



**ESTADOS FINANCIEROS A**  
**DICIEMBRE 31 DE 2019-2018**

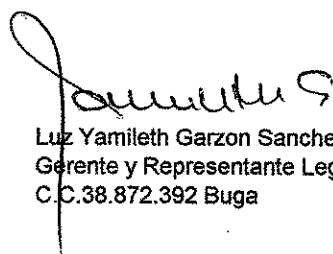
**CONJUNTAMENTE CON EL DICTAMEN**  
**DEL REVISOR FISCAL**

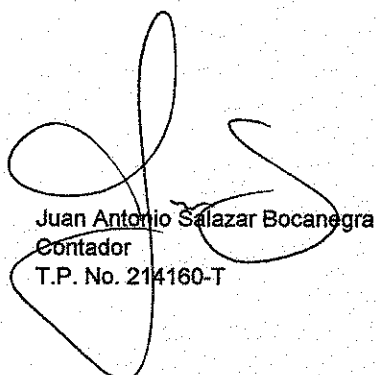
**FUNDACION HOSPITAL SAN JOSE**  
**DE BUGA**

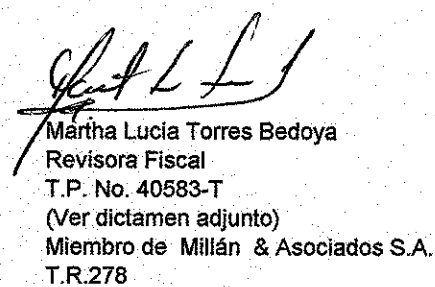
**FUNDACION HOSPITAL SAN JOSE DE BUGA**  
**NIT 891380054-1**  
**ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA**  
**(Cifras expresadas en pesos Colombianos)**

<u>Activo</u>	<u>Notas</u>	<u>31 de diciembre de</u> <u>2019</u>	<u>31 de diciembre de</u> <u>2018</u>
<b><u>Activo corriente:</u></b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	No. 3	\$ 3,860,124,508	\$ 4,579,078,872
Deudores por Operaciones Comerciales	No. 4	\$ 53,252,314,425	\$ 48,580,724,049
Inventarios	No. 5	\$ 222,691,790	\$ 242,627,905
Activos por Impuestos	No. 6	\$ 2,087,119	\$ 2,575,816
Otros Activos No Financieros	No. 7	\$ 257,269,776	\$ 115,021,162
<b>Total del activo corriente</b>		<b>\$ 57,594,487,618</b>	<b>\$ 53,520,027,804</b>
<b><u>Activo no corriente:</u></b>			
Propiedades, planta y equipo	No. 8	\$ 26,081,610,837	\$ 26,625,530,630
Propiedades de Inversion	No. 9	\$ 2,819,072,900	\$ 2,819,072,900
Inversiones	No. 10	\$ 46,897,425	\$ 34,496,622
Activos intangibles y plusvalía	No. 11	\$ 683,663,035	\$ 768,459,907
<b>Total del activo no corriente</b>		<b>\$ 29,631,244,197</b>	<b>\$ 30,247,560,059</b>
<b>Total del activo</b>		<b>\$ 87,225,731,815</b>	<b>\$ 83,767,587,863</b>

Las notas son parte integral de los Estados Financieros Individuales  
 Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente  
 las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados  
 fielmente de los libros de contabilidad.

  
 Luz Yamileth Garzon Sanchez  
 Gerente y Representante Legal  
 C.C.38.872.392 Buga

  
 Juan Antonio Salazar Bocanegra  
 Contador  
 T.P. No. 214160-T

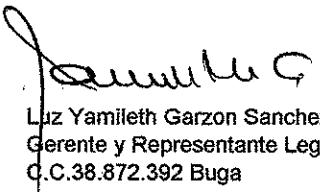
  
 Martha Lucia Torres Bedoya  
 Revisora Fiscal  
 T.P. No. 40583-T  
 (Ver dictamen adjunto)  
 Miembro de Millán & Asociados S.A.  
 T.R.278

**FUNDACION HOSPITAL SAN JOSE DE BUGA**  
**NIT 891380054-1**  
**ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA**  
**(Cifras expresadas en pesos Colombianos)**

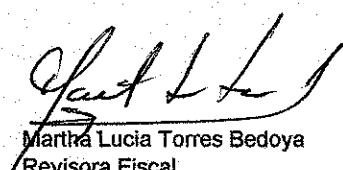
<u>Pasivo y Patrimonio</u>	<u>Notas</u>	<u>31 de diciembre de</u> <u>2019</u>	<u>31 de diciembre de</u> <u>2018</u>
<b><u>Pasivo corriente:</u></b>			
Obligaciones financieras corrientes	No. 12	\$ 5.007.690.626	\$ 5.064.132.576
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	No. 13	\$ 16.156.641.600	\$ 15.593.608.210
Pasivo por Impuestos	No. 14	\$ 206.321.090	\$ 255.800.017
Beneficios a Empleados	No. 15	\$ 1.241.261.623	\$ 1.202.457.066
Provisiones y contingencias	No. 16	\$ 753.544.307	\$ 853.157.277
Otros pasivos No financieros	No. 17	\$ 359.861.371	\$ 240.553.947
<b>Total del pasivo corriente</b>		<b>\$ 23.725.320.617</b>	<b>\$ 23.209.709.093</b>
<b><u>Pasivo no corriente:</u></b>			
Obligaciones Financieras	No. 12	\$ 0	\$ 6.496.454
Acreedores comerciales y otras cuentas	No. 18	\$ 0	\$ 128.922.224
Beneficios a Empleados	No. 19	\$ 1.723.638.623	\$ 2.317.261.507
Provisiones y contingencias	No. 20	\$ 8.938.797.957	\$ 7.594.865.766
Otros Pasivos No financieros	No. 21	\$ 147.119.793	\$ 200.698.395
<b>Total pasivo no corriente</b>		<b>\$ 10.809.556.373</b>	<b>\$ 10.248.244.346</b>
<b>Total pasivo</b>		<b>\$ 34.534.876.990</b>	<b>\$ 33.457.953.440</b>
<b><u>Patrimonio</u></b>			
<b>Total del patrimonio</b>	No. 22	<b>\$ 52.690.854.825</b>	<b>\$ 50.309.634.423</b>
<b>Total del pasivo y patrimonio</b>		<b>\$ 87.225.731.815</b>	<b>\$ 83.767.587.863</b>

Las notas son parte integral de los Estados Financieros Individuales

Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

  
Luz Yamileth Garzon Sanchez  
Gerente y Representante Legal  
C.C.38.872.392 Buga

  
Juan Antonio Salazar Bocanegra  
Contador  
T.P. No. 214160-T

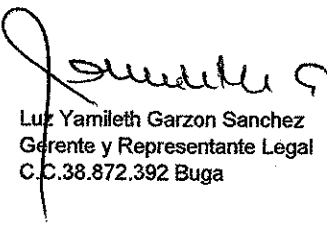
  
Martha Lucia Torres Bedoya  
Revisora Fiscal  
T.P. No. 40583-T  
(Ver dictamen adjunto)  
Miembro de Millán & Asociados S.A.  
T.R.278

**FUNDACION HOSPITAL SAN JOSE DE BUGA****NIT 891380054-1****ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS****(Cifras expresadas en pesos Colombianos)**

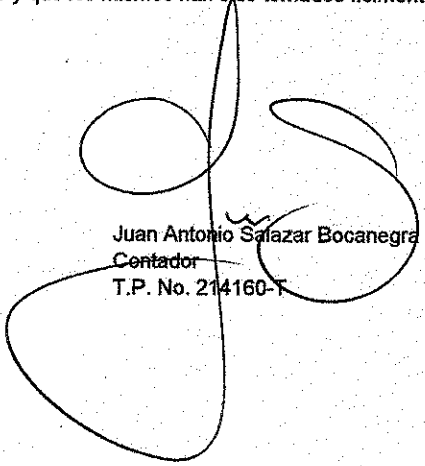
<b>Periodo Comprendido entre el</b>			
<b>1 de enero y 31 diciembre</b>			
	<b>Notas</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Operaciones Continuas			
Ingresos de actividades ordinarias	No. 23 \$	88.416.852.042	91.751.201.880
<b>Costos</b>			
Costos por prestación de servicios de salud	No. 24 \$	77.320.451.679	\$ 73.786.123.412
<b>Excedente bruto</b>	\$	11.096.400.363	\$ 17.965.078.467
<b>Gastos operacionales</b>			
Gastos de administracion y ventas	No. 25 \$	9.222.804.375,00	\$ 8.692.347.315
<b>Excedente operacional</b>	\$	1.873.595.988	\$ 9.272.731.152
<b>Costo Financiero</b>			
Ingresos Financieros	No. 26 \$	1.919.381	\$ 3.638.895
Gastos Financieros	No. 27 \$	988.272.854	\$ 1.099.033.217
<b>Costo Financiero Neto</b>	\$	-986.353.473	\$ -1.095.394.322
<b>Ingresos Y Gastos No Operacionales</b>			
Otros Ingresos no operacionales	No. 26 \$	4.728.471.592	\$ 2.036.778.952
Otros egresos no operacionales	No. 27 \$	3.234.493.705	\$ 739.027.871
<b>Total ingresos y gastos no operacionales</b>	\$	1.493.977.887	\$ 1.297.751.082
<b>Resultado Integral del ejercicio</b>	\$	2.381.220.401	\$ 9.475.087.912

Las notas son parte integral de los Estados Financieros Individuales

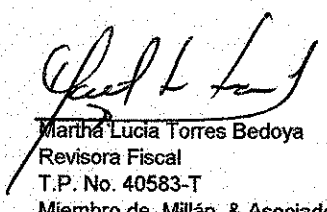
Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.



Luz Yamileth Garzon Sanchez  
Gerente y Representante Legal  
C.C.38.872.392 Buga



Juan Antonio Salazar Bocanegra  
Contador  
T.P. No. 214160-T



Martha Lucia Torres Bedoya  
Revisora Fiscal  
T.P. No. 40583-T  
Miembro de Millán & Asociados S.A.  
T.R.278

**FUNDACION HOSPITAL SAN JOSE DE BUGA**

NIT 891380054-1

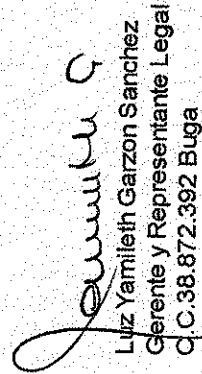
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

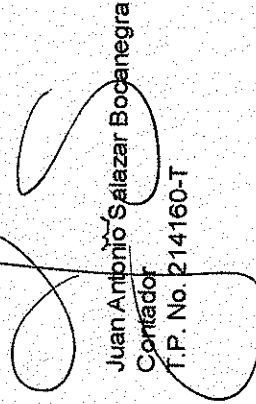
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

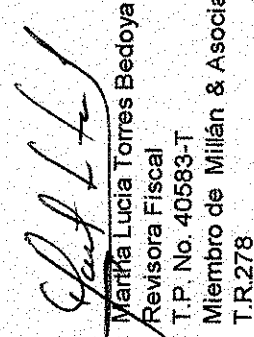
	Capital Social	Efectos de conversión NIF	Ganancias (perdidas) acumuladas	Resultados del Ejercicio	Patrimonio Total
Saldo Inicial periodo actual 01/01/2018	\$ 0	\$ 17,529,208,922	\$ 23,305,337,589	\$ 0	\$ 40,834,546,511
Cambios en el patrimonio					
Resultado del Ejercicio	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 9,475,087,912	\$ 9,475,087,912
Saldo final 31 de diciembre de 2018	\$ 0	\$ 17,529,208,922	\$ 23,305,337,589	\$ 9,475,087,912	\$ 50,309,634,423
Cambios en el patrimonio					
Resultado del Ejercicio	\$ 0	\$ 0	\$ 32,780,425,501	\$ 2,381,220,401	\$ 35,161,645,902
Saldo final 31 de diciembre de 2019	\$ 0	\$ 17,529,208,922	\$ 32,780,425,501	\$ 2,381,220,401	\$ 52,690,854,824

Las notas son parte integral de los Estados Financieros Individuales

Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

  
Luz Yamileth Garzon Sanchez  
Gerente y Representante Legal  
C.C. 38.872.392 Buga

  
Juan Antonio Salazar Bocanegra  
Contador  
T.P. No. 214160-T

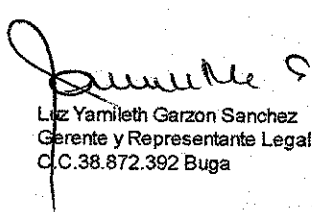
  
Mariana Lucia Torres Bedoya  
Revisora Fiscal  
T.P. No. 40583-T  
Miembro de Milán & Asociados S.A.  
T.R. 278

**FUNDACION HOSPITAL SAN JOSE DE BUGA****NIT 891380054-1****ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO****(Cifras expresadas en pesos Colombianos)**

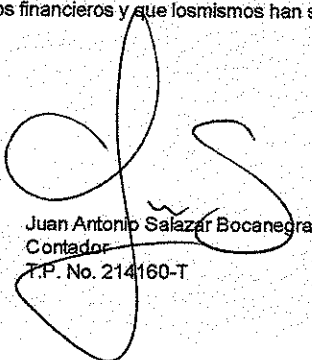
	<u>Año terminado en</u> <u>diciembre 31 de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b><u>Flujos de Efectivo procedentes de (Utilizados en) actividades de operación</u></b>		
<b>Clases de Cobros por Actividades de Operación</b>		
Cobros procedentes de las ventas de Bienes, prestación de servicios y otros	\$ 79,184,241,760	\$ 78,914,934,865
<b>Clases de Pagos por Actividades de Operación</b>		
Pagos a Proveedores por el suministro de bienes y servicios	\$ ( 73,643,361,175)	\$ ( 72,390,879,759)
Otros pagos por actividades de operación	\$ ( 2,708,284,381)	\$ ( 4,550,262,312)
	\$ ( 76,351,645,556)	\$ ( 76,941,142,071)
<b>Flujos de Efectivo Netos Procedentes de (utilizados en) la Operación</b>	<b>\$ 2,832,596,204</b>	<b>\$ 1,973,792,794</b>
<b>Flujos de Efectivo Netos Procedentes de (utilizados en) Actividades de la Operación</b>	<b>\$ 2,832,596,204</b>	<b>\$ 1,973,792,794</b>
<b><u>Flujos de Efectivo procedentes de (Utilizados en) actividades de Inversion</u></b>		
<b>Clases de Pagos por Actividades de Inversion</b>		
Compras de propiedades, planta y equipo	\$ ( 1,016,193,907)	\$ ( 532,436,795)
<b>Actividades de Inversion</b>	<b>\$ ( 1,016,193,907)</b>	<b>\$ ( 532,436,795)</b>
<b><u>Flujos de Efectivo procedentes de (Utilizados en) actividades de Financiación</u></b>		
<b>Clases de Pagos por Actividades de Financiación</b>		
Amortización o pago de Préstamos	\$ ( 1,770,000,000)	\$ ( 547,473,193)
Intereses pagados	\$ ( 510,148,194)	\$ ( 559,174,237)
Otros cobros (pagos) relativos a la actividad de financiación	\$ ( 255,208,467)	\$ ( 246,273,946)
	\$ ( 2,535,356,660)	\$ ( 1,352,921,376)
<b>Flujos de Efectivo Netos Procedentes de (utilizados en) Actividades de Financiación</b>	<b>\$ ( 2,535,356,660)</b>	<b>\$ ( 1,352,921,376)</b>
<b>Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo</b>	<b>\$ ( 718,954,363)</b>	<b>\$ 88,434,623</b>
<b>Saldo Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del periodo</b>	<b>\$ 4,579,078,872</b>	<b>\$ 4,490,644,248</b>
<b>Saldo Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo</b>	<b>\$ 3,860,124,508</b>	<b>\$ 4,579,078,872</b>
<b>(1) Su conformación es la siguiente:</b>		
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 3,860,124,508	\$ 4,579,078,872
	\$ 3,860,124,508	\$ 4,579,078,872

Las notas son parte integral de los Estados Financieros Individuales

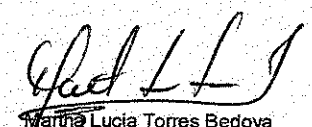
Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.



Luz Yamileth Garzon Sanchez  
Gerente y Representante Legal  
C.C.38.872.392 Buga



Juan Antonio Salazar Bocanegra  
Contador  
T.P. No. 214160-T



Martha Lucia Torres Bedoya  
Revisora Fiscal  
T.P. No. 40583-T  
(Ver dictamen adjunto)  
Miembro de Millán & Asociados S.A.  
T.R.278



**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PARA LOS AÑOS 2019-2018  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

**FUNDACION HOSPITAL SAN JOSE DE BUGA  
NIT 891.380.054-1**

**NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

**NOTA 1- ENTIDAD REPORTANTE**

**Información general**

La **FUNDACION HOSPITAL SAN JOSE DE BUGA**, es una Fundación de Derecho Privado, regida por el artículo 636 del Código Civil, el artículo 8 de la ley 153 de 1987 y por las normas que regulan este tipo de entidades.

La Fundación Hospital San José de Buga tiene por objeto social proporcionar atención medica completa tanto preventiva, asistencial, de rehabilitación, como curativa a la comunidad que requiera sus servicios, como también servir como centro de docencia e investigación medico científica, todo bajo principios de eficiencia, eficacia, universalidad, solidaridad, integralidad, unidad y participación, los cuales presta de conformidad con las que sobre materia traza el gobierno nacional.

Los servicios que la Fundación presta como parte integral del Sistema General de Seguridad Social en Salud (SGSSS) son catalogados de mediana y alta complejidad, estos servicios son prestados a través de contratos con las dependencias de salud de los entes territoriales, las Empresas Promotoras de Salud (EPS), las Administradoras del Régimen Subsidiado (EPS-S), Aseguradoras de Riesgos Laborales (ARL), entre otros.

En la Actualidad la Fundación Hospital San José de Buga se encuentra vinculada al Sistema Nacional de Salud mediante acuerdo número 01-87.

Tiene personería jurídica reconocida por el Gobierno Nacional en carta Oficio número 153 emanada del Ministerio de Gobierno del 11 de mayo de 1903 y protocolizada según Escritura Pública número 133 del 28 de abril de 1903.

Mediante resolución 12808 de octubre 16 de 1991 del Ministerio de Salud se aprueba Reforma Estatutaria, la cual es ubicada en el Diario Oficial el 15 de noviembre de 1991.

La última modificación de los estatutos fue aprobada en agosto de 2016, de manera conjunta por la mayoría de los miembros natos y la mayoría de los demás miembros de la Fundación en tres (3) sesiones de la Junta Directiva.

En certificación expedida por el Ministerio de Salud el 20 de agosto de 1991 la Fundación Hospital San José de Buga, fue reconocida como una entidad que pertenece al subsector

privado del sector salud, según lo establecido en el artículo 5 de la Ley 10 de 1990 y su Decreto Reglamentario número 1088 de abril 25 de 1991.

Mediante el auto interlocutorio número 376 del 21 de mayo de 1999 fue admitida la solicitud del Concordato, el cual fue firmado por sus acreedores el 22 de julio de 2002.

En el mes de octubre de 2008 la Fundación Hospital San José de Buga celebró un contrato de administración delegada con la CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMFENALCO VALLE Nit 890.303.093 y finalizó el febrero de 2016.

**FIDUCIARIA COLPATRIA S.A. y FUNDACIÓN HOSPITAL SAN JOSE DE BUGA,** suscribieron mediante contrato de Fiducia mercantil irrevocable de Administración, Garantía, Fuente de Pago y contratos accesorios, un Patrimonio autónomo denominado **PA FC – SAN JOSE DE BUGA.**

En el mes de febrero de 2019 el Juzgado Tercero Civil del Circuito de Buga mediante Auto interlocutorio número 056 de fecha 8 de febrero de 2019, resuelve declarar que la Fundación Hospital San José de Buga ha cumplido con el Concordato aprobado mediante el auto interlocutorio 315 de 26 de septiembre de 2002 y en consecuencia se ordena la terminación del proceso concordatario.

### **Régimen especial**

La Fundación está sujeta a las regulaciones colombianas en materia de impuestos y de acuerdo con las disposiciones legales vigentes, es contribuyente del Régimen Tributario Especial del impuesto sobre la renta y complementarios. Sus excedentes anuales son destinados al cumplimiento de su objeto social y de acuerdo con el artículo 358 del estatuto tributario, el excedente tiene carácter de exento cuando el excedente contable se destine a la ejecución de programas que desarrollen su objeto social. Para lo anterior la Fundación anualmente realiza el trámite de permanencia en el régimen tributario especial ante la Dirección de impuestos y Aduanas Nacionales de acuerdo con las fechas y condiciones previstas por la normatividad vigente.

### **Negocio en marcha**

Los estados financieros de la Fundación Hospital San José de Buga se preparan bajo el supuesto de su continuidad en el futuro previsible. En este sentido, no existen incertidumbres importantes, relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la Fundación siga funcionando.

### **Importancia relativa y materialidad**

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones

que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable. En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, la entidad evaluará la materialidad de las partidas en relación con el contexto de la situación que se esté tratando.

## **NOTA 2 – PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

### **2.1. Bases de Presentación de los Estados Financieros**

Los estados financieros, son preparados en concordancia con la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y atendiendo la normatividad vigente en Colombia establecida en la Ley 1314 del 2009, decreto 3022 de 2013 y 2420 de 2015 y sus modificatorios destinados para el Grupo 2. Las NIIF comprenden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Los mismos serán elaborados sobre la base del costo histórico, el cual es modificado por el valor razonable de los activos financieros.

El 13 de Julio del 2009, el gobierno nacional expidió la Ley 1314, por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información en Colombia, que conformen un sistema único y homogéneo de alta calidad, comprensible y de forzosa observancia. Esta ley aplica a todas las personas naturales y jurídicas que, de acuerdo con la norma, estén obligadas a llevar contabilidad.

Igualmente, la FUNDACION HOSPITAL SAN JOSE DE BUGA aplica en sus registros contables la Resolución Número 001474 de octubre 23 del 2009 y la Resolución 001646 de noviembre 25 del 2009 en relación con el nuevo Plan Único de Cuentas para las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud de naturaleza privada y Empresas que prestan Servicios de Transporte Especial de Paciente.

Las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) se basan en las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés); las normas base corresponden a las traducidas al español y emitidas al 1 de julio de 2009 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2015 por el IASB.

En Noviembre del 2016 la Superintendencia Nacional de Salud emitió la Circular Externa 016 la cual realiza adiciones, modificaciones y eliminaciones a la Circular Única 047 de 2007 en lo relacionado con información financiera, establece archivos técnicos de Información Complementaria Financiera con fines de supervisión, con el objetivo principal de contar con información oportuna y de calidad que permita realizar nuevos análisis para fortalecer las acciones de supervisión tanto de cumplimiento como del modelo preventivo.

La Fundación en principio pertenece al Grupo 2, cuyo periodo obligatorio de transición comienza el 1 de enero de 2015 y la emisión de los primeros estados financieros comparativos bajo NIIF será el 31 de diciembre de 2016. La Fundación realizó durante el periodo de 2015 el proceso de preparación y plan de implementación a NIIF.

Mediante el decreto 2496 de septiembre de 2015, se presentó una prórroga para la adopción de NIIF para EPS, IPS y cajas de compensación familiar, la Fundación en cumplimiento de la circular 001 de enero 19 de 2016, informó a la Supersalud dentro del plazo previsto, febrero 05 de 2016, la decisión de acogerse al nuevo periodo de transición del 01 de enero de 2016 al 31 diciembre de 2016.

En atención a lo anterior, los primeros estados financieros de la Fundación de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera aceptadas en Colombia fueron preparados al 31 de diciembre del 2017. Los estados financieros adjuntos son los segundos estados financieros comparativos que la FUNDACION HOSPITAL SAN JOSE DE BUGA presenta conforme a las NIIF.

La preparación de los estados financieros conforme a la NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables, también exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Fundación, motivo por el cual las cifras reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

Estos estados financieros han sido emitidos con la autorización de la administración de la Fundación, posteriormente serán puestos a consideración de la junta directiva.

## **2.2. Principales políticas**

### **2.2.1. Presentación de estados financieros**

#### **Estado de Situación Financiera**

La Fundación Hospital San José de Buga ha determinado un formato de presentación de su estado de situación financiera clasificado por función (corriente y no corriente).

#### **Estado de Resultado integral**

A la fecha Fundación Hospital San José de Buga ha optado por presentar su estado de resultado integral clasificado por función.

#### **Estado de Flujos de Efectivo**

La Fundación Hospital San José de Buga ha optado por presentar su estado de flujos de efectivo consolidado de acuerdo con el método directo.

#### **Estado de Cambios en el Patrimonio**

La Fundación Hospital San José de Buga ha optado por presentar el estado de cambios en el patrimonio que presenta el resultado del periodo, las partidas de ingresos y gastos reconocidas directamente en el patrimonio del periodo, los efectos de cambios de políticas contables y las correcciones de errores reconocidas en el periodo.

### **2.2.2. Moneda funcional y conversión de moneda extranjera**

La moneda funcional de Fundación Hospital San José de Buga expresa en los encabezados de los estados financieros la utilización de la moneda funcional como moneda de presentación. La moneda funcional es el PESO colombiano, ha sido determinada como la moneda del ámbito económico en que opera.

Las transacciones en una moneda distinta a la moneda funcional se consideran en moneda extranjera y son inicialmente registradas al tipo de cambio de la moneda funcional a la fecha de la transacción.

La información es presentada en Pesos Colombianos ha sido redondeada a la unidad más cercana, excepto cuando se indica de otra manera.

### **Clasificación corriente y no corriente**

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho periodo.

### **Efectivo y efectivo equivalente**

El efectivo y equivalentes al efectivo está compuesto por la caja general, caja menor, depósitos bancarios a la vista (bancos), Fondos, Fiducias y depósitos a término equivalentes al efectivo, moneda extranjera.

Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un periodo de vencimiento no mayor a 3 meses desde la fecha de adquisición.

Para los propósitos del estado de flujos de efectivo, el efectivo y efectivo equivalente consiste de disponible y efectivo equivalente.

El estado de flujos de efectivo recoge los movimientos de caja realizados durante el ejercicio, determinados por el método directo. En estos estados de flujos de efectivo se utilizan las siguientes expresiones en el sentido que figura a continuación:

Flujos de efectivo: entradas y salidas de efectivo o de otros medios equivalentes, entendiendo por éstos las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.

**Actividades de operación:** Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios del grupo, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiamiento.

**Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

**Actividades de financiamiento:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

### **2.2.3. Inversiones**

#### **Mantenidas hasta el vencimiento (Bonos, CDT, etc.)**

Son valorizadas al costo amortizado.

Corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos y determinables y de vencimiento fijo, cuya intención y capacidad es mantenerlos hasta su vencimiento.

Estos activos son clasificados como activos corrientes con excepción de aquellos cuyo vencimiento es superior a un año, los que son presentados como activos no corrientes.

#### **Inversiones al valor Razonable.**

Las inversiones a valor razonable con efecto en otros resultados corresponden a inversiones de instrumentos de patrimonio (inversiones de capital o en acciones de otra entidad), que se desean conservar en el largo plazo.

### **2.2.4. Deudores por operaciones comerciales y otras cuentas por cobrar**

Representan un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro, incluye:

- Cartera de Crédito (clasificación x clase de prestador).
- Cuentas por Cobrar a Trabajadores
- Cuentas por Cobrar Terceros
- Cuentas por Intereses de Mora
- Deudas de Difícil Cobro
- Otras cuentas por cobrar

Se reconocen las cuentas por cobrar en el balance general, cuando se adquiriera el derecho de recibir efectivo u otro activo financiero.

Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente al precio de la transacción y en el caso en que ambas partes acuerden una financiación se procederá a medir el activo al costo

amortizado con el método de interés efectivo a una tasa de mercado o pactada entre las partes.

#### **2.2.5. Deterioros deudores por operaciones comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las pérdidas por deterioro de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar es la diferencia entre el valor en libros de la cuenta por cobrar y el valor recuperable (valor que estima la Fundación puede recuperar o flujos de efectivo que espera recuperar).

Al final de cada período sobre el que se informa, se evalúa si existe evidencia objetiva de incobrabilidad con base en las condiciones establecidas por la Fundación. Si existe evidencia, se reconoce deterioro de la cartera.

La Fundación evaluará primero si existe evidencia objetiva de deterioro del valor para las cuentas por cobrar, con base en el siguiente procedimiento:

El Área de Cartera de la Fundación analizará mensualmente, los siguientes eventos que corresponden a la evidencia objetiva de una cuenta por cobrar superior a 360 días de vencimiento o un grupo de ellas que estén posiblemente deterioradas:

- a) Dificultades financieras significativas del deudor; entendiéndose que estén en liquidación, concordato, reestructuración.
- b) Infracciones de las cláusulas contractuales, tales como incumplimientos o moras en el pago de sus cuotas superiores a 360 días.
- c) La Fundación, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, le otorga concesiones o ventajas que no habría otorgado bajo otras circunstancias.
- d) Incumplimiento en los acuerdos de pago, actas de conciliación, programaciones de pago.
- e) Inicio del proceso de cobro jurídico.
- f) Los datos observables indican que posiblemente existirá una disminución en los flujos futuros de la cartera masiva, aunque no se pueda asociar a un deudor específico.

Para las demás cuentas por cobrar, el departamento de contabilidad hará el respectivo análisis por tipo, si superan 90 días, deberá emitir concepto para determinar el deterioro del valor.

#### **Casos Especiales:**

Para las deudas (cartera corriente vencida) sobre las cuales se les inicie un proceso de Reestructuración o sean declaradas en liquidación, deberá deteriorarse de manera inmediata al

ciento por ciento (100%) si no existen acuerdos de pago, actas o resoluciones que manifiesten el reconocimiento de la deuda y la forma de pago.

### **2.2.6. Inventarios**

Los inventarios se clasifican de la siguiente manera:

- Poseídos para ser vendidos en la prestación de servicios de salud.
- Suministros para ser consumidos en la prestación de servicios de salud.

Los inventarios se valorizan por el menor valor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta (VNR), tal como lo establece la Sección 13 en NIIF para PYMES. El costo se determina usando el método de costo promedio ponderado.

La Fundación reconocerá como inventarios los bienes corporales adquiridos, de los cuales espera obtener beneficios económicos en periodos futuros a través de su consumo o su venta, cuyo monto sea determinable.

Los inventarios son medidos inicialmente por su costo o valor nominal adicionado con el valor de las demás erogaciones necesarias para dejarlos listos para su uso o venta.

Los inventarios se miden posteriormente al final de cada periodo contable, al costo o al valor neto realizable, tomándose el menor valor. Este procedimiento lo realizará el responsable de Compras de cada dependencia al final de cada periodo, para ajustar el costo hasta alcanzar el valor neto realizable

### **Deterioro de inventarios**

Trimestralmente se determina si hay deterioro de valor de los inventarios, al realizar la evaluación anteriormente indicada, si el inventario refleja un deterioro de valor, se reducirá el valor en libros del inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta, reconociendo esta pérdida por deterioro de valor en el estado de resultados del ejercicio.

Cuando se identifique un incremento de valor en el precio de venta menos los costos de terminación y venta, se revertirá el importe del deterioro reconocido.

La Fundación evaluará Mensualmente sus inventarios para determinar si ha habido obsolescencia. Si alguna de las existencias de inventarios refleja obsolescencia, se dará de baja de inventarios con cargo a resultados

### **2.2.7. Propiedades de inversión**

Las propiedades de inversión son los terrenos, edificios u otro bien que se mantienen bajo arrendamiento, destinado a obtener rentas, plusvalías o ambas y no para su uso en la producción o el suministro de bienes o servicios ni para fines administrativos o de venta en el curso normal de las operaciones.

Las propiedades de inversión se reconocen al costo que comprende su precio de compra y cualquier gasto directamente atribuible.

Las propiedades de inversión se miden posteriormente al valor razonable, siempre que ésta se pueda medir de forma fiable y sin costo o esfuerzo desproporcionado en un contexto de negocio en marcha. En el estado de resultados se reconoce cualquier cambio en el valor razonable de la propiedad de inversión.

El valor razonable es el valor de mercado de los inmuebles en la fecha del avalúo, el cual será realizado por peritos externos cada 4 años y/o menos años así lo determina la administración.

### **2.2.8. Propiedades, plantas y equipos**

#### **Costo**

Los elementos de propiedades, plantas y equipos se valorizan inicialmente a su costo, que comprende su precio de compra, los derechos de importación y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Los elementos de propiedades, plantas y equipos que son construidos (obras en curso) pueden incluir los gastos de personal y otros de naturaleza operativa soportados efectivamente durante el período de construcción del propio inmovilizado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, plantas y equipos son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida de valor acumulada.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad, eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento son registrados con cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

Asimismo, en este rubro se incluyen las inversiones efectuadas en activos adquiridos bajo la modalidad de contratos de arrendamiento con las características de leasing financiero. Los bienes no son jurídicamente de propiedad de la Fundación, pero los beneficios y riesgos asociados con el bien han sido traspasados a la Fundación.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del período.

## **Depreciación**

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según la siguiente tabla de depreciación:

- **Edificaciones:** Rango entre 30 y 50 años, sujeto a la definición técnica por parte del evaluador profesional.
- **Terrenos:** Tienen una vida útil indefinida.
- **Muebles y Enseres:** de 10 a 15 años, sujeta a revisiones periódicas anuales.
- **Equipo Médico científico:** de 5 a 15 años, sujeta a revisiones periódicas anuales.
- **Equipos de Cómputo y Comunicaciones:** de 3 a 5 años, sujetos a revisiones periódicas anuales.

Los terrenos son registrados de forma independiente de los edificios e instalaciones y se entiende que tienen una vida útil infinita y, por lo tanto, no son objeto de depreciación.

La depreciación de los activos fijos en construcción comienza cuando los bienes están en condiciones de uso.

La Fundación, no estima ningún valor residual, por lo tanto, los bienes son depreciados en su totalidad y una vez se encuentran totalmente depreciados son registrados en cuentas de orden.

### **2.2.9. Activos disponibles para la venta**

Son clasificados como disponibles para la venta y operaciones discontinuadas los activos no corrientes cuyo valor libro se recupera a través de una operación de venta y no a través de su uso continuo. Esta condición se considera cumplida únicamente cuando la venta es altamente probable y el activo está disponible para la venta inmediata en su estado actual.

Estos activos son valorizados por el menor valor entre su valor libro y el valor razonable menos el costo de la venta.

Estos activos son clasificados como activos corrientes con excepción de aquellos cuya realización estimada según la Administración de la Fundación es superior a un año, los que son presentados como activos no corrientes.

### **2.2.10. Activos intangibles**

Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física que es controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la Fundación espera obtener beneficios económicos en el futuro.

La Fundación utiliza su juicio para evaluar el grado de certidumbre asociado al flujo de beneficios económicos futuros que sea atribuible a la utilización del activo, sobre la base de la evidencia disponible en el momento del reconocimiento inicial.

Los activos intangibles se miden inicialmente al costo. Los desembolsos sobre un activo intangible reconocidos inicialmente como gastos no se reconocerán en una fecha posterior como parte del costo de un activo.

La medición posterior de los activos intangibles es el costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

La vida útil de un activo intangible que surge de un derecho contractual o legal de otro tipo no debe exceder el periodo de esos derechos; pero puede ser inferior, dependiendo del periodo a lo largo del cual la Fundación espera utilizar el activo.

La amortización cesa cuando el activo se da de baja en cuentas. La Fundación utiliza el método lineal de amortización.

### **2.2.11. Deterioro**

La Fundación evalúa periódicamente si existen indicios que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado. Si existen tales indicios, la Fundación realiza una estimación del monto recuperable del activo.

#### **Deterioro activo intangibles**

Al cierre de cada periodo se evalúa si se ha deteriorado el valor de los activos intangibles, si existe indicio de deterioro la Fundación reconoce una pérdida por deterioro del valor inmediatamente en resultados.

Un activo intangible se da de baja y se reconoce una ganancia o pérdida en el resultado del periodo:

- a. En la disposición.
- b. Cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

#### **2.2.12. Gastos pagados por anticipado**

Esta política aplica para aquellas erogaciones en las cuales se acuerda su pago antes de obtener el beneficio que del mismo se deriva, a fin de asegurar la obtención de un bien o servicio, "son beneficios económicos futuros".

#### **2.2.13. Préstamos y otros pasivos financieros**

Los préstamos y pasivos financieros se miden inicialmente al precio de la transacción, es decir, al costo y los demás gastos inherentes a él. Cuando se realiza una transacción financiada a una tasa de interés que no es la de mercado, se mide inicialmente el préstamo al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado, para una transacción de deuda similar.

Para la medición posterior, los préstamos se miden al costo amortizado, utilizando el método de interés de efectivo. Una porción de los préstamos se clasifica a corto plazo en el pasivo corriente en una cuenta llamada préstamos a corto plazo, cuando tienen vencimiento igual o menor a doce meses.

Las estimaciones de pago son revisadas y ajustadas al importe en libros del pasivo financiero para reflejar los flujos de efectivo reales.

#### **2.2.14. Arrendamientos**

Un arrendamiento es un acuerdo por el cual el arrendador cede al arrendatario, a cambio de percibir una suma única de dinero, o una serie de pagos o cuotas, el derecho a utilizar un activo durante un periodo de tiempo determinado.

Cada vez que la Fundación suscriba este tipo de acuerdos procederá a clasificarlos en arrendamiento operativo o financiero para realizar su respectivo reconocimiento.

##### **Arrendamiento operativo**

Cuando la Fundación actúa como arrendatario y el contrato califica como arrendamiento operativo, el total de los pagos es cargado en resultados operacionales.

Al término del periodo del contrato de arriendo operativo, cualquier pago por penalizaciones del contrato requerido por el arrendador se registra en gastos del periodo en que terminó dicho contrato.

##### **Arrendamiento financiero**

En el caso de arrendamientos financieros la suma de los valores actuales de las cuotas a pagar más la opción de compra, se registra como un financiamiento con terceros, por lo que se presentan en el rubro otros pasivos financieros.

El activo bajo arrendamiento financiero se reconoce y deprecia de acuerdo con las políticas contables para la cuenta propiedades, planta y equipo.

### **Contratos de leasing**

La determinación de si un contrato es, o contiene un leasing está basada en la sustancia a su fecha de inicio y requiere una evaluación de si el cumplimiento depende del uso del activo o activos específicos o bien el contrato otorga el derecho a usar el activo.

Los leasings financieros, que transfieren a la Fundación sustancialmente todos los riesgos y beneficios incidentales a la propiedad de la partida arrendada, son capitalizados al comienzo del leasing al valor razonable de la propiedad arrendada o si es menor, al valor presente de los pagos mínimos del leasing. Los pagos del leasing son distribuidos entre los cargos por financiamiento y la reducción de la obligación de leasing para obtener una tasa constante de interés sobre el saldo pendiente del pasivo. Los gastos financieros son cargados en el estado de resultados.

#### **2.2.15. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar**

Una cuenta y documento por pagar se reconoce cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, la Fundación tiene la obligación legal de pagarlo. Inicialmente una cuenta y documento por pagar se mide al precio de la transacción.

Al final de cada periodo, la Fundación mide las cuentas y documentos por pagar al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, cuando sean a largo plazo.

Al final de cada periodo, las cuentas y documentos por pagar se miden al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar, siempre que no constituya una transacción de financiación. Se reconoce como costo amortizado de las cuentas y documentos por pagar el neto de los importes inicial menos los reembolsos del principal, más o menos la amortización acumulada.

Las estimaciones de pagos se revisan y se ajustan al importe en libros de las cuentas y documentos por pagar para reflejar los flujos de efectivo reales.

#### **2.2.16. Beneficios a empleados**

Los beneficios a los empleados comprenden todas las contraprestaciones que la Fundación proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios.

Se reconoce la cuenta por pagar de todos los beneficios a los empleados como un pasivo, en el momento en que la Fundación se convierte en parte obligada según los términos establecidos en la ley laboral colombiana y como un gasto, a menos que se requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo tales como inventarios o propiedades, planta y equipo.

Los tipos de beneficios a los empleados establecidos en la Fundación son:

- **Beneficios a corto plazo**  
Son aquellos otorgados a los empleados actuales, pagaderos en un plazo no mayor a los doce (12) meses siguientes al cierre del periodo en el que se ha generado la obligación o prestado el servicio.
- **Otros beneficios a largo plazo**  
Son los beneficios cuyo pago no vence dentro de los doce meses siguientes al periodo sobre el que se informa, en el cual los empleados han prestado sus servicios.
- **Beneficios por convención colectiva**  
Beneficios generados por la convención colectiva de trabajo suscrita entre la Fundación y sus trabajadores.
- **Beneficios post – empleo**  
Son las retribuciones a los empleados (diferentes de los beneficios por terminación) que se pagan después de completar su periodo de empleo en la Fundación. Estos beneficios pueden corresponder a pensiones, otros beneficios por retiro, seguros de vida post empleo y atención medica post empleo.
- **Beneficios por terminación.**  
Son las remuneraciones a pagar a los empleados como consecuencia de: i) La decisión de la Fundación de finalizar el contrato de empleo antes de la edad normal de retiro; o bien ii) la decisión del empleado de aceptar voluntariamente la conclusión de la relación de trabajo a cambios beneficios.

## **2.2.17. Provisiones**

Una provisión contingente se reconoce siempre que el concepto legal (expedido por un abogado) exprese que sea posible que el hecho ocurra. De lo contrario, sólo revelará en los estados financieros la contingencia existente.

Se reconoce como un pasivo en el estado de situación financiera y como gasto en el estado de resultados del período contable que ocurra. La provisión se hace siempre sobre la base de la mejor estimación con las herramientas con que se cuenta en la fecha que se informa.

La Fundación mide una provisión por el importe que se pagaría procedente para liquidar la obligación al final del período contable sobre el que se informa, la cual será la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación.

La tabla de valoración definida por la Fundación, considera los siguientes criterios:

CLASIFICACIÓN	RANGO	DESCRIPCIÓN	ACCION
Riesgo Alto	Superior al 71%	La tendencia indica que seguramente se concretará.	Provisionar el 100% pretensiones
Riesgo Medio	Del 51%% al 71%	Puede presentarse o no.	Provisionar el 50% pretensiones
Riesgo Bajo	Inferior al 50%	No se presentará o no producirá efectos para la Fundación.	No Provisionar

#### 2.2.18. Impuestos a la renta y diferidos

##### Impuesto a la renta

La Fundación pertenece al régimen tributario especial y sus excedentes son reinvertidos en el objeto principal.

##### Impuestos diferidos

La condición de pertenecer al régimen tributario especial y que sus excedentes son reinvertidos en el objeto principal la exime el determinar impuesto diferido.

#### 2.2.19. Ingresos

##### Reconocimiento

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Fundación y puedan ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor razonable del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta o derechos.

##### Ingresos por prestación de servicios

Los ingresos ordinarios asociados a la prestación de servicios se reconocerán cuando el valor de servicios prestados se puede medir con fiabilidad y en función del grado de avance de la prestación, además de que los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad, una vez cumplidas las anteriores condiciones se considerara que los servicios han sido prestados y facturados conforme por el cliente.

## **Venta de bienes**

Los ingresos por venta de bienes son reconocidos cuando los riesgos y los beneficios significativos de la propiedad de los bienes han sido traspasados al comprador, generalmente al despachar los bienes.

## **Ingresos por intereses**

Los ingresos procedentes de intereses, se reconocen a medida que son devengados en función del principal, que está pendiente de pago y de la tasa de interés aplicable.

### **2.2.20. Gastos**

Los gastos son los decrementos en los beneficios económicos futuros producto de hechos pasados en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, y pueden ser medidos con fiabilidad.

Los gastos son medidos al costo de los mismos y son clasificados por su función (como parte del costo de las ventas o de los gastos de actividades de ventas o administración).

### **2.2.21. Anticipos Recibidos**

La Fundación reconoce los dineros recibidos por anticipado por parte de sus clientes como un pasivo por el valor recibido siempre que:

- Sea probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida, este relacionado con un bien o servicio ofrecido por la Fundación.
- La partida tiene un costo o valor que puede ser medido con fiabilidad.
- La Fundación reconoce este pasivo en la fecha de recepción del efectivo por parte del cliente.

## NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

### NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTE

#### Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo corresponden a los saldos de dinero mantenidos en Caja y en Cuentas bancarias, Depósitos a plazo y Otras inversiones financieras con vencimiento a menos de 90 días.

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Caja</b>			
Caja General	(1)	17.473.920	17.092.259
Cajas menores y bases moneda	(2)	600.000	600.000
		<b>18.073.920</b>	<b>17.692.259</b>
<b>Cuentas Corrientes y Ahorro</b>			
Cuentas Bancarias propias	(3)	709.075.018	3.839.323.487
Recursos Propios Fiducuentas	(4)	3.132.975.570	722.063.126
		<b>3.842.050.588</b>	<b>4.561.386.613</b>
<b>Total Efectivo y Equivalente</b>		<b>3.860.124.508</b>	<b>4.579.078.872</b>

La composición del efectivo y equivalentes al efectivo a las fechas que se indican es el siguiente:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Caja</b>			
Caja General	(1)	17.473.920	17.092.259
Cajas menores y bases moneda	(2)	600.000	600.000
		<b>18.073.920</b>	<b>17.692.259</b>

- (1) Corresponde al recaudo por copagos de los pacientes atendidos en los últimos días del mes de diciembre, recaudo por atenciones particulares, arrendamientos, servicios de esterilización y otros.
- (2) Corresponde a los fondos asignados para las cajas menores de la Fundación y a las bases en monedas para cambio en las cajas recaudadoras. Al final de cada año se reintegran las bases de cajas menores a la caja principal como medida de control. A continuación, se detallan los saldos al 31 de diciembre del 2019.

<b>Bases cambio cajas registradoras</b>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cajas consulta externa	300.000	300.000
Cajas Urgencias	100.000	100.000
Cajas Cirugía	100.000	100.000
Caja Endoscopia	50.000	50.000
Caja Cardiología	50.000	50.000
<b>Total Bases</b>	<b>600.000</b>	<b>600.000</b>

- (3) Corresponde a las cuentas bancarias del manejo de los recursos propios de la Fundación los cuales se detallan a continuación:

Este es el saldo de las cuentas bancarias a 31 de diciembre del 2019, las cuales corresponden a los pagos de las entidades y los demás recaudos.

Tipo	Banco	Numero Cuenta	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Corriente	Bogota	188078133	422.965.568	88.504.359
Corriente	Bogota	188075683	186.898.622	3.548.554.780
Corriente	Colpatría	0501001406	46.108.092	35.847.961
Corriente	Occidente	034024166	6.879	8.473
Ahorros	Bogota	188149033	53.095.856	166.407.914
<b>Total Cuentas Bancarias</b>			<b>709.075.018</b>	<b>3.839.323.487</b>

- (4) Corresponde a una Fiducuenta adquirida por la compañía en la entidad de Banco de Bogotá para un ahorro a corto plazo y una cuenta Bancaria del patrimonio autónomo denominado PA FC – SAN JOSE DE BUGA.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Banco Colpatría Cuenta Cte Patrimonio Autonomo	3.012.077.114	717.945.499
Banco Fondo de Inversion colectiva	120.898.457	4.117.627
<b>Total Recursos Fiducias</b>	<b>3.132.975.570</b>	<b>722.063.126</b>

#### NOTA 4 – CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES.

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de FUNDACION HOSPITAL SAN JOSE DE BUGA incluidas las comerciales y no comerciales, donde se destacan: cuentas por cobrar clientes por servicios de salud, anticipos y avances, cuentas por cobrar a trabajadores, documentos por cobrar y otros deudores. El saldo de los deudores con corte al 31 de diciembre del 2019 incluye:

Cuenta	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Clientes por Servicios de Salud	51,965,862,763	46,635,666,300
Servicios de Salud Pendientes x Facturar (1)	1,236,120,464	1,840,460,969
Anticipos y Avances	0	55,989,513
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	0	1,200,000
Documentos por Cobrar	0	0
Otros Deudores	50,331,198	47,407,267
<b>Total Deudores por Operaciones Comerciales y otr</b>	<b>53,252,314,425</b>	<b>48,580,724,049</b>

- (1) Para el cierre del año 2019, se realizó el registro de las cuentas por cobrar de los ingresos pendientes por facturar por concepto de servicios de salud prestados, de los cuales no se ha generado factura de venta a los respectivos clientes, ingresos que corresponden a las atenciones de pacientes que están hospitalizados, en observación o egresados del Hospital con procesos administrativos pendientes por definir al cierre del mes de diciembre de 2019.

## CLIENTES POR SERVICIOS DE SALUD

La cartera de clientes por servicios de salud está compuesta por las diferentes ERP (entidad responsable del pago de servicios de salud) con la las cuales la Fundación tiene contratos o presta servicios de urgencias vitales, a continuación, se detalla:

<b>Clientes por Servicios de Salud</b>		<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
Cuentas por cobrar servicios de salud	(1)	72,062,283,625	71,122,218,624
Deterioro	(2)	-14,926,328,068	-14,366,566,298
Pagos pendientes por aplicar	(3)	-5,170,092,793	-10,119,986,027
<b>Total Cartera Neta</b>		<b>51,965,862,763</b>	<b>46,635,666,300</b>

- (1) En los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019 de la FUNDACION HOSPITAL SAN JOSE DE BUGA, la cartera endosada en propiedad y responsabilidad a favor del Patrimonio Autónomo, es reconocida como activo en las cuentas por cobrar servicios de salud por lo tanto el riesgo del no recaudo recae sobre la Fundación quien endosó los respectivos títulos valores, esta cartera corresponde a un cliente del régimen contributivo y asciende al valor de \$7.745 Millones, equivalente al 14.9% del total de las cuentas por cobrar servicios de salud.
- (2) Corresponde al deterioro de la facturación realiza siguiendo los principios definidos en la norma internacional, mediante el análisis y seguimiento a cada uno de los clientes, el saldo mayor a 360 días se le realizo cálculo de deterioro en un 100%, para la demás cartera que ha superado el periodo normal de pago se calcula el valor presente de los flujos futuros descontados a una tasa de interés de mercado y el valor resultante corresponde al costo financiero que debe asumir la Fundación en el resultado del presente ejercicio por la pérdida de valor de en el tiempo de la cartera no recuperada en los términos pactados inicialmente.
- Para las deudas (cartera corriente y vencida) sobre las cuales se les inicie un proceso de Reestructuración o sean declaradas en liquidación, deberá deteriorarse de manera inmediata al ciento por ciento (100%) si no existen acuerdos de pago, actas o resoluciones que manifiesten el reconocimiento de la deuda y la forma de pago.
- (3) Corresponden a los pagos recibidos por las Empresas Responsables de Pago-ERP y que se encuentran pendientes por descargar ya que faltan soportes para su aplicación.

Estado de las cuentas por cobrar servicios de salud:

<b>Cientes por Servicios de Salud</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Facturación pendiente de radicación	8,674,208,816	8,769,020,971
Facturación radicada no glosada	57,072,688,603	56,995,663,980
Facturación glosada	6,315,386,206	5,357,533,673
<b>Total Cartera Neta</b>	<b>72,062,283,625</b>	<b>71,122,218,624</b>

Información comparativa de las pérdidas en el resultado del ejercicio del deterioro de cuentas por cobrar:

<b>Deterioro registrado al resultado</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Cientes por servicios de salud	8,118,272,974	6,732,244,576
Anticipos y avances	0	0
Documentos por cobrar	16,223,610	29,835,443
Otros deudores	2,008,655	0
<b>Total Cartera Neta</b>	<b>8,136,505,239</b>	<b>6,762,080,019</b>

Información correspondiente a la variación del deterioro del valor:

	<b>Cientes por Servicios de Salud</b>	<b>Anticipos y Avances</b>	<b>Documentos por Cobrar</b>	<b>Otros Deudores</b>	<b>Total</b>
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2018</b>	<b>14,366,566,298</b>	<b>308,244,222</b>	<b>255,354,818</b>	<b>79,404,544</b>	<b>15,009,569,882</b>
Saldo al 1 de enero de 2019	14,366,566,298	308,244,222	255,354,818	79,404,544	15,009,569,882
(Mas) Deterioro	8,118,272,974	-	16,223,610	2,008,655	8,136,505,239
(Menos) Castigos	7,036,114,822	-	428,782	2,103,231	7,038,646,835
(Menos) Reversiones Deterioros	522,396,382	178,234,415	19,771,869	78,290	720,480,956
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2019</b>	<b>14,926,328,068</b>	<b>130,009,807</b>	<b>251,377,777</b>	<b>79,231,678</b>	<b>15,386,947,330</b>

Se presenta un aumento neto del 2.5% equivalente a \$377.377.448 originado principalmente por:

- Aumento por del deterioro causado durante el año 2019 debido a que los clientes por servicios de salud en mora, principalmente Medimas, Nueva Eps, Coomeva, Adres, Servicio Occidental de Salud y Emssanar.
- Disminución por del deterioro por castigo de cuentas por cobrar de los clientes por servicios de salud, así: CAFESALUD \$5.239.966.365 entidad en liquidación, Prescripción de deuda, Consorcio SAYP 2011 \$565.803.332, Nueva Eps \$355.832.317, Seguros del Estado \$121.580.357, Asociación Mutual Barrios Unidos \$121.361.922, Coomeva \$100.238.864 y Distrito Cultural e Histórico Santa Marta \$93.706.076.

- Disminución por reversiones de deterioros causados en periodos anteriores de cuentas por cobrar de los clientes por servicios de salud, así: Asmet Salud \$218.514.378, Emssanar \$71.815.365, Coosalud \$50.499.724, ZLS Aseguradora \$50.168.901. de anticipos y avances, así: Gonzales Lopez Cecilia Maria \$178.234.415.

## ANTICIPOS Y AVANCES

Anticipos y Avances		<u>2019</u>	<u>2018</u>
A Proveedores	(1)	0	55,989,513
Depositos Judiciales	(2)	0	308,244,222
Deterioro	(3)	0	-308,244,222
<b>Total Anticipos y Avances</b>		<b>0</b>	<b>55,989,513</b>

- (1) El saldo corresponde al giro a los proveedores como pago anticipado en compras o servicios.
- (2) El saldo corresponde a los dineros retenidos por las entidades bancarias con carácter transitorio como garantía del cumplimiento de juicios ejecutivos y de los cuales se constituyen depósitos judiciales a favor de terceros.
- (3) El deterioro corresponde a las cuentas por cobrar generadas por depósitos judiciales los cuales presentan una baja probabilidad de recuperación y hacen parte de procesos judiciales sobre los cuales un juez ya ha ejecutado medidas cautelares.

## CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES

Cuentas por Cobrar a Trabajadores		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	(1)	0	1,200,000
<b>Total Cuentas por Cobrar a Trabajadores</b>		<b>0</b>	<b>1,200,000</b>

- (1) Las cuentas por cobrar a trabajadores corresponden a créditos otorgados por la Fundación sin intereses para ser canceladas por cada empleado beneficiado mediante descuento por nómina.

Tabla de amortización préstamo empleado

Periodo	Tasa Interes	Cuota	Amortizacion Capital	Intereses Implicito	Saldo CXC
Año 0	N/A		\$ -		\$ 4,000,000
Año 2016	N/A	\$ 400,000	\$ 400,000	\$ -	\$ 3,600,000
Año 2017	N/A	\$ 1,200,000	\$ 1,200,000	\$ -	\$ 2,400,000
Año 2018	N/A	\$ 1,200,000	\$ 1,200,000	\$ -	\$ 1,200,000
Año 2019	N/A	\$ 1,200,000	\$ 1,200,000	\$ -	\$ -
		<b>\$ 4,000,000</b>	<b>\$ 4,000,000</b>	<b>\$ -</b>	

## DOCUMENTOS POR COBRAR

<b>Documentos por Cobrar</b>		<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
Documentos por Cobrar	(1)	251,377,777	255,354,818
Deterioro	(2)	<u>-251,377,777</u>	<u>-255,354,818</u>
<b>Total Documentos por Cobrar</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

- (1) El documento por cobrar corresponde a las deudas generadas por concepto de copagos no cancelados o atenciones particulares de urgencias de pacientes sin capacidad de pago.
- (2) Las cuentas por cobrar a pacientes que no tienen capacidad de pago se deterioran en un 100% a razón de que la probabilidad de recaudo es muy baja.

## OTROS DEUDORES

<b>Otros Deudores</b>		<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
Arrendamientos	(1)	26,897,579	26,206,001
Otras Cuentas por Cobrar	(2)	102,665,297	100,605,810
Deterioro	(3)	<u>-79,231,678</u>	<u>-79,404,544</u>
<b>Total Otros Deudores</b>		<b>50,331,198</b>	<b>47,407,267</b>

- (1) Corresponde al valor cobrado por arrendamientos de espacios físicos en las instalaciones de la Fundación, estos están fijados mediante contratos y no presentan situaciones que evidencien un deterioro.
- (2) La otra cuenta por cobrar corresponde a servicios cobrados a terceros por conceptos de suministro de servicios de esterilización, convenios docencia servicios, venta de desperdicios reciclables, eventos empresariales, recobro de bienes o servicios.
- (3) El deterioro corresponde a las otras cuentas por cobrar como resultado del análisis individual de cada uno de los deudores, largos tiempos de mora lo que hace necesario descontar dicho valor de las cuentas por cobrar de la Fundación.

## NOTA 5 – INVENTARIOS

### Inventarios corrientes

Corresponde a los diferentes bienes requeridos para el normal desarrollo del objeto social, los cuales están representados en materiales médicos quirúrgicos, materiales y repuestos, que permanecen disponibles para la utilización, los cuales se encuentran valorados al costo promedio y son manejados a través del software contable.

En este rubro se incluyen los siguientes conceptos:

<b>Inventarios</b>	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
Material medico Quirurgico	12,788,504	79,849,746
Gases	654,500	-
Elementos de Papeleria	33,749,071	25,819,009
Elementos de Aseo y Lavanderia	5,655,263	3,664,751
Dotacion	569,816	455,198
Repuestos y Elementos de mantenimiento (1)	133,049,140	112,777,103
Menaje y Utencilios de cocina	249,660	63,353
Activos Nuevos de Almancen	35,975,837	19,998,745
<b>Total Inventarios</b>	<b><u>222,691,790</u></b>	<b><u>242,627,905</u></b>

- (1) Estos valores registran los suministros adquiridos por la FUNDACION HOSPITAL SAN JOSE DE BUGA para consumo dentro de la operación normal del negocio y que hacen parte de las piezas y elementos necesarios para el mantenimiento de instalaciones y equipos médicos.

Ultimo inventario físico vs contable fue realizado en el mes de diciembre de 2019.

No existen ingresos y gastos significativos por concepto de bajas de inventarios o reversiones de rebajas del inventario y no existen inventarios prendados en garantía de pasivos.

#### **NOTA 6 – ACTIVOS POR IMPUESTOS**

El saldo de activos por impuestos corrientes con corte a 31 de diciembre del 2019 incluye:

<b>Activos por Impuestos</b>	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
Retención en la Fuente (1)	2,087,119	2,575,816
<b>Total Activos por Impuestos</b>	<b><u>2,087,119</u></b>	<b><u>2,575,816</u></b>

- (1) El saldo de \$2.087.119 corresponde a la retención en la fuente practicada por concepto de IVA de la vigencia del año 2019.

#### **NOTA 7 – OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS**

##### **Otros Activos No Financieros**

	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
Polizas de Aseguramiento (1)	156,701,552	115,021,162
Anticipo y Avances (2)	100,568,224	0
	<b><u>257,271,795</u></b>	<b><u>115,021,162</u></b>

## Pólizas de Aseguramiento

El saldo de otros activos financieros no corrientes con corte a 31 de diciembre del 2019 incluye:

Cargos Diferidos	Valor	Amortizacion	Saldo 2019	Tiempo Amortizacion
Poliza Multiriesgo	58,011,140	15,561,489	42,449,651	12 Meses
Poliza responsabilidad civil Medica	171,377,853	57,125,952	114,251,901	12 Meses
<b>Total</b>	<b>229,388,993</b>	<b>72,687,441</b>	<b>156,701,552</b>	

Cargos Diferidos	Valor	Amortizacion	Saldo 2018	Tiempo Amortizacion
Poliza Multiriesgo	31,565,488	23,652,258	7,913,230	12 Meses
Poliza responsabilidad civil Medica	160,661,900	53,553,969	107,107,932	12 Meses
<b>Total</b>	<b>192,227,388</b>	<b>77,206,227</b>	<b>115,021,162</b>	

## Anticipos y Avances

### Anticipos y Avances

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
A Proveedores	(1)	100,568,224	0
Depositos Judiciales	(2)	130,009,807	0
Deterioro	(3)	-130,009,807	0
<b>Total Anticipos y Avances</b>		<b>100,568,224</b>	<b>0</b>

- (1) El saldo corresponde al giro a los proveedores como pago anticipado en compras o servicios que al 31 de diciembre de 2019 no han sido entregados o prestados.
- (2) El saldo corresponde a los dineros retenidos por las entidades bancarias con carácter transitorio como garantía del cumplimiento de juicios ejecutivos y de los cuales se constituyen depósitos judiciales a favor de terceros.
- (3) El deterioro corresponde a las cuentas por cobrar generadas por depósitos judiciales los cuales presentan una baja probabilidad de recuperación y hacen parte de procesos judiciales sobre los cuales un juez ya ha ejecutado medidas cautelares.

## NOTA 8 –PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Registra los bienes de cualquier naturaleza que posee la institución, no destinados para la venta, con la intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo del giro normal de las operaciones.

El saldo de propiedad planta y equipo y depreciación acumulada con corte a 31 de diciembre del 2019 incluye:

## Propiedad Planta y Equipo

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Terrenos	(1)	5,672,573,087	5,672,573,087
Construcciones y Edificaciones	(2)	17,610,576,332	17,610,576,332
Maquinaria y Equipo en Monaje	(3)	312,933,059	0
Maquinaria y Equipo		893,241,296	814,685,966
Equipos de Oficina		660,578,409	642,849,662
Equipos de Computo y Comunicación		485,986,374	393,475,002
Maquinaria y Equipo Medico	(4)	5,792,803,169	5,617,805,758
Equipo Hotelaria, Restaurante y Caf		290,770,687	202,894,697
Equipo de Transporte		77,420,000	77,420,000
		<u>31,796,882,413</u>	<u>31,032,280,504</u>
<b>Menos</b> - Depreciación Acumulada	(5)		
Construcciones y Edificaciones		-1,419,814,061	-1,132,688,513
Maquinaria y Equipo		-315,159,499	-211,527,859
Equipos de Oficina		-467,242,971	-359,389,378
Equipos de Computo y Comunicación		-291,319,930	-205,818,754
Maquinaria y Equipo Medico		-2,940,347,816	-2,316,832,334
Equipo Hotelaria, Restaurante y Caf		-206,487,299	-114,273,036
Equipo de Transporte		-74,900,000	-66,220,001
		<u>-5,715,271,576</u>	<u>-4,406,749,875</u>
<b>Total Propiedad Planta y Equipo</b>		<u><b>26,081,610,837</b></u>	<u><b>26,625,530,630</b></u>

- (1) El saldo de esta cuenta corresponde al terreno donde está ubicada la sede principal de la Fundación carrera 8 No. 17-52, y de la cual se entregó el 8.2% en dación en pago según acuerdo concordatario.
- (2) El saldo de esta cuenta corresponde al edificio donde está ubicada la sede principal de la Fundación carrera 8 No. 17-52, y de la cual se entregó el 8.2% en dación en pago según acuerdo concordatario.
- (3) El saldo de esta cuenta corresponde a equipo en proceso de montaje en la unidad de cirugía que consta de un sistema de aire acondicionado con sistema de flujo variable de refrigerante para los quirófanos.
- (4) El rubro de esta cuenta corresponde a equipos médico científicos adquiridos de forma directa o mediante modalidad de Leasing Financiero, utilizados para la prestación del servicio en las diferentes unidades asistenciales.
- (5) En esta cuenta se hace reconocimiento del uso y desgaste de edificaciones, maquinaria y equipo, equipo de oficina, equipo de cómputo, equipo médico científico, equipo hotelaría-restaurante y equipo de transporte de la Fundación, de los cuales se obtuvieron beneficios económicos durante el año, utilizando como método de depreciación Línea Recta.

Para el balance de apertura de norma internacional se realizó avalúo técnico con la LONJA COLOMBIANA DE PROPIEDAD RAIZ de todos los bienes muebles e inmuebles de la Fundación con corte al 31 de diciembre de 2014, el cual fue incorporado en el Estado de Situación Financiera de Apertura-ESFA como valor razonable de la propiedad planta y equipo.

El siguiente es un detalle del movimiento de las propiedades, planta y equipo durante el período:

	Terrenos	Construcciones y Edificaciones	Maquinaria y Equipo en Monaje	Maquinaria y Equipo	Equipos de Oficina	Equipos de Computo y Comunicación	Maquinaria y Equipo Medico	Equipo Hotelaria, Restaurante y Caf	Equipo de Transporte	Total
<b>Costo</b>										
Saldo al 1 de enero de 2018	5,672,573,087	17,610,576,330	0	658,537,658	626,185,889	304,132,662	5,472,242,933	190,031,000	77,420,000	30,611,699,559
Adiciones	0	2	0	156,148,308	16,663,774	89,342,340	145,562,825	12,663,697	0	420,580,946
Retiros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2018</b>	<b>5,672,573,087</b>	<b>17,610,576,332</b>	<b>0</b>	<b>814,685,966</b>	<b>642,849,662</b>	<b>393,475,002</b>	<b>5,617,805,759</b>	<b>202,694,697</b>	<b>77,420,000</b>	<b>31,032,280,505</b>
Saldo al 1 de enero de 2018	5,672,573,087	17,610,576,332	0	814,685,966	642,849,662	393,475,002	5,617,805,759	202,694,697	77,420,000	31,032,280,505
Adquisiciones	0	0	312,933,059	78,555,330	17,728,747	92,511,371	174,997,411	87,875,990	0	764,601,908
Reclasificación a propied. inversión	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Retiros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2019</b>	<b>5,672,573,087</b>	<b>17,610,576,332</b>	<b>312,933,059</b>	<b>893,241,296</b>	<b>660,578,409</b>	<b>485,986,373</b>	<b>5,792,803,169</b>	<b>290,770,687</b>	<b>77,420,000</b>	<b>31,796,882,413</b>
<b>Depreciación y pérdidas por deterioro acumuladas</b>										
Saldo al 1 de enero de 2018	0	-845,562,981	0	-126,681,477	-262,705,190	-134,911,145	-1,724,708,019	-81,124,805	-49,665,000	-3,225,356,617
Depreciación	0	-287,125,532	0	-84,846,382	-96,684,188	-70,907,608	-592,126,315	-33,148,231	-16,555,001	-1,181,393,257
Pérdida por deterioro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Retiros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2018</b>	<b>0</b>	<b>-1,132,688,513</b>	<b>0</b>	<b>-211,527,859</b>	<b>-359,389,378</b>	<b>-205,818,753</b>	<b>-2,316,832,334</b>	<b>-114,273,036</b>	<b>-66,220,001</b>	<b>-4,406,749,874</b>
Saldo al 1 de enero de 2019	0	-1,132,688,513	0	-211,527,859	-359,389,378	-205,818,753	-2,316,832,334	-114,273,036	-66,220,001	-4,406,749,874
Depreciación	0	-287,125,548	0	-103,631,640	-107,853,593	-85,501,177	-623,515,482	-92,214,263	-8,679,999	-1,308,521,701
Pérdida por deterioro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Retiros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2019</b>	<b>0</b>	<b>-1,419,814,061</b>	<b>0</b>	<b>-315,159,499</b>	<b>-467,242,971</b>	<b>-291,319,930</b>	<b>-2,940,347,816</b>	<b>-206,487,299</b>	<b>-74,900,000</b>	<b>-5,716,271,576</b>
<b>Importe en libros</b>										
A11 de enero de 2018	5,672,573,087	17,610,576,330	0	658,537,658	626,185,889	304,132,662	5,472,242,933	190,031,000	77,420,000	30,611,699,559
A131 de diciembre de 2018	5,672,573,087	16,477,887,819	0	603,168,107	283,460,285	187,666,249	3,300,973,425	88,621,661	11,199,999	26,626,530,630
A131 de diciembre de 2019	5,672,573,087	16,190,762,271	312,933,059	578,081,797	193,335,439	194,666,443	2,862,455,353	84,283,389	2,520,000	26,081,610,837

No se presentaron pérdidas o reversiones por deterioro.

La Fundación durante el año 2019 inicio el proceso para realizar el inventario físico de la propiedad planta y equipo, gestión que se culminará en el año 2020, con el fin de certificar por personal calificado para esta función si existen cambios sustanciales en el valor de la propiedad planta y equipo.

## NOTA 9 – PROPIEDAD DE INVERSIÓN

El saldo de propiedad de inversión con corte a 31 de diciembre del 2019 incluye:

### Propiedad de Inversion

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Terrenos	(1)	2,372,205,900	2,372,205,900
Construcciones y Edificaciones	(2)	424,695,000	424,695,000
Otros Bienes Muebles	(3)	22,172,000	22,172,000
<b>Total Propiedad de Inversion</b>		<b>2,819,072,900</b>	<b>2,819,072,900</b>

- (1) Corresponde a los terrenos del predio denominado "Parque Recreacional La Bombonera" entregado en comodato al Municipio de Buga y el predio "El Aromal".
- (2) Corresponde a la edificación ubicada en el predio "Parque Recreacional La Bombonera" entregado en comodato al Municipio de Buga.
- (3) Corresponde al Medallón donado por el Dr. Ángel Cuadros a la Fundación.

Las propiedades de inversión están registradas al valor razonable determinado con base en avalúos practicados por peritos independientes debidamente acreditados, el ultimo avalúo se realizó en el año 2017.

El siguiente es un detalle del movimiento de las propiedades de inversión durante el período:

	<u>Construcciones</u> <u>Parque</u> <u>"Bombonera"</u>	<u>Terrerno</u> <u>Parque</u> <u>"Bombonera"</u>	<u>Terrerno</u> <u>"El aromal"</u>	<u>Medallon</u>	<u>Total</u>
<b>Costo</b>					
Saldo al 1 de enero de 2018	2,372,205,900	216,353,100	208,341,900	22,172,000	2,819,072,900
Adiciones	0	0	0	0	0
Retiros	0	0	0	0	0
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2018</b>	<b>2,372,205,900</b>	<b>216,353,100</b>	<b>208,341,900</b>	<b>22,172,000</b>	<b>2,819,072,900</b>
Saldo al 1 de enero de 2019	2,372,205,900	216,353,100	208,341,900	22,172,000	2,819,072,900
Adquisiciones	0	0	0	0	0
Reclasificación a propied. inversión	0	0	0	0	0
Retiros	0	0	0	0	0
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2019</b>	<b>2,372,205,900</b>	<b>216,353,100</b>	<b>208,341,900</b>	<b>22,172,000</b>	<b>2,819,072,900</b>

No se realizaron avalúos técnicos sobre las propiedades de inversión acogiéndose a la política contable de 4 años entre cada avalúo técnico y no se identificaron

situaciones que indiquen cambios representativos en el mercado para las propiedades de inversión.

La Fundación no tiene restricciones sobre sus propiedades de inversión.

#### NOTA 10 – Inversiones al valor razonable

Estos activos representan inversiones propias de la administración, tales como Acciones cuyo vencimiento no está previsto a corto plazo.

Inversiones	2019	2018	Metodo Valoracion	Nivel
Inversiones No Corrientes	46,897,425	34,496,622	Valor Razonable	Nivel 3
	<u>46,897,425</u>	<u>34,496,622</u>		

Composición Inversiones No corrientes:

El saldo de inversiones con corte a 31 de diciembre del 2019 incluye:

#### Acciones Hotel Guadalajara

Fecha Compra	Participacion	No. Acciones	Valor Compra	Valor Mercado
01/12/1960	0,26	1,000	\$ 10,000	\$ 282,690
01/12/1987	0,26	50	\$ 500	\$ 14,135
01/12/1989	0,26	9,450	\$ 94,500	\$ 2,671,421
01/07/1990	0,26	3,150	\$ 31,500	\$ 890,474
01/10/1991	0,26	13,650	\$ 136,500	\$ 3,858,719
01/07/1992	0,26	8,926	\$ 89,260	\$ 2,523,291
01/09/1995	0,26	108,678	\$ 1,086,780	\$ 30,722,184
01/04/1999	0,26	14,357	\$ 143,570	\$ 4,058,580
01/02/2006	0,26	6,636	\$ 66,360	\$ 1,875,931
<b>Total</b>		<b>165,897</b>	<b>\$ 1,658,970</b>	<b>\$ 46,897,425</b>

El saldo de inversiones con corte a 31 de diciembre del 2018 incluye:

#### Acciones Hotel Guadalajara

Fecha Compra	Participacion	No. Acciones	Valor Compra	Valor Mercado
1/12/1960	0,26	1,000	\$ 10,000	\$ 207,940
1/12/1987	0,26	50	\$ 500	\$ 10,397
1/12/1989	0,26	9,450	\$ 94,500	\$ 1,965,033
1/07/1990	0,26	3,150	\$ 31,500	\$ 655,011
1/10/1991	0,26	13,650	\$ 136,500	\$ 2,838,381
1/07/1992	0,26	8,926	\$ 89,260	\$ 1,856,072
1/09/1995	0,26	108,678	\$ 1,086,780	\$ 22,598,503
1/04/1999	0,26	14,357	\$ 143,570	\$ 2,985,395
1/02/2006	0,26	6,636	\$ 66,360	\$ 1,379,890
<b>Total</b>		<b>165,897</b>	<b>\$ 1,658,970</b>	<b>\$ 34,496,622</b>

Acciones reconocidas a su valor intrínseco como valor razonable a razón que el emisor no cotiza en bolsa.

Para la valoración de las acciones se realizó uso del Valor Intrínseco como estimación del Valor Razonable puesto que es un método para la fijación de precios en ausencia de cotizaciones bursátiles u otros datos de entrada observables, lo cual significa que aunque la acción no cotice en bolsa sigue teniendo un valor razonable, pues en ese caso se utilizarán datos de entrada no observables en el mercado, ante la falta de cotizaciones bursátiles de las acciones, el valor calculado con la técnica del valor intrínseco puede ser un indicativo de "el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición".

## NOTA 11 – ACTIVOS INTANGIBLES Y PLUSVALÍA

El saldo de activos intangibles acumulados con corte a 31 de diciembre del 2019 incluye:

Activos Intangibles	Valor	Amortizacion	Saldo 2019	Tiempo Amortizacion
Licencia Sistema Informacion Sio Salud y So ERP	761,820,151	78,157,116	683,663,035	Hasta el año 2028
Lincencia Antivirus	6,639,756	6,639,756	0	Hasta el año 2019
<b>Total</b>	<b>768,459,907</b>	<b>84,796,872</b>	<b>683,663,035</b>	

El saldo de activos intangibles acumulados con corte a 31 de diciembre del 2018 incluye:

Activos Intangibles	Valor	Amortizacion	Saldo 2018	Tiempo Amortizacion
Licencia Sistema lhospital	12,913,826	12,913,826	0	Hasta el año 2019
Licencia Sistema Cguno 8.5	8,100,207	8,100,207	0	Hasta el año 2019
Licencia RM Cobol Rutine linux	2,826,107	2,826,107	0	Hasta el año 2019
Licencia Sistema Informacion Sio Salud y So ERP	781,354,000	19,533,849	761,820,151	Hasta el año 2028
Lincencia Antivirus	6,842,075	202,319	6,639,756	Hasta el año 2019
<b>Total</b>	<b>812,036,216</b>	<b>43,576,309</b>	<b>768,459,907</b>	

Se estima que la vida útil del software y licencias SIO SALUD Y ERP que la Fundación que actualmente utiliza para el normal desarrollo de las operaciones finalizará en el año 2028. Debido a la implementación de la nueva plataforma informática SIO SALUD Y ERP encaminada a soportar la operación de la Fundación se finalizó en el año 2018 la amortización de los anteriores sistemas de información que soportaron la operación como lo fue lhospital y Cguno (incluye el Runtime Linux), el proceso de migración de los anteriores sistemas de información al nuevo se realizó en el mes de octubre de 2018.

El siguiente es un detalle del movimiento de los intangibles durante el período:

Intangibles	
Saldo al 31 diciembre de 2018	<u>\$ 768,459,907</u>
(+) Mas	
<u>Adiciones</u>	
Licencias	\$ -
<b>Total Adiciones</b>	<u>\$ -</u>
(-) Menos	
<u>Amortizaciones</u>	
Licencias Vigencia Anterior	\$ 6,639,756
Licencias Vigencia actual	<u>\$ 78,157,116</u>
	<u>\$ 84,796,872</u>
<u>Deterioros</u>	
Licencias	\$ -
	<u>\$ -</u>
<b>Saldo al 31 diciembre de 2019</b>	<u><b>\$ 683,663,035</b></u>

## NOTA 12 – OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES Y NO CORRIENTES.

Comprende el valor de las obligaciones contraídas por la Fundación, mediante la obtención de recursos en efectivo con establecimientos financieros, bancarios y compañías de financiamiento comercial con destino a capital de trabajo y a los programas de inversión establecidos por la gerencia de la Fundación, estas obligaciones se clasifican en corto y largo plazo.

OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO		2019	2018
Pagares	(1)	5,000,000,000	4,994,000,000
Leasing Financiero	(2)	5,256,155	67,356,484
Tarjetas de Credito	(3)	2,434,471	2,776,092
<b>Total Obligaciones Financieras a Corto Plazo</b>		<u><b>5,007,690,626</b></u>	<u><b>5,064,132,576</b></u>
OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO			
Leasing Financiero	(4)	0	6,496,454
<b>Total Obligaciones Financieras a Largo Plazo</b>		<u><b>0</b></u>	<u><b>6,496,454</b></u>
<b>Total Obligaciones Financieras a Corto y Largo</b>		<u><b>5,007,690,626</b></u>	<u><b>5,070,629,030</b></u>

- (1) Los pagarés corresponden a las obligaciones contraídas por el Patrimonio Autónomo PA FC –SAN JOSE DE BUGA del cual la Fundación posee control, estas obligaciones corresponden a créditos tipo Facilidad de Crédito (Crédito Tesorería) y Operación Individual, así:

Producto	Credito No.	Fecha	Vencimiento	valor	Abonos Capital	Saldo Capital
Credito Tesoreria	406080003918	28/02/2019	21/02/2020	4,419,000,000	220,000,000	4,199,000,000
Credito Tesoreria	406080003917	28/02/2019	21/02/2020	425,000,000	-	425,000,000
Credito Tesoreria	401070000617	28/02/2019	21/02/2020	376,000,000	-	376,000,000
<b>Total</b>				<b>5,220,000,000</b>	<b>220,000,000</b>	<b>5,000,000,000</b>

Saldo actual de obligaciones:

Producto	Credito No.	Saldo	Fecha	Vencimiento	Tasa
Credito Tesoreria	406080003918	4,199,000,000	28/02/2019	21/02/2020	IBR+5.5
Credito Tesoreria	406080003917	425,000,000	28/02/2019	21/02/2020	IBR+5.5
Credito Tesoreria	401070000617	376,000,000	28/02/2019	21/02/2020	IBR+5.5
<b>Total</b>		<b>5,000,000,000</b>			

Saldo por capital e intereses causados al corte diciembre de 2019, se detalla a continuación:

Producto	Credito No.	Saldo Capital	Saldo Intereses	Valor Total
Credito Tesoreria	406080003918	4,199,000,000	3,317,325	4,202,317,325
Credito Tesoreria	406080003917	425,000,000	335,878	425,335,878
Credito Tesoreria	401070000617	376,000,000	297,050	376,297,050
<b>Total</b>		<b>5,000,000,000</b>	<b>3,950,253</b>	<b>5,003,950,253</b>

- (2) Y (4) Este saldo corresponde a Leasing Financieros que posee la Fundación con Gilmedica SA en los cuales se adquirieron equipos médicos especializados que se ve reflejado en la propiedad, planta y equipo mediante contratos de Renta Medic con opción de compra.

A continuación, se detallan las obligaciones de Leasing Financiero:

Entidad	Contratos Leasing Corto Plazo	Fecha Inicio	Fecha Final	Cuotas pactadas	Tasa	Cuota Capital Promedio	Saldo Corto Plazo	Cuotas Pendientes de pago
Gilmedica	CT 001-2017 Renta a Medic	ene-17	mar-20	36+3 de Gracia	IBR+6.5%	1,457,217	5,256,157	4

5,256,157

Contratos de Renta a Medic Con Gilmedica para el arrendamiento con opción de compra de 1% al finalizar el contrato, el objeto de estos contratos es la dotación de equipos Médicos científicos para las unidades funcionales (Electrobisturí, Camas eléctricas y Monitores de signos vitales).

- (3) Las deudas de tarjeta de crédito corresponden a los gastos que incurre la Fundación para comprar tiquetes aéreos y pago de hoteles de personal para viajes

en función de cumplir con visitas de auditoría y visitas comerciales a los clientes para cobro de cartera.

### NOTA 13 – ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de cuentas por pagar registrado a 31 de diciembre del 2019, está representado por obligaciones contraídas por la Fundación, originadas de la adquisición de bienes y servicios.

#### CUENTAS POR PAGAR

<b>CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES</b>		<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
Honorarios	(1)	9,300,106,776	8,877,241,165
Servicios	(2)	2,437,439,046	1,408,685,075
Arrendamientos	(3)	286,903,971	297,227,291
Seguros	(4)	161,725,813	128,115,424
Multas	(5)	0	35,504,444
Intereses	(6)	17,966,795	14,455,140
Comisiones	(7)	6,545,000	6,537,146
Otros Costos y Gasto	(8)	5,955,321	9,838,883
<b>Total Cuentas por Pagar</b>		<b><u>12,216,642,722</u></b>	<b><u>10,777,604,568</u></b>
<b>PROVEEDORES</b>		<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
Proveedores Nacionales	(9)	3,939,998,878	4,816,003,642
<b>Tota Proveedores</b>		<b><u>3,939,998,878</u></b>	<b><u>4,816,003,642</u></b>
<b>ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>			
<b>Total Cuentas por Pagar y Proveedores</b>		<b><u>16,156,641,600</u></b>	<b><u>15,593,608,210</u></b>

- (1) Corresponde a los honorarios y servicios médicos especializados entre los cuales se destacan especialidades como imagenología, laboratorio, hemodinámica, anestesia, nefrología, home care, traumatología entre otros.

Concepto	Tercero	Observacion	2019	2018
Honorarios	IMAGENES DIAGNOSTICAS SAN JOSE SAS	Prestación de servicio de Imágenes Diagnósticas	4,362,731,066	3,876,873,725
	ANGEL DIAGNOSTICA SA	Prestación de servicio de laboratorio	1,312,341,759	1,246,378,192
	CENTRO CARDIOVASCULAR DEL VALLE SAS	Prestación de servicio cardiovascular	862,563,251	886,984,626
	SINDICATO GREMIAL SERVICIOS ESPECIALIZADOS DE ANESTESIA	Prestación de servicio Anestesia	467,562,637	309,150,086
	STARMEDICA SAS	Prestación de servicios de cardiología no invasiva	355,533,877	418,854,182
	EXTENSION HOSPITALARIA HOSPITAL DIA ALTAS TEMPRANA	Administración programa Hospitalización atención domiciliaria	142,766,614	134,306,732
	FUNDACION PARA LA PROMOCION DE LA SALUD Y PREVENCIÓN	Prestación de servicio Hemodialisis y nefrología	74,195,000	225,671,050
	MENORES A \$74.000.000		1,722,412,572	1,779,022,572
Total de Honorarios			9,300,106,776	8,877,241,165

(1)

- (2) Corresponde a los servicios prestados por terceros entre los cuales están alimentación a pacientes, vigilancia, aseo y desinfección, recolección residuos patológicos, servicios públicos entre otros.

Concepto	Tercero	Observacion	2019	2018
Servicios	ASOCIACION GREMIAL ESPECIALIZADA EN SALUD DEL OCCIDENTE	Servicios compensación	958,468,980	-
	C Y J CATERING SAS	Servicio alimentación pacientes	626,834,670	565,341,485
	SEGURIDAD NAPOLES LIMITADA	Servicio de Vigilancia privada	236,457,672	251,946,499
	SUMMAR PROCESOS SAS	Servicio de aseo y desinfección Hospitalaria	151,878,054	163,357,654
	MENORES A \$150.000.000		463,799,670	428,039,437
Total de Servicios			2,437,439,046	1,408,685,075

(2)

- (3) Corresponde a los arrendamientos contratados para el uso de equipos de cómputo y equipos médicos científicos.
- (4) Corresponde a las pólizas de responsabilidad civil y multirriesgo adquiridos por la Fundación con el fin de proteger con el daño o perjuicio a terceros en eventos ocurridos en el normal desarrollo de las actividades.
- (5) Corresponde a Acuerdo de pago multa Invima.
- (6) Corresponde a los intereses causados en las obligaciones con el Patrimonio Autónomo PA FC –SAN JOSE DE BUGA.
- (7) Corresponde a la comisión fiduciaria del Patrimonio Autónomo PA FC –SAN JOSE DE BUGA.
- (8) Corresponde a reembolsos de caja, publicidad, Contribuciones y afiliaciones entre otros.

## PROVEEDORES NACIONALES

En esta cuenta podemos encontrar aquellos proveedores con los que adquirimos obligaciones ya sea de compra o bienes de servicio que tiene que ver directamente con el objeto social de la Fundación, los proveedores más representativos de este rubro son:

Concepto	Tercero	Observacion	2019	2018	
Proveedores	OUTSOURING FARMACEUTICO INTEGRAL SAS	Correspondiente a compras de insumos y medicamentos	-	2,092,218,418	(9)
	HOSPITALARTE SAS	Correspondiente a compras de insumos y medicamentos	2,596,310,657	1,377,858,529	
	AUDIFARMA SAS	Correspondiente a compras de insumos y medicamentos	379,295,788	237,508,983	
	DINAMISMO MEDICO SAS	Correspondiente a compras de insumos	91,302,262	126,293,739	
	HEMOCENTRO DEL CAFE Y TOLIMA GRANDE S A	de Hemoderivados	114,596,600	125,984,600	
	IMPLAMEQ SAS	Correspondiente a compras de insumos	147,648,114	116,545,094	
	SERMEQS SAS	Correspondiente a compras de insumos	74,597,531	91,821,556	
	MENOSRES A \$126.000.000		536,247,926	647,772,723	
	Total de Proveedores		3,939,998,878	4,816,003,642	

## NOTA 14 – PASIVOS POR IMPUESTOS

El saldo de pasivo por impuesto corriente acumulada con corte a 31 de diciembre del 2019 incluye:

PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES		2019	2018
Impuesto de Renta y Complementarios	(1)	0	0
Retencion en la Fuente por Pagar	(2)	167,310,331	196,199,234
Industria y Comercio - Reteica	(3)	12,576,865	12,125,319
I.V.A. Impuestos a las Ventas	(4)	26,433,894	47,475,464
Impuesto Predial	(5)	0	0
<b>Total Pasivos por Impuestos Corrientes</b>		<b>206,321,090</b>	<b>255,800,017</b>

- (1) La Fundación es contribuyente del régimen tributario especial.
- (2) Corresponde al saldo por pagar por concepto de retención en la fuente del periodo de diciembre del 2019 y que fue cancelado en el mes de enero del 2020 respectivamente.
- (3) Corresponde al saldo de la retención en la fuente del Impuesto Industria y Comercio por operaciones realizadas en Guadalajara de Buga, del periodo de diciembre del 2019 y que fue cancelado en el mes de enero del 2020.
- (4) Corresponde al saldo del IVA generado del quinto bimestre del 2019 (noviembre-diciembre) y que fue cancelado en el mes de enero del 2020.
- (5) Exoneración del impuesto predial de la sede Carrera 8 17-52 de acuerdo con la resolución DAM-100-742-2012 del 27 de diciembre de 2012, según radicado 201817020010061 de 23-01-2018.

## NOTA 15 – BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de cuentas comerciales beneficios a empleados con corte a 31 de diciembre del 2019 incluye:

### Beneficios Empleados Corrientes

#### Beneficios a Corto Plazo

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Nomina Por Pagar	(1)	19,061,878	5,465,706
Cesantías Consolidadas	(2)	352,489,570	319,804,116
Prestaciones Extralegales	(3)	115,235,290	95,580,715
Vacaciones Consolidadas	(4)	79,618,979	82,116,872
Intereses sobre Cesantías	(5)	50,424,402	46,096,529
Prima de Servicios	(6)	17,003,935	16,500,157
<b>Total Beneficios a Corto Plazo</b>		<b>633,834,054</b>	<b>565,564,095</b>

#### Beneficios Post - Empleo

Pensiones por Pagar	(7)	278,356,371	148,523,406
Cuotas Partes	(8)	329,071,198	488,369,565
<b>Total Beneficios Post - Empleo</b>		<b>607,427,569</b>	<b>636,892,971</b>
<b>Total Beneficios a Empleados Corrientes</b>		<b>1,241,261,623</b>	<b>1,202,457,066</b>

- (1) Este valor registra el saldo a pagar a los trabajadores de la Fundación, tales como sueldos, salario integral, horas extras y recargos, comisiones, viáticos, incapacidades y subsidio de transporte.
- (2) Son las obligaciones que tiene la Fundación con cada uno de los trabajadores por concepto de las cesantías que aprovisionaron en el año 2019.
- (3) Corresponde al valor acumulado de las prestaciones extralegales a las cuales tiene derecho el trabajador que se encuentre cobijado por la convención colectiva de trabajo vigente, como lo son prima extralegal enero a junio, prima extralegal julio a diciembre, prima extralegal de navidad y prima extralegal de vacaciones.
- (4) Corresponde al valor acumulado de las vacaciones que la Fundación adeuda a sus trabajadores.
- (5) Son las obligaciones contraídas con cada uno de los trabajadores de la Fundación, por concepto del auxilio de interés de cesantías que aprovisionaron en el año 2019.
- (6) Corresponde al valor adeudado por la Fundación a los trabajadores como prima de servicios, equivalente a un salario mensual por cada año laborado o su proporcionalidad.
- (7) Corresponde a la mesada pensional a cargo de la Fundación y a favor de ex empleados, los cuales son jubilados a cargo total o parcial de la Fundación.
- (8) Corresponde a las cuotas partes pensionales a cargo de la Fundación y de las cuales terceros han realizado el recobro de conformidad con lo señalado en los Decretos 2921 de 1948, 1848 de 1969, en las Leyes 33 de 1985 y 71 de 1988. Estas son obligaciones de contenido crediticio a favor de la entidad encargada

de reconocer y pagar la pensión, esta obligación nace cuando una entidad reconoce el derecho pensional y sólo son exigibles por esta última a partir del momento en el que se hace efectivo el desembolso de las respectivas mesadas al pensionado. Para este tipo de obligaciones la fundación los recursos provienen de la operación.

## NOTA 16 – PROVISIONES Y CONTINGENCIAS CORRIENTES

El saldo de cuenta provisiones y contingencias corrientes con corte a 31 de diciembre del 2019 incluye:

<b>PROVISIONES</b>		<b>2019</b>	<b>2018</b>
Provisiones Costos y Gastos	(1)	753,544,307	853,157,277
<b>Total Provisiones</b>		<b>753,544,307</b>	<b>853,157,277</b>

- (1) Se registra las provisiones estimadas de costos y gastos, como lo fueron cuotas partes pensionales a cargo de la Fundación y a favor de terceros (Fondo de Ferrocarriles, Municipio de Guadalajara de Buga, Departamento del valle y Otros) y que a la fecha no se ha determinado el valor de la deuda total para establecer acuerdos de pago y demás costos y gastos.

## NOTA 17 – OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

El saldo de otros pasivos no financieros corrientes con corte a 31 de diciembre del 2019 incluye:

<b>OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES</b>		<b>2019</b>	<b>2018</b>
Aportes Administradoras de Pensión	(1)	62,203,701	59,616,200
Aportes a Entidades Promotoras de Salud	(1)	49,370,700	46,579,000
Aportes a ICFB, SENA y Cajas de Compensación	(1)	33,441,900	31,529,800
Aportes Administradoras de Riesgo Profesional	(1)	6,750,000	5,921,800
Libranzas	(2)	22,597,559	26,716,996
Embargos	(3)	443,370	385,587
Aportes Sindicato	(4)	0	0
Otros	(5)	220,000	440,000
Anticipos y Avances Recibido	(6)	184,834,141	69,364,564
<b>Total Otros Pasivos no Financieros Corrientes</b>		<b>359,861,371</b>	<b>240,553,947</b>

- (1) En este rubro se registró todas las obligaciones de la Fundación a favor de entidades oficiales y privadas por concepto de aportes parciales y descuentos a trabajadores de conformidad con la regulación laboral. Igualmente registra otras acreencias de carácter legal y descuentos especiales debidamente autorizados, a excepción de lo correspondiente a préstamos y retención en la fuente.

- (2) Corresponde a la cuenta por pagar al Banco de Bogotá por concepto de descuento a empleados en operaciones de crédito a través de libranza.
- (3) Este valor corresponde a la cuenta por pagar por descuentos que autoriza un juez laboral a través de una orden de embargo a un empleado.
- (4) Corresponde al aporte mensual realizado por los empleados afiliados al sindicato de la Fundación Hospital San José de Buga.
- (5) Otros descuentos autorizados por el empleado a favor de terceros.
- (6) Este valor corresponde a los pagos anticipados realizados por terceros a la Fundación para la prestación de un servicio.

#### **NOTA 18 – ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES.**

El saldo de acreedores comerciales y otras cuentas por pagar no corrientes con corte a 31 de diciembre del 2019 incluye:

<b>ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTA</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Proveedores Concordatarios (1)	0	90,815,805
Servicios Concordatarios (2)	0	38,086,236
Otros Costos y Gastos Concordatarios (3)	0	20,184
<b>Total Acreedores Comerciales y otras No Corriente</b>	<b>0</b>	<b>128,922,224</b>

- (1) En este rubro se encuentran el pasivo concordatario por concepto proveedores concordatarios incluidos en las acreencias del concordato (ley 550) firmado por sus acreedores el 22 de julio de 2002, el cual será cancelado de acuerdo a la fórmula de pago aprobada dentro del proceso concursal mediante Autos Interlocutorios 315 del 26 de septiembre del 2.002, confirmado por Auto Interlocutorio 334 del 17 de octubre del 2.002, el saldo corresponde a los acreedores que no han firmado dación en pago de derechos en dominio de acuerdo a la fórmula de pago aprobada.

En el mes de febrero de 2019 el Juzgado Tercero Civil del Circuito de Buga mediante Auto interlocutorio número 056 de fecha 8 de febrero de 2019, resuelve declarar que la Fundación Hospital San José de Buga ha cumplido con el Concordato aprobado mediante el auto interlocutorio 315 de 26 de septiembre de 2002 y en consecuencia se ordena la terminación del proceso concordatario.

En el año 2019 el pasivo concordatario es reclasificado a rubro de contingencias teniendo en cuenta que el plazo de extinción de las mismas y que es de tres (3) años, se debe de contar a partir del 15 de febrero de 2.019, por lo tanto, estas obligaciones deberán estar vigentes hasta dicha fecha, sin importar para nada si el acreedor o beneficiario de dichas obligaciones vive o ya haya fallecido.

- (2) En este rubro se encuentran el pasivo concordatario por concepto servicios concordatarios incluidos en las acreencias del concordato (ley 550) firmado por sus acreedores el 22 de julio de 2002, el cual será cancelado de acuerdo a la fórmula de pago aprobada dentro del proceso concursal mediante Autos

Interlocutorios 315 del 26 de septiembre del 2.002, confirmado por Auto Interlocutorio 334 del 17 de octubre del 2.002, , el saldo corresponde a los acreedores que no han firmado dación en pago de derechos en dominio de acuerdo a la fórmula de pago aprobada. En el mes de febrero de 2019 el Juzgado Tercero Civil del Circuito de Buga mediante Auto interlocutorio número 056 de fecha 8 de febrero de 2019, resuelve declarar que la Fundación Hospital San José de Buga ha cumplido con el Concordato aprobado mediante el auto interlocutorio 315 de 26 de septiembre de 2002 y en consecuencia se ordena la terminación del proceso concordatario.

En el año 2019 el pasivo concordatario es reclasificado a rubro de contingencias teniendo en cuenta que el plazo de extinción de las mismas y que es de tres (3) años, se debe de contar a partir del 15 de febrero de 2.019, por lo tanto, estas obligaciones deberán estar vigentes hasta dicha fecha, sin importar para nada si el acreedor o beneficiario de dichas obligaciones vive o ya haya fallecido.

- (3) En este rubro se encuentran el pasivo concordatario por concepto otros costos y gastos concordatarios incluidos en las acreencias del concordato (ley 550) firmado por sus acreedores el 22 de julio de 2002, el cual será cancelado de acuerdo a la fórmula de pago aprobada dentro del proceso concursal mediante Autos Interlocutorios 315 del 26 de septiembre del 2.002, confirmado por Auto Interlocutorio 334 del 17 de octubre del 2.002, , el saldo corresponde a los acreedores que no han firmado dación en pago de derechos en dominio de acuerdo a la fórmula de pago aprobada. En el mes de febrero de 2019 el Juzgado Tercero Civil del Circuito de Buga mediante Auto interlocutorio número 056 de fecha 8 de febrero de 2019, resuelve declarar que la Fundación Hospital San José de Buga ha cumplido con el Concordato aprobado mediante el auto interlocutorio 315 de 26 de septiembre de 2002 y en consecuencia se ordena la terminación del proceso concordatario.

En el año 2019 el pasivo concordatario es reclasificado a rubro de contingencias teniendo en cuenta que el plazo de extinción de las mismas y que es de tres (3) años, se debe de contar a partir del 15 de febrero de 2.019, por lo tanto, estas obligaciones deberán estar vigentes hasta dicha fecha, sin importar para nada si el acreedor o beneficiario de dichas obligaciones vive o ya haya fallecido.

## NOTA 19 – BENEFICIOS A EMPLEADOS NO CORRIENTE

El saldo de beneficios a empleados no corrientes con corte a 31 de diciembre del 2019 incluye:

### Beneficios a Empleados No Corrientes

#### Beneficios a Largo Plazo

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Nomina Por Pagar Concordataria	(1) 0	599.731.372
Cesantías Consolidadas Retroactiva	(2) 86.126.286	80.017.798
<b>Total Beneficios a Largo Plazo</b>	<b>86.126.286</b>	<b>679.749.170</b>

**Beneficios Post-Empleo LP****Beneficios Post-Empleo a Largo Plazo**

Bonos pensionales	(3)	1.637.512.337	1.637.512.337
<b>Total Beneficios Post-Empleo a Largo Plazo</b>		<b>1.637.512.337</b>	<b>1.637.512.337</b>
<b>Total Beneficios a Empleados No Corrientes</b>		<b>1.723.638.623</b>	<b>2.317.261.507</b>

- (1) En este rubro se encuentran el pasivo concordatario y Post concordatario por concepto obligaciones laborales por pagar incluidas en las acreencias del concordato (ley 550) firmado por sus acreedores el 22 de julio de 2002, el cual será cancelado de acuerdo a la fórmula de pago aprobada dentro del proceso concursal mediante Autos Interlocutorios 315 del 26 de septiembre del 2.002, confirmado por Auto Interlocutorio 334 del 17 de octubre del 2.002, , el saldo corresponde a los acreedores que no han firmado dación en pago de derechos en dominio de acuerdo a la fórmula de pago aprobada.

En el año 2019 el pasivo concordatario es reclasificado a rubro de contingencias teniendo en cuenta que el plazo de extinción de las mismas y que es de tres (3) años, se debe de contar a partir del 15 de febrero de 2.019, por lo tanto, estas obligaciones deberán estar vigentes hasta dicha fecha, sin importar para nada si el acreedor o beneficiario de dichas obligaciones vive o ya haya fallecido.

- (2) En este rubro se encuentran la obligación generada por cesantías consolidadas retroactivas, de aquellos empleados que se encuentran en el régimen tradicional.

- (3) En este rubro se registra el valor de los bonos pensionales corresponde al saldo adeudado al Ministerio de Hacienda y Crédito Público por el contrato de concurrencia No. 247 de 2001 con el Departamento del valle de cauca, Ministerio de Hacienda y la Fundación el cual tiene como objeto colaborar con la financiación del pasivo prestacional causado a 31 de diciembre de 1993 por el concepto de Cesantías y pensiones de los funcionarios y exfuncionarios.

La Fundación realizó el contrato interadministrativo de concurrencia N.º 000247 entre el Ministerio de Salud – Fondo Nacional Pasivo Prestacional del Sector Salud y el Departamento del Valle del Cauca con fecha del 28 de diciembre 2001, en este contrato se estipula la reserva para títulos pensionales del personal que se encontraba activo a diciembre 31 de 1993 con el fin garantizar el pago del pasivo prestacional. Este contrato cubre a 698 beneficiarios entre los cuales estaban pensionados vitalicios, pensionados retirados antes del 31 diciembre de 1993 y pensionados activos al 31 de diciembre de 1993 de los cuales la Fundación en su momento tenía identificados como exfuncionarios con beneficios post-empleo, de esta forma la fundación garantiza el pago del pasivo prestacional que se generaría en el futuro. Por lo anterior la Fundación considera que el actual contrato de concurrencia cubre aquellas obligaciones futuras como títulos actuariales, cálculos actuariales, mesadas pensionales vitalicias que cumplan con los requisitos establecidos por la ley y lo estipulado en el contrato de concurrencia.

Participación de la concurrencia:

ENTIDAD TERRITORIAL	%
Ministerio de Hacienda y Crédito Público	25.58%
Departamento del Valle del Cauca	34.47%
Fundación Hospital San José de Buga	39.95%
<b>Total</b>	<b>100%</b>

Los beneficiarios fueron certificados por la Dirección General de Financiamiento y Gestión de Recursos, quedaron distribuidos de la siguiente manera:

- Activos: 300 funcionarios.
- Pensionados: 61 pensionados
- Retirados: 337 exfuncionarios

Para la ejecución del contrato de concurrencia se constituyó un Encargo Fiduciario o Patrimonio Autónomo, donde se administren los recursos del Pasivo Prestacional, por concepto de la Reserva Pensional de Jubilados y la Reserva Pensional de Activos, estas cuentas se encuentran en el Banco de Occidente y su estado es el siguiente:

En la actualidad se manejan cuatro subcuentas en la fiduciaria, dos de las tres cuentas corresponden a la reserva pensional de jubilados, otra cuenta corresponde a la reserva pensional de activos y una de fondo General.

En la reserva pensional de jubilados tenemos en una cuenta un saldo al 31 de diciembre de 2019 de \$1.183.413.629,76 con la cual se cancelan las mesadas de 3 jubilados de los 61 beneficiarios certificados.

En la otra cuenta con la que se cancela la mesada de 39 jubilados de los 61 beneficiarios certificados, se tiene un saldo con corte al 31 de diciembre de 2019 de \$556.679.734,03; según lo proyectado, solo alcanza para cancelar aproximadamente 11 mesadas del año 2020, el valor de la nómina mensual es de \$47.501.032.

En la reserva pensional de activos tenemos una tercera cuenta con un saldo al 31 de diciembre de 2019 \$213.934.110,99, se han cancelado 170 cálculos actuariales de los 300 beneficiarios certificados, de esta manera quedarían pendiente por cancelar 130 cálculos actuariales.

Por ultimo una cuenta denominada Fondo General con un saldo al 31 de diciembre de 2019 \$296.697,01, la cual se encuentra sin movimiento.

## NOTA 20 – PROVISIONES Y CONTINGENCIAS NO CORRIENTES

El saldo de provisiones y contingencias no corrientes con corte a 31 de diciembre del 2019 incluye:

<b>CONTINGENCIAS</b>		<b>2019</b>	<b>2018</b>
Riesgo Alto	(1)	5,858,474,807	5,538,361,516
Riesgo Medio	(2)	3,080,323,150	2,056,504,250
Riesgo bajo	(3)	0	0
<b>Total Contingencias</b>		<b>8,938,797,957</b>	<b>7,594,865,766</b>

- (1) Sobre las posibles contingencias en contra de la Fundación aquellas que representan un riesgo alto de materializarse se encuentran 10 procesos judiciales con pretensiones por valor de \$5.858.474.807, las cuales se encuentran provisionadas en un 100%.

En el año 2019 el pasivo concordatario por valor de \$782.232.199 es reclasificado al rubro de contingencias con un nivel de riesgo alto, teniendo en cuenta que el plazo de extinción de las mismas y que es de tres (3) años, se debe de contar a partir del 15 de febrero de 2.019, por lo tanto, estas obligaciones deberán estar vigentes hasta dicha fecha, sin importar para nada si el acreedor o beneficiario de dichas obligaciones vive o ya haya fallecido.

<b>Riesgo Alto</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Laborales	311,968,722	1,707,724,638
Civiles	4,764,273,886	3,830,636,878
Pasivo concordatario	782,232,199	0
<b>Total Riesgo Alto</b>	<b>5,858,474,807</b>	<b>5,538,361,516</b>

- (2) Sobre las posibles contingencias en contra de la Fundación aquellas que representan un riesgo medio de materializarse se encuentran 17 procesos judiciales con pretensiones por valor de \$6.160.646.300, las cuales se encuentran provisionadas en un 50%.
- (3) Sobre las posibles contingencias en contra de la Fundación aquellas que representan un riesgo bajo se encuentran 7 procesos judiciales con pretensiones por valor de \$5.345.681.248, las cuales no se encuentran provisionadas.

El siguiente es un detalle del movimiento de las provisiones y contingencias durante el período:

Contingencias	Riesgo Alto	Riesgo Medio	Riesgo Bajo	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2018	5,538,361,516	2,056,504,250	-	7,594,865,766
Saldo al 31 de diciembre de 2018	5,538,361,516	2,056,504,250	-	7,594,865,766
(+) Provisiones	1,393,431,892	1,479,282,700	-	2,872,714,592
(+) Reclasificaciones	782,232,199	-	-	782,232,199
(-) Pago Contingencias	621,235,999	-	-	621,235,999
(-) Reversion de provisiones	1,234,314,801	455,463,800	-	1,689,778,601
Saldo al 31 de diciembre de 2019	5,858,474,807	3,080,323,150	-	8,938,797,957

Procesos Jurídicos: El siguiente es el detalle de los procesos jurídicos probables en el cual se refleja la pretensión y el valor provisionado, calificación (A-Alto, M-Medio y B-Bajo):

Cuenta	Proceso	Juzgado	Demandantes	Cedula	Estado	Calificacion del Riesgo	Pretensiones	Provision
Laboral	Ordinarias Laborales	JUZGADO 1 LABORAL DEL CIRCUITO DE BUGA	MERA PAZ CLAUDIA LORENA	25274900	En tramite	A	78,258,169	78,258,169
Laboral	Ejecutivas Laborales	N/A	LOPEZ VILLAFANE AURA MARIA	29280150	En tramite	A	2,961,777	2,961,777
Laboral	Ejecutivas Laborales	N/A	MONTOYA DE JARAMILLO BLANCA LIGIA	29280186	En tramite	A	12,463,318	12,463,318
Laboral	Ejecutivas Laborales	N/A	ZUNIGA LOZANO EMILIA	29280582	En tramite	A	2,000,000	2,000,000
Laboral	Ejecutivas Laborales	N/A	ECHAVARRIA DE LOPEZ BLANCA LIGIA	29280770	En tramite	A	8,957,353	8,957,353
Laboral	Ejecutivas Laborales	N/A	GARCIA TEJADA MARIA RUTH	29280941	En tramite	A	550,911	550,911
Laboral	Ejecutivas Laborales	N/A	LOPEZ MARIA DEL CARMEN	29281405	En tramite	A	61,232,744	61,232,744
Laboral	Ejecutivas Laborales	N/A	OROZCO MOLINA OLGA	29281484	En tramite	A	35,921,353	35,921,353
Laboral	Ejecutivas Laborales	N/A	GIRON GONZALEZ DACIER	29281654	En tramite	A	43,931,276	43,931,276
Laboral	Ejecutivas Laborales	N/A	HERRADA DE GIRON FABIOLA	29282006	En tramite	A	33,827,894	33,827,894
Laboral	Ejecutivas Laborales	N/A	ALVAREZ DE BUSTAMANTE ANA LIBIA	29283153	En tramite	A	25,769,608	25,769,608
Laboral	Ejecutivas Laborales	N/A	GARCIA TEJADA AMPARO	29283246	En tramite	A	6,094,319	6,094,319
							311,968,722	311,968,722

Cuenta	Proceso	Juzgado	Demandantes	Cedula	Estado	Calificación del Riesgo	Pretensiones	Provisión
Civil	Reparación directa	JUZGADO 1 ADM DE BUGA	OSPINA OSPINA JHOANNY	1112880230	En tramite	A	600,000,000	600,000,000
Civil	Reparación directa	JUZGADO 1 ADM DE BUGA	OSPINA YESSICA ALEJANDRA	1116238601	En tramite	A	1,645,941,978	1,645,941,978
Civil	Reparación directa	JUZGADO 35 ADM DE ORALIDAD DE BOGOTÁ	GUTIERREZ LLANOS GABRIEL ANTONIO	16340093	En tramite	A	500,000,000	500,000,000
Civil	Reparación directa	JUZGADO 1 ADM DE CARTAGO	CASTRO MORALES JOSE NORVEY	16548762	En tramite	A	648,136,308	648,136,308
Civil	Responsabilidad civil	JUZGADO 1 CIVIL DEL CIRCUITO DE TULUÁ	CASTAÑEDA BERNAL DIANA VANESSA	29360798	En tramite	A	147,543,400	147,543,400
Civil	Reparación directa	JUZGADO 2 ADM DE BUGA	ALVAREZ ASTAIZA ALEX ALFREDO	94268916	En tramite	A	422,652,200	422,652,200
Civil	Reparación directa	JUZGADO 3 ADM DE BUGA	VAILEJO GONZALEZ ALEJANDRO	94301204	En tramite	A	800,000,000	800,000,000
Civil	Reparación directa	JUZGADO 2 ADM ORAL DE QUIBDO	ACOSTA GAVIRIA GISELLA	1077476780	En tramite	M	910,927,600	455,463,800
Civil	Reparación directa	JUZGADO 3 ADM DE BUGA	VELASCO ORTEGA CRISTIAN LEANDRO	1114388094	En tramite	M	100,000,000	50,000,000
Civil	Reparación directa	JUZGADO 3 ADM DE BUGA	OSPINA BLANDON MICHELL DAHYANA	1114458582	En tramite	M	516,401,900	258,200,950
Civil	Reparación directa	JUZGADO 1 ADM ORAL DE BUGA	SOTO MORA DIANA CAROLINA	1114816880	En tramite	M	392,652,200	196,326,100
Civil	Reparación directa	JUZGADO 1 ADM DE BUGA	GIL CEBALLOS KELLY JOHANNA	1115078908	En tramite	M	257,740,000	128,870,000
Civil	Responsabilidad civil	JUZGADO 10 CIVIL DEL CIRCUITO DE CALI	REYES ANTIA JOSE JULIAN	14651143	En tramite	M	230,000,000	115,000,000
Civil	Responsabilidad civil	JUZGADO 2 CIVIL DEL CIRCUITO DE BUGA	CORREA GONZALEZ JOHN ROBERTH	14898140	En tramite	M	429,683,100	214,841,550
Civil	Responsabilidad civil	JUZGADO 3 CIVIL DEL CIRCUITO DE BUGA	LOZANO GROELFI	16251572	En tramite	M	414,058,000	207,029,000
Civil	Responsabilidad civil	JUZGADO 10 CIVIL DEL CIRCUITO DE CALI	HENAO MUNOZ LUCY	25528254	En tramite	M	308,000,000	154,000,000
Civil	Reparación directa	JUZGADO 2 ADM DE BUGA	SANCHEZ TALAGA DUFAY DALILA	29757495	En tramite	M	150,000,000	75,000,000
Civil	Reparación directa	JUZGADO 3 ADM DE BUGA	BOCANEGRA ROJAS GLORIA MARIA	29785285	En tramite	M	250,000,000	125,000,000
Civil	Reparación directa	JUZGADO 1 ADM DE CARTAGO	AGUDELO RAMIREZ RUBY	29809628	En tramite	M	184,000,000	92,000,000
Civil	Reparación directa	JUZGADO 12 ADM DE CALI	VALENCIA MONTENEGRO ARBELIS	34508317	En tramite	M	320,000,000	160,000,000
Civil	Reparación directa	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADM DEL VALLE DEL CAUCA	LUNA MACHADO DORA ANGELA	66867106	En tramite	M	1,000,000,000	500,000,000
Civil	Reparación directa	JUZGADO 3 ADM DE BUGA	LOZANO BURBANO ANGELA MARIA	66870176	En tramite	M	103,000,000	51,500,000
Civil	Reparación directa	JUZGADO 2 ADM DE BUGA	CORTES ALVAREZ JOSE ALDEMAR	71876342	En tramite	M	264,183,500	132,091,750
Civil	Reparación directa	???	OSORIO AGUIRRE JORGE FABIAN	94268516	En tramite	M	330,000,000	165,000,000
Civil	Reparación directa	JUZGADO 3 ADM DE BUGA	RAMOS SUAREZ DANIEL ALFONSO Y OTROS	1115075474	En tramite	B	1,179,000,000	-
Civil	Reparación directa	JUZGADO 3 ADM DE BUGA	GUERRERO ESPONDA YESIKA LISETH Y SOLARTE GORDILLO JUAN CARLOS	1115076529	En tramite	B	294,500,000	-
Civil	Reparación directa	JUZGADO 2 ADM DE BUGA	MEDINA DANIE Y OTROS	16448176	En tramite	B	229,152,000	-
Civil	Reparación directa	JUZGADO 2 ADM DE BUGA	JOSE ERNEY CARDENAS BRAND Y OTROS	6325643	En tramite	B	270,740,000	-
Civil	Reparación directa	JUZGADO 2 ADM DE CALI	MARQUEZ VALENCIA LUZ MARLENY Y OTROS	1113307994	En tramite	B	1,237,217,800	-
Civil	Reparación directa	JUZGADO 3 ADM DE BUGA	SEN DE JESUS TASCON ALFEREZ Y OTROS	2502266	En tramite	B	1,328,111,400	-
Civil	Reparación directa	JUZGADO 2 ADM ORAL DE CARTAGO	MARTINEZ OSPINA RUBER HERNEY Y OTROS	16231198	En tramite	B	806,960,048	-
							16,270,601,434	7,844,597,036

Cuenta	Proceso	Juzgado	Demandantes	Cedula	Estado	Calificación del Riesgo	Pretensiones	Provision
Otros	Otros procesos	N/A	RENGIFO MARIN WILLIAN	10140823	En tramite	A	5,782,622	5,782,622
Otros	Otros procesos	N/A	GONZALEZ GERLEIN HERMANN FERNANDO	10288687	En tramite	A	79,180	79,180
Otros	Otros procesos	N/A	LEON LOPEZ VICTOR MANUEL	10523113	En tramite	A	2,096,834	2,096,834
Otros	Otros procesos	N/A	ALVARADO RUIZ WALTER RODRIGO	10530128	En tramite	A	5,503,423	5,503,423
Otros	Otros procesos	N/A	GUERRERO MARTINEZ OSCAR ALBERTO	13009827	En tramite	A	2,320,448	2,320,448
Otros	Otros procesos	N/A	LASO CHEDE JUAN ANTONIO	14234214	En tramite	A	10,218,089	10,218,089
Otros	Otros procesos	N/A	SANCLEMENTE DIAZ JORGE	14249411	En tramite	A	5,073,514	5,073,514
Otros	Otros procesos	N/A	MENDEZ CONSTAIN JORGE DARIO	14541462	En tramite	A	4,482,116	4,482,116
Otros	Otros procesos	N/A	GARCIA HOLGUIN JORGE HUMBERTO	14875610	En tramite	A	8,378,199	8,378,199
Otros	Otros procesos	N/A	TASAMA RAMIREZ FERNANDO	14877824	En tramite	A	10,334,936	10,334,936
Otros	Otros procesos	N/A	ARIAS RIOS AGOBARDO	14878476	En tramite	A	2,473,863	2,473,863
Otros	Otros procesos	N/A	TENORIO PENAHERRERA ALVARO	14881061	En tramite	A	24,641,721	24,641,721
Otros	Otros procesos	N/A	CAMACHO AGUADO DIDIER EDUARDO	14882425	En tramite	A	23,609,177	23,609,177
Otros	Otros procesos	N/A	ROA MOLINA LUIS CARLOS	14882795	En tramite	A	5,503,423	5,503,423
Otros	Otros procesos	N/A	COLMENARES JOSE FERNANDO	14883142	En tramite	A	1,213,728	1,213,728
Otros	Otros procesos	N/A	BARBETTI MONCAYO ALEJANDRO EDUARDO	14885216	En tramite	A	21,426,557	21,426,557
Otros	Otros procesos	N/A	PARRA LOPEZ GUILLERMO	14886118	En tramite	A	3,505,776	3,505,776
Otros	Otros procesos	N/A	ARIAS MAGON LUIS FELIPE	14888542	En tramite	A	6,694,028	6,694,028
Otros	Otros procesos	N/A	PULGARIN LOPEZ JAIRO	14889452	En tramite	A	2,622,456	2,622,456
Otros	Otros procesos	N/A	ROJAS ARANA CARLOS	14893113	En tramite	A	1,703,675	1,703,675
Otros	Otros procesos	N/A	PEREZ RUIZ RAMIRO	14893245	En tramite	A	3,414,756	3,414,756
Otros	Otros procesos	N/A	BRAND PARRA JORGE EDWIN	14894251	En tramite	A	948,674	948,674
Otros	Otros procesos	N/A	FLOYD BLANDON JUAN FRANCISCO	14897356	En tramite	A	736,128	736,128
Otros	Otros procesos	N/A	BERRIO CAICEDO JHON JAIRO	14898791	En tramite	A	4,002,494	4,002,494
Otros	Otros procesos	N/A	VIVEROS FUENTES LUIS HERNANDO	14946323	En tramite	A	30,342,203	30,342,203
Otros	Otros procesos	N/A	MORALES CASTRO OSCAR	14980265	En tramite	A	528,907	528,907
Otros	Otros procesos	N/A	CHICA MONTALVO LUIS EDUARDO	16264762	En tramite	A	2,429,807	2,429,807
Otros	Otros procesos	N/A	OSORIO ZAPATA RAFAEL ANGEL	16351597	En tramite	A	573,539	573,539
Otros	Otros procesos	N/A	ORTIZ VALDERRAMA JAIME	16357735	En tramite	A	1,929,805	1,929,805
Otros	Otros procesos	N/A	TABORDA CALVO HODIR ULISES	16363593	En tramite	A	7,699,230	7,699,230
Otros	Otros procesos	N/A	LEMA ROSERO JOSE ALFREDO	16547695	En tramite	A	15,407,078	15,407,078
Otros	Otros procesos	N/A	CAMPO CABAL FRANCISCO JOSE	16604376	En tramite	A	6,855,748	6,855,748
Otros	Otros procesos	N/A	DIAZ QUESADA VENTURA AUGUSTO	16705284	En tramite	A	6,940,928	6,940,928
Otros	Otros procesos	N/A	CAMPO CAMPO LEONARDO GERARDO	16797744	En tramite	A	1,288,914	1,288,914
Otros	Otros procesos	N/A	PALACIO VILLEGAS JULIO CESAR	16820564	En tramite	A	8,099,741	8,099,741
Otros	Otros procesos	N/A	PALACIOS PARRA HOLMES	19214878	En tramite	A	28,091,393	28,091,393
Otros	Otros procesos	N/A	VALENCIA SALAZAR JORGE LEONIDAS	19358437	En tramite	A	3,369,529	3,369,529
Otros	Otros procesos	N/A	GOMEZ RANGELA ALFONSO	2246707	En tramite	A	4,115,079	4,115,079
Otros	Otros procesos	N/A	SALAZAR GILBERTO ANTONIO	2570691	En tramite	A	9,241,231	9,241,231
Otros	Otros procesos	N/A	MILLAN ORTEGA CAMILO HERNAN	2631595	En tramite	A	3,206,715	3,206,715
Otros	Otros procesos	N/A	CAMPOS NAVARRO MARIA OLIVA	28378137	En tramite	A	14,652,544	14,652,544
Otros	Otros procesos	N/A	MORET MEDEROS MARIA YOLANDA	289908	En tramite	A	1,912,017	1,912,017
Otros	Otros procesos	N/A	WILCHES GARRIDO LEONOR	29275509	En tramite	A	2,468,266	2,468,266
Otros	Otros procesos	N/A	DIAZ DE GARCIA LEONILDE	29277231	En tramite	A	4,185,898	4,185,898
Otros	Otros procesos	N/A	ECHEVERRY MARIA CELINA	29278407	En tramite	A	2,468,245	2,468,245
Otros	Otros procesos	N/A	ALZATE CIFUENTES MARIA NIDIA	29279395	En tramite	A	3,491,484	3,491,484
Otros	Otros procesos	N/A	JARAMILLO DE NIETO MAGDALENA	29280484	En tramite	A	6,758,405	6,758,405
Otros	Otros procesos	N/A	ZUNIGA LOZANO EMILIA	29280582	En tramite	A	4,515,285	4,515,285
Otros	Otros procesos	N/A	VALVERDE MARIA LEYDA	29281586	En tramite	A	2,935,828	2,935,828
Otros	Otros procesos	N/A	BEJARANO HERRADA MARIA ADALGIZA	29282658	En tramite	A	3,413,286	3,413,286
Otros	Otros procesos	N/A	RAMIREZ MARTINEZ ROSALBA	29283173	En tramite	A	13,130,022	13,130,022
Otros	Otros procesos	N/A	CIFUENTES TERECELA	29305204	En tramite	A	736,128	736,128
Otros	Otros procesos	N/A	FLORES PUENTE ADOLFO A.	295309	En tramite	A	283,567	283,567
Otros	Otros procesos	N/A	ORJUELA SCARPETTA VIRGINIA	29533898	En tramite	A	614,833	614,833
Otros	Otros procesos	N/A	QUINTERO B MONICA	29540379	En tramite	A	4,637,772	4,637,772
Otros	Otros procesos	N/A	GARCIA MARFIERES	29557047	En tramite	A	1,250,602	1,250,602
Otros	Otros procesos	N/A	SALAZAR DE ESPINOSA NIDIA	29869459	En tramite	A	6,136,466	6,136,466
Otros	Otros procesos	N/A	GARCIA LASPRILLA MARIA NELLY	29871964	En tramite	A	8,214,342	8,214,342
Otros	Otros procesos	N/A	PINZON TORRES TRINIDAD	29904495	En tramite	A	1,534,548	1,534,548
Otros	Otros procesos	N/A	COLONIA MARTHA	31203937	En tramite	A	1,424,616	1,424,616
Otros	Otros procesos	N/A	GUTIERREZ P YEIMY SELENY	31640859	En tramite	A	1,696,854	1,696,854
Otros	Otros procesos	N/A	ZAPATA H CLAUDIA LORENA	31641594	En tramite	A	1,374,533	1,374,533
Otros	Otros procesos	N/A	CELY MARINO MARIA VICTORIA	34530736	En tramite	A	162,300	162,300
Otros	Otros procesos	N/A	GARCIA LOPEZ MARIA CLAUDIA	34543941	En tramite	A	6,322,888	6,322,888
Otros	Otros procesos	N/A	ARIAS CRUZ LILIANA	34564178	En tramite	A	2,915,004	2,915,004
Otros	Otros procesos	N/A	MARTINEZ ALVERNIA MARITZA	37318866	En tramite	A	12,663,408	12,663,408
Otros	Otros procesos	N/A	GONZALEZ BEDOYA AMANDA	38851233	En tramite	A	7,924,342	7,924,342
Otros	Otros procesos	N/A	DIAZ O FABIOLA	38854143	En tramite	A	9,659,151	9,659,151
Otros	Otros procesos	N/A	APACHE CRUZ LUZ STELLA	38854764	En tramite	A	844,064	844,064
Otros	Otros procesos	N/A	GARCIA RODRIGUEZ ROSMIRA	38855692	En tramite	A	20,763,153	20,763,153
Otros	Otros procesos	N/A	ZUNIGA GONZALEZ EDID	38857663	En tramite	A	5,088,876	5,088,876
Otros	Otros procesos	N/A	MARTINEZ CRUZ MARIA CENEDY	38858114	En tramite	A	7,623,860	7,623,860
Otros	Otros procesos	N/A	BOSSA VALDEZ ROSARIO	38859091	En tramite	A	2,157,425	2,157,425
Otros	Otros procesos	N/A	SEPULVEDA HENAO ROSA MERCEDES	38859128	En tramite	A	1,223,350	1,223,350
Otros	Otros procesos	N/A	BARRERA RAMIREZ MARTHA DORA	38859158	En tramite	A	1,188,599	1,188,599
Otros	Otros procesos	N/A	DURAN DE CH MARIA ELCY	38859922	En tramite	A	4,866,676	4,866,676
Otros	Otros procesos	N/A	TORRES MENDEZ ALBA	38860190	En tramite	A	3,259,646	3,259,646
Otros	Otros procesos	N/A	AGUIRRE ROJAS OLGA LUCIA	38860324	En tramite	A	1,121,425	1,121,425
Otros	Otros procesos	N/A	BARBOSA MARIA TERESA	38862372	En tramite	A	2,294,770	2,294,770
Otros	Otros procesos	N/A	FERNANDEZ SANTOS YAQUELINE	38862584	En tramite	A	7,662,144	7,662,144

Otros	Otros procesos	N/A	GOMEZ VALDERRAMA ESPERANZA	38862632	En tramite	A	6,496,757	6,496,757
Otros	Otros procesos	N/A	LENIS LENIS MARIA CRISTINA	38863955	En tramite	A	1,363,119	1,363,119
Otros	Otros procesos	N/A	LOPEZ QUINTERO CARMEN LILIANA	38864539	En tramite	A	6,425,922	6,425,922
Otros	Otros procesos	N/A	CASILIMAS ALBA NIDIA	38865392	En tramite	A	7,723,614	7,723,614
Otros	Otros procesos	N/A	PEREZ CHICUE GLORIA SUSANA	38865957	En tramite	A	2,235,894	2,235,894
Otros	Otros procesos	N/A	ROMERO CALERO BLANCA NUBIA	38868633	En tramite	A	7,432,816	7,432,816
Otros	Otros procesos	N/A	ALVARADO ADRIANA	38868742	En tramite	A	2,651,144	2,651,144
Otros	Otros procesos	N/A	CANAVERAL VEGA CLAUDIA	38871942	En tramite	A	1,623,889	1,623,889
Otros	Otros procesos	N/A	SALGADO VASQUEZ ILIANA PATRICIA	38872096	En tramite	A	5,683,471	5,683,471
Otros	Otros procesos	N/A	TROCHEZ MONDRAGON MARIA VICTORIA	38872864	En tramite	A	500,508	500,508
Otros	Otros procesos	N/A	ALDANA DIANA MARITZA	38873212	En tramite	A	736,128	736,128
Otros	Otros procesos	N/A	FARFAN OROZCO MARTHA BEATRIZ	38873345	En tramite	A	11,498,803	11,498,803
Otros	Otros procesos	N/A	MEJIA ECHEVERRY MARLENE	38874395	En tramite	A	7,565,025	7,565,025
Otros	Otros procesos	N/A	GONZALEZ OLGA LUCIA	38874813	En tramite	A	1,136,562	1,136,562
Otros	Otros procesos	N/A	LISARAZO R SANDRA	38875129	En tramite	A	1,690,126	1,690,126
Otros	Otros procesos	N/A	MEJIA MARTHA	38878954	En tramite	A	1,205,786	1,205,786
Otros	Otros procesos	N/A	MEJIA SILVA JULIANA	38879589	En tramite	A	135,437	135,437
Otros	Otros procesos	N/A	ROJAS RODRIGUEZ ANA MARIA	38879882	En tramite	A	27,924	27,924
Otros	Otros procesos	N/A	VERGARA MARIELA	38891885	En tramite	A	1,427,398	1,427,398
Otros	Otros procesos	N/A	OCHOA MARTINEZ LYDA	38971342	En tramite	A	4,000,000	4,000,000
Otros	Otros procesos	N/A	GOMEZ DIANA	39444193	En tramite	A	736,128	736,128
Otros	Otros procesos	N/A	GIRALDO RUIZ CLARA NATALIA	39784224	En tramite	A	639,270	639,270
Otros	Otros procesos	N/A	TASCON ROJAS GLORIA AMPARO	41566686	En tramite	A	4,981,441	4,981,441
Otros	Otros procesos	N/A	PINILLA AVENDANO FLOR MARINA	41671968	En tramite	A	5,469,107	5,469,107
Otros	Otros procesos	N/A	MERCHAN RINCON MARIA ELOYD	41700079	En tramite	A	13,957,141	13,957,141
Otros	Otros procesos	N/A	CORTEZ LUIS CARLOS	43793936	En tramite	A	4,729,671	4,729,671
Otros	Otros procesos	N/A	MOLINA MOLINA BERNARDO	6184757	En tramite	A	4,778,186	4,778,186
Otros	Otros procesos	N/A	DIAZ ISIDRO	6186064	En tramite	A	3,803,844	3,803,844
Otros	Otros procesos	N/A	SANCHEZ AGREDO GUSTAVO JAVIER	6186281	En tramite	A	2,933,855	2,933,855
Otros	Otros procesos	N/A	JIMENEZ WILMAN	6197779	En tramite	A	706,000	706,000
Otros	Otros procesos	N/A	S.O.S. OFFICE	6198096	En tramite	A	852,360	852,360
Otros	Otros procesos	N/A	PEREZ LOZANO NELSON	6288619	En tramite	A	4,788,216	4,788,216
Otros	Otros procesos	N/A	PENARANDA TASCON HAROLD EDUARDO	6445033	En tramite	A	5,165,406	5,165,406
Otros	Otros procesos	N/A	ALZATE MARULANDA FERNANDO	6454607	En tramite	A	8,266,025	8,266,025
Otros	Otros procesos	N/A	RUIZ MENDOZA XIOMARA E	64568002	En tramite	A	2,002,599	2,002,599
Otros	Otros procesos	N/A	BRAVO QUINTERO FABIO	6492968	En tramite	A	1,438,295	1,438,295
Otros	Otros procesos	N/A	MARTINEZ CABAL GIOVANNA	666	En tramite	A	7,686,096	7,686,096
Otros	Otros procesos	N/A	VARELA GARCIA LINA MARIA	66721875	En tramite	A	7,440,468	7,440,468
Otros	Otros procesos	N/A	BECERRA YESENIA	66802271	En tramite	A	1,017,288	1,017,288
Otros	Otros procesos	N/A	ARIAS JARAMILLO MAURICIO	75079322	En tramite	A	7,677,736	7,677,736
Otros	Otros procesos	N/A	MAYORQUIN FRANCIS	777	En tramite	A	802,685	802,685
Otros	Otros procesos	N/A	COHILAT S A	800020619	En tramite	A	1,329,104	1,329,104
Otros	Otros procesos	N/A	COLREACTIVOS LTDA	800059694	En tramite	A	1,880,776	1,880,776
Otros	Otros procesos	N/A	MULTIMEDICAS LTDA.	800069949	En tramite	A	874,750	874,750
Otros	Otros procesos	N/A	E.H. EQUIPOS HOSPITALARIOS	800100774	En tramite	A	3,694,802	3,694,802
Otros	Otros procesos	N/A	DISTRIBUCIONES QUIRURMED SAS	800112970	En tramite	A	13,776,629	13,776,629
Otros	Otros procesos	N/A	COMERCIAL LATINA LTDA.	800139453	En tramite	A	17,710,888	17,710,888
Otros	Otros procesos	N/A	ICI COLOMBIA SA EN LIQUIDACION	800197993	En tramite	A	2,216,214	2,216,214
Otros	Otros procesos	N/A	DISTRIBUCIONES ESZA DEL PACIFICO	800199715	En tramite	A	6,863,777	6,863,777
Otros	Otros procesos	N/A	PENSIONES Y CESANTIAS COLFONDOS	800227940	En tramite	A	7,708,151	7,708,151
Otros	Otros procesos	N/A	LABORATORIOS DE OCCIDENTE LTDA.	805000294	En tramite	A	3,026,159	3,026,159
Otros	Otros procesos	N/A	ENFERMERAS BUGA	815000219	En tramite	A	10,925,000	10,925,000
Otros	Otros procesos	N/A	PUBLIASORES	815000566	En tramite	A	200,000	200,000
Otros	Otros procesos	N/A	AGUAS DE BUGA S A E S P	815001629	En tramite	A	3,096,441	3,096,441
Otros	Otros procesos	N/A	HYL HOSPITALARIOS EU	816000048	En tramite	A	1,095,940	1,095,940
Otros	Otros procesos	N/A	ALMACEN PADCO LTDA	860000072	En tramite	A	7,435,680	7,435,680
Otros	Otros procesos	N/A	ORGANON TEKNIKA COLOMBIANA SA	860005442	En tramite	A	11,319,478	11,319,478
Otros	Otros procesos	N/A	INSTITUTO DE SEGUROS SOCIALES	860013816	En tramite	A	45,018,091	45,018,091
Otros	Otros procesos	N/A	TORRES M JUAN CARLOS	88206138	En tramite	A	3,578,308	3,578,308
Otros	Otros procesos	N/A	DISTRIBUIDORA MEDICA LTDA.	890317207	En tramite	A	1,796,226	1,796,226
Otros	Otros procesos	N/A	ELECTROCOMUNICACIONES LTDA.	890324849	En tramite	A	471,000	471,000
Otros	Otros procesos	N/A	QUIRURGICOS DENTALES QUIRUDENT SAS	890329907	En tramite	A	660,000	660,000
Otros	Otros procesos	N/A	PROHIDES LTDA	890331405	En tramite	A	557,895	557,895
Otros	Otros procesos	N/A	CORREA OSCAR HUMBERTO	94390266	En tramite	A	363,621	363,621
Otros	Otros procesos	N/A	SANDOVAL TAMAYO JOSE FERNANDO	94471338	En tramite	A	501,157	501,157
Otros	Otros procesos	N/A	JARAMILLO QUINTERO ORLANDO	94472223	En tramite	A	736,128	736,128
Otros	Otros procesos	N/A	LOPEZ URBANO RUBEN DARIO	94474196	En tramite	A	1,281,180	1,281,180
Otros	Otros procesos	N/A	CORDOBA REINA WILLINGTON	94476302	En tramite	A	820,379	820,379
							782,232,199	782,232,199
							17,364,802,355	8,938,797,957

## NOTA 21 – OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES

El saldo de otros pasivos no financieros no corrientes con corte a 31 de diciembre del 2019 incluye:

OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIEN'		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Aportes patronales Seguridad Social	(1)	0	53,578,602
Deuda Novada Concordato	(2)	75,530,235	75,530,235
Deuda Novada Post-Concordato	(3)	71,589,558	71,589,558
<b>Total Otros Pasivos no Financieros No Corrientes</b>		<b>147,119,793</b>	<b>200,698,395</b>

- (1) En este rubro se encuentran el pasivo concordatario por concepto de aportes patronales incluidos en las acreencias del concordato (ley 550) firmado por sus acreedores el 22 de julio de 2002, el cual será cancelado de acuerdo con la fórmula de pago aprobada dentro del proceso concursal mediante Autos Interlocutorios 315 del 26 de septiembre del 2.002, confirmado por Auto Interlocutorio 334 del 17 de octubre del 2.002. En el mes de febrero de 2019 el Juzgado Tercero Civil del Circuito de Buga mediante Auto interlocutorio número 056 de fecha 8 de febrero de 2019, resuelve declarar que la Fundación Hospital San José de Buga ha cumplido con el Concordato aprobado mediante el auto interlocutorio 315 de 26 de septiembre de 2002 y en consecuencia se ordena la terminación del proceso concordatario.

En el año 2019 el pasivo concordatario es reclasificado a rubro de contingencias teniendo en cuenta que el plazo de extinción de las mismas y que es de tres (3) años, se debe de contar a partir del 15 de febrero de 2.019, por lo tanto, estas obligaciones deberán estar vigentes hasta dicha fecha, sin importar para nada si el acreedor o beneficiario de dichas obligaciones vive o ya haya fallecido.

- (2) y (3) En estos rubros se encuentran las obligaciones concordatarias y post-concordatarias, dado que no se constituyó la sociedad que se pensaba desarrollar en el año 2.002 donde el valor total de la deuda novada quedaría representado en acciones de la mentada sociedad, el valor total de las deudas novadas debe ser cancelado en efectivo.

Estos rubros no se consideran pasivo concordatario debido a que se dio la extinción de una obligación (deuda concordataria) mediante la creación de otra nueva destinada a reemplazarla se le denomina novación (deuda novada), por lo cual la terminación del concordato no la afecta.

## NOTA 22 – PATRIMONIO

El saldo de patrimonio con corte a 31 de diciembre del 2019 incluye:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>PATRIMONIO</b>		
Resultado del Ejercicio	(1) 2,381,220,401	9,475,087,912
Resultado de Ejercicios Anteriores	(2) 32,780,425,501	23,305,337,589
Efectos de Adopcion por Primera Vez	(3) 17,529,208,922	17,529,208,922
<b>Total Patrimonio</b>	<u>52,690,854,824</u>	<u>50,309,634,423</u>

- (1) Es el saldo es la diferencia entre ingresos y gastos registrados en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio de la fundación en el año 2019.
- (2) El saldo que presenta esta cuenta a 31 de diciembre del 2019 corresponde a los resultados positivos obtenidos por la Fundación en el desarrollo de su actividad primaria y secundaria acumulados al 2018.
- (3) El saldo que presenta esta cuenta es debido a la transición a NIIF (Normas Internacionales de Información Financiera) que proviene de los ajustes en la propiedad planta y equipo ajustado a valores reales por medio de peritaje, diferidos, excesos en provisión de cartera y deterioro de otros activos.

## NOTA 23 – INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de la FUNDACION HOSPITAL SAN JOSE DE BUGA, corresponden a la prestación de servicios de salud de media y alta complejidad, los cuales son prestados por profesionales altamente calificados para pacientes particulares y pacientes remitidos por las compañías promotoras de Salud (EPS) de carácter público y privado, Instituciones Prestadoras de Salud (IPS) y Entidades de Régimen Especial.

Para la vigencia del año 2019 la IPS presento una disminución en los ingresos, debido disminución de la demanda de servicios por parte de los aseguradores, terminación de convenios con aseguradores por incumplimientos de acuerdos contractuales y aumento en los tiempos de renovación de contratos con aseguradores y disminución en la remisión de pacientes por parte de las empresas aseguradoras.

El saldo de los ingresos operacionales por prestación de servicios de salud con corte a 31 de diciembre del 2019 incluye:

<b>OPERACIONES CONTINUAS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Unidad Funcional de Urgencias	7,897,490,334	4,680,138,760
Unidad Funcional de Consulta Externa	2,741,064,762	5,232,783,220
Unidad Funcional de Hospitalización	20,050,398,442	20,358,667,274
Unidad Funcional de Quirofanos	13,809,393,836	14,224,889,634
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	20,936,323,004	19,356,052,114
Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico	2,123,545,963	2,122,661,636
Unidad Funcional de Mercadeo	22,521,472,780	26,927,622,284
Otras Actividades Relacionadas con la Salud	498,835,095	443,158,658
<b>Total Ingresos Brutos Unidades Funcionales (1)</b>	<b>90,578,524,216</b>	<b>93,345,973,580</b>
<b>Total Devoluciones y Descuentos de Ventas</b>	<b>-2,161,672,174</b>	<b>-1,594,771,700</b>
<b>Total Ingresos Operaciones Continuas</b>	<b>88,416,852,042</b>	<b>91,751,201,880</b>

(1) Para el cierre del año 2019, se realizó el registro de los ingresos pendientes por facturar por concepto de servicios de salud prestados por valor de \$1.236.120.464, de los cuales no se ha generado factura de venta a los respectivos clientes, ingresos que corresponden a las atenciones de pacientes que están hospitalizados, en observación o egresados del Hospital con procesos administrativos pendientes por definir al cierre del mes de diciembre de 2019.

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Ingresos Facturados Prestacion de servicios	89,342,403,752	91,505,512,611
Ingresos pendientes por facturar	1,236,120,464	1,840,460,969
<b>Subtotal</b>	<b>90,578,524,216</b>	<b>93,345,973,580</b>
(menos)		
<b>Devoluciones y Descuentos de Ventas</b>	<b>-2,161,672,174</b>	<b>-1,594,771,700</b>
<b>Total Ingresos Operaciones Continuas</b>	<b>88,416,852,042</b>	<b>91,751,201,880</b>

## NOTA 24 – COSTOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD

La Fundación reconoce sus costos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (devengo), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta de bienes o prestación de servicios.

También incluyen aquellos costos que, aunque no estén directamente relacionados con la venta de bienes o la prestación de servicios son un elemento esencial en ellos.

El saldo de costo por prestación de servicios de salud con corte a 31 de diciembre del 2019 incluye:

<b>COSTO POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SAL</b>	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
Unidad Funcional de Urgencias	11,080,878,605	10,095,698,259
Unidad Funcional de Consulta Externa	3,119,382,942	3,573,923,604
Unidad Funcional de Hospitalización	27,160,525,907	26,288,416,832
Unidad Funcional de Quirofanos	16,925,196,456	16,767,568,313
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	15,834,184,072	14,845,726,971
Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico	2,812,484,266	1,878,589,024
Unidad Funcional de Mercadeo	0	0
Otras Actividades Relacionadas con la Salud	387,799,430	336,200,409
<b>Total Costo por Prestación de Servicios de Salud</b>	<b><u>77,320,451,679</u></b>	<b><u>73,786,123,412</u></b>

#### **NOTA 25 – GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS**

Los gastos operacionales de administración que a continuación se detallan son entre el periodo comprendido de 01 de enero del 2019 a 31 de diciembre del 2019.

##### **Gastos de Administración y Ventas**

		<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
Servicios	(1)	3,576,123,973	3,326,189,998
Gastos del Personal	(2)	3,296,719,320	3,061,688,122
Honorarios	(3)	1,150,164,427	1,048,777,926
Diversos	(4)	410,508,362	470,500,136
Arrendamientos	(5)	305,838,272	322,003,395
Depreciaciones	(6)	188,567,664	206,295,681
Provisiones	(7)	2,008,655	71,000
Gastos de Viaje	(8)	52,168,213	87,612,896
Mantenimiento y Reparaciones	(9)	137,559,415	89,750,674
Seguros	(10)	50,298,821	31,376,128
Contribuciones y Afiliaciones	(11)	28,776,714	24,937,112
Impuestos	(12)	18,072,691	17,488,192
Gastos Legales	(13)	5,997,848	5,656,055
<b>Total Gastos de Administración y Ventas</b>		<b><u>9,222,804,375</u></b>	<b><u>8,692,347,315</u></b>

(1) Los servicios con corte al 31 de diciembre del 2019, presentan los siguientes saldos, corresponden en su mayoría a servicios mano de obra agremiación, servicios de aseo, vigilancia y los servicios públicos.

(2) Gastos de personal corresponden al personal administrativo de planta y jubilados a cargo de la Fundación.

- (3) Los Honorarios corresponden a asesorías, asistencia técnica, honorarios procesos judiciales y de recuperación de cartera.
- (4) Entre los cuales están los gastos de papelería, elementos aseo, elemento de mantenimiento, gastos de representación, fotocopias, publicidad, entre otros.
- (5) Corresponden a los arriendos de las diferentes áreas administrativas que tiene la Fundación para la prestación de sus servicios.
- (6) En esta cuenta se evidencia el gasto incurrido por parte de la Fundación en el uso y desgaste de bienes y enseres, equipo de oficina, equipo de cómputo y demás equipos de los cuales se obtuvieron beneficios económicos durante el año.
- (7) Corresponde al deterioro de las demás cuentas por cobrar diferentes a los aseguradores y pacientes, los cuales presentan una baja probabilidad de recuperación.
- (8) Gastos de viaje incurridos por los colaboradores en el normal desarrollo de sus actividades o en representación de la Fundación.
- (9) Registra los mantenimientos y reparaciones de construcciones y demás bienes muebles de la Fundación a cargo del personal administrativo.
- (10) Corresponde a la proporción de los seguros de responsabilidad civil y multirriesgo que la Fundación adquiere cada año.
- (11) esta cuenta registra la afiliación a la Asociación colombiana de hospitales y clínicas y también la asociación colombiana de hospitales del valle.
- (12) se encuentran registrado el impuesto predial de la propiedad de las propiedades de inversión.
- (13) Registra los gastos pagados o causados por la empresa en el cumplimiento de disposiciones legales de carácter obligatorio.

## **NOTA 26 – INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES**

### **INGRESOS FINANCIEROS**

El saldo de esta cuenta está compuesto por los pagos recibidos por la Fiducuenta como rendimiento de la misma y los rendimientos financieros de la cuenta bancaria de ahorros del banco de Bogotá.

#### **INGRESOS FINANCIEROS**

Ingresos Financieros

**Total Ingresos Financieros**

<u>2019</u>	<u>2018</u>
1,919,381	3,638,895
<b>1,919,381</b>	<b>3,638,895</b>

## OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

En estas cuentas se detallan los saldos correspondientes a arrendamientos, contraprestación convenio docencia servicio, descuentos condicionados, recuperación de cartera castigada de vigencias anteriores, indemnizaciones, incapacidades, sobrantes y diversos, con saldos a 31 de diciembre del 2019.

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES</b>			
Arrendamientos	(1)	477,837,892	461,875,836
Servicios	(2)	224,170,418	308,487,984
Recuperaciones y descuentos Financieros	(3)	921,450,606	467,441,603
Diversos	(4)	190,304,196	207,936,525
Ingresos Ejercicios anteriores	(5)	2,914,781,744	1,831,443,112
Devoluciones	(6)	-73,264	-1,240,406,108
<b>Total Ingresos No Operacionales</b>		<b>4,728,471,592</b>	<b>2,036,778,952</b>

- (1) Corresponde a los arrendamientos de espacios en el interior de la sede Cra 8 No. 17-52, a prestadores de servicios con el fin de brindar un servicio más completo a la comunidad.
- (2) Corresponde a los ingresos generados por servicio de esterilización, lavandería, convenios docencia servicio y otros.
- (3) Corresponde a los ingresos generados por reintegros del costo y gasto del ejercicio.
- (4) Corresponde a los ingresos generados por la venta de material reciclable, donaciones en dinero y en especie realizada por benefactores de la Fundación, sobrantes de caja.
- (5) Corresponde al ingreso generado por la recuperación de cartera castigada de clientes de servicios de salud, reintegro de provisiones y contingencias creadas en ejercicios anteriores que han quedado sin efecto por haber desaparecido o disminuido las causas que la originaron.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Ingresos Ejercicios anteriores</b>		
Reversion deterioros de deudores	720,480,956	380,244,245
Recuperacion de Cartera Castigada	503,508,753	714,848,278
Reintegro Otros Costos y Gastos	1,013,435	26,974,889
Reversion de Provisiones Contingencias	1,689,778,601	709,375,700
<b>Total Ingresos Ejercicios anteriores</b>	<b>2,914,781,744</b>	<b>1,831,443,112</b>

- (6) Corresponde a devoluciones en ventas de ingresos no operacionales.

## NOTA 27 – GASTOS NO OPERACIONALES

### GASTOS FINANCIEROS

El rubro de esta cuenta corresponde a todos los intereses y gastos bancarios que asumió la Fundación durante el año. Es detallada de la siguiente forma:

Cuenta	2019	2018
Gastos Bancarios	15,334,040	18,059,639
Intereses Corrientes	657,840,489	662,738,276
Gravamen a los Movimientos Financieros	163,508,708	162,636,539
Intereses de Mora	13,570,112	187,438,884
Comisiones	138,019,505	68,159,879
<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>988,272,854</b>	<b>1,099,033,217</b>

### OTROS EGRESOS NO OPERACIONALES

Este saldo corresponde a los impuestos asumidos, costos y gastos de ejercicios anteriores y demandas. Es detallada de la siguiente forma:

Cuenta		2019	2018
Gastos Diversos	(1)	3,061,305,629	188,767,915
Otros Gastos del Ejercicio	(2)	173,188,076	550,259,956
<b>Total Otros Egresos No Operacionales</b>		<b>3,234,493,705</b>	<b>739,027,871</b>

- (1) Corresponden a las provisiones de contingencias por demandas civiles y laborales que afectan el resultado de la operación de acuerdo con la calificación representan un riesgo de materializarse.
- (2) Los gastos extraordinarios corresponden a todos aquellos que caen fuera de las operaciones ordinarias de la Fundación, entre los cuales se tienen:

Otros Gastos del Ejercicio		2019	2018
Cuotas Partes Pensionales		0	520,100,666
Costos Procesales		0	25,000,001
Calculos actuariales	(a)	155,900,376	0
Impuestos Asumidos		3,000	245,112
Gastos Concordatarios		2,701,320	3,023,114
Aportes Pensionales Vigencias Anteriores		4,958,158	1,687,000
Costos y gastos ejercicios anteriores		9,625,222	204,063
<b>Total</b>		<b>173,188,076</b>	<b>550,259,956</b>

- (a) Corresponden a tres (3) tres cálculos actuariales generados por Colpensiones y pagados directamente por la Fundación a favor de ex-empleados y que fueron reclamados durante el año 2019 mediante procesos judiciales.

## **OTRAS REVELACIONES**

### **NOTA 28 – APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros y las notas que se acompañan fueron aprobados por la Junta Directiva y el Representante Legal, de acuerdo con el Acta No.277 de fecha 25 de febrero de 2020.

### **NOTA 29 – TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS**

La Fundación Hospital San José de Buga se permite informar las partes relacionadas como lo son la Junta Directiva, Gerencia y personal clave de la administración:

La junta directiva de la Fundación está compuesta por:

<b>NOMBRE</b>	<b>MIEMBRO</b>	<b>DESIGNACIONES</b>
Luis Miguel Cabal Navia	Nato/ Principal	Presidente Junta Directiva
Francisco Gil Hurtado	Nato/ Principal	Suplente
Gerardo Humberto Bejarano López	Nato/ Principal	Vicepresidente
Hernando Villaquirán Terán	Nato/ Suplente	Suplente
Mario German Azcarate Materón	Nato	
William Guerrero Toro	Principal	Representante Cámara de Comercio de Buga
Félix Edgardo Sánchez Gómez	Suplente	Representante Cámara de Comercio de Buga
David Alonso González Martínez	Principal	Representante Club de Leones de Buga "Monarca"
Carlos Hernando Patiño Hormaza	Suplente	Representante Como Persona Natural Sociedad San Vicente de Paúl

José Hebert Arango Marín	Suplente	Representante Club de Leones de Buga "Monarca"
John Jairo Bohórquez Chavarro	Principal	Representante Academia de Historia "Leonardo Tascón"
Lucrecia Soto Montaño	Suplente	Representante Casa de la Cultura "Luciano Rivera y Garrido"
Miguel José Zúñiga Rengifo		Representante Diócesis de Buga
Jesús María Díaz Delgado	Miembro Honorífico	
Hernán Escobar Rengifo	Miembro Honorífico	

Los miembros de la Junta Directiva, dan sus conocimientos y tiempo para el desarrollo de sus funciones en la entidad sin ninguna remuneración económica por parte de la Fundación Hospital San José de Buga.

El órgano de dirección de la Fundación está compuesto por:

NOMBRE	DESIGNACIONES	DOCUMENTO IDENTIDAD	Forma Contratación
Luz Yamileth Garzon Sanchez	Gerente	38.872.392	Contrato Laboral término indefinido
Carlos Guillermo Sanchez Rengifo	Subgerente de Salud	14.876.795	Contrato Laboral término indefinido
Maria Cristina Leones Castro	Subgerente Financiero	66.720.233	Contrato Laboral término indefinido
Oscar Andres Prado Torres	Subgerente Administrativo	94.471.490	Contrato Laboral termino fijo

Los egresos por concepto de remuneración son:

		Remuneracion Año 2018	Remuneracion Año 2019
Junta Directiva	Maximo organo de Control	\$ -	\$ -
Directivos:	En este nivel se encuentra el cargo de gerente General.	\$ 226,910,000	\$ 236,707,000
Subgerencias:	En este nivel se encuentra la Subgerencia de salud, Subgerencia administrativa y Subgerencia Financiera.	\$ 359,600,000	\$ 369,475,000
		\$ 586,510,000	\$ 606,182,000

		Remuneracion Año 2018	Remuneracion Año 2019
Organo Control	Revisoria Fiscal	\$ 31,487,844	\$ 33,380,142

### NOTA 30 – HECHOS POSTERIORES AL CIERRE DEL EJERCICIO

Al cierre del 31 de diciembre de 2019, la Fundación Hospital San José de Buga no tiene conocimiento de acontecimientos u operaciones ocurridas a la fecha de cierre del ejercicio del año 2019 y la emisión del informe de gestión de año 2019 que pudieran modificar significativamente la situación financiera y que no estén incorporados en los estados financieros de la Fundación.

### NOTA 31 – INDICADORES FINANCIEROS

#### CAPACIDAD FINANCIERA

$$\text{Indicé de Liquidez: } \frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}} = \frac{57,594,487,618}{23,725,320,617} = 2.43$$

$$\text{Endeudamiento: } \frac{\text{Total Pasivo}}{\text{Total Activo}} = \frac{34,534,876,990}{87,225,731,815} = 0.40$$

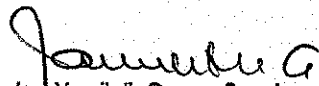
$$\text{Cobertura de Intereses: } \frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Gastos Intereses}} = \frac{1,873,595,988}{969,766,769} = 1.93$$

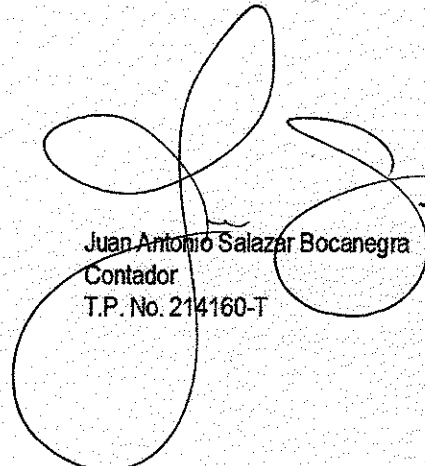
$$\text{Capital de Trabajo: } \text{Activo Corriente} - \text{Pasivo Corriente} = 57,594,487,618 - 23,725,320,617 = 33,869,167,000$$

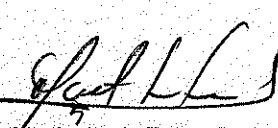
## CAPACIDAD ORGANIZACIONAL

$$\text{Rentabilidad del Patrimonio: } \frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Patrimonio}} = \frac{1,873,595,988}{52,690,854,825} = 0.04$$

$$\text{Rentabilidad del Activo: } \frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Total Activo}} = \frac{1,873,595,988}{87,225,731,815} = 0.02$$

  
Luz Yamileth Garzon Sanchez  
Gerente y Representante Legal  
C.C.38.872.392 Buga

  
Juan Antonio Salazar Bocanegra  
Contador  
T.P. No. 214160-T

  
Martha Lucia Torres Bedoya  
Revisora Fiscal  
T.P. No. 40583-T  
Miembro de Millán & Asociados S.A.  
T.R.278