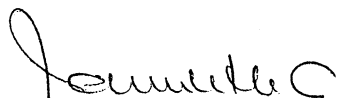



FUNDACION HOSPITAL SAN JOSE DE BUGA
NIT 891380054-1
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

<u>Activo</u>	<u>Notas</u>	<u>31 de diciembre de</u> <u>2017</u>	<u>31 de diciembre de</u> <u>2016</u>	<u>1 de enero de</u> <u>2016</u>
<u>Activo corriente:</u>				
Efectivo y equivalentes al efectivo	No. 3	\$ 4,490,644,248	\$ 1,957,380,145	\$ 2,645,015,218
Deudores por Operaciones Comerciales	No. 4	\$ 40,348,528,125	\$ 40,701,477,459	\$ 29,653,543,295
Inventarios	No. 5	\$ 153,459,947	\$ 74,274,945	\$ 58,088,637
Activos por Impuestos	No. 6	\$ 1,690,024	\$ 0	\$ 0
Otros Activos No Financieros	No. 7	\$ 101,564,145	\$ 71,680,781	\$ 31,488,086
Total del activo corriente		\$ <u>45,095,886,490</u>	\$ <u>42,804,813,330</u>	\$ <u>32,388,135,236</u>
<u>Activo no corriente:</u>				
Propiedades, planta y equipo	No. 8	\$ 27,386,342,941	\$ 27,276,337,932	\$ 27,000,671,332
Propiedades de Inversion	No. 9	\$ 2,819,072,900	\$ 2,616,139,886	\$ 2,616,139,886
Inversiones	No. 10	\$ 33,232,487	\$ 29,673,996	\$ 29,673,996
Activos intangibles y plusvalía	No. 11	\$ 22,993,404	\$ 35,701,186	\$ 35,775,392
Total del activo no corriente		\$ <u>30,261,641,732</u>	\$ <u>29,957,853,001</u>	\$ <u>29,682,260,606</u>
Total del activo		\$ <u>75,357,528,222</u>	\$ <u>72,762,666,331</u>	\$ <u>62,070,395,842</u>

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


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

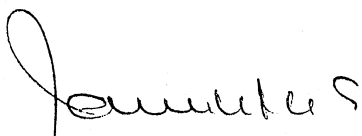

Juan Antonio Salazar B.
Contador
T.P. No. 214160-T

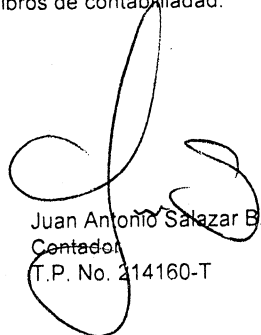

Diana Alejandra Severiño G.
Revisora Fiscal
T.P. No. 92404-T
(Ver dictamen adjunto)
Miembro de Millán & Asociados S.A.

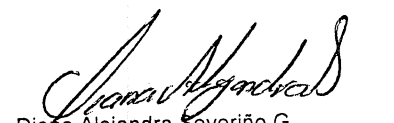
FUNDACION HOSPITAL SAN JOSE DE BUGA
NIT 891380054-1
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

<u>Pasivo y Patrimonio</u>	<u>Notas</u>	<u>31 de diciembre de</u> <u>2017</u>	<u>31 de diciembre de</u> <u>2016</u>	<u>1 de enero de</u> <u>2016</u>
<u>Pasivo corriente:</u>				
Obligaciones financieras corrientes	No. 12	\$ 5,798,593,912	\$ 6,923,238,685	\$ 6,636,476,171
Acreedores comerciales y otras cuentas por pa	No. 13	\$ 15,351,621,361	\$ 16,832,977,830	\$ 15,546,971,482
Pasivo por Impuestos	No. 14	\$ 220,322,845	\$ 214,412,870	\$ 248,658,689
Beneficios a Empleados	No. 15	\$ 1,165,369,421	\$ 1,144,766,912	\$ 1,059,565,455
Provisiones y contingencias	No. 16	\$ 46,932,654	\$ 31,867,878	\$ 76,457,017
Otros pasivos No financieros	No. 17	\$ 158,101,987	\$ 159,726,510	\$ 130,159,471
Total del pasivo corriente		\$ 22,740,942,181	\$ 25,306,990,684	\$ 23,698,288,285
<u>Pasivo no corriente:</u>				
Obligaciones Financieras	No. 12	\$ 49,369,539	\$ 796,329,663	\$ 2,270,214,546
Acreedores comerciales y otras cuenta:	No. 18	\$ 128,922,224	\$ 128,922,224	\$ 316,557,435
Beneficios a Empleados	No. 19	\$ 2,311,660,470	\$ 2,305,941,512	\$ 2,316,719,096
Provisiones y contingencias	No. 20	\$ 9,085,213,111	\$ 7,567,739,294	\$ 5,923,870,572
Otros Pasivos No financieros	No. 21	\$ 206,874,186	\$ 220,481,290	\$ 53,578,602
Total pasivo no corriente		\$ 11,782,039,530	\$ 11,019,413,984	\$ 10,880,940,251
Total pasivo		\$ 34,522,981,711	\$ 36,326,404,668	\$ 34,579,228,536
<u>Patrimonio</u>				
Total del patrimonio	No. 22	\$ 40,834,546,511	\$ 36,436,261,662	\$ 27,491,167,306
Total del pasivo y patrimonio		\$ 75,357,528,222	\$ 72,762,666,330	\$ 62,070,395,842

Las notas son parte integralde los Estados Financieros Separados
Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en est
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 B.
Contador
T.P. No. 214160-T

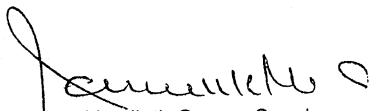

Diana Alejandra Severiño G.
Revisora Fiscal
T.P. No. 92404-T
(Ver dictamen adjunto)
Miembro de Millán & Asociados S.A.

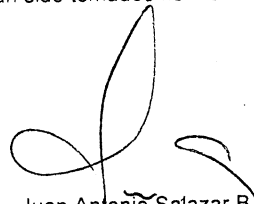
FUNDACION HOSPITAL SAN JOSE DE BUGA
NIT 891380054-1
ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)


		<u>Periodo Comprendido entre el</u>	
		<u>1 de enero y 31 diciembre</u>	
	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Operaciones Continuas			
Ingresos de actividades ordinarias	No. 23 \$	<u>82,417,323,253</u>	<u>75,943,920,114</u>
Costos			
Costos por prestación de servicios de salud	No. 24 \$	<u>69,191,996,544</u>	<u>\$ 58,445,462,752</u>
Excedente bruto	\$	<u>13,225,326,709</u>	<u>\$ 17,498,457,362</u>
Gastos operacionales			
Gastos de administracion y ventas	No. 25 \$	<u>9,170,092,563</u>	<u>\$ 7,312,750,006</u>
Excedente operacional	\$	<u>4,055,234,146</u>	<u>\$ 10,185,707,356</u>
Costo Financiero			
Ingresos Financieros	No. 26 \$	6,168,425	\$ 56,920
Gastos Financieros	No. 27 \$	<u>1,213,694,022</u>	<u>\$ 1,353,875,712</u>
Costo Financiero Neto	\$	<u>(1,207,525,597)</u>	<u>\$ (1,353,818,792)</u>
Ingresos Y Gastos No Operacionales			
Otros Ingresos no operacionales	No. 26 \$	3,968,699,997	\$ 1,895,133,169
Otros egresos no operacionales	No. 27 \$	<u>2,418,123,699</u>	<u>\$ 1,781,927,373</u>
Total ingresos y gastos no operacionales	\$	<u>1,550,576,298</u>	<u>\$ 113,205,796</u>
Excedente del ejercicio	\$	<u>4,398,284,846</u>	<u>\$ 8,945,094,360</u>

Las notas son parte integral de los Estados Financieros Separados

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 B.
Contador
T.P. No. 214160-T


Diana Alejandra Severiño G.
Revisora Fiscal
T.P. No. 92404-T
Miembro de Millán & Asociados S.A.

FUNDACION HOSPITAL SAN JOSE DE BUGA


NIT 891380054-1

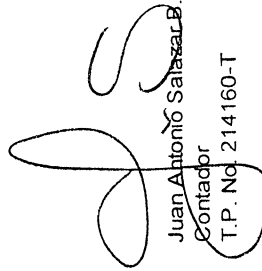
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO


(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	<u>Capital Social</u>	<u>Efectos de conversión</u> <u>NIIF</u>	<u>Ganancias (perdidas</u> <u>acumuladas)</u>	<u>Resultados del</u> <u>Ejercicio</u>	<u>Patrimonio Total</u>
Saldo inicial periodo actual 01/01/2016	\$ 0	\$ 17.529.208,922	\$ 9.961.958,383	\$ 0	\$ 27.491.167,306
Cambios en el patrimonio Resultado del Ejercicio	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 8.945,094,360	\$ 8.945,094,360
Saldo final 31 de diciembre de 2016	\$ 0	\$ 17.529.208,922	\$ 9.961.958,383	\$ 8.945,094,360	\$ 36.436,261,665
Cambios en el patrimonio Resultado del Ejercicio	\$ 0	\$ 0	\$ 18.907.052,743	\$ 4.398,284,846	\$ 23.305,337,589
Saldo final 31 de diciembre de 2017	\$ 0	\$ 17.529.208,922	\$ 18.907.052,743	\$ 4.398,284,846	\$ 40.834,546,511

Las notas son parte integral de los Estados Financieros Separados
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

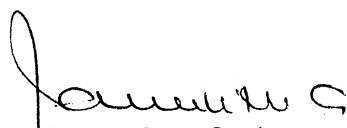

Juan Antonio Salazar B.
Contador
T.P. No. 214160-T

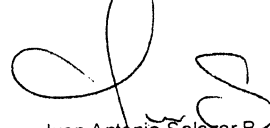

Diana Alejandra Severino G.
Revisora Fiscal
T.P. No. 92404-T
Miembro de Millán & Asociados S.A.

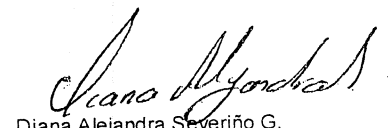
FUNDACION HOSPITAL SAN JOSE DE BUGA
NIT 891380054-1
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

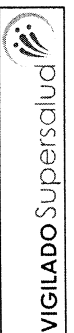
	Año terminado en	
	diciembre 31 de	
	2017	2016
<u>Flujos de Efectivo procedentes de (Utilizados en) actividades de operación</u>		
Clases de Cobros por Actividades de Operación		
servicios y otros	\$ 79,145,765,665	\$ 64,732,962,309
Clases de Pagos por Actividades de Operación		
servicios	\$ (70,705,005,247)	\$ (60,340,807,934)
Otros pagos por actividades de operación	\$ (2,692,105,689)	\$ (2,354,416,921)
	\$ (73,397,110,936)	\$ (62,695,224,855)
Flujos de Efectivo Netos Procedentes de (utilizados en) la Operación	\$ 5,748,654,729	\$ 2,037,737,454
Flujos de Efectivo Netos Procedentes de (utilizados en) Actividades de la Operación	\$ 5,748,654,729	\$ 2,037,737,454
<u>Flujos de Efectivo procedentes de (Utilizados en) actividades de Inversion</u>		
Clases de Pagos por Actividades de Inversion		
Compras de propiedades, planta y equipo en) Actividades de Inversion	\$ (918,335,710)	\$ (882,235,292)
	\$ (918,335,710)	\$ (882,235,292)
<u>Flujos de Efectivo procedentes de (Utilizados en) actividades de Financiacion</u>		
Clases de Pagos por Actividades de Financiacion		
Amortización o pago de Préstamos	\$ (1,437,764,253)	\$ (894,269,254)
Intereses pagados	\$ (616,728,501)	\$ (716,686,109)
Otros cobros (pagos) relativos a la actividad de financiación	\$ (242,562,161)	\$ (232,181,872)
	\$ (2,297,054,916)	\$ (1,843,137,235)
Flujos de Efectivo Netos Procedentes de (utilizados en) Actividades de Financiacion	\$ (2,297,054,916)	\$ (1,843,137,235)
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo	\$ 2,533,264,103	\$ (687,635,073)
Saldo Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del periodo	\$ 1,957,380,145	\$ 2,645,015,218
Saldo Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	\$ 4,490,644,248	\$ 1,957,380,145
(1) Su conformación es la siguiente:		
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 4,490,644,248	\$ 1,957,380,145
	\$ 4,490,644,248	\$ 1,957,380,145

Las notas son parte integral de los Estados Financieros Separados
 Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos 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 B.
 Contador
 T.P. No. 214160-T


 Diana Alejandra Severiño G.
 Revisora Fiscal
 T.P. No. 92404-T
 Miembro de Millán & Asociados S.A.





FUNDACION HOSPITAL SAN JOSE DE BUGA
NIT 891.380.054-1

NOTA 1- ENTIDAD REPORTANTE

Resumen de operaciones y políticas de contabilidad

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.

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.

La Fundación tiene por objeto proporcionar atención médica completa tanto curativa, como preventiva, a la familia, a la comunidad y en la actualidad se haya vinculada la Sistema Nacional de Salud, mediante acuerdo número 01-87.

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 celebro un contrato de administración delegada con la CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMFENALCO VALLE Nit 890.303.093 y finalizo 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**.

NOTA 2 – PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

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 y Decretos 2784 y 3024 del 2013. 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 al 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 atención a lo anterior, los primeros estados financieros de la Fundación de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera aceptadas en Colombia serán preparados al 31 de Diciembre del 2017. Los estados financieros adjuntos son los primeros estados financieros que la FUNDACION HOSPITAL SAN JOSE DE BUGA presenta conforme a las NIIF.

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, informo 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.

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.

Estos son los primeros estados financieros preparados de acuerdo con las NCIF; para la conversión al nuevo marco técnico normativo la Fundación ha contemplado las excepciones, exenciones, simplificaciones y otros requerimientos previstos en la Sección 35 - Transición a la NIIF para PYMES y descritas en la nota 28.

Hasta el 31 de diciembre de 2016, la Fundación preparó sus estados financieros de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia (PCGA). La información financiera correspondiente a periodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo. Los efectos de los cambios entre los PCGA aplicados hasta el cierre del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015 y las NCIF se explican en las conciliaciones detalladas en la nota 28.

Principales políticas

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

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

3. 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 período.

4. 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 período 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, entendiéndose 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.

5. 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.

6. 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.

Después del reconocimiento inicial, la Fundación medirá un activo financiero a valor razonable.

Deterioro 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.

7. 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 períodos 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.

La Fundación realiza una evaluación del valor neto de realización de las existencias al final de cada ejercicio, realizando los ajustes necesarios cuando estas se encuentran sobrevaloradas.

Deterioro de inventarios

Trimestralmente se determina si hay deterioro de valor de los inventarios a excepción de materia prima e insumos. 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

8. 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.

9. 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.

10. 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.

11. 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 Función 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.

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 activos 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.

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".

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.

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 período 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 a 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.

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.

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.

La Fundación no tiene como política de beneficios a empleados: beneficios post-empleados que incluyan planes de aportación definida, planes de beneficios definidos ni prestaciones extralegales. Por lo tanto, no hay ganancias o pérdidas actuariales.

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 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.

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

18. Impuestos a la renta y diferidos

Impuesto a la renta

La Fundación no es contribuyente del impuesto de renta y complementarios.

Impuestos diferidos

La condición de no contribuyente del impuesto de renta exime el determinar impuesto diferido.

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 reconocerá cuando el valor de servicios prestados se pueden 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.

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).

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.

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.

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

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Caja			
Caja General	(1)	22,271,617	5,368,079
Cajas menores y bases moneda	(2)	500,000	1,020,000
		<u>22,771,617</u>	<u>6,388,079</u>
Cuentas Corrientes y Ahorro			
Cuentas Bancarias propias	(3)	4,412,113,509	1,917,910,157
Recursos Propios Fiducientas	(4)	55,759,122	33,081,909
		<u>4,467,872,631</u>	<u>1,950,992,066</u>
Total Efectivo y Equivalente		<u>4,490,644,248</u>	<u>1,957,380,145</u>

(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 2017.

Cajas menores	2017	2016
Caja Menor Gerencia	0	0
Caja Menor Almacen	0	0
Caja Menor Mantenimiento	0	0
Caja Menor Central de Referencia	0	0
Caja Menor Cartera	0	0
Total Cajas Menores	0	0

Bases cambio cajas registradoras	2017	2016
Cajas consulta externa	300,000	220,000
Cajas Urgencias	100,000	700,000
Cajas Cirugia	100,000	100,000
Total Bases	500,000	1,020,000

- (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 2017, las cuales corresponden a los pagos de las entidades y los demás recaudos.

Tipo	Banco	Numero Cuenta	2017	2016
Corriente	Bogota	188078133	75,051,686	11,632,929
Corriente	Bogota	188075683	4,102,137,887	1,786,355,635
Corriente	Colpatria	0501001406	9,704,642	953,418
Corriente	Occidente	034024166	77,228,984	40,776,390
Ahorros	Bogota	188149033	147,990,311	78,191,784
Total Cuentas Bancarias			4,412,113,509	1,917,910,157

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

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 2017 incluye:

Cuenta	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cientes por Servicios de Salud	40,185,002,626	40,374,858,148
Anticipos y Avances	53,417,236	231,605,759
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	2,400,000	4,141,433
Documentos por Cobrar	0	4,245,042
Otros Deudores	107,708,263	86,627,076
Total	40,348,528,125	40,701,477,459

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:

Cientes por Servicios de Salud		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuentas por cobrar servicios de salud	(1)	53,077,054,573	45,533,396,873
Deterioro	(2)	-8,739,821,807	-3,520,239,453
Pagos pendientes por aplicar	(3)	-4,152,230,140	-1,638,299,272
Total Cartera Neta		40,185,002,626	40,374,858,148

- (1) En los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017 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 2 clientes del régimen contributivo y asciende al valor de \$5.821 Millones, equivalente al 11% 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.
- (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.

ANTICIPOS Y AVANCES

Anticipos y Avances		<u>2017</u>	<u>2016</u>
A Proveedores	(1)	53,417,236	53,180,952
Depositos Judiciales	(2)	400,224,807	181,224,807
Deterioro	(3)	<u>-400,224,807</u>	<u>-2,800,000</u>
Total Anticipos y Avances		53,417,236	231,605,759

- (1) El saldo corresponde al giro a los proveedores como pago anticipado en compras o servicios que al 31 de diciembre de 2017 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.

CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES

Cuentas por Cobrar a Trabajadores		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	(1)	<u>2,400,000</u>	<u>4,141,433</u>
Total Cuentas por Cobrar a Trabajadores		2,400,000	4,141,433

- (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.

DOCUMENTOS POR COBRAR

Documentos por Cobrar		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Documentos por Cobrar	(1)	252,636,039	423,745,681
Deterioro	(2)	<u>-252,636,039</u>	<u>-419,500,639</u>
Total Documentos por Cobrar		0	4,245,042

- (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

Otros Deudores		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Arrendamientos	(1)	47,436,073	50,637,972
Otras Cuentas por Cobrar	(2)	351,600,406	264,490,385
Deterioro	(3)	<u>-291,328,216</u>	<u>-228,501,281</u>
Total Otros Deudores		107,708,263	86,627,076

- (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 de adquisición y son manejados a través del software hospital.

En este rubro se incluyen los siguientes conceptos

Inventarios		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Material medico Quirurgico		30,661,852	7,859,481
Elementos de Papeleria		25,393,234	19,535,839
Elementos de Aseo y Lavanderia		4,938,316	1,944,232
Repuestos y Elementos de mantenimiento	(1)	65,735,249	33,502,440
Menaje y Utencilios de cocina		134,870	218,985
Activos Nuevos de Almancen		<u>26,596,426</u>	<u>11,213,969</u>
		153,459,947	74,274,945

- (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 2017.

No existen ingresos y gastos significativos por concepto de bajas de inventarios o reversiones de rebajas del inventario.

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 2017 incluye:

Activos por Impuestos		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Retención en la Fuente	(1)	1,690,024	0
		<u>1,690,024</u>	<u>0</u>

(1) El saldo de \$1.690.024 corresponde a la retención en la fuente practicada por concepto de iva de la vigencia del año 2017, no contribuyente del impuesto de renta, no contribuyente del impuesto CREE y no contribuyente del impuesto de industria y comercio.

NOTA 7 – OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

El saldo de otros activos financieros no corrientes con corte a 31 de diciembre del 2017 incluye:

Cargos Diferidos	Valor	Amortizacion	Saldo 2017	Tiempo Amortizacion
Poliza Multiriesgo	31,771,508	23,828,631	7,942,878	12 Meses
Poliza responsabilidad civil Medica	140,431,900	46,810,633	93,621,268	12 Meses
Total	172,203,408	70,639,263	101,564,145	

El saldo de otros activos financieros no corrientes con corte a 31 de diciembre del 2016 incluye:

Cargos Diferidos	Valor	Amortizacion	Saldo 2016	Tiempo Amortizacion
Poliza Multiriesgo	29,345,914	21,948,468	7,397,446	12 Meses
Poliza responsabilidad civil Medica	110,200,000	45,916,665	64,283,335	12 Meses
Total	139,545,914	68,759,101	71,680,781	

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 2017 incluye:

Propiedad Planta y Equipo

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Terrenos	(1)	5,672,573,087	5,669,293,132
Construcciones y Edificaciones	(2)	17,610,576,330	17,410,645,575
Maquinaria y Equipo		658,537,658	454,948,801
Equipos de Oficina		626,185,889	612,649,790
Equipos de Computo y Comunicación		304,132,662	227,665,498
Maquinaria y Equipo Medico	(3)	5,472,242,933	4,802,488,430
Equipo Hotelaria, Restaurante y Caf		190,031,000	190,031,000
Equipo de Transporte		77,420,000	77,420,000
		<u>30,611,699,559</u>	<u>29,445,142,226</u>
Menos - Depreciación Acumulada	(4)		
Terrenos		0	0
Construcciones y Edificaciones		-845,562,981	-568,433,136
Maquinaria y Equipo		-126,681,477	-78,538,652
Equipos de Oficina		-262,705,190	-175,776,691
Equipos de Computo y Comunicación		-134,911,145	-33,110,000
Maquinaria y Equipo Medico		-1,724,706,019	-54,083,203
Equipo Hotelaria, Restaurante y Caf		-81,124,805	-1,186,176,131
Equipo de Transporte		-49,665,000	-72,686,480
		<u>-3,225,356,617</u>	<u>-2,168,804,294</u>
Total Propiedad Planta y Equipo		<u>27,386,342,941</u>	<u>27,276,337,932</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 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.

(4) 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 hotelería-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	Equipos de Oficina	Equipos de Computo y Comunicación	Maquinaria y Equipo Medico	Equipo Hoteleria, Restaurante y Caf	Equipo de Transporte	Total
Costo									
Saldo al 1 de enero de 2016	5,669,293,132	17,331,205,272	394,915,737	569,157,480	159,511,312	3,756,726,799	190,031,000	77,420,000	28,148,260,732
Adiciones	0	79,440,303	60,033,064	43,492,310	68,154,186	1,045,761,632	0	0	1,296,881,493
Retiros	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo al 31 de diciembre de 2016	5,669,293,132	17,410,645,575	454,948,801	612,649,789	227,665,498	4,802,488,431	190,031,000	77,420,000	29,445,142,225
Saldo al 1 de enero de 2017	5,669,293,132	17,410,645,575	454,948,801	612,649,789	227,665,498	4,802,488,431	190,031,000	77,420,000	29,445,142,225
Adquisiciones	3,279,955	199,930,755	203,588,857	13,536,099	76,467,164	669,754,502	0	0	1,166,557,334
Reclasificación a propied. inversión	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Retiros	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo al 31 de diciembre de 2017	5,672,573,087	17,610,576,330	658,537,658	626,185,889	304,132,662	5,472,242,933	190,031,000	77,420,000	30,611,699,558
Depreciación y pérdidas por deterioro acumuladas									
Saldo al 1 de enero de 2016	0	-277,984,101	-32,695,231	-88,303,806	-33,921,586	-671,088,075	-27,041,602	-16,555,000	-1,147,589,400
Depreciación	0	-290,449,038	-39,991,249	-87,472,882	-44,617,065	-515,088,059	-27,041,604	-16,554,996	-1,021,214,893
Pérdida por deterioro	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Retiros	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo al 31 de diciembre de 2016	0	-568,433,139	-72,686,480	-175,776,688	-78,538,651	-1,186,176,134	-54,083,205	-33,109,996	-2,168,804,292
Saldo al 1 de enero de 2017	0	-568,433,139	-72,686,480	-175,776,688	-78,538,651	-1,186,176,134	-54,083,205	-33,109,996	-2,168,804,292
Depreciación	0	-277,129,842	-53,994,997	-86,928,502	-56,372,495	-538,529,885	-27,041,600	-16,555,004	-1,056,552,325
Pérdida por deterioro	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Retiros	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo al 31 de diciembre de 2017	0	-845,562,981	-126,681,477	-262,705,190	-134,911,145	-1,724,706,019	-81,124,805	-49,665,000	-3,225,356,617
Importe en libros									
Al 1 de enero de 2016	5,669,293,132	17,331,205,272	394,915,737	569,157,480	159,511,312	3,756,726,799	190,031,000	77,420,000	28,148,260,732
Al 31 de diciembre de 2016	5,669,293,132	16,842,212,436	382,262,320	436,873,101	149,126,847	3,616,312,297	135,947,795	44,310,004	27,276,337,932
Al 31 de diciembre de 2017	5,672,573,087	16,765,013,349	531,856,181	363,480,699	169,221,517	3,747,536,914	108,906,195	27,755,000	27,386,342,941

No se presentaron pérdidas o reversiones por deterioro.

NOTA 9 – PROPIEDAD DE INVERSIÓN

El saldo de propiedad de inversión con corte a 31 de diciembre del 2017 incluye:

Propiedad de Inversion

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Terrenos	(1)	2,372,205,900	2,465,385,011
Construcciones y Edificaciones	(2)	424,695,000	135,754,875
Otros Bienes Muebles	(3)	<u>22,172,000</u>	<u>15,000,000</u>
		2,819,072,900	2,616,139,886

- (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 Angel Cuadros a la Fundación.

Las propiedades de inversión están registradas al valor razonable determinado con base en avalúos practicados por peritos independientes debidamente acreditados.

NOTA 10 – Inversiones

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

El saldo de inversiones con corte a 31 de diciembre del 2017 incluye:

FechaCompra	Participacion	No. Acciones	ValorCompra	ValorMercado
01/12/1960	0,26	1,000	\$ 10,000	\$ 200,320
01/12/1987	0,26	50	\$ 500	\$ 10,016
01/12/1989	0,26	9,450	\$ 94,500	\$ 1,893,024
01/07/1990	0,26	3,150	\$ 31,500	\$ 631,008
01/10/1991	0,26	13,650	\$ 136,500	\$ 2,734,368
01/07/1992	0,26	8,926	\$ 89,260	\$ 1,788,056
01/09/1995	0,26	108,678	\$ 1,086,780	\$ 21,770,377
01/04/1999	0,26	14,357	\$ 143,570	\$ 2,875,994
01/02/2006	0,26	6,636	\$ 66,360	\$ 1,329,324
TOTAL		165,897	\$ 1,658,970	\$ 33,232,487

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

NOTA 11 – ACTIVOS INTANGIBLES Y PLUSVALÍA

El saldo de activos intangibles acumulados con corte a 31 de diciembre del 2017 incluye:

Activos Intangibles	Valor	Amortizacion	Saldo 2017	Tiempo Amortizacion
Licencia Sistema lhospital	12,913,826	4,304,609	8,609,217	Hasta el año 2019
Licencia Sistema Cguno 8.5	8,100,207	2,700,069	5,400,138	Hasta el año 2019
Licencia RM Cobol Rutine linux	2,826,107	942,036	1,884,072	Hasta el año 2019
Lincencia Antivirus	7,302,830	202,853	7,099,977	Hasta el año 2018
Total	31,142,971	8,149,567	22,993,404	

El saldo de activos intangibles acumulados con corte a 31 de diciembre del 2016 incluye:

Activos Intangibles	Valor	Amortizacion	Saldo 2016	Tiempo Amortizacion
Licencia Sistema lhospital	17,218,435	4,304,609	12,913,826	Hasta el año 2019
Licencia Sistema Cguno 8.5	10,800,276	2,700,069	8,100,207	Hasta el año 2019
Licencia RM Cobol Rutine linux	3,768,143	942,036	2,826,107	Hasta el año 2019
Lincencia Antivirus	9,625,509	252,564	9,372,945	Hasta el año 2017
Lincencia Antivirus	2,555,146	67,045	2,488,101	Hasta el año 2017
Total	43,967,509	8,266,323	35,701,186	

Se estima que la vida útil del software y licencias que la Fundación que actualmente utiliza para el normal desarrollo de las operaciones finalizara en el año 2019, debido a la implementación de una nueva plataforma informática ERP-HIS encaminada a soportar la operación de la Fundación.

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		2017	2016
Pagares	(1)	5,514,833,327	6,244,000,003
Leasing Financiero	(2)	248,805,355	617,978,065
Sobregiros		0	0
Tarjetas de Credito	(3)	603,200	0
Contratos mutuos	(4)	34,352,030	61,260,616
Total Obligaciones Financieras a Corto Plazo		5,798,593,912	6,923,238,685

OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO			
Pagares	(5)	0	520,833,328
Leasing Financiero	(6)	48,675,209	241,832,040
Sobregiros		0	0
Tarjetas de Credito		0	0
Contratos mutuos	(7)	694,330	33,664,296
Total Obligaciones Financieras a Largo Plazo		49,369,539	796,329,664

Total Obligaciones Financieras a Corto y Largo 5,847,963,451 7,719,568,349

(1) y (5) Los pagarés corresponde 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 desembolso	Vencimiento Final	valor Desembolso	Abonos Capital	Saldo Capital
Credito Tesoreria	401070000568	04/08/2017	30/07/2018	4,419,000,000	-	4,419,000,000
Credito Tesoreria	401070000561	05/03/2017	02/03/2018	150,000,000	-	150,000,000
Credito Tesoreria	401070000571	23/08/2017	17/08/2018	425,000,000	-	425,000,000
Operación Individual	401010000130	21/05/2015	21/05/2018	2,500,000,000	1,979,166,673	520,833,327
Total				7,494,000,000	1,979,166,673	5,514,833,327

Saldo actual de obligaciones:

Producto	Credito No.	Saldo	Fecha Apertura	Vencimiento Final	Tasa
Credito Tesoreria	401070000568	4,419,000,000	04/08/2017	30/07/2018	IBR+6.5
Credito Tesoreria	401070000561	150,000,000	05/03/2017	02/03/2018	IBR+6.5
Credito Tesoreria	401070000571	425,000,000	23/08/2017	17/08/2018	IBR+6.5
Operación Individual	401010000130	520,833,327	21/05/2015	21/05/2018	DTF+6
Total		5,514,833,327			

Saldo por capital e intereses causados al corte diciembre de 2017, se detalla a continuación:

Producto	Credito No.	Saldo Capital	Saldo Intereses	Valor Total
Credito Tesoreria	401070000568	4,419,000,000	2,175,156	4,421,175,156
Credito Tesoreria	401070000561	150,000,000	863,042	150,863,042
Credito Tesoreria	401070000571	425,000,000	515,822	425,515,822
Operación Individual	401010000130	520,833,327	37,672,097	558,505,424
Total		5,514,833,327	41,226,117	5,556,059,444

- (2) Y (6) 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.
- (3) Las deudas de tarjeta de crédito corresponden a los gastos que incurre la compañía 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.
- (4) Y (7) Corresponde a los contratos de mutuo o préstamo celebrados con particulares con el objeto de adquirir equipos médicos especializados para dotación de las unidades de pediatría y quirófanos.

Producto	Fecha Inicial Contrato	Vencimiento Final	Valor Capital	Abonos Capital	Saldo Capital	Cuotas	Tasa
Contrato Mutuo 1	oct-15	sep-18	73,814,181	45,231,456	28,582,725	36	23.87% EA
	mar-16	feb-19				36	23.87% EA
Contrato Mutuo 2	abr-15	feb-18	83,482,644	77,019,009	6,463,635	36	23.87% EA
Total			157,296,825	122,250,465	35,046,360		

NOTA 13 – ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de cuentas por pagar registrado a 31 de diciembre del 2017, está representado por obligaciones contraídas por la Fundación, originadas de la adquisición de bienes y servicios.

CUENTAS POR PAGAR

CUENTAS POR PAGAR		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Honorarios	(1)	8,221,858,112	8,163,059,292
Servicios	(2)	1,215,493,703	2,126,019,853
Arrendamientos	(3)	247,668,892	350,271,574
Seguros	(4)	104,237,162	61,680,229
Intereses	(5)	46,183,728	78,017,815
Comisiones	(6)	4,798,387	5,608,078
Otros Costos y gastos	(7)	18,198,165	44,504,753
Total Cuentas por Pagar		9,858,438,149	10,829,161,594

- (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.
- (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.
- (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 multiriesgo 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 los intereses causados en las obligaciones con el Patrimonio Autónomo PA FC –SAN JOSE DE BUGA.
- (6) Corresponde a la comisión fiduciaria del Patrimonio Autónomo PA FC –SAN JOSE DE BUGA.
- (7) Corresponde a reembolsos de caja, publicidad, Contribuciones y afiliaciones entre otros.

PROVEEDORES		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Proveedores Nacionales	(8)	5,493,183,212	6,003,816,236
Tota Proveedores		5,493,183,212	6,003,816,236

ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Total Cuentas por Pagar y Proveedores		15,351,621,361	16,832,977,830

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	2017	2016	
Proveedores	OUTSOURCING FARMACEUTICO IN	Correspondiente a compras a insumos y medicamentos	4,693,080,634	4,657,674,470	(8)
	LOGISTICA PARA DISPOSITIVOS MEDICOS	Correspondiente a compras a insumos	34,845	201,275,163	
	SERMEQS SAS	Correspondiente a compras a insumos	43,037,930	170,331,021	
	Menores a \$160.000.000		757,029,803	974,535,582	
Total Proveedores			5,493,183,212	6,003,816,236	

NOTA 14 – PASIVOS POR IMPUESTOS

El saldo de pasivo por impuesto corriente acumulada con corte a 31 de diciembre del 2017 incluye:

PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Impuesto de Renta y Complementarios	(1)	0	0
Retención en la Fuente por Pagar	(2)	198,773,461	195,110,150
Industria y Comercio - Reteica	(3)	7,213,282	6,741,182
I.V.A. Impuesto a las Ventas	(4)	14,336,102	12,561,538
Impuesto Predial	(5)	0	0
Total Pasivo por Impuesto Corriente		<u>220,322,845</u>	<u>214,412,870</u>

- (1) No Contribuyente del impuesto de Renta y Complementarios.
- (2) Corresponde al saldo por pagar por concepto de retención en la fuente del periodo de diciembre del 2017 y que fue cancelado en el mes de enero del 2018 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 2017 y que fue cancelado en el mes de enero del 2018.
- (4) Corresponde al saldo del iva generado del quinto bimestre del 2017 (noviembre-diciembre) y que fue cancelado en el mes de Enero del 2018.
- (5) Exoneración del impuesto predial de la sede Carrera 8 17-52 de acuerdo a la resolución DAM-100-742-2012 del 27 de diciembre de 2012.

NOTA 15 – BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de cuentas comerciales beneficios a empleados con corte a 31 de diciembre del 2017 incluye:

BENEFICIOS EMPLEADOS		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Nomina Por Pagar	(1)	305,628,552	256,884,713
Cesantias Consolidadas	(2)	292,044,866	246,183,703
Cuotas Partes	(3)	265,151,439	402,592,785
Prestaciones Extralegales	(4)	82,455,431	67,842,525
Vacaciones Consolidadas	(5)	82,105,874	82,973,949
Pensiones por Pagar	(6)	85,562,609	49,399,354
Intereses sobre Cesantias	(7)	42,557,234	35,691,638
Prima de Servicios	(8)	9,863,416	3,198,245
Total Beneficios a Empleados		<u>1,165,369,421</u>	<u>1,144,766,912</u>

- (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 2017.

- (3) 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.
- (4) 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.
- (5) Corresponde al valor acumulado de las vacaciones que la Fundación adeuda a sus trabajadores.
- (6) 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.
- (7) 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 2017.
- (8) 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.

NOTA 16 – PROVISIONES Y CONTINGENCIAS CORRIENTES

El saldo de cuenta provisiones y contingencias corrientes con corte a 31 de diciembre del 2017 incluye:

PROVISIONES		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Provisiones Costos y Gastos	(1)	<u>46,932,654</u>	<u>31,867,878</u>
Total Provisiones		46,932,654	31,867,878

- (1) Se registra las provisiones de cuotas partes pensionales a cargo de la Fundación y a favor del seguro social y que a la fecha no se ha determinado el valor de la deuda total para establecer acuerdos de pago.

NOTA 17 – OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

El saldo de otros pasivos no financieros corrientes con corte a 31 de diciembre del 2017 incluye:

OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Aportes Administradoras de Pensión	(1)	54,037,000	45,995,100
Aportes a Entidades Promotoras de Salud	(1)	42,424,400	36,241,040
Aportes a ICFB, SENA y Cajas de Compensación	(1)	28,732,100	25,561,900
Aportes Administradoras de Riesgo Profesional	(1)	5,390,000	4,524,000
Libranzas	(2)	20,682,617	13,014,459
Embargos	(3)	373,879	337,836
Aportes Sindicato	(4)	1,475,760	1,231,765
Otros	(5)	266,000	1,657,940
Anticipos y Avances Recibido	(6)	4,720,231	31,162,470
Total Otros Pasivos no Financieros Corrientes		<u>158,101,987</u>	<u>159,726,510</u>

- (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 Bogota 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 2017 incluye:

ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Proveedores Concordatarios	(1)	90,815,805	90,815,805
Servicios Concordatarios	(2)	38,086,236	38,086,236
Otros Costos y Gastos Concordatarios	(3)	<u>20,184</u>	<u>20,184</u>
Total Acreedores Comerciales y otras No Corrientes		128,922,224	128,922,224

- (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.
- (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.

- (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.

NOTA 19 – BENEFICIOS A EMPLEADOS NO CORRIENTE

El saldo de beneficios a empleados no corrientes con corte a 31 de diciembre del 2017 incluye:

BENEFICIOS EMPLEADOS NO CORRIENTES	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bonos pensionales	(1) 1,637,512,337	1,637,512,337
Nomina Por Pagar Concordataria	(3) 599,731,372	599,731,372
Cesantias Consolidadas Retroactiva	(2) 74,416,761	68,697,803
Total Beneficios a Empleados No Corrientes	2,311,660,470	2,305,941,512

- (4) 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.
- (5) 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.
- (6) En este rubro se encuentran la obligación generada por cesantías consolidadas retroactivas, de aquellos empleados que se encuentran en el régimen tradicional.

NOTA 20 – PROVISIONES Y CONTINGENCIAS NO CORRIENTES

El saldo de provisiones y contingencias no corrientes con corte a 31 de diciembre del 2017 incluye:

CONTINGENCIAS	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Riesgo Alto	(1) 7,329,551,361	7,567,739,294
Riesgo Medio	(2) 1,755,661,750	0
Riesgo bajo	(3) 0	0
Total Contingencias	<u>9,085,213,111</u>	<u>7,567,739,294</u>

- (1) Sobre las posibles contingencias en contra de la Fundación aquellas que representan un riesgo alto de materializarse se encuentran 14 procesos judiciales con pretensiones por valor de \$7.329.551.361, las cuales se encuentran provisionadas en un 100%.
- (2) Sobre las posibles contingencias en contra de la Fundación aquellas que representan un riesgo medio de materializarse se encuentran 13 procesos judiciales con pretensiones por valor de \$3.511.323.500, 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 8 procesos judiciales con pretensiones por valor de \$4.398.799.095, las cuales no se encuentran provisionadas.

NOTA 21 – OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES

El saldo de otros pasivos no financieros no corrientes con corte a 31 de diciembre del 2017 incluye:

OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Aportes patronales Seguridad Social	(1) 53,578,602	53,578,602
Deuda Novada Concordato	(2) 79,350,023	88,256,619
Deuda Novada Post-Concordato	(3) 73,945,561	78,646,069
Total Otros Pasivos no Financieros No Corrientes	<u>206,874,186</u>	<u>220,481,290</u>

- (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 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.
- (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.

NOTA 22 – PATRIMONIO

El saldo de patrimonio con corte a 31 de diciembre del 2017 incluye:

PATRIMONIO		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Resultado del Ejercicio	(1)	4,398,284,846	8,945,094,360
Resultado de Ejercicios Anteriores	(2)	18,907,052,743	9,961,958,383
Efectos de Adopcion por Primera Vez	(3)	17,529,208,922	17,529,208,922
Total Patrimonio		<u>40,834,546,511</u>	<u>36,436,261,665</u>

- (1) Es el saldo es la diferencia entre ingresos y gastos registrados en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio de la compañía en el año 2017.
- (2) El saldo que presenta esta cuenta a 31 de diciembre del 2017 corresponde a los resultados positivos obtenidos por la compañía del desarrollo de su actividad primario y secundario acumulados al 2016.
- (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 2017 la IPS tuvo un incremento en los ingresos, debido a aumento de la capacidad instalada, oferta de nuevos servicios, aumento 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 2017 incluye:

OPERACIONES CONTINUAS		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Unidad Funcional de Urgencias		3,806,817,475	3,232,981,049
Unidad Funcional de Consulta Externa		6,438,757,277	6,173,567,370
Unidad Funcional de Hospitalizacion		18,405,423,983	17,936,484,648
Unidad Funcional de Quirofanos		11,307,311,290	10,960,890,282
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico		16,040,915,500	14,331,099,337
Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico		1,605,956,167	1,474,738,997
Unidad Funcional de Mercadeo		26,670,666,860	24,485,155,742
Otras Actividades Relacionadas con la Salud		559,459,016	498,862,817
Total Devoluciones y Descuentos de Ventas		<u>-2,417,984,315</u>	<u>-3,149,860,128</u>
Total Ingresos Operaciones Continuas		<u>82,417,323,253</u>	<u>75,943,920,114</u>

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 2017 incluye:

COSTO POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Unidad Funcional de Urgencias	8,855,460,358	7,263,660,094
Unidad Funcional de Consulta Externa	3,338,077,709	2,678,256,965
Unidad Funcional de Hospitalización	25,247,337,298	20,975,836,448
Unidad Funcional de Quirofanos	16,424,823,600	14,887,125,623
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	13,900,550,889	11,567,450,039
Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico	981,429,639	722,181,044
Unidad Funcional de Mercadeo	444,317,052	350,952,539
Otras Actividades Relacionadas con la Salud	0	0
Total Costo por Prestación de Servicios de Salud	<u>69,191,996,544</u>	<u>58,445,462,752</u>

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 2017 a 31 de diciembre del 2017.

Gastos de Administración y Ventas

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Servicios	(1)	2,845,783,205	2,418,194,949
Gastos del Personal	(2)	2,796,403,926	2,670,105,705
Honorarios	(3)	2,229,371,604	1,111,046,135
Diversos	(4)	513,654,797	398,417,092
Arrendamientos	(5)	216,027,422	172,588,987
Depreciaciones	(6)	162,182,312	121,310,501
Provisiones	(7)	139,836,726	231,798,081
Gastos de Viaje	(8)	115,223,914	92,941,646
Mantenimiento y Reparaciones	(9)	69,981,984	23,831,041
Seguros	(10)	29,206,670	24,411,897
Contribuciones y Afiliaciones	(11)	24,337,518	23,135,960
Impuestos	(12)	16,979,500	16,594,549
Gastos Legales	(13)	11,102,985	8,373,464
Total Gastos de Administración y Ventas		9,170,092,563	7,312,750,006

- (1) Los servicios con corte al 31 de diciembre del 2017, 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 multirisgo 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	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos Financieros	6,168,425	56,920
Total Ingresos Financieros	<u>6,168,425</u>	<u>56,920</u>

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 2017

OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Arrendamientos	(1)	453,436,520	447,342,864
Servicios		233,063,292	127,482,267
Recuperaciones y descuentos Financieros	(2)	744,382,739	526,773,841
Diversos		217,199,062	589,419,864
Ingresos Ejercicios anteriores	(3)	2,363,286,583	227,093,077
Devoluciones		-42,668,199	-22,978,744
Total Otros Ingresos No Operacionales		<u>3,968,699,997</u>	<u>1,895,133,169</u>

- (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 reintegros del costo y gasto del ejercicio, descuentos financieros con proveedores.
- (3) Corresponde al ingreso generado por la recuperación de cartera castigada de clientes de servicios de salud, ganancia por cambio en inversiones y reintegro de provisiones creadas en ejercicios anteriores que han quedado sin efecto por haber desaparecido o disminuido las causas que las originaron

NOTA 27 – GASTOS NO OPERACIONALES

GASTOS FINANCIEROS

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

GASTOS FINANCIEROS	2017	2016
Gastos Bancarios	20,060,901	20,966,543
Intereses Corrientes	969,583,822	1,121,242,795
Gravamen a los Movimientos Financieros	157,512,285	137,040,644
Intereses de Mora	2,370,435	704,637
Comisiones	64,166,580	73,921,093
Total Gastos Financieros	1,213,694,022	1,353,875,712

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	2017	2016
Gastos Extraordinarios	1,939,960,670	1,015,682,115
Gastos Diversos	478,163,029	766,245,258
Total Otros Egresos No Operacionales	2,418,123,699	1,781,927,373

Los gastos extraordinarios corresponden a todos aquellos que caen fuera de las operaciones ordinarias de la Fundación, entre los cuales se tienen:

Cuenta	2017	2016
Demandas Civiles y Laborales	1,939,960,670	1,015,682,115
	1,939,960,670	1,015,682,115

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.

NOTA 28 – CONVERGENCIA

Parte fundamental del proceso de implementación de la Norma Internacional es el análisis de las diferencias entre los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia y la NIIF para Pymes. El resultado de este análisis se muestra por medio de los ajustes y reclasificaciones que fueron necesarios realizar a las cifras, utilizando como comparativo las bases conceptuales de las secciones de la norma internacional y de esta forma llegar a las cifras del estado de situación financiera de apertura (ESFA), que es el

punto de partida para el reconocimiento contable bajo los lineamientos de la NIIF para PYMES.

Por efecto de implementación de la NIIF para Pymes en la FUNDACION HOSPITAL SAN JOSE DE BUGA, los ajustes se reconocieron directamente en la cuenta patrimonial "Impacto convergencia NIIF". Esto genero un incremento en el patrimonio por \$8.515.922.945, lo que representa una variación en el patrimonio del 45% respecto a las cifras bajo los principios de contabilidad generalmente aceptados locales, pasando de \$18.975.244.360 a \$27.491.167.306 bajo NIIF, representados principalmente por el reconocimiento a valor razonable como costo atribuido de los terrenos y edificaciones de la Fundación, es de esta forma que la Fundación presenta a continuación la afectación de la implementación.

A continuación se presenta la conciliación entre el patrimonio según el PCGA anterior y el patrimonio bajo NCIF en la fecha de transición y al final del último periodo incluido en los estados financieros anuales más recientes presentados por la Fundación y preparados bajo el PCGA anterior:

	Ref.	Saldos Dec. 2649 31-dic-2015	Ajustes por Adopción de NIIF	Reclasificaciones	Saldo NIIF ESFA 1-ene-2016
Activo					
Activo corriente	(a)	27,600,265,807	- 1,281,616,325	6,069,485,754	32,388,135,236
Activo no corriente	(b)	15,589,281,248	14,136,571,380	- 43,592,022	29,682,260,606
Total activo		43,189,547,055	12,854,955,054	6,025,893,732	62,070,395,842
Pasivo					
Pasivo corriente	(c)	18,730,970,914	806,780,051	4,160,537,320	23,698,288,285
Pasivo no corriente	(d)	5,483,331,782	3,532,252,057	1,865,356,412	10,880,940,251
Total pasivo		24,214,302,696	4,339,032,108	6,025,893,732	34,579,228,536
Patrimonio	(e)	18,975,244,360	8,515,922,946	-	27,491,167,306
Total Patrimonio		18,975,244,360	8,515,922,946	-	27,491,167,306
Total pasivo y patrimonio		43,189,547,055	12,854,955,055	6,025,893,732	62,070,395,842

(a) Conciliación activos:

Activos Corrientes

Activo Corriente bajo PCGA anteriores:	\$ 27,600,265,807
Mas:	
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 471,293,437
Cuentas Comerciales Por Cobrar	\$ 6,747,659,314
Otras Cuentas por Cobrar	\$ 43,592,022
Deterioro deudores	-\$ 1,202,152,660
	\$ 6,060,392,113
Menos:	
Fondos destinacion especifica	\$ 74,963,666
Inversion Acciones	\$ 4,500,000
Derechos Fiduciarios	\$ 1,193,059,019
	\$ 1,272,522,685
Activo Corriente bajo NIIF para PYMES:	\$ 32,388,135,236

Activos no Corrientes

Activo No Corriente bajo PCGA anteriores:	\$ 15,589,281,248
Mas:	
Propiedad Planta Y Equipo	\$ 20,587,530,580
Propiedad De Inversión	\$ 2,521,246,263
Inversion Acciones	\$ 28,015,026
Intangible Distintos De Plusvalía	\$ 13,065,488
	\$ 23,149,857,357
Menos:	
Valorizaciones	\$ 9,013,285,978
Otras Inversiones	\$ 43,592,022
	\$ 9,056,878,000
Activo No Corriente bajo NIIF para PYMES:	\$ 29,682,260,606

(b) Conciliación pasivos:

Pasivos Corrientes

Pasivo Corriente bajo PCGA anteriores:	\$ 18,730,970,914
Mas:	
Obligaciones Financieras	\$ 5,136,476,171
Acreeedores Comerciales y otras Cuenta:	\$ 31,893,732
	<u>\$ 5,168,369,903</u>
Menos:	
Acreeedores Comerciales y otras Cuenta:	\$ 144,089,596
Provision y Contingencias	\$ 56,962,936
	<u>\$ 201,052,532</u>
Pasivo Corriente bajo NIIF para PYMES:	\$ 23,698,288,285

Pasivos no Corrientes

Pasivo No Corriente bajo PCGA anteriores:	\$ 5,483,331,782
Mas:	
Obligaciones Financieras	\$ 2,270,214,546
Provision y Contingencias	\$ 3,127,393,923
	<u>\$ 5,397,608,469</u>
Menos:	
	\$ -
	<u>\$ -</u>
Pasivo No Corriente bajo NIIF para PYMES:	\$ 10,880,940,251

(c) Conciliación patrimonio:

Patrimonio bajo PCGA anteriores:	\$ 18,975,244,360
Mas:	
Ajustes por convergencia NIIF	\$ 17,529,208,923
	<u>\$ 17,529,208,923</u>
Menos:	
Superávit de Valorización	\$ 9,013,285,977
	<u>\$ 9,013,285,977</u>
Patrimonio bajo NIIF para PYMES:	\$ 27,491,167,306

NOTA 29 – 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. 246, de fecha 30 de enero de 2018.

NOTA 30 – INDICADORES FINANCIEROS

CAPACIDAD FINANCIERA

$$\text{Indicé de Liquidez: } \frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}} = \frac{45,095,886,490}{22,740,942,181} = 1.98$$

$$\text{Endeudamiento: } \frac{\text{Total Pasivo}}{\text{Total Activo}} = \frac{34,522,981,711}{75,357,528,222} = 0.46$$

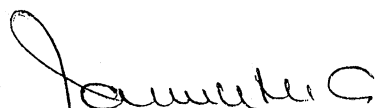
$$\text{Cobertura de Intereses: } \frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Gastos Intereses}} = \frac{4,055,234,146}{969,583,822} = 4.18$$

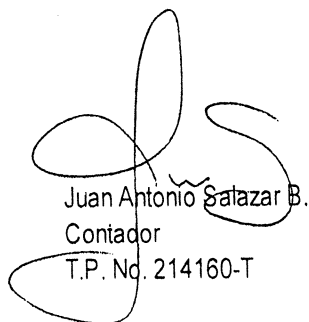
$$\text{Capital de Trabajo: } \frac{\text{Activo Corriente}}{45,095,886,490} - \frac{\text{Pasivo Corriente}}{22,740,942,181} = 22,354,944,309$$


CAPACIDAD ORGANIZACIONAL

$$\text{Rentabilidad del Patrimonio: } \frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Patrimonio}} = \frac{4,055,234,142}{40,834,546,511} = 0.10$$

$$\text{Rentabilidad del Activo: } \frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Total Activo}} = \frac{4,055,234,142}{75,357,528,222} = 0.05$$


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


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


Diana Alejandra Severiño G.
Revisora Fiscal
T.P. No. 92404-T
Miembro de Millán & Asociados S.A.