Colombia

Revelaciones a los estados financieros
Para el año terminado en 31 de diciembre 2022.
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos (COP)

3.5.3 Reconocimiento posterior

Los costos posteriores se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir a la Compañía y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. Cuando corresponda se da de baja el importe en libros de la parte sustituida. El resto de reparaciones y mantenimiento se cargan al estado de resultados durante el ejercicio en que se incurren.

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

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

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

3.6 Pasivos Financieros

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

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





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ
HOSPITAL DE SAN JOSÉ
Colombia

Revelaciones a los estados financieros
Para el año terminado en 31 de diciembre 2022.
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos (COP)

3.7 Beneficios a Empleados

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

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

3.8 Activos Netos o Patrimonio

Se reconocerán como patrimonio en una ESAL, las donaciones, el aporte inicial con el que se constituyó y todos los excedentes que se vayan generando a lo largo de la vida de la entidad sin ánimo de lucro, los excedentes de ejercicio se convierten en reservas para para su conversión en activos o en re inversión, los excedentes, conforme a lo estipulado en los estatutos de la Sociedad, no son distribuidos bajo ninguna modalidad ni directa ni indirectamente durante su existencia ni en su disolución y liquidación.

3.9 Reconocimiento de ingresos de actividades meritorias

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

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

3.10 Impuestos, tasas y gravámenes

a) Impuesto sobre la renta

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





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ
HOSPITAL DE SAN JOSÉ
Colombia

Revelaciones a los estados financieros
Para el año terminado en 31 de diciembre 2022.
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos (COP)

3.11 Uso de Estimaciones

La preparación de los estados financieros de acuerdo con el nuevo marco de información contable, requiere que la administración haga estimaciones y presunciones que podrían afectar los importes registrados de los activos, pasivos y resultados. Una estimación contable es un ajuste al importe en libros de un activo o de un pasivo, o al importe del consumo periódico de un activo, que procede de la evaluación de la situación actual de los activos y pasivos, así como de los beneficios futuros esperados y de las obligaciones asociadas con éstos. Los cambios en estimaciones contables proceden de nueva información o nuevos acontecimientos y, por consiguiente, no son correcciones de errores. Cuando sea difícil distinguir un cambio en una política contable de un cambio en una estimación contable, el cambio se tratará como un cambio en una estimación contable.

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

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

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

PROBABLE: Procesos en que se ya se ha obtenido fallo 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 a la 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
Colombia

Revelaciones a los estados financieros
Para el año terminado en 31 de diciembre 2022.
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos (COP)

Información específica de carácter financiero

4. Efectivo y equivalentes al efectivo.

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

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

a) Efectivo y equivalentes al efectivo

	2022	2021	Var. \$	Var. %
Caja	\$25.015	\$13.337	\$11.679	88%
Bancos en cuentas corrientes nacionales	\$428.186	\$2.184.468	-\$1.756.282	-80%
Bancos en cuentas de ahorro	\$5.535	\$16.918	-\$11.382	-67%
Fondo de inversion colectiva Skandia-efectivo	\$7.135.927	\$6.124.336	\$1.011.590	17%
Helm Banck Moneda del exterior	\$138.429	\$114.571	\$23.858	21%
Total efectivo y equivalentes al efectivo	\$7.733.093	\$8.453.630	-\$720.537	-9%

- ✓ Corresponde el saldo en la caja principal, cajas auxiliares y caja menor de Hospital de San José.
- ✓ Las cuentas de ahorro y corrientes, incluyen los intereses, comisiones, gastos bancarios de manejo operativo, quedaron devengados en su totalidad en cuentas de resultado.
- ✓ Mensualmente se realizan las conciliaciones de cada una de las cuentas bancarias, que posee el Hospital de San José en las diferentes entidades financieras, a 31 de diciembre de 2022 no existen partidas conciliatorias pendientes por identificar.





Revelaciones a los estados financieros
Para el año terminado en 31 de diciembre 2022.
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos (COP)

b. Equivalentes al efectivo de uso restringido

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>Var. \$</u>	<u>Var. %</u>
Banco Bogotá - destinacion especifica servicio Gastroenterología.	\$86	\$86	\$0	0%
Banco Bogotá - destinacion especifica servicio Cirugia Plastica	\$297	\$297	\$0	0%
GNB sudameris - Fondo Inv colectiva-credito sindicado	\$330.062	\$66.358	\$263.705	397%
GNB sudameris Fondo Inv colectiva abierto	\$1.843.917	\$1.693.359	\$150.557	9%
Banco De Bogota C.D.T	\$113.768	\$223.028	-\$109.260	-49%
Encargo fiduciario - uso restringio, servicio de ortopedia.	\$1.265	\$1.184	\$81	7%
Encargo fiduciario - uso restringio, servicio de biblioteca.	\$2.957	\$2.767	\$190	7%
Encargo fiduciario - uso restringio, servicio de optica	\$699	\$654	\$45	7%
Total equivalentes al efectivo de uso restringido	\$2.293.051	\$1.987.731	\$305.319	15%
Total Efectivo y equivalentes al efectivo	\$10.026.143	\$10.441.361	-\$415.218	-4%

El 28 abril de 2009, mediante documento privado, se suscribió con SERVITRUST GNB SUDAMERIS, un contrato de fiducia irrevocable de administración, recaudo, fuente de pago, para la constitución de Patrimonio Autónomo “**San José**”, al cual le fueron cedidos los recursos provenientes de recaudo de cartera de las EAPB: **EPS SANITAS, EPS FAMISANAR, COMPENSAR Y ALIANSALUD (Antes Colmedica)**, sobre la facturación emitida por la prestación de servicios de Salud, con la finalidad de destinarlos como fuente de pago del crédito sindicado. Los beneficiarios de esta fuente de pago, son las entidades financieras: Banco GNB Sudameris, Banco de occidente, Banco de Bogotá y Banco Itaú (Antes Banco de Crédito). Una vez realizadas las provisiones para dichos pagos, los excedentes de efectivo son liberados a las cuentas del Hospital de San José para su libre destinación.

Las demás cuentas que componen este rubro, corresponde a Fiducias constituidas para recibir donaciones para servicios como gastroenterología y Cirugía plástica, recursos de los cuales de acuerdo a las necesidades del servicio son invertidos.

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





Revelaciones a los estados financieros
Para el año terminado en 31 de diciembre 2022.
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos (COP)

5. Deudores y otras cuentas por cobrar.

Representa el valor de los derechos, a favor de la Sociedad de Cirugía de Bogotá Hospital de San José, generados principalmente en la prestación de servicios de salud a las diferentes **EAPB** y otras cuentas comerciales por cobrar así:

	2022	2021	Var. \$	Var. %
Total deudores comerciales	\$132.287.140	\$149.655.015	-\$17.367.875	-12%
Movimiento del deterioro deudores comerciales:				
Movimiento del deterioro deudores comerciales:	2022	2021		
Saldo inicial	-\$26.096.759	-\$34.247.006		
(Incrementos) o Recuperaciones de deterioro	-\$9.128.494	-\$2.379.298		
Cuentas castigadas	\$20.000.000	\$10.529.545		
Saldo final de deterioro de deudores comerciales	-\$15.225.253	-\$26.096.759		
Otras Cuentas por Cobrar	2022	2021	Var. \$	Var. %
Participación activos Union Temporal	\$31.271.518	\$22.088.206	\$9.183.312	42%
Dividendos por cobrar	\$2.507.796	\$0	\$2.507.796	0%
Convenio docencia y servicio por facturar	\$672.000	\$0	\$672.000	0%
Cuentas por cobrar trabajadores medidos a costo	\$15.600	\$13.000	\$2.600	20%
Deudores varios	\$2.458.581	\$20.658.335	-\$18.199.754	-88%
Deterioro de Otras Cuentas por Cobrar	-\$739.354	-\$7.081.911	\$6.342.557	-90%
Total Otras Cuentas por Cobrar	\$36.186.140	\$35.677.629	\$508.511	1%
Total deudores comerciales y Otras cuentas por cobrar	\$153.248.027	\$159.235.885	-\$16.859.364	-11%

a) Deudores comerciales

Corresponde a la cartera generada a partir de la emisión de facturas en sus diferentes estados, generada, radicada, glosada, cobro jurídico:

	2022	2021	Var. \$	Var. %
Cartera-facturación generada pendiente por radicar	\$20.968.579	\$24.494.682	-\$3.526.103	-14%
Cartera-facturación radicada	\$52.834.346	\$100.035.787	-\$47.201.441	-47%
Cartera-facturación rad-glosada	\$1.379.864	\$3.388.928	-\$2.009.064	-59%
Cartera-facturación rad p.juridi	\$76.636.263	\$10.951.391	\$65.684.872	600%
Cartera-facturación pend radicar	\$6.231.461	\$34.192.528	-\$27.961.067	-82%
Cartera Servicios no salud	\$3.643.761	\$145.724	\$3.498.037	2400%
Cartera-Pagos pendientes por abonar	-\$29.407.132	-\$23.554.024	-\$5.853.108	25%
Total deudores comerciales	\$132.287.140	\$149.655.015	-\$17.367.875	-12%

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





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ
HOSPITAL DE SAN JOSÉ
Colombia

Revelaciones a los estados financieros
Para el año terminado en 31 de diciembre 2022.
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos (COP)

Movimiento del deterioro deudores comerciales:	2022	2021
Saldo inicial	-\$26.096.759	-\$34.247.006
(Incrementos) o Recuperaciones de deterioro	-\$9.128.494	-\$2.379.298
Cuentas castigadas	\$20.000.000	\$10.529.545
Saldo final de deterioro de deudores comerciales	-\$15.225.253	-\$26.096.759

El 8 de Marzo de 2022, la Superintendencia Nacional de Salud, emitió Resolución número 202232000000864-6 en la cual se determina: **Artículo Primero** "Ordenar la toma de posesión inmediata de los bienes, haberes y negocios y la intervención forzosa administrativa para liquidar a MEDIMAS EPS SAS, identificada con el Nit 901.097.473-5, por el término de dos años es decir hasta el 8 de marzo de 2024 por las razones expuestas en la parte que motiva la resolución, el ente liquidador determina fechas de radicación de acreencias de manera oportuna desde el 30 de marzo al 30 de abril de 2022, El Hospital de San José, atendió este llamado, radicando, oportunamente el día 27 de abril de 2022, formulario de radicación acreencias por la suma de \$80.314.118.162.

Teniendo en cuenta lo expuesto anteriormente, la junta directiva de la sociedad, por medio del acta No. 385 de 25 de abril de 2022, autoriza deteriorar la cartera de **Medimás EPS S.A.S** a lo largo de 5 años, los montos a reconocer por deterioro anual, serán evaluados al final de cada ejercicio contable, teniendo en cuenta el grado de avance del reconocimiento de la acreencia por parte del agente liquidador. Para el cierre del año 2022, se reconoció un deterioro por la suma de \$10.659.031.861

La junta directiva del Hospital de San José, autorizó, por medio del acta Número 396 del 19 de diciembre de 2022, realizar castigo de cartera, probable de no recuperación, al corte de 30 de noviembre de 2022 así:





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ
HOSPITAL DE SAN JOSÉ
Colombia

Revelaciones a los estados financieros
Para el año terminado en 31 de diciembre 2022.
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos (COP)

ENTIDAD	SALDO
MEDIMAS EPS SAS	9,450,171
CRUZ BLANCA S.A.	3,214,923
PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA POPULAR SA	1,988,911
SALUDCOOP E.P.S	1,983,307
COLOMBIANA DE SALUD S.A.	916,521
EMDIS E.S.S.	820,800
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CUNDINAMARCA COMFACUNDI	540,965
SALUD VIDA S.A. E.P.S.	437,608
CAFESALUD E.P.S S.A.	360,766
CAPRECOM	278,102
CAJA DE COMP FAMILIAR COMFACOR	7,425
ADMON HOSPITALARIA DE SAN JOSE	501
TOTAL	20,000,000

Las edades de cartera de clientes al corte de diciembre 31 de 2022 y 2021, se clasifican de la siguiente manera:

CORTE	POR VENCER	1 A 60	61 A 120	121 A 180	181 A 360	> 360	TOTAL
A Dic 31/2022	\$227.613	\$29.619.407	\$11.113.195	\$11.445.268	\$8.619.076	\$71.262.581	\$132.287.140
A Dic 31/2021	\$294.156	\$13.854.075	\$21.013.626	\$18.268.261	\$25.975.632	\$70.249.264	\$149.655.015





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ
HOSPITAL DE SAN JOSÉ
Colombia

Revelaciones a los estados financieros
Para el año terminado en 31 de diciembre 2022.
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos (COP)

	2022	2021	Var. \$	Var. %
Participación activos Union Temporal	\$31.271.518	\$22.088.206	\$9.183.312	42%
Dividendos por cobrar	\$2.507.796	\$0	\$2.507.796	0%
Convenio docencia y servicio por facturar	\$672.000	\$0	\$672.000	0%
Cuentas por cobrar trabajadores medidos a costo	\$15.600	\$13.000	\$2.600	20%
Deudores varios	\$2.458.581	\$20.658.335	-\$18.199.754	-88%
Deterioro de Otras Cuentas por Cobrar	-\$739.354	-\$7.081.911	\$6.342.557	-90%
Total Otras Cuentas por Cobrar	\$36.186.140	\$35.677.629	\$508.511	1%

Actualmente, la **SOCIEDAD DE CIRUGIA DE BOGOTA HOSPITAL DE SAN JOSE**, tiene participación del 50%, dentro de la **UNION TEMPORAL SERVISALUD SAN JOSE**, entidad que brinda atención en servicios de salud, a la población afiliada al magisterio. Conforme a ello, se reconoce dentro de los estados financieros en la misma proposición, la participación, tanto de los activos, pasivos, ingresos, costos y gastos, que son certificados mensualmente por la Unión temporal. En este rubro vemos reflejado la participación en los activos al corte de diciembre 31 de 2022, refleja un incremento del 42% generado por el curso normal de su operación.

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

Para el año 2022, en cuanto a los deudores Varios, La **SOCIEDAD DE CIRUGIA DE BOGOTA HOSPITAL DE SAN JOSE**, Dentro de su portafolio de inversiones, contiene una inversión en acciones en la compañía **PRESTNEWCO SAS**, a favor de ella se ha girado la suma de \$11.659.319, Esta suma se clasifica en: préstamos para futuras capitalizaciones \$ 4.396.838, en Acuerdo de novación la suma de \$7.262.481. Corvesalud \$5.700 millones, que corresponde a las cuentas por cobrar por cesión de acciones de Prestmed. Y clínica Santa Mónica \$ 464 millones, como préstamos para futuras capitalizaciones, para el año 2022, igualmente por junta directiva, considerando la coyuntura que atraviesa el sector salud por la liquidación de la EPMS MEDIMAS fue autorizado su castigo teniendo en cuenta que estas empresas estaban directamente vinculadas con la EPS.

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

Revelaciones a los estados financieros
Para el año terminado en 31 de diciembre 2022.
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos (COP)

6. Activos por Impuestos Corrientes

A diciembre 31 de 2022, está compuesto por:

	2022	2021	Var. \$	Var. %
Retención en la fuente por rendimientos financieros	\$118	\$217	-\$99	-46%
Total activos por impuestos corrientes	\$118	\$217	-\$99	

Corresponde a la retención en la fuente por concepto de rendimientos financieros, que practican las entidades financieras, al abonar los rendimientos financieros de las inversiones como CDT, Fiducias, las cuentas bancarias.

7. Inventarios.

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

	2022	2021	Var. \$	Var. %
Medicamentos	\$2.997.515	\$4.341.412	-\$1.343.897	-31%
Material médico quirúrgico	\$1.542.396	\$1.584.513	-\$42.117	-3%
Material reactivo y laboratorio	\$384.222	\$422.051	-\$37.829	-9%
Materiales Imagenología	\$957	\$280	\$678	242%
Productos Nutricionales	\$7.516	\$520	\$6.996	1345%
Otros Insumos no asistenciales	\$214.178	\$286.893	-\$72.715	-25%
Anticipo y Avances para inventario	\$40.184	\$41.786	-\$1.602	-4%
Deterioro	-\$181.443	-\$144.865	-\$36.578	25%
Total Inventarios	\$5.005.525	\$6.532.588	-\$1.527.063	-23%

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

El resultado que arroja la valuación de costo razonable para los inventarios, fue reconocido dentro de los estados financieros con cambio en resultados así:

Movimiento del deterioro inventarios	2022	2021	Var. \$	Var. %
Saldo inicial	-\$144.865	-\$125.323	-\$19.542	16%
(Incrementos) o Recuperaciones de deterioro	-\$36.578	-\$19.542	-\$17.037	87%
Cuentas castigadas	\$0	\$0	\$0	0%
Saldo final deterioro de inventarios	-\$181.443	-\$144.865	-\$36.578	25%

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

Revelaciones a los estados financieros
Para el año terminado en 31 de diciembre 2022.
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos (COP)

8. Inversiones Permanentes

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

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

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

Clasificación Inversión en acciones de la Sociedad De Cirugia De Bogota Hospital de San Jose

Clasificación Accion	Composición De Acciones	% Participacion	No. Acciones HSJ	Medición
Inversiones en Asociadas	E- Salud S.A.S.	40,289%	40.289	Metodo de Participación
Instrumentos Financieros Basicos	Salud Total E.P.S.	4,2546%	6.955.872	CostoMenos deterioro
	Clinica Los Nogales S.A.S	4%	2.320.000	CostoMenos deterioro
	Prestnewco SAS	8,33%	88.333	CostoMenos deterioro
	Green Circle Desarrollos Inmobiliarios SAS	4%	15.000.000	CostoMenos deterioro
	Clinica Santa Monica SAS	4%	600.000	CostoMenos deterioro
Subsidiaria	Resonancia Magnetica San Jose S.A.	73,82%	2.166	Metodo de Participación
Entidad Controlada de Forma Conjunta	Administradora Hospitalaria De San Jose SAS	33,33%	645.000	Metodo de Participación

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

Revelaciones a los estados financieros
Para el año terminado en 31 de diciembre 2022.
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos (COP)

31 de diciembre de 2022, el saldo corresponde a:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>Var. \$</u>	<u>Var. %</u>
Admon Hospitalaria De San Jose (MP)	645.000	\$645.000	\$0	0%
Clinica Los Nogales S.A.S.	\$9.250.120	\$9.250.120	\$0	0%
Clinica Santa Monica De Bogota S.A.S	\$1.200.000	\$1.200.000	\$0	0%
E - Salud S.A.S (MP)	\$401.362	\$401.362	\$0	0%
Green Circle Desarrollos Inmobiliarios S,A,S	\$4.160.000	\$4.160.000	\$0	0%
Prestnewco S.A.S	\$88.333	\$88.333	\$0	0%
Resonancia Magnetica San Jose (MP)	\$4.080.461	\$4.425.968	-\$345.507	-8%
Salud Total E.P.S-S S.A.	\$8.748.351	\$8.748.351	\$0	0%
Deterioro	-\$1.951.052	-\$1.949.170	-\$1.881	0%
Total Inversiones Permanentes	\$26.622.575	\$26.969.964	-\$347.389	-1%

En la medición posterior de las inversiones por el método de participación, arrojó como resultado, variaciones negativas en el costo de la inversión el cual se reconoció contra resultados, así;

- ✓ Resonancia Magnética refleja un deterioro de la participación en \$345.507.
- ✓ E-salud, refleja un deterioro de la participación en \$ 1.881.
- ✓ Las inversiones en administradora hospitalaria, Clínica Santa Mónica y Prestnewco, fueron deterioradas por autorización de la junta directiva del Hospital.

<u>Movimiento del deterioro inversiones</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>Var. \$</u>	<u>Var. %</u>
Saldo inicial	-1.949.170	-\$1.208.191	-\$740.979	61%
(Incrementos) o Recuperaciones de deterioro	-\$1.881	-\$740.979	\$739.097	-100%
Cuentas castigadas	\$0	\$0	\$0	0%
Saldo final deterioro de inversiones	-\$1.951.052	-\$1.949.170	-\$351.152	18%

- ✓ **Las inversiones medidas al costo cómo:**
 - Clínica los Nogales, para el año 2022, distribuyo dividendos correspondientes al ejercicio 2021 por la suma de \$ 4.994.651.
 - Resonancia Magnética San José, durante el año 2022, distribuyo dividendos correspondientes al ejercicio 2021 por la suma de \$ 713.144.
 - Salud Total, durante el año 2022, distribuyo dividendos correspondientes al ejercicio 2021 por la suma de \$5.695.051.





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ
HOSPITAL DE SAN JOSÉ
Colombia

Revelaciones a los estados financieros
Para el año terminado en 31 de diciembre 2022.
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos (COP)

9. Propiedades, planta y equipo

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

	Dic.21	Depreciación /deterioro	Neto Dic.21	Adición	Retiros	Dep. Det./ acumulada	Neto Dic.22
Terrenos	\$35.257.918	\$0	\$35.257.918	\$0	\$0	\$0	\$35.257.918
Construcciones en curso	\$1.381.563	\$0	\$1.381.563	\$0	\$642.506	\$0	\$739.057
Maquinaria Y Equipo en montaje	\$768.378	\$0	\$768.378	\$0	\$768.378	\$0	\$0
Construcciones Y Edificación	\$38.710.092	-\$1.846.438	\$36.863.654	-\$314.504	\$0	-\$2.179.767	\$36.549.150
Maquinaria Y Equipo	\$1.548.447	-\$643.891	\$904.556	\$42.405	\$0	-\$710.591	\$946.961
Equipo De Oficina	\$1.351.084	-\$667.027	\$684.057	-\$44.085	\$0	-\$737.134	\$639.972
Equipo Computo Y Comunica	\$1.367.038	-\$797.792	\$569.246	-\$66.365	\$0	-\$900.855	\$502.881
MyEq. Médico Cientif	\$28.039.980	-\$11.041.870	\$16.998.110	\$1.245.605	\$0	-\$12.351.414	\$18.243.715
Equip.Hoteler.Restaur. Y Cafet	\$1.790.037	-\$1.308.068	\$481.969	-\$70.983	\$0	-\$1.367.985	\$410.986
Equipo De Transporte	\$379.173	-\$210.740	\$168.433	-\$62.435	\$0	-\$273.175	\$105.998
Acueducto Plantas Y Redes	\$3.980.957	-\$931.928	\$3.049.029	\$813.545	\$0	-\$1.188.868	\$3.862.574
Anticipo Y Avances PPE	\$2.626.279	\$0	\$2.626.279	\$0	\$59.670	\$0	\$2.566.609
Activos Nuevos Pen Entregar	\$2.681	\$0	\$2.681	\$36.419	\$0	\$0	\$39.100
Deterioro Activos Fijos y anticipo a proveedores	\$0	-\$2.701.241	-\$2.701.241	\$134.631	\$0	-\$2.566.609	-\$2.566.609
Neto PP y E	\$117.203.626	-\$20.148.993	\$97.054.633	\$1.714.234	\$1.470.554	-\$22.276.398	\$97.298.313

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

El gasto por depreciación cargado a los resultados del año 2022 ascendió a la suma de \$2.945.958 y \$3.122.707 para el año 2021.

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

La administración del Hospital de San José, en la evaluación de deterioro del valor de los activos, conforme a lo estipulado en la Sección 27 numeral 9 literal b de las NIIF para pymes, con base en los indicadores de deterioro del bien de fuentes externas de información, no encontró evidencias de deterioro para ser ni registradas ni reveladas en estas notas.

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

Revelaciones a los estados financieros
Para el año terminado en 31 de diciembre 2022.
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos (COP)

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

10. Activos Intangibles Distintos De La Plusvalía

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

	2022	2021	Var. \$	Var. %
Leasing Financiero	\$6.407	\$7.490	-\$1.083	-14%
Total activos intangibles distintos de la plusvalía	\$6.407	\$7.490	-\$1.083	

Durante el año 2022, se amortizo la suma de \$ 1.083 disminuyendo le activo, contra resultados del periodo a la fecha no hay evidencia de deterioro.

11. Propiedad De Inversión

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

	2022	2021	Var. \$	Var. %
Terrenos	\$13.088.028	\$12.455.512	\$632.516	5%
Construcciones y edificaciones	\$7.668.214	\$6.930.562	\$737.651	11%
Bodegas	\$296.547	\$286.906	\$9.642	3%
Total Propiedades de Inversión	\$21.052.789	\$19.672.980	\$1.379.810	7%

En diciembre de 2022, la Empresa **CGP Inmobiliaria** con NIT. 900.413.892-0, realizó el Avalúo técnico de las propiedades de inversión, arrojando como resultado un incremento de valor de mercado, para ser ajustado como ganancias en resultados durante el año 2022, por la suma de \$ 1.379.810, que corresponde a un incremento del 7%. A la fecha no hay evidencia de deterioro de las mismas.





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ
HOSPITAL DE SAN JOSÉ
Colombia

Revelaciones a los estados financieros
Para el año terminado en 31 de diciembre 2022.
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos (COP)

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>Var. \$</u>	<u>Var. %</u>
Ingresos por arrendamiento de propiedades de inversión	\$3.276.391	\$2.962.832	\$313.559	11%
Total Propiedad de Inversión	\$3.276.391	\$2.962.832	\$313.559	

Los ingresos por concepto de arrendamiento presentaron un incremento del 11% frente al cierre del año 2021, proveniente de los ajustes de ley en los contratos suscritos con los arrendatarios.

Al cierre del ejercicio del año 2022, la compañía no tiene obligaciones contractuales para adquirir, construir o desarrollar propiedades de inversión, ni existen restricciones sobre alguna propiedad de inversión.

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 10^a-16, cra 18 12-48/50/58/60, cra 18 12-30/34/36/40 y calle 17 8-75/79/87/89

12. Pasivos financieros corrientes

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:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>Var. \$</u>	<u>Var. %</u>
Pagares en moneda nacional (*)	\$28.877.611	\$36.845.770	-\$7.968.160	-22%
Obligaciones Financieras con Particulares	\$1.129.780	\$1.129.780	\$0	0%
Total Pasivos Financieros	\$30.007.391	\$37.975.550	-\$7.968.160	
Corriente	\$14.878.551	\$16.506.027	-\$1.627.476	-10%
No Corriente	\$15.129.780	\$21.469.523	-\$6.339.743	-30%
Total Pasivos Financieros	\$30.008.331	\$37.975.550	-\$7.967.219	

Para el año 2022 se refleja una disminución del 22% frente al año 2021, debido, a que durante el año 2022, se continuó atendiendo de manera puntual con el crédito sindicado.





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ
HOSPITAL DE SAN JOSÉ
Colombia

Revelaciones a los estados financieros
Para el año terminado en 31 de diciembre 2022.
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos (COP)

Las obligaciones financieras a 31 de diciembre de 2022, se detallan así:

Entidad Financiera	Desembolso Inicial	F.Vencimiento	Tasa %	Saldo DIC.22
CREDITOS ORDINARIOS				
Banco Bogotá- Cart.Ord (Cesantias 49278)	\$ 989.350	2021/02/12	DTF + 2,15	\$ 164.892
Banco de Bogota Credito Rotativo 5921	\$ 996.992	2022/02/11	2,56% TCN	\$ 995.947
Banco Bogotá- Cart.Ord 3781189	\$ 1.000.000	2023/12/29	17.52% MV	\$ 1.000.000
Banco de Occidente 2078	\$ 600.000	2022/02/10	IBR+3.20%	\$ 314.017
Banco GNB Sudameris 9285	\$ 600.000	2022/06/17	IBR(MV.)+9%	\$ 600.000
Banco GNB Sudameris 9114	\$ 2.000.000	2022/03/23	IBR(MV.)+7,20%	\$ 2.000.000
Banco GNB Sudameris 8809	\$ 1.400.000	2022/03/22	IBR(MV.)+7,20%	\$ 1.400.000
Banco ITAU 62536 3002	\$ 1.000.000	2023/02/11	14,90	\$ 1.000.000
Banco ITAU 74-00	\$ 380.000	2023/02/11	11,73	\$ 63.331
	\$ 0			
CREDITOS SINDICADOS-PATROMONIO				
Csindicado P.A. 11061605	\$ 3.787.595	2016/04/28	8,145%NTV	\$ 568.139
Csindicado P.A. 11061603	\$ 8.296.705	2016/04/28	8,145%NTV	\$ 1.244.506
Csindicado P.A. 11062094	\$ 4.167.000	2016/07/13	8,13 %NTV	\$ 833.400
Csindicado P.A. 11068404	\$ 6.250.500	2021/02/05	8,38% N/A	\$ 6.250.500
BANCO ITAU C.sindicado P.A 505736100	\$ 7.250.000	2016/04/28	15,33	\$ 1.087.500
BANCO ITAU C.sindicado P.A 505736201	\$ 1.625.000	2016/07/14	IBR +6,45 T	\$ 500.000
BANCO ITAU C.sindicado P.A 303202500	\$ 3.750.000	2021/02/05	8,38% IBR T	\$ 3.750.000
BANCO DE OCCIDENTE C.Sindicado P.A. 2530008208-8	\$ 3.625.000	2016/04/28	IBR 3MM+ 6,45T	\$ 543.262
BANCO DE OCCIDENTE C.Sindicado P.A. 2530008257-1	\$ 1.250.000	2016/07/14	IBR 3MM+ 6,45T	\$ 249.993
BANCO DE OCCIDENTE C.Sindicado P.A. 25330012334	\$ 1.875.000	2021/02/05	8,38% TCN	\$ 1.875.000
BANCO DE BOGOTA C.sindicado P.A. 354025084	\$ 1.906.817	2016/04/28	IBR +6,45 T	\$ 282.840
BANCO DE BOGOTA C.sindicado P.A. 354037008	\$ 4.133.883	2016/04/28	IBR +6,45 T	\$ 613.182
BANCO DE BOGOTA C.sindicado P.A. 354690961	\$ 2.083.000	2016/07/13	IBR +6,45 T	\$ 416.600
BANCO DE BOGOTA C.sindicado P.A. 558791126	\$ 3.124.500	2021/02/05	8,38 TCN	\$ 3.124.500
OTRAS OBLIGACIONES				
Particulares				\$ 1.129.780
Tarjetas de Credito				\$ 943
Total Obligaciones Financieras con entidades Financieras y Particulares				\$ 30.008.331

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

Revelaciones a los estados financieros
Para el año terminado en 31 de diciembre 2022.
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos (COP)

Las obligaciones financieras a 31 de diciembre de 2021, se detallan así:

Entidad Financiera	Desembolso Inicial	F.Vencimiento	Tasa %	SALDO
CREDITOS ORDINARIOS				
Banco Bogota- Cart.Ord (Cesantias)	\$ 955,895	2021/02/12	DTF + 2,15	\$ 159,316
Banco Bogotá- Cart.Ord	\$ 1,000,000	2022/02/11	2,56% TCN	\$ 1,000,000
Banco de Bogota Credito Rotativo	\$ 990,000		NMV 6.17%	\$ 993,242
Banco de Occidente	\$ 1,055,000	2022/02/10	2,58% TCN	\$ 553,707
Banco GNB Sudameris 8632	\$ 600,000	2022/06/17	IBR(MV.)+5,50%	\$ 600,000
Banco GNB Sudameris 8489	\$ 2,000,000	2022/03/23	IBR(MV.)+5,30%	\$ 2,000,000
Banco GNB Sudameris 8809	\$ 1,400,000	2022/03/22	IBR(MV.)+5,20%	\$ 1,400,000
Banco ITAU 62536 3000	\$ 1,000,000	2022/01/05	IBR MV+3,44%	\$ 1,000,000
CREDITOS SINDICADOS-PATROMONIO				
	-			-
Banco GNB Sudameris 1605	\$ 22,501,800	2028/02/05	IBR(MV.)+5,50%	\$ 12,146,805
Banco ITAU C.sindicado P.A 50573 6200	\$ 13,500,000	2028/02/05	IBR+1,63	\$ 7,287,500
Banco de Bogota 35402 5084	\$ 11,248,200	2028/02/05	8,38 TCN	\$ 6,061,861
Banco de Occidente 2530008208-8	\$ 6,750,000	2028/02/05	8,38% TCN	\$ 3,643,339
OTRAS OBLIGACIONES				
				-
Particulares				\$ 1,129,780
Total Obligaciones Financieras con entidades Financieras y Particulares				\$ 37,975,550





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ
HOSPITAL DE SAN JOSÉ
Colombia

Revelaciones a los estados financieros
Para el año terminado en 31 de diciembre 2022.
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos (COP)

13. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Corresponde a las obligaciones a cargo de la sociedad de cirugía de Bogotá Hospital de San José, por concepto de la adquisición de bienes y servicios para la prestación de los servicios de salud, contratistas, costos y gastos por pagar, instancias por pagar, acreedores oficiales, retención en la fuente y acreedores varios, su composición a diciembre 31 de 2022, es:

	2022	2021	Var. \$	Var. %
Proveedores Nacionales	\$32.808.665	\$41.321.748	-\$8.513.083	-21%
Proveedores del Exterior	\$352.612	\$270.772	\$81.840	30%
Cuentas por pagar	\$34.898.618	\$36.403.069	-\$1.504.451	-4%
Acreedores Varios	\$69.765	\$125.657	-\$55.892	-44%
Participación Unión Temporal	\$27.020.139	\$16.441.072	\$10.579.068	64%
Total Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	\$95.149.799	\$94.562.316	\$587.483	1%

A 31 de diciembre de 2022, los plazos de las cuentas por pagar se distribuyen así:

Corte	1-120 Días	121-360 Días	TOTAL
Dic 31 2022	\$ 82.102.953	\$ 13.046.846	\$ 95.149.799
Dic 31 2021	\$ 9.218.389	\$ 85.343.927	\$ 94.562.316

El rubro de proveedores nacionales, presento una disminución del 21% frente a los saldos del año 2021, esto se refleja gracias a que el hospital a pesar de las afectaciones en flujo de caja que ha tenido, ha seguido cumpliendo con los pagos de las obligaciones contraídas con terceros.

Teniendo en cuenta la situación económica del país, la cual no es ajena para el sector salud, es importante resaltar que una de las fuentes de apalancamiento financiero, más importante que tenemos, es con el sector privado, es decir con nuestros proveedores, quienes han sido un factor principal para el desarrollo de nuestra actividad.

En cuanto a los proveedores del exterior los saldos pendientes de pago a diciembre 31 de cada año, fueron actualizados a la TRM del último día del año gravable, para el año 2022 refleja un incremento del 30% frente al 2021, dado que el incremento de la TRM en el mercado, el último año paso de \$3.981,16 en el cierre del 2021 a \$4.810,20 para el año 2022.





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ
HOSPITAL DE SAN JOSÉ
Colombia

Revelaciones a los estados financieros
Para el año terminado en 31 de diciembre 2022.
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos (COP)

Podemos concluir que en general, las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar presentaron una disminución del 39%.

El rubro de mayor incremento (64%), corresponde a la incorporación de las cifras del pasivo reportados en los estados financieros de la UT SERVISALUD SAN JOSE con fecha de corte de la misma vigencia, reconocimiento que se realiza por la participación del 50% no corresponden a la actividad propia del hospital.

Las obligaciones se encuentran debidamente soportadas y reposan en el área de tesorería, el proceso de causación, se genera, por la compra de insumos a través de la orden de compra autorizada por el comité de compras, en el módulo de inventarios y por los servicios en el módulo de cuentas por pagar.

14. Pasivos por impuestos corrientes

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

	2022	2021	Var. \$	Var. %
Retención en la fuente por pagar	\$742.809	\$625.776	\$117.033	19%
Retención de IVA por pagar	\$65.539	\$50.006	\$15.533	31%
Retención de ICA por pagar	\$147.693	\$163.775	-\$16.082	-10%
RENTA por pagar	\$14.768	\$27.453	-\$12.685	-46%
IVA por pagar	\$99.947	\$133.493	-\$33.546	-25%
Predial por pagar	\$24.963	\$23.529	\$1.434	6%
Total Pasivos por impuestos corrientes	\$1.095.719	\$1.024.033	\$71.687	7%

El hospital genero excedentes para el año 2022, teniendo en cuenta que pertenecemos al régimen tributario especial, dichos excedentes deben ser re invertidos en la actividad meritoria. La provisión del impuesto sobre la renta, se calcula con base en los egresos no procedentes devengados durante el mismo año, tales egresos corresponden a costos y gastos de ejercicios anteriores e impuestos asumidos, Así:





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ
HOSPITAL DE SAN JOSÉ
Colombia

Revelaciones a los estados financieros
Para el año terminado en 31 de diciembre 2022.
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos (COP)

Ítem	2022	2021
Multas- Sanciones Y Litigios	\$1.869	\$2.187
Gastos No Operacionales UT Servisalud	\$47.280	\$21.301
Costos De Ej. Anteriores	\$24.691	\$113.779
Total Egresos No Procedentes	\$73.840	\$137.267
Impuesto sobre la Renta 20%	\$14.768	\$27.453

El impuesto sobre la renta del año 2021 fue pagado durante la vigencia 2022.

El Impuesto a las ventas por pagar, es generado por actividades no operacionales, como lo son, los arrendamientos de propiedades de inversión, impuesto que es causado en el momento de la generación de la factura electrónica y bimestralmente es liquidado y trasladado a **LA DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES.**

15. Beneficios a empleados

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

	2022	2021	Var. \$	Var. %
Cesantías Consolidadas	\$1.263.477	\$1.368.899	-\$105.422	-8%
Intereses Cesantías	\$150.804	\$162.531	-\$11.726	-7%
Vacaciones Consolidadas	\$1.275.466	\$1.225.453	\$50.013	4%
Prestaciones Extralegales	\$105.195	\$111.372	-\$6.177	-6%
Pensiones por Pagar	\$0	\$869	-\$869	-100%
Dotación	\$29.323	\$36.471	-\$7.148	-20%
Liquidaciones de Personal	\$28.686	\$5.943	\$22.742	383%
Reserva Pensional	\$224.671	\$182.346	\$42.325	23%
Auxilios Educativos	\$52.090	\$78.000	-\$25.910	-33%
Retenciones y aportes de nomina	\$688.720	\$853.575	-\$164.855	-19%
Total Beneficios a empleados	\$3.818.432	\$4.176.184	-\$357.752	-9%
Corriente	\$3.593.761	\$3.993.838	-\$400.076	
No Corriente	\$224.671	\$182.346	\$42.325	
Total Pasivos Financieros	\$3.818.432	\$4.176.184	-\$357.752	-9%

Los beneficios a empleados a largo plazo corresponden a las pensiones del régimen de prima media.





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ
HOSPITAL DE SAN JOSÉ
Colombia

Revelaciones a los estados financieros
Para el año terminado en 31 de diciembre 2022.
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos (COP)

Calculo Actuarial

La Sociedad de Cirugía de Bogotá Hospital de San José para el año 2022 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 5 personas pensionadas renta de jubilación y por otro lado renta de supervivencia a 1 personas. Por parte del actuario Rigar Santiago Avilán, Matemático- Actuario Universidad Nacional de Colombia con Matricula Asociación colombiana de Actuarios MACA#100, calculo que evidencia que estamos totalmente cubiertos con la provisión del cálculo actuarial.

La reserva pensional mostro un incremento del 23% frente al año 2021, ocasionado básicamente por el incremento dado durante el año 2022 de las tasas de interés, que afectan directamente la proyección de este rubro, variación que fue reconocida en estados financieros en la cuenta del patrimonio-Otros resultados integrales, como **variaciones de cálculo actuarial.**





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ
HOSPITAL DE SAN JOSÉ
Colombia

Revelaciones a los estados financieros
Para el año terminado en 31 de diciembre 2022.
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos (COP)

16. Otros Pasivos no financieros no corrientes

Está comprendido por los abonos de cartera pendientes por aplicar, depósitos recibidos, anticipo a convenios, e ingresos recibidos para terceros.

	2022	2021	Var. \$	Var. %
Abonos de cartera pendientes por aplicar	\$6.979.920	\$10.907.457	-\$3.927.537	-36%
Depósitos Recibidos	\$1.172.658	\$802.865	\$369.792	46%
Ingresos Recibidos para terceros	\$416.867	\$418.455	-\$1.588	0%
Total Otros Pasivos no Financieros	\$8.569.445	\$12.128.777	-\$3.559.332	-29%

El saldo que refleja, abonos de cartera pendientes por aplicar y depósitos recibidos, corresponde, a los pagos recibidos por parte de algunas EAPB de los cuales, a la fecha, no han reportado la aplicación correcta a la cartera y su fecha de recibo supera el año corriente.

17. Activos Netos (Patrimonio)

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

Los activos netos usualmente corresponden a partidas no reembolsables a la liquidación y obedecen a aportes iniciales, aportes posteriores, donaciones o contribuciones con características especiales.

La composición del Activo Neto (Patrimonio) a diciembre 31:

	2022	2021	Var. \$	Var. %
Superávit de Capital	\$4.934.003	\$5.142.398	-\$208.395	-4%
Reservas y Fondos	\$39.322.382	\$37.956.756	\$1.365.626	4%
Impacto por adopción NIIF	\$69.349.457	\$69.349.457	\$0	0%
Excedentes Del Ejercicio	\$4.845.137	\$3.325.800	\$1.519.337	46%
Excedent.Acumulados	\$56.234.021	\$54.273.847	\$1.960.174	4%
Otro Resultados Integrales	-\$66.829	\$0	-\$66.829	0%
Total Patrimonio	\$174.618.172	\$170.048.258	\$4.569.913	3%

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

Revelaciones a los estados financieros
Para el año terminado en 31 de diciembre 2022.
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos (COP)

El detalle del movimiento de este ítem, se muestra en el **estado de cambios en el patrimonio**, el cual forma parte de los Estados Financieros.

Superávit de capital, corresponde a las donaciones de propiedad, planta y equipo, recibidas durante el desarrollo de la actividad meritoria.

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

Reservas y fondos:

Los excedentes pendientes por re invertir al corte del año 2020 fueron ejecutados parcialmente conforme a lo aprobado, según acta de Asamblea general ordinaria No. 70 del 14 de marzo de 2022 así:

SOCIEDAD DE CIRUGIA DE BOGOTA HOSPITAL DE SAN JOSE			
NIT. 899.999.017-4			
Excedentes Año 2020			
Plan de Re Inversión 2021 a 2025			
(Cifras expresadas en miles de pesos)			
Detalle	Monto Proyectado	Total Ejecutado Año 2021	Pendiente por Ejecutar
Redes hidráulicas Terciarias	3.000.000	0	3.000.000
Readecuación de infraestructura conforme a Normas	2.000.000	343.447	1.656.553
Equipos de ventilación	3.100.000	646.242	2.453.758
Redes eléctricas internas	2.022.000	0	2.022.000
Reposición equipos biomédicos	10.000.000	2.437.759	7.562.241
Equipos de cómputo y comunicaciones	2.700.000	461.965	2.238.035
Reforzamiento Estructural y adecuaciones arquitectónicas	14.100.000	1.381.563	12.718.437
Maquinaria y Equipo	994.661	816.398	178.263
Total Proyecto de Reinversión para los Años 2021 al 2025	37.916.661	6.087.374	31.829.287
Pendiente por Ejecutar exedentes año 2020 durante 2022 al 2025			31.829.287

Según acta de Asamblea general ordinaria No. 70 del 14 de marzo de 2022, se aprobó la nueva destinación de los excedentes fiscales para el año 2021, la cual se detalla a continuación:





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ
HOSPITAL DE SAN JOSÉ
Colombia

Revelaciones a los estados financieros
Para el año terminado en 31 de diciembre 2022.
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos (COP)

SOCIEDAD DE CIRUGIA DE BOGOTA HOSPITAL DE SAN JOSE	
NIT. 899.999.017-4	
Excedentes Año 2021	
Plan de Re Inversión 2022 a 2026	
(Cifras expresadas en miles de pesos)	
Detalle	Excedentes por reinvertir Año 2021
Redes hidráulicas Terciarias	
Readecuación de infraestructura conforme a Normas	978.000
Equipos de ventilación	
Redes eléctricas internas	
Reposición equipos biomédicos	1.371.700
Equipos de cómputo y comunicaciones	
Reforzamiento Estructural y adecuaciones arquitectónicas	4.781.563
Maquinaria y Equipo	321.737
Total Proyecto de Reinversión para los Años 2022 al 2026	7.453.000
Pendiente por Ejecutar excedentes año 2021	7.453.000

Al corte de diciembre 31 de 2022, el ítem de Reservas y fondos contiene el saldo de excedentes por reinvertir a la fecha así:

Año	Monto por Reinvertir
2020	\$31.829.287
2021	\$ 7.453.000
TOTAL	\$39.282.287

Durante el año 2022 se ejecutó la suma total de \$ 4.874.320, de los cuales corresponde a \$4.861.023 del año 2020 y \$ 13.297 al año 2021, quedando un saldo pendiente por reinvertir por año así:

Año	Monto por Reinvertir
2020	\$26.968.264
2021	\$ 7.439.703
TOTAL	\$34.407.967





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ
HOSPITAL DE SAN JOSÉ
Colombia

Revelaciones a los estados financieros
Para el año terminado en 31 de diciembre 2022.
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos (COP)

18. Ingresos por actividades meritorias

Teniendo en Cuenta que el **HOSPITAL DE SAN JOSE** pertenece al grupo de las ESAL, en donde su actividad principal, Actividades de hospitales y clínicas, con internación, pertenece a las consideradas según el Artículo 359 del ET como actividad meritoria, sus ingresos se distribuyen Así:

	2022	2021	Var. \$	Var. %
Ingresos por Prestación Serv de Salud (1)	\$189.301.322	\$175.285.833	\$14.015.489	8%
Ingresos por Participación Union Temporal (2)	\$172.712.192	\$162.537.262	\$10.174.930	6%
Ingresos por Convenio Docencia y Servicio (3)	\$8.132.918	\$5.029.775	\$3.103.143	62%
Total Ingresos	\$370.146.431	\$342.852.869	\$27.293.562	8%

- (1) Para el año 2022, los ingresos operacionales provenientes de la prestación de servicios en salud, a los pacientes de régimen contributivo, subsidiado, ARL, SOAT, pólizas y particulares, mostro un crecimiento del 8%, pasando de \$175.285.833 del año 2021 a \$189.301.322 para el año 2022.
- (2) Corresponde al reconocimiento en los estados financieros, de los ingresos obtenidos por medio de la participación del 50% en la Unión Temporal Servisalud-San José, cuya actividad principal, es atención en salud a la población afiliada al Magisterio.
- (3) Corresponde a los ingresos percibidos por los diferentes contratos de convenio docencia-servicio, que tiene firmado el Hospital de San José, con instituciones educativas como Fundación Universitaria Sanitas, Fundación Universitaria Ciencias De La Salud, Universidad El Bosque, Corporación Universitaria Iberoamérica, Universidad De Ciencias Aplicadas Y Ambientales UDCA, Fundación Centro De Investigaciones De Enfermedades Digestivas.





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ
HOSPITAL DE SAN JOSÉ
Colombia

Revelaciones a los estados financieros
Para el año terminado en 31 de diciembre 2022.
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos (COP)

19. Costo por prestación del Servicio

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

Para el reconocimiento de los costos en la prestación de servicios de salud y en la venta, se definen los siguientes grupos, organizados por unidades funcionales: Urgencias, consulta externa, Quirófanos y salas de parto, hospitalización e internación, apoyo diagnóstico y terapéutico.

	2022	2021	Var. \$	Var. %
Costos por Prestación Serv de Salud (1)	\$156.711.909	\$145.207.330	\$11.504.579	8%
Costos por Participación Union Temporal (2)	\$153.011.570	\$146.028.842	\$6.982.728	5%
Total Costos	\$309.723.478	\$291.236.172	\$18.487.306	6%

- (1) Este rubro, para el año 2022, refleja un crecimiento del 8% frente al año 2021, corresponde a todos los costos incurridos en la atención en servicios de salud, tales como, Gastos de salarios y prestaciones sociales del personal de salud, medicamentos, insumos, exámenes en las diferentes unidades funcionales, los cuales son directamente proporcionales al incremento de los ingresos operacionales.
- (2) Corresponde a la incorporación de la participación del 50%, sobre los costos incurridos por parte de UT SERVISALUD SAN JOSE en la atención en salud de pacientes del magisterio





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ
HOSPITAL DE SAN JOSÉ
Colombia

Revelaciones a los estados financieros
Para el año terminado en 31 de diciembre 2022.
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos (COP)

20. Gastos y costos por depreciación

La depreciación es un calculo mensual que reduce normalmente el costo neto del activo fijo en el balance de situación y que se carga como un gasto o costo al estado de resultados dependiendo de la unidad funcional o administrativa en donde se encuentre ubicado el activo fijo:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>Var. \$</u>	<u>Var. %</u>
Gastos por Depreciacion	\$495.709	\$468.186	\$27.522	6%
Costos por Depreciacion	\$2.450.249	\$2.654.521	-\$204.272	-8%
Total depreciaciones	\$2.945.958	\$3.122.707	-\$176.750	-6%

21. Gastos de administración

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>Var. \$</u>	<u>Var. %</u>
Gastos de personal	\$18.970.566	\$18.025.598	\$944.968	5%
Honorarios	\$626.194	\$675.898	-\$49.704	-7%
Impuestos tasas y gravámenes	\$522.696	\$137.488	\$385.208	280%
Arrendamientos	\$675.586	\$644.639	\$30.946	5%
Seguros	\$1.251.036	\$878.965	\$372.071	42%
Servicios	\$2.555.934	\$2.369.251	\$186.683	8%
Legales	\$10.094	\$1.219	\$8.875	728%
Mantenimientos, reparaciones y adecuaciones	\$2.009.504	\$1.483.165	\$526.338	35%
Gastos de viaje	\$11.000	\$0	\$11.000	0%
Diversos	\$757.813	\$662.269	\$95.544	14%
Fondos	\$35.144	\$25.185	\$9.959	40%
Medicamentos	\$77.743	\$39.957	\$37.786	95%
Consumo almacén	\$225.324	\$451.251	-\$225.926	-50%
Unión Temporal	\$16.141.804	\$13.889.884	\$2.251.920	16%
Total Gastos de Administración	\$43.870.438	\$39.284.770	\$4.585.668	12%

En general, los gastos de administración presentan un incremento del 12%, pasando de \$39.284.770 en el 2021 a \$43.870.438 del 2022.





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ
HOSPITAL DE SAN JOSÉ
Colombia

Revelaciones a los estados financieros
Para el año terminado en 31 de diciembre 2022.
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos (COP)

Las variaciones más representativas positivas corresponden básicamente, a los gastos de personal que aumentaron un 5% respecto al año anterior, debido a los incrementos salariales autorizados por la junta directiva durante el mes de abril de 2022; por otro parte, tenemos los gastos por mantenimientos, reparaciones y adecuaciones a la infraestructura de la edificación del hospital.

22. Otros Ingresos

El saldo a diciembre 31, se compone así:

	2022	2021	Var. \$	Var. %
Dividendos	\$11.402.846	\$4.028.047	\$7.374.799	183%
Ajuste valor razonable de propiedad de inversión	\$1.379.810	\$0	\$1.379.810	0%
Arrendamientos	\$3.276.391	\$2.962.832	\$313.559	11%
Recuperaciones	\$679.494	\$2.905.941	-\$2.226.447	-77%
Indemnización por siniestro	\$18.443	\$1.490	\$16.952	1137%
Diversos	\$237.021	\$2.109.672	-\$1.872.651	-89%
Ingresos No operacionales UT	\$597.615	\$4.830.047	-\$4.232.433	-88%
Total Otros Ingresos	\$17.591.619	\$16.838.030	\$753.589	4%

En general, los otros ingresos, presentaron un incremento del 4% con referencia al año anterior.

- Los ingresos percibidos por dividendos, corresponde a lo decretado por las empresas en donde se tienen inversiones en acciones, tales como, Clínica los Nogales \$4.994.651, Salud Total \$ 5.695.051 y Resonancia Magnética \$ 713.145.
- Ajuste al valor razonable, corresponde al reconocimiento contable del valor de mercado de las propiedades de inversión, conforme avalúo técnico realizado durante el mes de diciembre de 2021, con la empresa **CGP Inmobiliaria** con NIT. 900.413.892-0.
- Los ingresos por arrendamientos generados por las propiedades de inversión.
- En el ítem de recuperaciones, se registran 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.

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

Revelaciones a los estados financieros
Para el año terminado en 31 de diciembre 2022.
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos (COP)

Los Ingresos Diversos se clasifican Así:

	2022	2021	Var. \$	Var. %
Sobrantes caja general	\$122	\$65	\$58	89%
Recuperación por Inservibles	\$6.925	\$6.384	\$541	8%
Aprovechamiento	\$118.057	\$1.007.169	-\$889.112	-88%
Patrocinios	\$0	\$4.014	-\$4.014	-100%
Donaciones	\$21.655	\$400.677	-\$379.023	-95%
Ajuste al Peso	\$90	\$115	-\$25	-21%
Varios	\$41.775	\$783	\$40.993	5237%
Bienestar	\$390	\$469	-\$79	-17%
Subvenciones del Gobierno	\$47.444	\$689.996	-\$642.552	-93%
Otros	\$562	\$0	\$562	0%
Total Diversos	\$237.021	\$2.109.672	-\$1.872.651	-89%

- **DONACIONES, EL HOSPITAL DE SAN JOSE** durante el año 2022, varias empresas y personas naturales, entregaron al hospital de San José en calidad de donaciones en efectivo por medio de consignaciones, transferencias o caja, el cual se registra como ingreso por donaciones, por la suma de \$21.655.
- Sé reconoció, dentro de los estados Financieros conforme a la Sección 24 NIIF para las Pymes-Subvenciones del Gobierno.
 - ✓ **SUBVENCIONES DEL GOBIERNO:** los auxilios recibidos por parte del gobierno en respuesta a la declaración de “Estado de Emergencia económica, social y ecológica en todo el territorio nacional”, del 17 de marzo de 2020, mediante decreto presidencial 417 como consecuencia de la propagación del COVID 19 en Colombia, y como unas de las formas de mitigación de los efectos económicos que la misma le estaba ocasionando al País fueron emitidos:
 - a) Resolución 1161 de 2020, del Ministerio de salud y protección Social, documento por medio del cual establecen los servicios y tecnologías en salud que integran las canastas para la atención del Coronavirus COVID 19 y se regula el pago del anticipo por disponibilidad de camas UCI.

Para los cuales, **LA SOCIEDAD DE CIRUGIA DE BOGOTA HOSPITAL DE SAN JOSE**, se benefició Así:

	Año 2020	Año 2021	Año 2022
Auxilio de Apoyo al empleo Formal PAEF	\$ 821.340	\$ -0-	-0-
Disponibilidad UCI	\$ 969.039	\$ 689.996	\$ 47.444
Total, Subvenciones del Gobierno	\$1.790.379	\$ 689.996	\$ 47.444

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

Revelaciones a los estados financieros
Para el año terminado en 31 de diciembre 2022.
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos (COP)

23. Otros gastos

El saldo a diciembre 31, se compone así:

	2022	2021	Var. \$	Var. %
Gastos bancarios	\$969.119	\$869.742	\$99.378	11%
Perdida en venta y retiro de bienes	\$20.891	\$27.966	-\$7.075	-25%
Perdidas método de participación de inversiones	\$347.389	\$4.635	\$342.754	7395%
Gastos Extraordinarios	\$0	\$202.088	-\$202.088	-100%
Gastos extraordinarios ejercicios anteriores	\$60.570	\$20.804	\$39.766	191%
Gastos diversos	\$89.847	\$1.524.978	-\$1.435.131	-94%
Deterioro de cartera	\$21.068.408	\$15.372.908	\$5.695.499	37%
Deterioro propiedad planta equipo	\$0	\$134.631	-\$134.631	-100%
Deterioro valor neto de realización de inventarios	\$36.578	\$19.542	\$17.037	87%
Unión Temp Servisalud San José	\$47.280	\$40.809	\$6.471	16%
Total Otros gastos	\$22.640.082	\$18.218.103	\$4.421.979	

Los otros gastos incurridos por el Hospital de San Jose, corresponden a los originados por las estimaciones contables correspondientes a inversiones, inventarios, cartera, baja de activos fijos por temas de obsolescencia o de deterioro absoluto y los gastos bancarios incurridos por la administracion del efectivo en cuentas bancarias.

24. Ingresos y gastos Financieros

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

	2022	2021	Var. \$	Var. %
Ingresos por Rendimientos Financieros	\$758.372	\$ 451.743	\$306.629	68%
Egresos Financieros	\$4.439.477	\$ 4.923.289	-\$483.812	-10%





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ
HOSPITAL DE SAN JOSÉ
Colombia

Revelaciones a los estados financieros
Para el año terminado en 31 de diciembre 2022.
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos (COP)

Los **ingresos por rendimientos financieros** corresponde a:

- CDT banco GNB Sudameris, tasas 5.9% EA.
- CDT Banco Bogotá, tasa a 2.30% EA.
- Diferencia en cambio, por actualización de tasa de cambio a la fecha de cierre.
- Interés generado en el patrimonio Autónomo SAN JOSE No.408105002328 a una tasa de 6.89% anual.
- Rendimientos generados por Fondo de inversión Colectiva-Skandia Numero 301000128562, a una tasa 7.198% anual.

Los **egresos financieros** corresponden a los pagos incurridos por el Hospital de San José, por concepto de intereses como pago al servicio de la deuda de las diferentes entidades financieras actuales, el costo de la deuda esta discriminado en la tabla de la nota 12.

25. Contingencias

El hospital ha sido Notificado de demandas por responsabilidad Civil y Procesos ejecutivos cuyas pretensiones probables aproximadas ascienden a \$ 224.679 y las cuales se encuentran actualmente reconocidas en los estados financieros de la SOCIEDAD DE CIRUGIA Hospital de San Jose, Así.

DEMANDANTE	PROVISIÓN	CONTINGENCIA
MELYAK INTERNATIONAL LTDA	\$15.192	PROBABLE
CAMILO IVÁN SÁNCHEZ LOZANO	\$101.263	PROBABLE
MATILDE PINTO RESTREPO	\$79.436	PROBABLE
LUCILA CHARRY	\$21.893	PROBABLE
SECRETARIA DE SALUD	\$6.895	PROBABLE
TOTAL	\$224.679	





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ
HOSPITAL DE SAN JOSÉ
Colombia

Revelaciones a los estados financieros
Para el año terminado en 31 de diciembre 2022.
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos (COP)

26. Hechos Relevantes

Desde el momento en que se notificó el aludido pronunciamiento arbitral, y para efectos de las provisiones y contingencias que se deban reflejar en los estados financieros de la Institución, resulta indispensable tener, siempre, de presente el contexto histórico de la cuenta por pagar, y hoy especialmente, la extinción del acreedor Cafesalud EPS.

En tal sentido debemos señalar que, el proceso de reclamación inició por la determinación que en su momento asumiera Medimás SAS, como obligado primigenio de la(s) obligación(es) emanadas de los contratos de compraventa del activo tangible e intangible de Cafesalud SA, sociedad liquidada, bajo el N° 15948 el Tribunal de Arbitramento de la Cámara de Comercio de Bogotá.

Posteriormente Cafesalud instauró el trámite arbitral N° 113815, contra MÉDIMAS, Prestnewco, Prestmed y los Garantes [solidarios y subsidiarios], para finalmente, acumular los procesos bajo el radicado N° 15948, objeto de cobro y sobre el cual volveremos más adelante pero, que en definitiva es objeto de negociación con un nuevo agente que pretende el cobro de las condenas del Laudo.

En atención a las disposiciones de la Junta Directiva y Asamblea de la SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ HOSPITAL DE SAN JOSÉ, el Hospital integró [con los demás deudores solidarios y subsidiarios] el Consorcio Prestadalud, con el propósito de ofertar dentro del proceso de compraventa de activos tangibles e intangibles de Cafesalud EPS, conforme con el Reglamento de Compraventa definido en su momento por Saludcoop EPS y el acompañamiento de distintas entidades de Inspección, Control y Vigilancia.

Una vez adjudicada la compraventa al Consorcio Prestasalud y, conforme con los postulados del Reglamento de Compraventa, se constituyeron dos sociedades por acciones simplificadas, Prestnewco SAS y Prestmed SAS. La primera, adquirió el 100% de las acciones de la sociedad que constituyó Cafesalud EPS, en su proceso de reorganización (Medimás SAS) y; la segunda sociedad, se constituyó con el propósito de ejercer funciones empresariales, por lo que sería la llamada a adquirir el 94,6% de las acciones de ESTUDIOS E INVERSIONES MÉDICAS S.A., ESIMED S.A.

Si bien el Laudo de Arbitramento con el que se condenó a la SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ HOSPITAL DE SAN JOSÉ como garante solidario y subsidiario al pago de hasta \$236.265'823.600, por concepto del incumplimiento en la obligación de pago de cesión del contrato del activo intangible, celebrado entre Cafesalud EPS SA, hoy liquidada, y Medimás SAS en liquidación, este último como obligado principal. Además, se condenó al pago de los valores correspondientes a los contratos de compraventa del activo intangible celebrado entre Prestmed SAS en Liquidación y Cafesalud, por un valor aproximado de \$239.518'364.906.

A pesar de solicitarse la aclaración e interponerse el recurso de Anulación contra el Laudo, y consientes de los efectos judiciales de los mismos, desde la Presidencia de la Junta Directiva de la SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ HOSPITAL DE SAN JOSÉ se inició con el proceso 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





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ
HOSPITAL DE SAN JOSÉ
Colombia

Revelaciones a los estados financieros
Para el año terminado en 31 de diciembre 2022.
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos (COP)

acercamiento con Felipe Negret Mosquera, en su momento Agente Especial Liquidador de Cafesalud EPS y con su apoderado Henry Sanabria.

Lamentablemente, durante el proceso de negociación mediante Resolución N° 331 de 2.022, emitida por el mismo Liquidador, se declaró terminada la existencia legal de CAFESALUD EPS S.A., delegando como mandataria de la Junta de Acreedores de Cafesalud a ATEB SOLUCIONES EMPRESARIALES SAS.

Después de más de un año de trabajo, y sin perjuicio de las reclamaciones judiciales adelantadas por el apoderado de Cafesalud, las inconsistencias judiciales en el cobro, se han presentado ocho fórmulas de pago, obteniendo como resultado el 12 de diciembre de 2.022 una respuesta suscrita por la Representante Legal de ATEB SOLUCIONES EMPRESARIALES SAS, indicando la viabilidad de aceptar en dación en pago el predio de con 51200.00 mts2 de extensión, ubicado en la Vereda Chuntame del el Municipio de Cajicá (Cundinamarca) denominado Finca San Isidro.

Es importante aclarar que, si bien la SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ HOSPITAL DE SAN JOSÉ y la FUNDACIÓN HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSÉ son Instituciones completamente independientes y autónomas, no es menos cierto que, la participación en el negocio de compraventa del activo tangible e intangible de Cafesalud se realizó en bloque y por tanto, la negociación para extinguir cualquier obligación derivada de los contratos de compraventa y cesión del activo tangible e intangible también se ha efectuado bajo esa premisa.

En tal sentido, al tener una expectativa de pago por los dos Hospitales de cincuenta mil millones de pesos M/cte. (\$50.000'000.000), en el evento de concertarse el acuerdo, la SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ HOSPITAL DE SAN JOSÉ tendrá que asumir un valor de veinticinco mil millones de pesos M/cte. (\$25.000'000.000), los cuales se podrán provisionar en el tiempo como una cuenta por pagar, conforme con la estructuración inicial de la compraventa de activos tangibles e intangibles de Cafesalud SA Liquidada.

Finalmente, los argumentos aquí presentando también se soportan en el avance de los procesos judiciales que a hoy se tienen como contra parte a Cafesalud SA Liquidada, por cuanto, la SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ HOSPITAL DE SAN JOSÉ a través de distintos procesos judiciales ha documentado el obrar del Agente Especial Liquidador y la ya tan aludida inexistencia del deudor, en los términos impuestos por el legislador en el artículo 98 del Código de Comercio y el H. Consejo de Estado que señaló:

“Refiriéndose a este tema, la Superintendencia de Sociedades indicó que con la inscripción en el registro mercantil de la cuenta final de liquidación, “desaparece del mundo jurídico la sociedad, y por ende todos sus órganos de administración y de fiscalización si existieren, desapareciendo así del tráfico mercantil como persona jurídica, en consecuencia no puede de ninguna manera seguir actuando ejerciendo derechos y adquiriendo obligaciones.”, y “al ser inscrita la cuenta final 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





SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ
HOSPITAL DE SAN JOSÉ
Colombia

Revelaciones a los estados financieros
Para el año terminado en 31 de diciembre 2022.
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos (COP)

liquidación en el registro mercantil, se extingue la vida jurídica de la sociedad, por tanto mal podría ser parte dentro de un proceso una persona jurídica que no existe”

El impacto real del fallo, será reconocido en los estados financieros del hospital, una vez se pueda estimar de manera fiable la cuantía exacta de la cual sera responsable el Hospital de San Jose.

El día, viernes 4 de Marzo de 2023, en reunión presencial con la Representante Legal de ATEB Soluciones empresariales SAS y la SOCIEDAD DE CIRUGIA DE BOGOTA HOSPITAL DE SAN JOSE, se llegó a un pre acuerdo de recibir la última propuesta ajustada, y aceptar en dación en pago el lote de la finca San Isidro en Cajicá de propiedad de la FUCS y que será adquirido por los dos hospitales en partes iguales, para hacer la cesión de derechos fiduciarios, del lote en fiducia de parqueo, a la empresa ATEB Soluciones Empresariales SAS en representación de los acreedores de Cafesalud EPS liquidada.

Adicionalmente se pagará la suma de \$5.000 millones de pesos en dos contados así:
\$2.500 millones a la firma del documento de transacción, que nos libere de todo pasivo presente y futuro, litigios y procesos jurídicos en contra de nuestros hospitales por concepto del laudo arbitral y pagos futuros a Cafesalud y Esimed y se levanten las medidas cautelares en nuestra contra. Un segundo contado por \$2.500 millones en un año posterior a la firma del documento de transacción.

Esta última propuesta de pago fue radicada formalmente y aceptada por la contraparte, a espera de su ratificación en la reunión próxima con la junta de acreedores de Cafesalud.

27. Aprobación de los estados financieros.

Los estados financieros y las revelaciones que se acompañan, fueron aprobados por la Junta Directiva y el Representante legal, el día 27 de febrero de 2023, para ser presentados a la Asamblea General de Accionistas para su aprobación.



INFORME DEL REVISOR FISCAL

A los Señores Miembros
Asamblea General

1. Informe de auditoría sobre los Estados Financieros Separados

Opinión

Hemos auditado los Estados Financieros Separados de la SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ HOSPITAL DE SAN JOSÉ, en adelante HOSPITAL DE SAN JOSE, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 diciembre de 2022, y los Estados de Actividades, de Cambios en el Activo Neto y de Flujos de Efectivo, por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En nuestra opinión, los Estados Financieros Separados adjuntos a este informe, tomados fielmente de los libros de contabilidad, presentan razonablemente en todos sus aspectos de importancia material la situación financiera del HOSPITAL DE SAN JOSE al 31 de diciembre de 2022, los resultados de sus actividades 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 e instrucciones de la Superintendencia Nacional de Salud, las cuales fueron aplicadas de manera uniforme con el periodo anterior.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las normas de auditoría vigentes en Colombia. Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección de Responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con la auditoría de los Estados Financieros Separados.

Somos independientes del HOSPITAL DE SAN JOSE de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a la auditoría de los Estados Financieros Separados en Colombia y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para expresar nuestra opinión.

Asuntos clave de la auditoría

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

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



Deudores y otras cuentas por cobrar Ver Nota 5 de los Estados Financieros Separados	
Asuntos Claves de la Auditoría	Manera como se abordaron en nuestra auditoría
<p>Al 31 de diciembre de 2022 los deudores y otras cuentas por cobrar representan el 49% del total de los activos.</p> <p>La gestión y control de los deudores y cuentas por cobrar requiere del cumplimiento de normas legales y la aplicación de juicios técnicos para estimar el grado de deterioro.</p> <p>El componente representa la principal fuente de flujos de efectivo operativos para apalancar la operación y funcionamiento.</p> <p>Hemos considerado el componente como un asunto clave de auditoría por su impacto en la situación financiera y en el flujo de caja.</p>	<p>Sobre este asunto, nuestro énfasis de auditoría consideró, entre otras, las siguientes actividades:</p> <ul style="list-style-type: none">• Realizamos pruebas a los controles y saldos, incluyendo la supervisión de la Junta Directiva y la dirección.• Adelantamos procedimientos de auditoría al proceso de facturación, recaudo, atención de glosas de las EPS.• Enviamos confirmaciones a terceros sobre los saldos a su cargo.• Monitoreamos la evolución del recaudo y su impacto en la tesorería.• Validamos la política y los juicios aplicados para la estimación del deterioro y su concordancia con los registros contables.• Realizamos particularmente seguimiento al saldo de cartera de Medimás E.P.S. S.A.S. – En Liquidación que ascendía al 31 de diciembre de 2022 a \$53.185 millones, neto de \$11.078 millones por deterioro y de \$7.148 millones de abonos pendientes de aplicar a facturas específicas por cuanto la EPS no ha confirmado los documentos que se cancelan con los citados recursos.• Validamos la presentación, clasificación y revelación del componente por cobrar en los Estados Financieros Separados. <p>El resultado de los procedimientos fue satisfactorio.</p>



Cuentas por Pagar comerciales y otras cuentas por pagar Ver Nota 13 de los Estados Financieros	
Asuntos Claves de la Auditoria	Manera como se abordaron en nuestra auditoria
<p>El saldo de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar representa el 69% del total de los pasivos.</p> <p>Las cuentas por pagar se explican principalmente por la adquisición de bienes y servicios para la prestación de servicios de salud, contratistas, costos, gastos por pagar y otras sumas por pagar de características similares. También incluyen la participación en el pasivo de la Unión Temporal Sevisalud.</p> <p>Estos valores se reconocen como un pasivo no financiero, sin componente de financiación y al valor razonable acordado.</p> <p>En razón a la importancia material del componente en el pasivo, su incidencia en los flujos de caja y el nivel de control que demanda su atención, consideramos que es una cuestión clave de auditoría.</p>	<p>Sobre este asunto, nuestro énfasis de auditoría consideró, entre otras, las siguientes actividades:</p> <ul style="list-style-type: none">• Evaluamos las políticas y procesos definidos para gestionar los riesgos asociados con el componente.• Efectuamos pruebas para conocer los controles asociados con el componente y determinar su diseño e implementación.• Enviamos confirmaciones de saldos a los proveedores, casas comerciales y partes relacionadas.• Realizamos seguimiento a la oportunidad del pago de las obligaciones, afectada por las dificultades del recaudo de la cartera con EPS, en particular con Medimás EPS En Liquidación.• Conocimos el contrato de la Unión Temporal Sevisalud y constatamos su impacto en los Estados Financieros.• Hicimos seguimiento a la instrucción de la Superintendencia Nacional de Salud, mediante oficio No. 202143201060931, expediente No. 20214320190101166E, para que el Hospital de San José, en su calidad de garante con el 8.33% de participación del proceso de compraventa del activo tangible e intangible de Cafesalud, junto con otras doce (12) instituciones prestadoras de servicios de salud, reconociera en sus Estados Financieros las obligaciones derivadas del laudo arbitral del 25 de mayo de 2021. (Medimás E.P.S. S.A.S., Prestnewco S.A.S. y Prestmed S.A.S contra Cafesalud Entidad Promotora De Salud S.A. - En Liquidación - y de Cafesalud Entidad Promotora de Salud S.A. - En Liquidación - contra Medimás E.P.S. S.A.S. y Otras (Radicados 15948 y 113815, acumulados).



Cuentas por Pagar comerciales y otras cuentas por pagar Ver Nota 13 de los Estados Financieros	
Asuntos Claves de la Auditoria	Manera como se abordaron en nuestra auditoria
	<p>Conocimos las fórmulas de arreglo que ha presentado el Hospital de San José a los acreedores para cancelar el pago del laudo arbitral precitado en la medida de sus posibilidades y realidad económica, sin concretar hasta la fecha un acuerdo. Los administradores prevén que una vez se acepte la fórmula de pago podrá estimar de manera fiable el importe del pasivo para reconocerlo en su contabilidad.</p> <ul style="list-style-type: none">Validamos la clasificación, presentación y revelación de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar en los Estados Financieros Separados. <p>El resultado de los procedimientos fue satisfactorio.</p>

Otros asuntos

Los Estados Financieros Separados por el periodo terminado en 31 de diciembre de 2021 se presentan únicamente para efectos de comparación y expresé una opinión sin salvedades sobre los mismos en mi informe de auditoría del 10 de marzo de 2022.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno en relación con los Estados Financieros Separados

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

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

Los responsables del gobierno y la dirección son los encargados de la supervisión del proceso de información financiera del HOSPITAL DE SAN JOSE.

Responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con la auditoría de los Estados Financieros Separados

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

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría vigentes en Colombia siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones materiales pueden ser causadas por fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, se estima que puedan razonablemente influir en las decisiones económicas que toman los usuarios a partir de los Estados Financieros Separados.

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

- Identificamos y valoramos los posibles riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para soportar nuestra opinión.

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

- Obtuvimos conocimiento de los riesgos y del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones de la dirección sobre el particular.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran su representación fiel.
- Obtuvimos la información necesaria para cumplir adecuadamente nuestras funciones.
- Concluimos sobre la adecuada utilización que hizo la dirección del principio contable de negocio en marcha y basados en la evidencia de auditoría, obtenida hasta la fecha



de nuestro informe, determinamos que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad del HOSPITAL DE SAN JOSE para continuar como negocio en marcha.

- Informamos a los responsables del gobierno y/o dirección, entre otros, los siguientes asuntos:
- El alcance y el momento de realizar la auditoría planeada, los hallazgos significativos de auditoría y las deficiencias relevantes del control interno que identificamos durante la misma.
 - Los asuntos claves de la auditoría que, según nuestro juicio profesional, fueron los de mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del periodo actual. Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría salvo que por disposiciones legales o reglamentarias se prohíba su revelación pública o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, concluyamos que su reporte pueda generar consecuencias adversas que superen los beneficios del interés público que se derivan de comunicación.

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

En nuestra calidad de Revisores Fiscales del HOSPITAL DE SAN JOSE y en cumplimiento de los artículos 1.2.1.2 y 1.2.1.5 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificados por los artículos 4 y 5 del Decreto 2496 de 2015, respectivamente, nos pronunciamos para el año 2022 sobre lo requerido en los numerales 1º) y 3º) del artículo 209 del Código de Comercio, los cuales detallamos a continuación:

1º) Si los actos de los administradores del HOSPITAL DE SAN JOSE se ajustan a los estatutos y a las ordenes o instrucciones de la Asamblea General, y

3º) Si hay y son adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes del HOSPITAL DE SAN JOSE o de terceros que estén en su poder.

Conclusión

En nuestra conclusión los actos de los administradores del HOSPITAL DE SAN JOSE se ajustan a los estatutos y a las ordenes o instrucciones de la Asamblea General, existen y son adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes del HOSPITAL DE SAN JOSE o de terceros que están en su poder.

Fundamentos de la conclusión

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



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

El trabajo de aseguramiento razonable comprendió aplicar los siguientes procedimientos:

- Conocer y entender los estatutos sociales, las actas de la Asamblea General, y los componentes del control interno implementados por el HOSPITAL DE SAN JOSE.
- Obtener una representación escrita de la dirección sobre si los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea General y si hay y son adecuadas las medidas de control interno, que incluyen los sistemas de administración de riesgos implementados, de conservación y custodia de los bienes del HOSPITAL DE SAN JOSE y los de terceros que están en su poder.
- Verificar el cumplimiento de los estatutos.
- Obtener una confirmación de la dirección sobre los temas tratados en reuniones de la Asamblea General que se encuentran pendientes por consignar en actas.
- Verificar si los actos de la dirección y los responsables del gobierno se ajustan a los estatutos y a las ordenes o instrucciones de la Asamblea General documentadas en actas.
- Confirmar con la dirección sobre cambios y/o proyectos de modificación a los estatutos de durante el período cubierto y validar su implementación.
- Evaluar si hay y son adecuadas las medidas de control interno, que incluyen los sistemas de administración de riesgos implementados, de conservación y custodia de los bienes del HOSPITAL DE SAN JOSE y los de terceros que están en su poder. Lo cual incluye:
 - Concluir sobre la presencia de los cinco componentes que deben estar presentes en la organización, diseñados y funcionando conjuntamente de manera integrada: i) ambiente de control; ii) evaluación de riesgos; iii) actividades de control; iv) información y comunicación; y v) actividades de supervisión.
 - Realizar pruebas de diseño e implementación sobre los controles relevantes de los componentes de control interno sobre el reporte financiero, y
 - Evaluar el diseño, implementación y eficacia operativa de los controles relevantes, manuales y automáticos, de los procesos clave del negocio, relacionados con las cuentas significativas de los Estados Financieros Separados.

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

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

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

Limitaciones inherentes

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

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

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno en relación con el cumplimiento de los numerales 1º y 3º del artículo 209 del Código de Comercio

La dirección y los responsables del gobierno del HOSPITAL DE SAN JOSE son responsables 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 del HOSPITAL DE SAN JOSE y los de terceros que están en su poder.

Responsabilidad del Revisor Fiscal en relación con el informe del revisor fiscal sobre el cumplimiento de los numerales 1º y 3º del artículo 209 del Código de Comercio

Nuestra responsabilidad consiste en llevar a cabo un trabajo de aseguramiento razonable para expresar una conclusión basada en la evidencia obtenida sobre el cumplimiento de los numerales 1º y 3º del artículo 209 del Código de Comercio.

De conformidad con la Norma Internacional de Encargos de Aseguramiento 3000 (Revisada) - Encargos de aseguramiento distintos de la auditoría o de la revisión de información financiera histórica, cumplimos con requisitos éticos, planeamos y ejecutamos los procedimientos que consideremos necesarios para obtener una seguridad razonable sobre el cumplimiento de los numerales 1º y 3º del artículo 209 del Código de Comercio.

3. Informe sobre otros requerimientos legales y regulatorios

La dirección es responsable por el cumplimiento de aspectos regulatorios en Colombia.

Nuestra responsabilidad como Revisores Fiscales en estos temas es efectuar procedimientos de revisión para emitir una opinión sobre su adecuado cumplimiento. Bajo este contexto, expresamos nuestro concepto:



- a) La contabilidad se lleva conforme a las normas legales, a la técnica contable y cuando es del caso, bajo las normas especiales proferidas por la Superintendencia Nacional de Salud.
- b) Las operaciones registradas en los libros de contabilidad se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea General o 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 llevan y conservan debidamente.
- d) El HOSPITAL DE SAN JOSE ha efectuado en forma correcta y oportuna sus aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, con lo cual, 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, es correcta, y no existe mora en el pago de aportes al sistema de seguridad social integral.
- e) Se cumplen las normas e instrucciones de la Superintendencia Nacional de Salud relacionadas con el sistema de administración de riesgos relacionados con el lavado de activos y la financiación del terrorismo – SARLAFT.
- f) Los administradores dejaron constancia en su informe de gestión que no entorpecieron la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores.
- g) Existe concordancia entre los Estados Financieros Separados que se acompañan y el informe de gestión presentado por los administradores.

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


Y. LILIANA HOYOS CHINGATE
Revisor Fiscal T.P. 114990 –T
Designado por Amézquita & Cía. S.A.S.

Bogotá, 8 de marzo de 2023

AMEZQUITA & CIA	
Rad. No.:	2-2023-944
Fecha:	08/03/2023 16:51:54
Destino:	SOCIEDAD DE CIRUGIA DE
Copia:	N/A
Anexos:	N/A Folios: 9
	



**SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ
HOSPITAL DE SAN JOSÉ**

Colombia



www.hospitaldesanjose.org.co

