

# **Hospital Universitario San Ignacio**

**Estados Financieros comparativos por los  
Años Terminados al 31 de Diciembre de  
2015 y 2014 e Informe del Revisor Fiscal**

## INFORME DEL REVISOR FISCAL

A los señores Miembros de la Junta Directiva del HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN IGNACIO

### Informe Sobre los Estados Financieros

He auditado los estados financieros adjuntos del HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN IGNACIO al 31 de diciembre de 2015 y 2014, los cuales comprenden el Balance General, los Estados de: Resultados, Cambios en el Fondo Social, Cambios en la Situación Financiera y Flujo de Efectivo, junto con las notas explicativas a dichos estados financieros que incluyen las políticas contables más significativas y otra información complementaria relacionada por los años terminados en esas fechas.

### Responsabilidad de la Administración Respecto a los Estados Financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros y de diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación de los estados financieros para garantizar que estén libres de errores de importancia relativa, ya sea por fraude o por error, seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas y hacer estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

### Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en mi auditoría. He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación material.

La auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte de la Administración de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno del Hospital. La auditoría también incluye la evaluación de las políticas contables aplicadas, de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración y de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido me proporciona una base suficiente y adecuada para sustentar mi opinión.

### Opinión

En mi opinión, los estados financieros antes mencionados, presentan razonablemente la situación financiera del HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN IGNACIO, al 31 de diciembre de 2015 y 2014, así como sus resultados, los cambios en el Fondo Social, los cambios en su situación financiera y flujos de efectivo por los años terminados en dichas fechas, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, complementados con las normas e instrucciones de la Superintendencia Nacional de Salud y demás normas relacionadas, aplicados sobre una base uniforme.



### Informe sobre otros requerimientos legales, reglamentarios e informativos.

Además, conceptúo que durante el año 2015 la contabilidad se llevó de acuerdo con las normas legales y la técnica contable, las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustaron a los estatutos y a las decisiones de la Junta Directiva. La correspondencia y los comprobantes de las cuentas se llevaron y se conservaron debidamente y se observaron las medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de sus bienes y de los terceros que estaban en su poder

Tal como se menciona en la Nota 31 a los estados financieros del Hospital, conforme a lo indicado en la Ley 1314 de 2009 y el Decreto 3022 de 2013 emitidos por el Gobierno Nacional, respecto a la convergencia hacia los estándares internacionales de aceptación a nivel mundial en materia de contabilidad, divulgación de información financiera y aseguramiento de la información, se estableció el nuevo marco técnico normativo (Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF) para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2, del cual hace parte el hospital por sus condiciones frente a la norma, el Hospital ha realizado actividades relacionadas con la implementación del mencionado marco normativo durante el año 2015, para cumplir con las disposiciones legales y el cronograma definido por el Gobierno Nacional hasta la fecha.

De acuerdo con el Decreto 1670 de 2007, informo que la administración del hospital liquidó en forma correcta, presentó y pagó durante el año en forma adecuada los aportes al sistema de seguridad social integral, relacionada con los empleados vinculados de manera directa con la entidad.

El informe de gestión, correspondiente al año terminado el 31 de diciembre de 2015, ha sido preparado por la administración de la organización para dar cumplimiento a disposiciones legales y no forma parte integral de los estados financieros auditados por mí. De conformidad con lo dispuesto en el artículo 38 de la Ley 222 de 1995, he verificado que la información financiera que contiene el citado informe concuerda con la de los estados financieros correspondientes al año antes referido. Mi trabajo como revisor fiscal se limitó a verificar que dicho informe tenga concordancia con los estados financieros auditados.



ZANDRA YANETH GUERRERO  
Revisor Fiscal  
TP. 47747-T

Miembro de  
BDO AUDIT S. A.

Bogotá D.C., 29 de febrero de 2016  
99157-08-1324-16

HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN IGNACIO

Balance General

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Cifras expresadas en miles de pesos)

ACTIVOS	NOTAS	2015	2014	PASIVO Y FONDO SOCIAL	NOTAS	2015	2014
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Disponibles	4	1.345.622	2.999.788	Obligaciones financieras	15	13.063.698	10.398.796
Inversiones temporales	5	2.975.577	3.127.152	Proveedores	16	28.710.836	23.453.788
Equivalentes de efectivo		4.321.199	6.126.940	Compañías relacionadas	7	3.212.188	1.648.295
Deudores				Cuentas por pagar	17	14.952.778	10.977.507
Clientes, neto	6	77.380.374	60.717.098	Impuestos, gravámenes y tasas		14.958	21.224
Compañías relacionadas	7	918.817	893.687	Obligaciones laborales	18	8.646.038	7.693.393
Anticipos, avances y depósitos	8	2.303.798	1.639.530	Pasivos estimados y provisiones	19	8.508.028	5.150.919
Diversos	9	1.757.785	1.081.351	Pensiones de jubilación	20	70.372	75.868
Total deudores		82.360.774	64.331.666	Otros pasivos	21	3.481.090	2.145.166
Inventarios, neto	10	4.867.559	4.487.990	Total pasivo corriente		80.659.986	61.564.956
Intangibles, neto	11	94.410	-	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Diferidos, neto	12	2.188.172	248.625	Obligaciones Financieras	15	768.896	4.234.739
Total activo corriente		93.832.114	75.195.221	Compañías relacionadas	7	3.442.895	1.354.437
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				Obligaciones laborales	18	46.052	36.159
Inversiones permanentes, neto	5	79.593	79.226	Pensiones de jubilación	20	452.408	516.944
Propiedades y equipo, neto	13	23.294.538	21.060.246	Total pasivo no corriente		4.710.251	6.142.279
Intangibles, neto	11	1.014.833	-	<b>Total pasivo</b>		85.370.237	67.707.235
Diferidos, neto	12	515.124	-	<b>FONDO SOCIAL</b>	22		
Valorizaciones	14	17.178.908	17.172.824	Fondo Social		2.612.742	2.612.742
Total activo no corriente		42.082.996	38.312.296	Superávit de capital		9.433.010	9.279.586
<b>TOTAL ACTIVO</b>		135.915.110	113.507.517	Revalorización del patrimonio		-	-
Cuentas de orden	24			Resultados del ejercicio		4.585.083	5.438.689
Deudoras		58.387.112	46.404.944	Resultados de ejercicios anteriores		16.735.130	11.296.441
Acreedoras por contra		73.513.044	58.256.493	Superávit por valorizaciones		17.178.908	17.172.824
				Total Fondo social		50.544.873	45.800.282
				<b>TOTAL PASIVO Y FONDO SOCIAL</b>		135.915.110	113.507.517
				Cuentas de orden	24		
				Acreedoras		73.513.044	58.256.493
				Deudoras por contra		58.387.112	46.404.944

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

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

JULIO CÉSAR CASTELLANOS RAMÍREZ  
Representante Legal

DIANA MILENA SÁENZ PARRA  
Contadora  
T.P. 91721 - T

ZANDRA YANETH GUERRERO  
Revisor Fiscal  
T.P. 47747 - T  
Miembro de BDO Audit S.A  
(Ver informe adjunto)

**HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN IGNACIO**  
**Estado de Resultados**  
**Por los años terminados en 31 de diciembre de 2015 y 2014**  
**(Cifras expresadas en miles de pesos)**

	<u>NOTAS</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
INGRESOS OPERACIONALES		251.947.423	222.974.658
MENOS DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS		(201.565)	(223.597)
Total Ingresos netos	25	<u>251.745.858</u>	<u>222.751.061</u>
COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS	25	<u>220.702.566</u>	<u>196.267.288</u>
Exceso de ingresos sobre costos por prestación de servicios		31.043.292	26.483.773
GASTOS DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA	26	<u>(26.924.919)</u>	<u>(23.281.561)</u>
Exceso (Déficit) operacional		<u>4.118.373</u>	<u>3.202.212</u>
INGRESOS (GASTOS) NO OPERACIONALES, NETO:			
Financieros	27	(406.328)	(221.507)
Recuperaciones	28	506.002	1.824.701
Arrendamientos		153.983	122.191
Extraordinarios	29	(2.331.367)	(1.436.359)
Diversos	30	2.544.420	1.947.451
		<u>466.710</u>	<u>2.236.477</u>
<b>EXCESO (DEFICIT) DE INGRESOS SOBRE EGRESOS</b>		<u><u>4.585.083</u></u>	<u><u>5.438.689</u></u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

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

  
**JULIO CESAR CASTELLANOS RAMIREZ**  
Representante Legal

  
**DIANA MILENA SAENZ PARRA**  
Contadora  
T.P.91721 - T

  
**ZANDRA YANETH GUERRERO**  
Revisor Fiscal  
T.P.47747 - T  
Miembro de BDO Audit S.A  
(Ver informe adjunto)

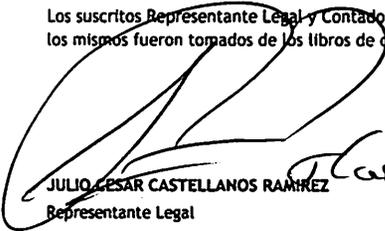
**HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN IGNACIO**  
**Estado de Flujos de Efectivo**  
 Por los años terminados en 31 de diciembre de 2015 y 2014  
 (Cifras expresadas en miles de pesos)

HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN IGNACIO

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACION:</b>		
Exceso (deficit) de ingresos sobre egresos	\$ 4.585.083	\$ 5.438.689
Depreciación	4.240.748	3.703.016
Amortización Diferidos	3.108.008	3.444.370
Amortización Intangibles	12.362	
Pérdida en retiro de bienes	51.630	4.972
Provisión para deudores	2.385.083	1.512.552
Provisión para Inventarios	108.877	90.800
Provisión para Inversiones	80	124
Superavit de Capital	153.424	51.087
<b>Cambios en los activos y pasivos de operación:</b>		
Deudores	(20.414.191)	(5.211.598)
Inventarios	(488.446)	(974.786)
Inversiones	(447)	(450)
Proveedores	5.257.048	2.489.988
Cuentas por pagar	3.975.271	2.335.611
Impuestos, gravámenes y tasas	(6.266)	7.778
Obligaciones laborales	892.506	886.861
Pasivos estimados y provisiones	3.357.109	(118.734)
Compañías relacionadas	3.652.351	(1.319.033)
Otros pasivos	1.335.924	450.821
<b>Efectivo provisto por actividades de operación</b>	<u>12.206.154</u>	<u>12.792.068</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION:</b>		
Disminución (Aumento) en propiedades y equipo	(6.526.670)	(6.010.753)
Disminución (Aumento) en activos diferidos	(5.562.679)	(2.757.429)
Disminución (Aumento) en activos intangibles	(1.121.605)	-
<b>Efectivo usado en actividades de inversión</b>	<u>(13.210.954)</u>	<u>(8.768.182)</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION:</b>		
Aumento (Disminución) en obligaciones financieras	(800.941)	(2.948.383)
<b>Efectivo usado en actividades de financiación</b>	<u>(800.941)</u>	<u>(2.948.383)</u>
<b>AUMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>	<u>(1.805.741)</u>	<u>1.075.503</u>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO</b>	<u>6.126.940</u>	<u>5.051.437</u>
<b>AL FINAL DEL AÑO</b>	<u>\$ 4.321.199</u>	<u>\$ 6.126.940</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

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

  
 JULIO CESAR CASTELLANOS RAMIREZ  
 Representante Legal

  
 DIANA MILENA SAENZ-PARRA  
 Contadora  
 T.P.91721 - T

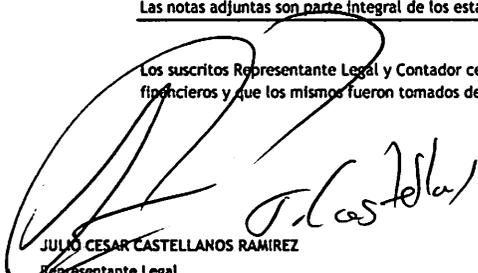
  
 ZANDRA YANETH GUERRERO  
 Revisor Fiscal  
 T.P.47747 - T  
 Miembro de BDO Audit S.A  
 (Ver informe adjunto)

**HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN IGNACIO**  
**Estado de Cambios en la Situación Financiera**  
**Por los años terminados en 31 de diciembre de 2015 y 2014**  
**(Cifras expresadas en miles de pesos)**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>ORIGEN DE FONDOS:</b>		
<b>Operaciones:</b>		
Utilidad (Pérdida) neta del ejercicio	4.585.083	5.438.689
Depreciación	4.240.748	3.703.016
Amortización diferidos	-	153.122
Pérdida en retro de bienes	51.630	4.972
Aumento (disminución) Provision Inversiones	(44)	(13)
Capital de trabajo provisto por las operaciones	8.877.417	9.299.786
<b>Otras fuentes:</b>		
Aumento (disminución) superávit de capital	153.424	51.087
Aumento compañías relacionadas	3.442.895	1.354.437
Aumento Obligaciones financieras	768.896	4.234.739
Traslado de obligaciones financieras al corto plazo	-	2.888.723
Aumento (disminución) en pensiones de jubilación	452.408	516.944
Aumento (disminución) en obligaciones laborales	46.052	36.159
Total origen de fondos	13.741.092	18.381.875
<b>APLICACIÓN DE FONDOS:</b>		
Aumento (Disminución) en propiedad, planta y equipo	6.526.670	6.010.753
Aumento (Disminución) en inversiones	323	313
Aumento (Disminución) en las obligaciones financieras	4.234.739	7.123.462
Aumento (Disminución) obligaciones con compañías relacionadas	1.354.437	2.708.874
Aumento (Disminución) en activos diferidos	515.124	-
Aumento (disminución) en pensiones de jubilación	516.944	522.975
Aumento (disminución) en obligaciones laborales	36.159	12.681
Aumento (Disminución) en activos intangible	1.014.833	-
Total aplicación de fondos	14.199.229	16.379.058
<b>DISMINUCION EN EL CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>(458.137)</b>	<b>2.002.817</b>
<b>ANALISIS DE LOS CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO:</b>		
<b>Activo corriente:</b>		
Disponible	(1.654.166)	583.158
Inversiones	(151.575)	492.345
Deudores	18.029.108	3.699.046
Inventarios	379.569	883.986
Intangibles	94.410	-
Diferidos	1.939.547	(533.819)
Total activo corriente	18.636.893	5.124.716
<b>Pasivo corriente:</b>		
Obligaciones financieras	2.664.902	(2.948.383)
Proveedores	5.257.048	2.489.988
Cuentas por pagar	3.975.271	2.335.611
Impuestos, gravámenes y tasas	(6.266)	7.778
Obligaciones laborales	952.645	866.086
Compañías relacionadas	1.563.893	35.404
Pasivos estimados y provisiones	3.357.109	(118.734)
Pensiones de Jubilación	(5.496)	3.328
Otros pasivos	1.335.924	450.821
Total pasivo corriente	19.095.030	3.121.899
<b>DISMINUCION EN EL CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>\$ (458.137)</b>	<b>\$ 2.002.817</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

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

  
**JULIO CESAR CASTELLANOS RAMIREZ**  
 Representante Legal

  
**DIANA MILENA SAENZ PARRA**  
 Contadora  
 T.P.91721 - T

  
**LANDRA YANETH GUERRERO**  
 Revisor Fiscal  
 T.P.47747 - T  
 Miembro de BDO Audit S.A  
 (Ver informe adjunto)

**HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN IGNACIO**  
**Estado de Cambios en el Fondo Social**  
**Por los años terminados en 31 de diciembre de 2015 y 2014**  
**(Cifras expresadas en miles de pesos)**

	<u>Fondo Social</u>	<u>Superávit de capital</u>	<u>Resultados del ejercicio</u>	<u>Resultados de ejercicios anteriores</u>	<u>Superávit por valorizaciones</u>	<u>Fondo Social, neto</u>
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013</b>	<b>2.612.742</b>	<b>9.228.499</b>	<b>4.576.747</b>	<b>6.719.694</b>	<b>5.814.529</b>	<b>28.952.211</b>
Donaciones recibidas en bienes		51.087				51.087
Traslado a resultados de ejercicios anteriores			(4.576.747)	4.576.747		-
Resultados del ejercicio 2014			5.438.689			5.438.689
Capitalización Revalorización del patrimonio						-
Ajuste a las valorizaciones					11.358.295	11.358.295
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014</b>	<b>2.612.742</b>	<b>9.279.586</b>	<b>5.438.689</b>	<b>11.296.441</b>	<b>17.172.824</b>	<b>45.800.282</b>
Donaciones recibidas en bienes		153.424				153.424
Traslado a resultados de ejercicios anteriores			(5.438.689)	5.438.689		-
Resultados del ejercicio 2015			4.585.083			4.585.083
Capitalización Revalorización del patrimonio						-
Ajuste a las valorizaciones					6.084	6.084
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015</b>	<b>2.612.742</b>	<b>9.433.010</b>	<b>4.585.083</b>	<b>16.735.130</b>	<b>17.178.908</b>	<b>50.544.873</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

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

  
**JULIO CESAR CASTELLANOS**  
 Representante Legal

  
**DIANA M. SAENZ PARRA**  
 Contadora  
 T.P.91721 - T

  
**ZANDRA YANETH GUERRERO**  
 Revisor Fiscal  
 T.P.47747 - T  
 Miembro de BDO Audit S.A  
 (Ver informe adjunto)

## HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN IGNACIO

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014 (En miles de pesos)

---

#### NOTA 1 - NATURALEZA Y OBJETO SOCIAL

Hospital Universitario San Ignacio es una entidad sin ánimo de lucro de carácter religioso, regida por el derecho eclesiástico cuya función pastoral está a cargo de la Compañía de Jesús. Creada canónicamente el 1 de abril de 1942 mediante Decreto del Arzobispado de Bogotá con duración indefinida y su vigilancia está a cargo de la Superintendencia Nacional de Salud.

De acuerdo con la Reforma Estatutaria aprobada por la Resolución No. 091 de enero de 2001 emanada del Ministerio de Salud cambió su razón social de Hospital Universitario de San Ignacio por la de Hospital Universitario San Ignacio.

El Hospital tiene por objeto prestar un servicio a la sociedad inspirado en los principios de fraternidad cristiana proporcionando en la medida de sus recursos y posibilidades atención integral en salud y sirviendo de campo de estudio práctica e investigación a las facultades del área de la salud especialmente a la Pontificia Universidad Javeriana.

#### NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

- a. Bases de preparación y presentación - Los estados financieros se preparan de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia los cuales están prescritos por disposiciones legales. Así mismo, aplica el Plan Único de Cuentas para las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud Privadas (PUCH) emitido por la Superintendencia Nacional de Salud.
- b. Unidad monetaria - La unidad monetaria utilizada por el Hospital en sus estados financieros es el peso colombiano.
- c. Período contable - El Hospital tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre.
- d. Ajustes por inflación - El Hospital ajustó sus estados financieros para reconocer el efecto de la inflación hasta el 31 de diciembre de 2006, de acuerdo al Decreto 1536 del 7 de mayo de 2007 en el cual se autorizó el desmonte de los ajustes integrales por inflación a partir del año 2007. Para efectos contables, los ajustes por inflación acumulados en las cuentas del balance general fueron tomados como parte del saldo de las respectivas cuentas, en concordancia con la ley, lo cual constituye un cambio en política contable.
- e. Transacciones y saldos en moneda extranjera - Las operaciones en moneda extranjera se contabilizan en pesos a la tasa de cambio vigente en la fecha de la transacción de acuerdo con la tasa publicada por el banco de la Republica de Colombia al 31 de diciembre de 2015 y 2014 fue de \$3.149.47 y \$2.392.46 (pesos) por cada dólar estadounidense, respectivamente. La diferencia en cambio resultante del ajuste de los activos y pasivos se registra en resultados.
- f. Equivalentes de efectivo - Para propósitos de la presentación en el estado de flujos de efectivo, el hospital clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo inversiones con vencimiento de tres meses o menos contados a partir de la fecha de su emisión inicial.

- g. Ingresos Diferidos por donaciones en administración - Corresponde a dineros recibidos de los laboratorios farmacéuticos para el desarrollo de proyectos de investigación específicos, administrados por el Hospital. Los valores entregados por el tercero se registran en las cuentas bancarias propias del Hospital, contra la cuenta Ingresos diferidos dicho ingreso es reconocido cada mes de acuerdo a la vigencia del protocolo- donaciones en administración.

Durante el año 2015 se crearon proyectos nuevos de investigación como: CLAF237ACO01 estudio Globe, IM136-003, FGCL4592-063, B1481038. Durante este año se cancelaron los proyectos: Dust-CQAB149BCO01, Live-EPI117084, SAS 115359. Durante el año 2014 se registraron proyectos nuevos de investigación como: LIVE-EPI117084, DUST-CQAB149BCO01, EXTENSION PAPILOMA, NEFRITIS, COLOMBUS, durante este año se cancelaron los proyectos: V 503-001, ATLAS.

- h. Fondos de destinación específica - Se tiene una cuenta de ahorros para el registro de donativos para ayuda de pacientes pobres y los recursos allí consignados son utilizados para este propósito.
- i. Inversiones - Las inversiones temporales, se registran al costo, o valor de mercado, el más bajo entre los dos. Incluye adicionalmente inversiones permanentes de no controlantes, en donde la diferencia entre el valor en libros de las inversiones y su valor intrínseco se registra como valorización o provisión, según el caso. Para las inversiones en fondos fiduciarios se registran al costo y se valoran mediante la causación de rendimientos.
- j. Deudores - Se registra el valor de los servicios prestados a los pacientes, los cuales son causados en el momento en que estos ocurren. El Hospital para el cierre del año 2015 y 2014 provisionó el 100% de la cartera con vencimiento superior a 360 días y el 50% sobre las deudas con vencimiento entre 180 y 360 días, mensualmente se provisionó el 0.3% para cartera y el 1.4% para objeciones y glosas del ingreso asistencial.
- k. Compañías relacionadas - Se consideran compañías o partes relacionadas las instituciones pertenecientes a la Compañía de Jesús y sociedades donde el Hospital tiene inversiones.
- l. Inventarios - Los inventarios se ajustaron por inflación hasta el 31 de diciembre de 2006, están registrados al costo o valor de mercado, el más bajo entre los dos. El método de valuación de los inventarios es el promedio ponderado. Con base en análisis técnicos de obsolescencia, el Hospital registra provisiones, para protección y futuras reposiciones de sus inventarios.
- m. Diferidos - Se reconocen como diferidos las erogaciones realizadas por los conceptos descritos a continuación:

Concepto	Amortización
Programas de computador (software)	Entre 30 días y 6 meses
Mejoras a propiedades ajenas	Entre 6 y 60 meses
Mantenimiento equipo médico -científico	Duración del contrato
Póliza de seguros	Durante la vigencia de la póliza

Para el año 2015 y 2014 la política para el manejo de las mejoras a propiedades arrendadas considera las siguientes variables:

- o Obras Arquitectónicas, obras de alto impacto, las cuales tengan una realización mayor 3 meses, y su vida útil sea mayor a 5 años, esta será expresada por un profesional experto, para este caso se reconocerá el gasto por un término de 60 meses.

- o Adecuaciones locativas, obras de bajo impacto, no altera la estructura del inmueble, comprende mobiliarios de oficinas y divisiones, deben tener una realización no mayor a 3 meses, para este caso se reconocerá el gasto por un término de 24 meses.
- n. Contratos de mejoras, Para las mejoras locativas realizadas en el inmueble se reconocerán en el término de vigencia del contrato.
- o. Propiedades y equipo - Las propiedades y equipo se registran al costo de adquisición y fueron ajustados por inflación, hasta el 31 de diciembre de 2006. La depreciación se calcula por el método de línea recta, sobre el costo ajustado por inflación, de acuerdo con la vida útil estimada de cada activo, así:

	Años
Bienes inmuebles	20
Equipo de oficina, equipo médico - científico, equipo de hotelería y restaurante, maquinaria y equipo.	10
Equipo de computación y comunicación	5

- p. Arrendamientos de bienes muebles - El reconocimiento contable del arrendamiento de bienes muebles que efectúa el Hospital, se hace de acuerdo con las Leyes 223 de 1995, 863 de 2003 y el artículo 127-1 del estatuto tributario. Según esa normatividad existe la modalidad de arrendamiento operativo en donde los cánones mensuales pagados en cumplimiento de dichos contratos se registran íntegramente en resultados.
- q. Valorizaciones - Las políticas contables relacionadas con el reconocimiento de las valorizaciones y desvalorizaciones se presentan a continuación:
  - o Inversiones en sociedades - Si el valor intrínseco es superior al costo en libros, se genera una valorización, la cual se registra en la cuenta activa valorizaciones contra superávit por valorización. Si el valor intrínseco es inferior al costo en libros, se afecta en primer lugar la valorización y el superávit de la misma, hasta su monto y en el evento de ser mayor, tal valor debe ajustarse mediante una provisión, con cargo a gastos.
  - o Propiedades y equipo - Resultan de comparar los avalúos técnicos con su valor neto en libros. Cuando el avalúo técnico es superior al valor en libros, la diferencia se registra como valorización en cuentas de balance; en caso contrario, se registra una desvalorización con cargo a resultados.
  - o Los avalúos técnicos se realizan al menos cada tres años. Durante los años intermedios se actualizan con base en el índice de precios al consumidor. El último avalúo realizado fue en Diciembre de 2014.
- r. Obligaciones laborales: El pasivo corresponde a las obligaciones que el Hospital tiene por concepto de las prestaciones legales y extralegales con sus empleados. Este valor es consolidado al cierre de cada año.
- s. Pensiones de jubilación -Representan el valor presente de todas las erogaciones futuras que el Hospital deberá cancelar a aquellos empleados que cumplieron ciertos requisitos de Ley en cuanto a edad, tiempo de servicio y otros, determinado con base en estudios actuariales que la compañía obtiene anualmente y preparada de acuerdo con normas legales.

Para los empleados cubiertos con el nuevo régimen de seguridad social (Ley 100 de 1993), a partir del 1 de abril de 1994, el Hospital cubre su obligación de pensiones a través del pago de aportes a Colpensiones y/o a los Fondos Privados de Pensiones, en los términos y con las condiciones contempladas en dicha Ley.

- t. Impuestos, gravámenes y tasas - El Hospital se encuentra constituido como persona jurídica sin ánimo de lucro y está acreditado como institución hospitalaria por el Ministerio de la Protección Social, según los requisitos exigidos en el artículo 23 del Estatuto Tributario para ser calificada como una entidad no contribuyente del impuesto de renta y complementarios, anualmente el Hospital presenta la declaración de ingresos y patrimonio, conforme lo indica la doctrina emitida por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN.
- u. Uso de estimaciones contables - La preparación de los estados financieros, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados, requiere que la Administración del Hospital haga algunas estimaciones y provisiones que afectan los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados durante el periodo.
- v. Superávit de capital - Se registran como superávit de capital las donaciones recibidas en bienes que permitan incrementar la capacidad operativa y/o administrativa del Hospital, tales como equipos, vehículos, edificaciones, así como la condonación de deudas con partes relacionadas.
- w. Cuentas de orden - Se registran en cuentas de orden los hechos, circunstancias, compromisos o contratos de los cuales se puedan generar derechos y obligaciones y que por tanto, pueden afectar la estructura financiera. También incluye cuentas para control de los activos, pasivos y patrimonio, información gerencial o control de futuras situaciones financieras, diferencias entre los registros contables y las declaraciones de ingresos y patrimonio.
- x. Reconocimiento de ingresos, costos y gastos - Los ingresos, costos y gastos se llevan a resultados por el sistema de causación. Estos ingresos se reconocen con la prestación del servicio (por causación), aunque no se hayan facturado.

### NOTA 3 - NEGOCIO EN MARCHA

Aunque fue un año enmarcado por un alto nivel de devaluación superior al 30%, de alto nivel de iliquidez, la liquidación de dos de las principales EPS del país en el Régimen contributivo y subsidiado; el resultado financiero del año 2015 permitió apalancar desviaciones desfavorables en términos incremento de los costos por devaluación de los insumos y contratos en dólares, ajustes a la provisión de cartera y costos y gastos adicionales en infraestructura física y de equipos biomédicos que nos permitieron avanzar con total éxito en el proceso de habilitación y acreditación, a pesar de estas desviaciones no contempladas en el presupuesto al cierre del año 2015 el Hospital Universitario San Ignacio se muestra un excedente operacional de 4.118 millones y un 1.64% de margen operacional.

Los puntos que se destacan en el cumplimiento de los objetivos definidos para el año 2015 son:

- a. Los ingresos totales ascendieron a \$251.746 millones, con un crecimiento del 13.02% en relación con el año 2014.
- b. El costo de la prestación de los servicios fue de \$220.703 millones incrementándose un 12.45% con relación al año anterior, que se explica principalmente en el aumento del costo de crecimiento en los costos de personal, mantenimientos, repuestos.

- c. El gasto administrativo terminó en \$26.925 millones con un incremento del 15.65%, el incremento obedece principalmente al aumento en provisiones de cartera, honorarios de procesos jurídicos y laborales.
- d. El resultado operacional se ubicó en \$4.118 millones de excedente, con un margen operacional del 1.64%.
- e. El resultado neto correspondió a \$4.585 millones manteniendo el Hospital en niveles de sostenibilidad y rentabilidad con un margen neto del 1.82%.
- f. El EBITDA finaliza el año 2015 con \$ 9.266 millones aumentado en \$534 millones y un 6.1% frente al indicador del año 2014 y representa el 3.7% sobre las ventas.
- g. El activo total cerró en \$135.915 millones aumentando en un 20% con relación al año anterior. Mientras que el activo corriente creció un 24%, el activo de largo plazo un 9.8%.
- h. El patrimonio cerró positivo con \$50.545 millones y un crecimiento del 10%.

En conclusión la fortaleza financiera del Hospital Universitario San Ignacio le ha permitido asumir los mayores costos y gastos asociados a variables exógenas de mercado y en consecuencia continua con su consolidación de sostenibilidad financiera que le asegura seguir avanzando en su propósito de crecimiento y cumplimiento del Plan Estratégico trazado en 2012 y que termina en 2016 cumpliendo con uno de sus más importantes hitos de su visión relacionado con el pago de todos sus pasivos adquiridos hace 10 años. Continuamos con nuestra estrategia de expansión a través de mejoras de la capacidad instalada de servicios de interés institucional, nuevas sedes de prestación de servicios extramurales, fortalecimiento del programa de Extensión Hospitalaria, continuidad al nuevo modelo de Redes Integradas de Servicios de Salud, Hospital de segundo nivel y el proyecto del nuevo Edificio, que seguramente lo llevará a permanecer en el tiempo como un negocio consolidado y en marcha.

#### NOTA 4 - DISPONIBLE

El saldo del disponible comprendía al 31 de diciembre:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Cajas</b>		
General (1)	48.704	17.800
Menores	14.650	14.650
<b>Bancos</b>		
Nacionales	914.075	1.935.583
Cuentas de ahorro	74.089	807.111
Fondos con destinación específica	156.197	119.925
Cuentas en el exterior (2)	137.907	104.719
	-----	-----
<b>Total Disponible</b>	<b>1.345.622</b>	<b>2.999.788</b>
	=====	=====

(1) Al cierre del año 2015 no se tenía saldo en caja de moneda extranjera, Al cierre del año 2014 se contaba con un saldo en moneda extranjera de USD\$70 dolares.

(2) Se tiene una cuenta bancaria con Helm financial Services en la ciudad de Panama, expresada en dolares, el valor registrado en los Estados Financieros fue convertido a la TRM del cierre del año 2015.

No existen restricciones de efectivo al 31 de diciembre de 2015 y 2014.

Al cierre del año 2015 y 2014, el saldo en Bancos incluye cheques girados no cobrados por valor de \$857 millones y \$141 millones respectivamente.

## NOTA 5 - INVERSIONES

El saldo de las inversiones comprendía al 31 diciembre:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Temporales		
Derechos fiduciarios (1)	2.975.577	3.127.152
	-----	-----
Total Inversiones temporales	<u>2.975.577</u>	<u>3.127.152</u>
	=====	=====
Permanentes		
Acciones en empresas de medicina prepagada (2)	1.511	1.511
Acciones otras empresas (3)	2.559	2.559
Cuotas o partes de interés social en cooperativas (4)	75.603	75.280
	-----	-----
Total Inversiones permanentes	79.673	79.350
	-----	-----
Menos provisión para protección de inversiones	(80)	(124)
	-----	-----
Total Inversiones	<u>79.593</u>	<u>79.226</u>
	=====	=====

- (1) Corresponde principalmente a las Inversiones en el Fondo Común Ordinario Helm Trust y Davivienda Fiducafe, en el año 2012 se crea un patrimonio autónomo con la Pontificia Universidad Javeriana en fideicomiso con Acción Fiduciaria, para la administración del equipo Acelerador lineal según convenio, el año 2015 termina con un saldo bruto de \$3.961 millones menos la provisión por desuso del equipo por valor de \$1.569 millones; el año 2014 termina con un saldo bruto de \$3.583 millones menos la provisión por desuso del equipo por valor de \$1.121, millones.
- (2) Las acciones corresponden a Colsanitas con una participación de 0.01%, a 31 de diciembre 2015 no se contaba con los certificados requeridos para ajustar su valor intrínseco.
- (3) Para el año 2013 el grupo Colsanitas reportó participación accionaria en las entidades Inversiones Industriales Colsanitas e Inversiones Exteriores Colsanitas, adicionalmente la participación accionaria en el Fondo Ganadero de Caldas en liquidación para el año 2015 y 2014 corresponde a \$64 mil pesos, al cierre de diciembre 2015 no se contaba con los certificados requeridos para ajustar su valor intrínseco.
- (4) Corresponde a la participación como asociado de El Hospital Universitario San Ignacio a la Cooperativa Nacional de Droguistas Coopidrogas.

El movimiento de la provisión para inversiones durante los años terminados el 31 de diciembre es el siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Saldo al inicio del año	(124)	(137)
Menos ajuste por valor intrínseco	44	13
	-----	-----
Saldo al final del año	<b>(80)</b>	<b>(124)</b>
	=====	=====

#### NOTA 6 - CLIENTES

El saldo de los clientes comprendía al 31 de diciembre:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Entidades promotoras de salud E.P.S. (1)	98.131.644	70.027.412
Particulares	2.958.152	2.351.742
Compañías aseguradoras SOAT	2.485.302	2.195.926
Empresas de medicina prepagada	1.062.633	644.935
Instituciones prestadoras de servicios de salud	1.177.791	1.025.257
Empresas sociales del estado	4.540.221	4.017.773
Administradoras de riesgos profesionales	170.198	83.705
Entidades especiales de previsión social	79.835	26.990
Fondo de Solidaridad y Garantía - accidentes de tránsito	26.967	48.631
	-----	-----
	<b>110.632.743</b>	<b>80.422.371</b>
Recaudos por aplicar (2)	(31.336.063)	(19.806.503)
Ingresos por facturar	7.504.377	7.136.830
Menos: Provisión para cuentas de difícil recaudo (3)	(9.420.683)	(7.035.600)
	-----	-----
	<b>77.380.374</b>	<b>60.717.098</b>
	=====	=====

- (1) En el año 2015 se presenta un incremento de \$28.104 millones, principalmente por el incremento en la cartera de entidades como Nueva EPS, Famisanar, Compensar, Capital Salud y Coomeva, adicionalmente el crecimiento en la cartera de 180 a 360 días dada por las entidades en liquidación Coomeva y Saludcoop; en el año 2014 con relación al año 2013 presentó una disminución de (\$5.088) millones debido a la gestión de cobro en el año.
- (2) El año 2015 cierra con un valor de \$31.336 millones correspondientes a recaudos de clientes como NuevaEPS \$14.766 millones, Compensar \$6.755 millones, Cafesalud \$860 millones, Famisanar \$807 millones, Capital salud \$754 millones, Coomeva \$740 millones; el año 2014 cierra con un valor de \$19.806 principalmente a recaudos recibidos de clientes como Coomeva \$4.204 millones, Nueva EPS \$3.740 millones, Compensar \$2.650 millones, Famisanar \$2.403 millones, Convida \$1.277 millones.
- (3) La provisión para deudas de difícil recaudo corresponde al 100% de la cartera a más de 360 días y el 50% de la cartera a 180 días.

El movimiento de la provisión para cuentas de difícil recaudo durante los años terminados el 31 de diciembre es el siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Saldo al inicio del año	(7.035.600)	(5.523.048)
Más: Provisión del ejercicio	(5.472.595)	(4.216.092)
Menos: Objeciones glosas aceptadas (4)	2.947.555	2.604.875
Menos: Cartera castigada (5)	124.479	98.665
Menos: Cruce otras cuentas por cobrar	15.478	-
	-----	-----
Saldo al final del año	<b>(9.420.683)</b>	<b>(7.035.600)</b>
	=====	=====

- (4) El valor de las objeciones y glosas aceptadas del año corriente y del año anterior son registradas como un menor valor de la provisión con abono a la cuenta por cobrar correspondiente.
- (5) Corresponde al castigo de cartera por el año 2015 aprobado por la Junta Directiva según acta No. 529 de Diciembre de 2015; para el año 2014 el castigo de cartera fue aprobado por la Junta Directiva según acta No. 518 de Diciembre de 2014; Estos castigos fueron realizados en su mayoría para facturas con una antigüedad superior a 360 días y según concepto de los abogados externos son irrecuperables.

#### NOTA 7 - COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Las transacciones con compañías relacionadas se realizan a precios fijados entre las partes y son principalmente: prestación de servicios, préstamos de dinero y arrendamiento de instalaciones.

Para los años 2015 y 2014 el Hospital recibió ingresos diversos por servicios prestados a compañías relacionadas y dividendos, como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Ingresos por servicios:</u>		
Javesalud I.P.S	2.001.071	1.901.680
Pontificia Universidad Javeriana	423.696	452.856
Colsánitas Medicina Prepagada S.A.	1.107.380	1.152.519
	-----	-----
Total Ingresos por servicios	<b>3.532.147</b>	<b>3.507.055</b>
	=====	=====
<u>Pagos por servicios:</u>		
Pontificia Universidad Javeriana (1)	<b>6.446.303</b>	<b>8.018.497</b>

- (1) En el año 2015 se efectuaron pagos a la Pontificia Universidad Javeriana por valor de \$1.354 millones correspondiente a deuda de largo plazo y \$5.092 millones a deuda de corto plazo; En el año 2014 se efectuaron pagos a la Pontificia Universidad Javeriana por valor de \$1.354 millones correspondiente a deuda de largo plazo y \$5.105 millones a deuda de corto plazo.

El siguiente es un detalle de los saldos por cobrar y pagar, resultantes de las operaciones con compañías relacionadas, al 31 de diciembre:

## Cuentas por cobrar

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Corto plazo:</u>		
Pontificia Universidad Javeriana	6.578	17.144
Colsanitas Medicina Prepagada S.A	296.876	229.668
Javesalud I.P.S	615.363	646.875
	-----	-----
	<b>918.817</b>	<b>893.687</b>
	=====	=====

## Cuentas por pagar

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Corto plazo</u>		
Pontificia Universidad Javeriana (1)	3.192.201	1.648.295
Javesalud IPS	19.987	-
	-----	-----
Total corto plazo	<b>3.212.188</b>	<b>1.648.295</b>
	-----	-----
<u>Largo plazo:</u>		
Pontificia Universidad Javeriana (1)	3.442.895	1.354.437
	-----	-----
Total Largo plazo	<b>3.442.895</b>	<b>1.354.437</b>
	=====	=====

(1) A diciembre de 2015, se tiene un saldo por pagar a la Pontificia Universidad Javeriana de \$6.635 millones correspondientes a un crédito por valor de \$4.361 millones, \$2.9 millones de intereses por la deuda de largo plazo y \$2.271 millones por deuda por servicios de corto plazo; A diciembre de 2014 la Pontificia Universidad Javeriana presenta un saldo por pagar de \$3.010 millones por concepto de arrendamiento, servicios de radioterapia, cafetería, servicios públicos entre otros.

## NOTA 8 - ANTICIPOS AVANCES Y DEPOSITOS

El saldo de los anticipos, avances y depósitos comprendían al 31 de diciembre:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Proveedores	987.044	199.651
Contratistas	1.315.754	1.017.440
Importaciones	-	420.869
Trabajadores	1.000	1.570
	-----	-----
	<b>2.303.798</b>	<b>1.639.530</b>
	=====	=====

El saldo a contratistas corresponde a los anticipos girados por contratos de obra, para las adecuaciones de infraestructura.

## NOTA 9 - DIVERSOS

El saldo en diversos comprendía al 31 de diciembre:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anticipos de Impuestos o Saldos a favor	3.688	1.038
Cuentas por cobrar a trabajadores	77.898	99.740
Deudas de difícil cobro	1.931	1.931
Prestamos a Terceros	-	46.270
Intereses	-	715
Comisiones	3.113	5.450
Arrendamientos	79.540	20.453
Prestamos de insumos a Terceros	11.905	12.183
Ventas de inservibles	-	621
Incapacidades (1)	1.213.517	400.190
Otra cuentas por cobrar (2)	366.193	492.760
	-----	-----
	<b>1.757.785</b>	<b>1.081.351</b>
	=====	=====

(1) Corresponde al saldo por cobrar a las EPS por concepto de las incapacidades de trabajadores.

(2) Al cierre del año 2015, las otras cuentas por cobrar corresponden principalmente a \$149 millones al Consorcio SAYP por concepto de intereses de mora generado por el pago extemporáneo de la facturación, \$29 millones por cobrar del contrato de medicina universitaria, \$56 millones por cobrar por concepto de proyectos de investigación; para el año 2014 se tiene una cuenta por cobrar de \$149 millones al Consorcio SAYP por concepto de intereses de mora generado por el pago extemporáneo de la facturación, \$28 millones por cobrar del contrato de medicina universitaria, \$155 millones por cobrar por concepto de proyectos de investigación y \$79 millones por concepto de talleres y capacitaciones.

## NOTA 10 - INVENTARIOS, NETO

El saldo de los inventarios, neto comprendían al 31 de diciembre:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Medicamentos	2.372.278	2.823.626
Material médico - quirúrgico	1.457.716	922.570
Materiales reactivos y de laboratorio	976.236	677.176
Órganos y tejidos	36.516	44.211
Materiales repuestos y accesorios	133.689	111.207
	-----	-----
Total Inventario antes de provisión	4.976.435	4.578.790
Menos provisión para protección de inventarios	(108.876)	(90.800)
	-----	-----
Total Inventario	<b>4.867.559</b>	<b>4.487.990</b>
	=====	=====

El movimiento de la provisión para protección de inventarios durante los años terminados al 31 de diciembre, es el siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Saldo al inicio del año	(90.800)	(47.917)
Mas provisión	(90.968)	(79.061)
Menos recuperación de provisión	72.892	36.178
	-----	-----
Saldo al final del año	<u>(108.877)</u>	<u>(90.800)</u>
	=====	=====

#### NOTA 11 - INTANGIBLES, NETO

El saldo de los intangibles, neto comprendía al 31 de diciembre:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bienes en Arrendamiento Financiero (1)	223.108	-
Licencias (2)	886.135	-
	-----	-----
	1.109.243	-
Menos porción corriente	94.410	-
	-----	-----
Total porción largo plazo	<u>1.014.833</u>	<u>-</u>
	=====	=====

(1) Los bienes en arrendamiento financiero corresponden a equipos de cómputo a través del banco de Occidente.

(2) Las licencias corresponden principalmente a la licencia del sistema SAP.

#### NOTA 12 - DIFERIDOS, NETO

El saldo de los diferidos, neto comprendía al 31 de diciembre:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Remodelaciones y mejoras a instalaciones	1.959.819	0
Programas para computador (Software)	108.606	17.545
Gastos pagados por anticipado	634.871	231.080
	-----	-----
	2.703.296	248.625
Menos porción corriente	2.188.172	248.625
	-----	-----
Total porción largo plazo	<u>515.124</u>	<u>-</u>
	=====	=====

Los diferidos corresponden principalmente a las remodelaciones y adecuaciones realizadas en la infraestructura física del edificio principal del Hospital.

**NOTA 13- PROPIEDADES Y EQUIPO, NETO**

El siguiente es un detalle de propiedades y equipo, al 31 de diciembre:

CONCEPTO	<u>2015</u>			
	<u>Costo</u>	<u>Depreciación Acumulada</u>	<u>Provisión</u>	<u>Saldo</u>
Terrenos	2.082.881	-	-	2.082.881
Construcciones y edificaciones	369.624	16.941	-	352.683
Maquinaria y equipo	1.603.053	978.898	82.881	541.274
Equipo de oficina	2.846.492	2.214.580	27.775	604.137
Equipo de cómputo y Comunicación	2.348.028	1.687.412	157.431	503.185
Maquinaria y equipo médico científico	37.869.816	19.214.842	1.615.610	17.039.364
Equipo de hotelería y Restaurante	3.767.099	2.262.901	54.859	1.449.339
Construcciones en curso	721.675	-	-	721.675
<b>TOTAL</b>	<b>51.608.668</b>	<b>26.375.574</b>	<b>1.938.556</b>	<b>23.294.538</b>

CONCEPTO	<u>2014</u>			
	<u>Costo</u>	<u>Depreciación Acumulada</u>	<u>Provisión</u>	<u>Saldo</u>
Terrenos	682.026	-	-	682.026
Construcciones y edificaciones	369.624	-	-	369.624
Maquinaria y equipo	1.467.216	840.836	82.881	543.499
Equipo de oficina	2.501.547	2.013.400	27.775	460.372
Equipo de computo y Comunicación	2.410.759	1.643.095	157.431	610.233
Maquinaria y equipo medico científico	34.786.142	17.599.538	1.615.610	15.570.994
Equipo de hotelería y Restaurante	3.394.256	2.015.899	54.859	1.323.498
Construcciones en curso	1.500.000	-	-	1.500.000
<b>TOTAL</b>	<b>47.111.570</b>	<b>24.112.768</b>	<b>1.938.556</b>	<b>21.060.246</b>

Ningún activo se encuentra garantizando obligaciones.

**NOTA 14 - VALORIZACIONES**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Inversiones	43.627	37.544
Terrenos	12.735.571	12.735.571
Maquinaria y equipo médico-científico	4.244.741	4.244.741
Equipo de cómputo y comunicación	36.118	36.117
Maquinaria y equipo	118.851	118.851
	-----	-----
	<b>17.178.908</b>	<b>17.172.824</b>
	=====	=====

En diciembre del año 2014 fueron realizados avalúos técnicos, se registraron las valorizaciones y provisiones de los activos del grupo equipo médico científico, como también se registró la valorización del terreno lote el paraíso.

#### NOTA 15 - OBLIGACIONES FINANCIERAS

El saldo de las obligaciones financieras comprendía al 31 de diciembre:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Pasivo corriente:</b>		
Banco Popular	11.660.000	7.999.672
Banco de Credito	-	717.597
Banco Davivienda	157.270	624.864
Banco Bancolombia	189.715	999.457
Banco de Occidente	259.101	
Particulares. (1)	50.000	57.206
	-----	-----
<b>Subtotal pasivo corriente</b>	<b>13.063.698</b>	<b>10.398.796</b>
	-----	-----
<b>Pasivo no corriente:</b>		
Banco de Occidente	768.896	-
Pagares con bancos nacionales	-	4.234.739
	-----	-----
<b>Subtotal pasivo no corriente</b>	<b>768.896</b>	<b>4.234.739</b>
	-----	-----
<b>Total Obligaciones financieras</b>	<b>13.832.594</b>	<b>14.633.535</b>
	=====	=====

(1) Corresponde a la obligación con la fundación Ernesto Castellanos, según pagaré No. 001/2015 por valor de \$50 millones.

Los vencimientos futuros de las obligaciones financieras con entidades bancarias a largo plazo, es como sigue:

AÑOS	VALOR
2017	1.194.302
2018	1.212.849
2019	1.116.062
2020	688.578
	<u>4.211.791</u>

Los intereses causados con entidades financieras durante los años 2015 y 2014 descendieron a \$1.411.944 y \$1.247.005 respectivamente.

El Hospital no tiene activos pignorados para garantizar el pago de estas obligaciones; la garantía que respalda algunos préstamos fue otorgada por Pontificia Universidad Javeriana, el saldo de los créditos avalados al cierre del año 2015 es de \$189 millones; para el cierre del año 2014 el saldo fue de \$2.202 millones.

## NOTA 16 - PROVEEDORES

El saldo de los proveedores comprendía al 31 de diciembre:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Servihosp Ltda	3.178.459	876.607
Laboratorios Baxter S.A.	2.765.119	2.815.917
Abbott Laboratories de Colombia S.A.	1.244.607	1.211.395
Sanofi Aventis de Colombia S.A.	1.199.539	1.071.904
Alpharma S.A.	1.192.366	1.081.824
Johnson y Johnson de Colombia SA	1.000.648	357.490
Disortho SA	977.382	280.909
Depósito de drogas Boyaca	974.934	929.967
Covidien Colombia S.A.	905.107	740.410
Implantes y Sistemas Ortopédicos S.A.	867.515	649.744
Amarey nova medical S.A.	853.832	913.003
Merproni s a s	836.894	869.198
Farmasanitas SAS	756.427	1.141.065
Sociedad nacional de la cruz roja colombiana	732.961	561.845
Pfizer S.A.S.	714.389	890.022
Demás proveedores	10.510.657	9.062.488
	-----	-----
<b>Total Proveedores</b>	<b>28.710.836</b>	<b>23.453.788</b>
	=====	=====

## NOTA 17 - CUENTAS POR PAGAR

El saldo de las cuentas por pagar comprendía al 31 de diciembre:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Servicios	4.769.522	3.286.192
Retenciones y aportes de nómina	3.657.740	3.226.821
Acreedores varios	3.316.933	1.547.208
Arrendamientos	355.369	239.093
Retención en la fuente	1.168.935	1.066.286
Honorarios	720.176	923.668
Otras cuentas por pagar	964.103	688.239
	-----	-----
<b>Total Cuentas por pagar</b>	<b>14.952.778</b>	<b>10.977.507</b>
	=====	=====

## NOTA 18 - OBLIGACIONES LABORALES

El saldo de las obligaciones laborales comprendía al 31 de diciembre:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Pasivo Corriente		
Nómina por pagar (1)	333.493	192.449
Cesantías Ley 50 de 1990	3.627.857	3.450.511
Prima de vacaciones	517.123	509.505
Dotación a trabajadores	138.845	203
Vacaciones consolidadas	3.608.216	3.067.737
Intereses sobre cesantías	420.504	472.488
Auxilios (2)	-	500
Subtotal Pasivo corriente	8.646.038	7.693.393
Pasivo no corriente		
Cesantías régimen laboral anterior a la Ley 50 de 1990	46.052	36.159
Subtotal pasivo no corriente	46.052	36.159
	=====	=====

(1) Corresponde a cuentas por pagar por concepto de liquidaciones y capacitaciones de personal para los años 2015 y 2014 respectivamente.

(2) Corresponde a Auxilios funerarios, durante el año 2015 no se presentaron cuentas por pagar por este concepto.

## NOTA 19 - PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

El saldo de los pasivos estimados y provisiones comprendía al 31 de diciembre:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Costos y Gastos	2.765.793	1.968.565
Obligaciones Fiscales	5.871	5.811
Contingencias (1)	5.202.170	3.059.536
Laborales (2)	534.194	117.007
Total pasivos estimados	8.508.028	5.150.919
	=====	=====

(1) Se cuenta con una provisión para contingencias así: \$2.187.405 y \$2.259.203 para procesos civiles, \$150.000 y \$0 para procesos laborales, \$927.203 y \$748.128 para procesos administrativos, \$1.931.312 y \$5.654 para multas y sanciones, para procesos penales, \$6.250 y \$46.550, para los años 2015 y 2014 respectivamente.

(2) En el año 2015 corresponde a los conceptos de productividades por valor de \$345.579 y dotación por valor de \$188.615; En el año 2014 corresponde a productividades que fueron pagadas en el año 2015 por valor de \$46.487 y por concepto de dotaciones por valor de \$70.520.

## NOTA 20 - PENSIONES DE JUBILACIÓN

El saldo de las pensiones de jubilación comprendía al 31 de diciembre:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cálculo actuarial (1)	522.780	592.812
Menos porción corriente	70.372	75.868
	-----	-----
<b>Total porción a largo plazo</b>	<b>452.408</b>	<b>516.944</b>
	=====	=====

(1) Durante 2015 y 2014, tres personas se encontraban cobijadas por el cálculo actuarial.

Porción Corriente:

El valor cargado a las operaciones por pensiones de jubilación es el siguiente:

Pagos al personal jubilado	70.032	72.540
Amortización cálculo actuarial	81.185	75.868

## NOTA 21 - OTROS PASIVOS

El saldo de otros pasivos comprendía al 31 de diciembre:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ingresos recibidos para terceros	64.699	54.239
Depósitos recibidos (1)	2.914.265	1.826.100
Fondos de terceros o donaciones en administracion (2)	391.387	-
Ingresos recibidos para Investigacion	110.739	264.827
	-----	-----
<b>Total otros pasivos</b>	<b>3.481.090</b>	<b>2.145.166</b>
	=====	=====

(1) Para el año 2015 se tiene un saldo de \$1.550 millones por concepto de depósito según convenio con Compensar para los servicios de Radioterapia y Cardiología, para el año 2014 se contaba con un saldo de \$733 millones por este concepto, por concepto de incapacidades se tiene un saldo por valor de \$541 millones y 252 millones para los años 2015 y 2014 respectivamente.

(2) El saldo del año 2015 corresponde al fondo del convenio Colciencias de Intervenciones en Salud Orientadas por la APS.

## NOTA 22 - FONDO SOCIAL

- o **Fondo social:** Está constituido por los aportes en dinero y en especie entregados por los Fundadores para la constitución del Hospital Universitario San Ignacio, el saldo del capital social al cierre del año 2015 es de \$2.612 millones.
- o **Superávit de capital:** Corresponde al valor de las donaciones efectuadas durante la construcción del Hospital y a donaciones recibidas posteriormente, siempre que la destinación de los bienes sea la de

incrementar la capacidad operativa y administrativa del Hospital, el saldo al 31 de diciembre de 2015 y 2014 fue de \$9.433 millones y \$9.279 millones respectivamente.

- o **Superávit por valorizaciones:** Corresponde al valor de las valorizaciones generadas en las inversiones y las valorizaciones de propiedad, planta y equipo, al cierre del año 2015 presenta un saldo por valor de \$17.178 millones, para el año 2014 el saldo fue de \$17.173 millones.
- o **Resultado del ejercicio:** corresponde a los excesos de ingresos sobre egresos y los flujos de efectivos generados por estos excedentes, los cuales son destinados al apoyo de la investigación, la formación de nuevos especialistas y ampliación o renovación de la infraestructura o tecnología del Hospital.

#### **NOTA 23 - COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS**

- a. **Contratos de leasing:** Para el año 2015 se adquirió con el banco de occidente un leasing para la adquisición de la licencia del software SAP y para el arrendamiento de equipos de cómputo.
- b. **Acuerdos de pago:** En los años 2015 y 2014, no se celebraron acuerdos de pago con proveedores.
- c. **Contratos de prestación de servicios:** El Hospital tiene suscritos contratos para la prestación de servicios de salud con diferentes entidades promotoras de salud del régimen contributivo y subsidiado, entidades administradoras de riesgo laboral, empresas de medicina prepagada, entes territoriales y entidades de Regímenes Especiales; siendo las más destacadas: Compensar E.P.S., Nueva EPS, Aliansalud E.P.S., Asmet Salud EPSS, Sanitas E.P.S., Capital Salud EPSS, Comfamiliar Huila EPSS, Convida EPSS, Unidad Administrativa de Salud de Arauca, Secretaria de Salud de Casanare, Capresoca EPSS, Comfaboy EPSS, Servicio Occidental de Salud S.A., Med Plus Medicina Prepagada, Colmedica Medicina prepagada y Hospital Militar Central. En la mayoría de estos contratos se contrata servicios de salud integral a los afiliados de dichas entidades, teniendo en cuenta el portafolio de servicios del HUSI para cada año, previamente avalado por la Dirección administrativa, comercial y financiera del HUSI para cada entidad y régimen contratado. Los mismos en su mayoría son celebrados por períodos de un año que son renovados previa negociación tarifaria anual.
- d. **Contratos en comodato:** El Hospital ha recibido de algunos proveedores equipos médico - científicos en comodato, que son utilizados en la prestación de servicios de salud; el Hospital no efectúa pagos por el arrendamiento de estos equipos, pero existen compromisos de compras mínimos de productos farmacéuticos, con Abbott Laboratories de Colombia S.A., Annar Diagnostica Import S.A.S., Arrow Medical S.A.S., Biotronitech Colombia S.A., Colombian Medicare S.A.S., Covidien Colombia S.A., J M Suministros Medicos, Johnson & Johnson de Colombia S.A., Laboratorios Baxter S.A., Linde Colombia S.A., Medirex S.A.S., Pontificia Universidad Javeriana, Rochem Biocare Colombia S.A.S., Selig De Colombia S.A., Terumo Bct Colombia S.A., entre otros, el registro de estos bienes es controlado mediante cuentas de orden.
- e. **Litigios:** El Hospital registró en sus cuentas de orden procesos civiles, laborales, penales y administrativos o de arbitramento que actualmente cursan contra la Institución, que de acuerdo al concepto de los abogados las pretensiones ascienden a \$12.677 millones y \$ 3.054 millones en el año 2015 y 2014 respectivamente. Adicionalmente el HUSI ha registrado una provisión teniendo en cuenta el deducible de las aseguradoras con cargo del hospital y los honorarios pendientes de cobro de los abogados externos que llevan los procesos así: \$2.187 millones y \$2.259 millones para procesos civiles, \$150 millones y \$0 para procesos laborales, \$927 millones y \$748 millones para procesos administrativos, \$1.931 millones y \$5 millones para multas y sanciones, \$6 millones y \$46 millones para procesos penales, para los años 2015 y 2014, respectivamente.

**NOTA 24 - CUENTAS DE ORDEN**

El saldo de las cuentas de orden comprendía al 31 de diciembre:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Deudoras</b>		
<b><u>Derechos contingentes - Litigios y demandas:</u></b>		
Ejecutivas	10.871	10.871
Incumplimiento de contratos (1)	7.725	7.725
	-----	-----
	18.596	18.596
<b>Deudoras fiscales</b>	17.135.281	5.787.513
	-----	-----
<b><u>Deudoras de control:</u></b>		
Propiedades y equipo totalmente depreciados	12.179.092	11.646.839
Activos castigados (2)	22.369.626	22.188.238
Ajustes por inflación (3)	6.549.297	6.549.297
Control Equipo de Telecomunicacion (4)	135.220	214.461
	-----	-----
	41.233.235	40.598.835
	-----	-----
<b>Total cuentas deudoras</b>	58.387.112	46.404.944
<b>Acreeedoras:</b>		
<b><u>Responsabilidades contingentes</u></b>		
Bienes y valores recibidos en garantía (5)	1.337.262	2.271.430
Bienes y valores recibidos de terceros (6)	18.818.809	21.136.556
Litigios y demandas (Ver nota 21 literal e)	12.677.221	3.053.882
Otras Responsabilidades Contingentes	133.784	133.784
	-----	-----
	32.967.076	26.595.652
<b>Fiscales:</b>		
Pasivos estimados y provisiones	8.518.684	5.598.470
Diferencia entre el fondo social contable y fiscal	3.939.252	3.939.252
	-----	-----
	12.457.936	9.537.722
<b>Acreeedoras de Control:</b>		
Facturas Devueltas por Glosa	13.808.915	8.567.835
Donaciones Recibidas	11.752.277	10.777.791
Fondo de Investigacion	1.370.485	1.621.138
Uniones Temporales	1.156.355	1.156.355
	-----	-----
	28.088.032	22.123.119
	-----	-----
<b>Total cuentas Acreeedoras</b>	73.513.044	58.256.493
	=====	=====

(1) Corresponden a \$7.725 del Inpec.

(2) Corresponde a activos castigados por concepto de deudores por \$14.860.422 y \$14.733.942 y activos fijos \$7.509.204 y \$7.454.296 para los años 2015 y 2014 respectivamente.

- (3) Los ajustes integrales por inflación fueron desmontados según Decreto No 1536 del 7 de Mayo de 2007 y por ende los activos y ningún rubro se debe ajustar por este motivo.
- (4) Corresponde a cuenta Control de Equipo de Telecomunicación no catalogados como activos fijos, entre los cuales se encuentran: Avanteles, Citofonos, Megáfonos, Modem Wi Fi, Planta celular, Radio de comunicación Código Azul, Radio de comunicación, Radioteléfonos, Telefax, Teléfono; Teléfono celular.
- (5) Corresponde a garantías en efectivo \$850 y \$1.318, en pagarés \$1.335.532 y \$2.269.232 en tarjeta de crédito \$880 y \$880 para los años 2015 y 2014, respectivamente.
- (6) Corresponde a bienes recibidos de terceros \$1.968.419 y \$1.819.330, mercancía en consignación por valor de \$2.924.889 y \$2.131.762 ; Bienes recibidos en comodato por \$10.584.965 y \$13.331.317, patrimonio autónomo \$3.340.536 y 3.854.147 para los años 2015 y 2014, respectivamente.

#### NOTA 25 - INGRESOS OPERACIONALES Y COSTOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS

El siguiente es un detalle de ingresos operacionales y costos de prestación de servicios durante los años terminados el 31 de diciembre:

	<u>Ingresos</u>	<u>2015</u> <u>Costos de</u> <u>prestación</u>	<u>Neto</u>
Unidad de hospitalización e internación	65.980.230	59.725.142	6.255.088
Unidad de apoyo diagnóstico	66.000.046	46.377.654	19.622.392
Unidad de quirófano y salas de parto	51.350.586	54.098.636	(2.748.050)
Unidad de urgencias	22.174.082	20.943.903	1.230.179
Unidad de apoyo terapéutico	37.745.966	28.127.975	9.617.991
Unidad de consulta externa	4.667.320	7.238.229	(2.570.909)
Otras Actividades (Docencia e Investigaciones)	3.827.628	4.191.027	(363.399)
	-----	-----	-----
	<b>251.745.858</b>	<b>220.702.566</b>	<b>31.043.292</b>
	=====	=====	=====

	<u>Ingresos</u>	<u>2014</u> <u>Costos de</u> <u>prestación</u>	<u>Neto</u>
Unidad de hospitalización e internación	58.122.895	52.107.577	6.015.318
Unidad de apoyo diagnóstico	59.562.729	42.072.692	17.490.037
Unidad de quirófano y salas de parto	44.588.897	47.861.384	(3.272.487)
Unidad de urgencias	18.111.323	17.880.121	231.202
Unidad de apoyo terapéutico	35.335.615	25.730.751	9.604.864
Unidad de consulta externa	3.574.887	6.644.059	(3.069.172)
Otras Actividades (Docencia e Investigaciones)	3.454.715	3.970.704	(515.989)
	-----	-----	-----
	<b>222.751.061</b>	<b>196.267.288</b>	<b>26.483.773</b>
	=====	=====	=====

## NOTA 26 -GASTOS UNIDAD ADMINISTRATIVA

El saldo de los gastos unidad administrativa comprendía al 31 de diciembre:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Gastos de Personal	13.832.867	12.397.724
Honorarios	2.419.811	1.943.594
Impuestos	171.226	115.945
Arrendamientos	563.721	544.022
Contribuciones y afiliaciones	20.651	18.718
Seguros	70.364	83.482
Servicios	1.047.908	1.073.042
Gastos Legales	33.441	18.268
Mantenimiento y Reparaciones	117.824	129.086
Adecuaciones e instalaciones	260.488	151.530
Gastos de Viaje	48.822	26.210
Depreciaciones	299.711	334.536
Amortizaciones	274.474	182.571
Diversos	1.840.826	1.579.516
Provisiones	5.922.785	4.683.317
	-----	-----
<b>Total Gastos unidad administrativa</b>	<b>26.924.919</b>	<b>23.281.561</b>
	=====	=====

## NOTA 27 - INGRESOS (GASTOS) FINANCIEROS

El saldo de los ingresos (gastos) financieros comprendía al 31 de diciembre:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ingresos:		
Descuentos comerciales condicionados	2.309.931	2.202.563
Rendimientos derechos fiduciarios	47.127	38.774
Intereses	93.329	148.554
Diferencia en cambio	55.748	37.412
	-----	-----
	2.506.135	2.427.303
	-----	-----
Gastos:		
Intereses	(1.411.944)	(1.247.005)
Gastos Bancarios	(696.331)	(646.205)
Diferencia en cambio	(18.643)	(9.126)
Comisiones	(79.467)	(77.674)
Descuentos comerciales condicionados (1)	(706.078)	(668.800)
	-----	-----
	(2.912.463)	(2.648.810)
	-----	-----
<b>Total gasto neto</b>	<b>(406.328)</b>	<b>(221.507)</b>
	=====	=====

(1) Corresponde principalmente al acuerdo realizado a Compensar según contrato No. 0001-2005 y anexo de acuerdo de prestación de servicios de salud y tarifas año 2015 y anexo de acuerdo de prestación de servicios de salud y tarifas año 2014.

## NOTA 28 - RECUPERACIONES

El saldo de recuperaciones comprendía al 31 de diciembre:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Deudas de difícil cobro	3.637	15.158
Reintegro de otros costos y gastos	196.889	455.625
Reclamo Compañía de seguros (1)	299.794	830.696
De provisiones (2)	5.682	523.222
	-----	-----
	<b>506.002</b>	<b>1.824.701</b>
	=====	=====

(1) En el año 2015, la aseguradora reintegró un valor de \$299 millones principalmente por reclamaciones en daños de equipos biomédicos. En el año 2014, la aseguradora reintegro el monto de \$736 millones por el daño del resonador, los costos asociados a este evento fueron reconocidos como gastos extraordinarios por el mismo valor.

(2) En el año 2015 se registraron recuperaciones de provisiones de gastos de energía y otros gastos por valor de \$5.6 millones; En el año 2014 se registra recuperación de provisión por valor de \$523 millones como resultado del avalúo técnico de equipos medico científico.

## NOTA 29 - EXTRAORDINARIOS

El saldo de los extraordinarios comprendía al 31 de diciembre:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Del Ejercicio:</b>		
Pérdida en venta y retiro de activos	52.360	832.480
Retiro deudores	6.191	2.161
Impuestos asumidos	67.355	87.341
Costos y procesos judiciales	-	20
Multas, sanciones y litigios (1)	2.040.860	46.765
	-----	-----
	2.166.766	968.767
<b>De ejercicios anteriores:</b>		
Impuestos asumidos	8.313	1.403
Otros gastos extraordinarios (2)	32.072	360.018
	-----	-----
	40.385	361.421
<b>Otros gastos extraordinarios:</b>		
Donaciones	20.000	-
Fondo Ayuda pacientes pobres	47.616	49.744
Gastos sostenimiento paciente	56.600	54.485
Fondo de Empleados	-	1.942
	-----	-----
	124.216	106.171
	-----	-----
	<b>2.331.367</b>	<b>1.436.359</b>
	=====	=====

(1) Para el año 2015 se registra una provisión por valor de \$1.930 millones por posible contingencia del impuesto predial del lote, asociada a la clasificación del uso del predio.

(2) En el año 2015 se presentó un monto de \$32 millones de costos y gastos ejercicios anteriores principalmente a pagos de seguridad social y gastos de insumos; En el año 2014 se presentó un monto de \$360 millones corresponde principalmente a recuperación de provisiones y gastos por servicio y honorarios del año 2013.

### NOTA 30 - DIVERSOS

El saldo en diverso comprendía al 31 de diciembre:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Donaciones en Dinero (1)	2.280.229	1.475.112
Ingresos de ejercicios anteriores	38.047	108.437
Otros	226.144	363.902
	-----	-----
	<b>2.544.420</b>	<b>1.947.451</b>
	=====	=====

(1) Donaciones Recibidas en dinero:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Fundación Julio Ramírez Jhons	648.000	280.000
Johnram S.A.	974.486	974.486
Fundacion Ernesto Castellanos	-	4.000
Arturo Calle Calle	103.120	157.860
Fundación Luis Carlos Sarmiento Angulo	504.623	-
Otros donantes	50.000	58.766
	-----	-----
	<b>2.280.229</b>	<b>1.475.112</b>
	=====	=====

### NOTA 31 - CONVERGENCIA A NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD

Conforme a lo indicado en la Ley 1314 de 2009 y el Decreto 3022 de 2013 expedidos por el Gobierno Nacional, respecto a la convergencia hacia los estándares internacionales de aceptación a nivel mundial en materia de contabilidad y divulgación de información financiera, se estableció el nuevo marco técnico normativo (Normas Internacionales de Información Financiera para la Microempresas - NIIF para PYMES) para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2, del cual hace parte el Hospital Universitario San Ignacio por sus condiciones frente a la norma.

De acuerdo a los Decretos 2496 de 2015 y 2420 de 2015 expedidos por el Gobierno Nacional, en los cuales presentan el nuevo cronograma para la implementación de las Normas Internacionales de Información Financieras para las IPS Grupo 2, ampliando el periodo de transición por el año 2016, teniendo presente que al 1 de enero de 2017, la contabilidad debe acogerse a las mencionadas normas, presentando el primer Estado Financiero comparativo bajo NIIF a Diciembre 31 de 2017. El Hospital Universitario San Ignacio ha realizado las actividades pertinentes tendientes a su implementación durante el año 2015 y dará continuidad durante el año 2016, para cumplir con las disposiciones legales.

**HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN IGNACIO**  
Estados de Resultados  
Por los años terminados en 31 de diciembre de 2015 y 2014  
(Cifras expresadas en miles de pesos)

COD. ACTIVO	2015	2014	COD. PASIVO Y FONDO SOCIAL	2015	2014
1105 CAJA	63,354	32,450	2105 BANCOS NACIONALES	17,115,597	14,576,320
1110 BANCOS	1,051,983	2,040,302	2115 CORPORACIONES FINANCIERAS	1,027,997	-
1120 CUENTAS DE AMORRO	230,285	927,036	2195 OTRAS OBLIGACIONES	52,992	57,206
1205 ACCIONES	4,070	4,070	2205 NACIONALES	28,710,836	23,453,788
1210 CUOTAS O PARTES DE INTERES SOCIAL	75,603	75,280	2305 CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	918,233	649,003
1245 DERECHOS FIDUCIARIOS	4,544,403	4,247,742	2335 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	8,100,515	7,458,524
1299 PROVISIONES	(1,568,906)	(1,120,714)	2365 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE	1,168,935	1,066,286
1301 CLIENTES NACIONALES FACTURACION GENERAL	28,516,369	24,645,259	2367 IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	3,395	1,314
1302 CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICA	81,273,364	57,449,368	2368 IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RET	12,229	9,839
1303 CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICA	9,417,779	6,500,153	2370 RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	3,657,740	3,226,821
1306 GIROS PARA ASONO A CARTERA PENDIENTES I	(31,487,638)	(19,948,394)	2380 ACREEDORES VARIOS	3,382,823	1,568,451
1312 PRESTAMOS Y OPERACIONES DE CREDITO	-	46,270	2408 IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	14,958	21,224
1330 ANTICIPOS, AVANCES Y DEPOSITOS	2,303,798	1,639,530	2505 NOMINA POR PAGAR	333,493	192,449
1355 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	3,688	1,038	2510 CESANTIAS CONSOLIDADAS	3,673,909	3,486,671
1365 CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	77,898	99,740	2515 INTERESES SOBRE CESANTIAS	420,504	472,488
1380 DEUDORES VARIOS	1,674,268	932,371	2525 VACACIONES CONSOLIDADAS	3,608,216	3,067,737
1390 DEUDAS DE DIFICIL COBRO	1,931	1,931	2530 PRESTACIONES EXTRALEGALES	655,968	510,208
1399 PROVISIONES	(19,420,683)	(17,035,600)	2532 PENSIONES POR PAGAR	522,780	592,812
1415 MEDICAMENTOS	2,372,278	2,823,626	2605 PARA COSTOS Y GASTOS	2,765,793	1,968,565
1420 MATERIALES MEDICO QUIRURGICOS	1,457,716	922,570	2610 PARA OBLIGACIONES LABORALES	534,194	117,007
1421 MATERIALES REACTIVOS Y LABORATORIO	976,236	677,176	2615 PARA OBLIGACIONES FISCALES	5,871	5,811
1423 ORGANOS Y TEJIDOS	36,516	44,211	2625 PARA CONTINGENCIAS	5,202,170	3,059,536
1455 MATERIALES, REPUESTOS Y ACCESORIOS	133,689	111,207	2705 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	110,739	264,827
1499 PROVISIONES	(108,876)	(90,800)	2810 DEPOSITOS RECIBIDOS	2,914,265	1,826,100
1504 TERRENOS	2,082,881	682,025	2815 INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	64,698	54,239
1508 CONSTRUCCIONES EN CURSO	721,675	1,500,000	2823 FONDOS DE TERCEROS O DONACIONES EN	391,387	-
1516 CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	369,624	369,624	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>85,370,237</b>	<b>67,707,235</b>
1520 MAQUINARIA Y EQUIPO	1,603,053	1,467,217	<b>FONDO SOCIAL</b>		
1524 EQUIPO DE OFICINA	2,846,492	2,501,546	3140 FONDO SOCIAL	2,612,742	2,612,742
1528 EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	2,348,028	2,410,759	3210 DONACIONES	9,433,010	9,279,586
1532 MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	37,869,816	34,786,143	3605 UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	4,585,083	5,438,689
1536 EQUIPO DE HOTELERIA, RESTAURANTE Y CAFI	3,767,098	3,294,256	3705 UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	16,735,130	11,296,441
1592 DEPRECIACION ACUMULADA	(26,375,573)	(24,112,768)	3805 DE INVERSIONES	43,627	37,543
1599 PROVISIONES	(11,938,556)	(11,938,556)	3810 DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	17,135,281	17,135,281
1625 DERECHOS	224,444	-	<b>TOTAL FONDO SOCIAL</b>	<b>50,544,873</b>	<b>45,800,282</b>
1635 LICENCIAS	897,161	-	<b>TOTAL PASIVO Y FONDO SOCIAL</b>	<b>135,915,110</b>	<b>113,507,517</b>
1698 AMORTIZACION ACUMULADA	(12,362)	-			
1705 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	634,871	248,625			
1710 CARGOS DIFERIDOS	2,068,425	-			
1905 DE INVERSIONES	43,627	37,543			
1910 DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	17,135,281	17,135,281			
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>135,915,110</b>	<b>113,507,517</b>			

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

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

*Cesar Castellano*  
Cesar Castellano  
Representante Legal

*Diana M. Saenz Parra*  
Diana M. Saenz Parra  
Contadora  
T.P. 91721 - T

*Zandra Yaneth Guerrero*  
Zandra Yaneth Guerrero  
Revisor Fiscal  
T.P. 47747 - T  
Miembro de BDO Audit S.A

**HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN IGNACIO**  
**Estados de Resultados**  
 Por los años terminados en 31 de diciembre de 2015 y 2014  
 (Cifras expresadas en miles de pesos)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
4105 UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	22,174,315	18,112,915
4110 UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	4,667,320	3,574,887
4115 UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION E INTERNACION	65,980,230	58,122,895
4120 UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO	51,350,586	44,588,897
4125 UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	66,194,112	59,778,812
4130 UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	37,745,966	35,335,615
4135 UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO		
4170 OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	3,834,894	3,460,637
4175 MENOS DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS DE SERVICIOS	(201,565)	(223,597)
<b>TOTAL INGRESOS NETOS</b>	<b>251,745,858</b>	<b>222,751,061</b>
<b>COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS</b>		
6105 UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	20,943,903	17,880,121
6110 UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	7,238,229	6,644,059
6115 UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION E INTERNACION	59,725,142	52,107,578
6120 UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALAS	54,098,636	47,861,384
6125 UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	46,377,654	42,072,691
6130 UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	28,127,975	25,730,751
6135 UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO		
6170 OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	4,191,027	3,970,704
<b>TOTAL COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS</b>	<b>220,702,566</b>	<b>196,267,288</b>
<b>EXCESO DE INGRESOS SOBRE COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS</b>	<b>31,043,292</b>	<b>26,483,773</b>
<b>GASTOS DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA</b>		
5105 GASTOS DE ADMINISTRACION	(26,924,919)	(23,281,561)
<b>EXCESO (DEFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>4,118,373</b>	<b>3,202,212</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		
4210 RENDIMIENTOS FINANCIEROS	2,506,135	2,427,303
4215 DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	3,464	
4220 ARRENDAMIENTOS	153,983	122,191
4225 COMISIONES	31,770	25,744
4235 SERVICIOS	118,713	186,966
4245 UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4,510	85,262
4250 RECUPERACIONES	506,002	1,824,701
4265 INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	38,047	108,437
4275 DEVOLUCIONES EN OTRAS VENTAS (DB)	(3,331)	
4295 DIVERSOS	2,351,247	1,541,042
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>5,710,540</b>	<b>6,321,646</b>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		
5305 FINANCIEROS	(2,912,463)	(2,648,810)
5310 PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	(58,552)	(834,641)
5315 GASTOS EXTRAORDINARIOS	(67,355)	(87,361)
5320 GASTOS EXTRAORDINARIOS EJERCICIOS ANTERIORES	(40,384)	(361,421)
5350 GASTOS DIVERSOS	(2,165,076)	(152,936)
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>(5,243,830)</b>	<b>(4,085,169)</b>
<b>EXCESO (DEFICIT) DE INGRESOS SOBRE EGRESOS</b>	<b>4,585,083</b>	<b>5,438,689</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

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

**Julio Cesar Castellanos**  
Representante Legal

**Diana M. Saenz Parra**  
Contadora  
T.P.91721 - T

**Zandra Yaneth Guerrero**  
Revisor Fiscal  
T.P.47747 - T

Miembro de BDO Audit S.A

VICIADO SUPLENTE