

FUNDACION HOSPITAL SAN CARLOS
NIT. 860.007.373-4
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Notas	Al 31 de Diciembre de		
	2019	2018	
	(Expresado en pesos colombianos)		
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	16.760.483.367	26.375.103.009
Deudores	6	31.501.939.884	28.251.458.416
Inventarios	7	1.471.649.341	1.122.238.138
Total activo corriente		49.734.072.592	55.748.799.563
Activo no corriente			
Inversiones	8	8.211.922.946	15.331.791.053
Propiedades, planta y equipo	9	135.747.308.011	124.685.324.460
Propiedades de inversión	10	-	3.017.343.575
Total activo no corriente		143.959.230.957	143.034.459.089
Total activo		193.693.303.550	198.783.258.652
PASIVO			
Pasivo corriente			
Obligaciones financieras	11	9.536.687.226	10.320.086.456
Proveedores	12	9.574.134.387	9.543.841.343
Cuentas por pagar	13	12.688.805.841	14.694.251.577
Impuestos, Gravámenes y tasas	14	1.585.932	26.184.153
Pasivos por Beneficios a empleados	15	2.009.080.963	1.320.706.237
Otros pasivos no financieros	16.	928.139.508	3.426.752.552
Total pasivo corriente		34.738.433.857	39.331.822.317
Pasivo no corriente			
Obligaciones financieras	11	4.622.708.301	6.539.788.936
Beneficios a empleados	15	9.254.765.073	8.480.611.532
Pasivos estimados	17	10.705.824.561	12.273.760.976
Glosa por Conciliar	18	5.157.534.392	4.774.994.118
Total pasivo no corriente		29.740.832.326	32.069.155.562
Total pasivo		64.479.266.184	71.400.977.879
PATRIMONIO			
Capital Social	19	955.362.708	955.362.708
Excedentes de ejercicios anteriores		11.677.320.072	9.606.767.521
Excedentes del ejercicio		1.831.756.592	2.070.552.552
Superávit por valorizaciones		24.869.618.223	24.869.618.223
Efectos adopción primera vez		89.879.979.770	89.879.979.770
Total del patrimonio		129.214.037.366	127.382.280.774
Total del pasivo y del patrimonio		193.693.303.550	198.783.258.652

Carlos Alberto Ocampo Hernández
Representante Legal

Yuly Pilar Ballesteros Niño
Contador Público
T.P. 72663 - T

Hernán Mora Martínez
Revisoría Fiscal
T.P. 24697- T
Designado por: KRESTON RM S.A.

Las Notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.
"ENTIDAD VIGILADA POR LA SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD"



FUNDACION HOSPITAL SAN CARLOS
 NIT. 860.007.373-4
 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

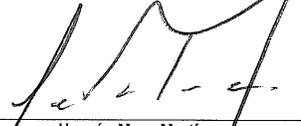
		Al al 31 de Diciembre de	
		2019	2018
		(Expresado en pesos colombianos)	
	Notas		
Ingresos ordinarios	20	81.730.064.786	84.578.895.469
Costo de ventas	21	68.491.307.685	65.831.676.736
Gastos de administración	22	15.295.779.529	15.177.861.218
Excedentes (Deficit) Operacional		(2.057.022.428)	3.569.357.514
Otros Ingresos no operacionales	23	7.323.985.223	1.734.394.419
Gastos financieros	24	2.348.226.694	2.533.508.434
Otros gastos	25	1.085.012.821	685.330.689
Excedentes (Deficit) No Operacional		3.890.745.708	(1.484.444.705)
Utilidad antes de la provisión para impuesto sobre la renta		1.833.723.280	2.084.912.810
Provisión para impuesto sobre la renta	26	1.966.688	14.360.258
Excedentes neto del año		1.831.756.592	2.070.552.552

Otro resultado integral
 Superávit por valorizaciones

24.869.618.223


 Carlos Alberto Ocampo Hernández
 Representante Legal

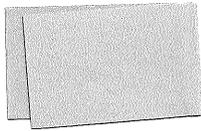

 Yuly Pilar Ballesteros Niño
 Contador Público
 T.P. 72663 - T


 Hernán Mora Martínez
 Revisoría Fiscal
 T.P. 24697- T
 Designado por: KRESTON RM S.A.

Las Notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.
 "ENTIDAD VIGILADA POR LA SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD"



FUNDACION HOSPITAL SAN CARLOS
NIT. 860.007.373-4
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO



	Años terminados al 31 de Diciembre de	
	2019	2018
	(Expresado en pesos colombianos)	
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Excedentes del Ejercicio	1.831.756.592	2.070.552.552
Ajustados por :		
Partidas que no Afectan el Efectivo	5.957.906.262	8.593.389.604
Ingresos de Ejercicios anteriores	4.659.936	79.247.567
Reintegro de Otros Costos y Gastos	3.833.533.520	41.435.606
Utilidad en Venta Propiedad Planta y equipo	1.037.656.425	-
Ingresos Diversos	36.049.850	73.920.596
Reintegro incapacidades	1.530.927	1.633.098
Descuentos comerciales condicionados	894.367	-
Diferencia en cambio	-	61.066.163
Cuentas de Participación	758.719.364	472.128.565
Metodo de Participación	1.071.986.893	-
Provisión Impuesto Renta	1.966.688	8.468.258
Provisiones	9.638.179.345	3.166.856.269
Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	2.729.504.589	5.433.140.195
Gasto descuentos comerciales condicionados	309.061.108	29.057.773
Gastos de Ejercicios Anteriores	22.030.589	27.359.265
Gastos Extraordinarios	2.195.226	657.939.439
Efectivo Generado en Operación	7.789.662.854	10.663.942.156
Cambio en el capital de trabajo	- 7.821.124.501	- 2.896.882.793
(-) Aumento en Deudores	3.250.481.468	11.016.204.504
(-) Aumento en Inventarios	349.411.204	142.339.655
(+) Aumento en Proveedores, cuentas por pagar	1.975.152.691	8.981.220.763
(+) Aumento otros pasivos	2.498.613.043	2.057.090.721
(+) Aumento en Impuestos Gravámenes y Tasas	24.598.221	-
(+) Aumento en Pasivos Estimados y Provisiones	1.185.396.141	3.231.576.720
(+) Aumento por Beneficios a empleados	1.462.528.267	170.247.291
Efectivo neto Generado en las Actividades de Operación	- 31.461.647	7.767.059.362
Flujo de Efectivos en Actividades de Inversión		
Adquisiciones propiedad planta y equipo	2.209.349.472	10.124.490.716
(-) Disminución Inversiones Largo Plazo	7.119.868.107	10.000.000
(-) Disminución en propiedad de inversión	3.017.343.575	-
Efectivo neto utilizado en las Actividades de Inversión	- 12.346.561.154	10.134.490.716
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiación		
(+) Aumento en Obligaciones Financieras corrientes	2.700.479.865	2.360.629.444
Efectivo neto Generado por las Actividades de Financiación	- 2.700.479.865	2.360.629.444
Incremento Neto del Efectivo y Equivalentes del Efectivo	- 9.614.619.642	6.801.909
Efectivo y Equivalentes del Efectivo al comienzo del año	26.375.103.009	26.368.301.099
Efectivo y Equivalentes del Efectivo al final del año	16.760.483.367	26.375.103.009

Carlos Alberto Ocampo Hernández
Representante Legal

Yuly Pilar Ballesteros Niño
Contador Público
T.P. 72663 - T

Hernán Mora Martínez
Revisoría Fiscal
T.P. 24697 - T
Designado por: KRESTON RM S.A.



FUNDACION HOSPITAL SAN CARLOS
NIT. 860.007.373-4
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Notas	Al 31 de Diciembre de		
	2019	2018	
(Expresado en pesos colombianos)			
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	16.760.483.367	26.375.103.009
Deudores	6	31.501.939.884	28.251.458.416
Inventarios	7	1.471.649.341	1.122.238.138
Total activo corriente		49.734.072.592	55.748.799.563
Activo no corriente			
Inversiones	8	8.211.922.946	15.331.791.053
Propiedades, planta y equipo	9	135.747.308.011	124.685.324.460
Propiedades de inversión	10	-	3.017.343.575
Total activo no corriente		143.959.230.957	143.034.459.089
Total activo		193.693.303.550	198.783.258.652
PASIVO			
Pasivo corriente			
Obligaciones financieras	11	9.536.687.226	10.320.086.456
Proveedores	12	9.574.134.387	9.543.841.343
Cuentas por pagar	13	12.688.805.841	14.694.251.577
Impuestos, Gravámenes y tasas	14	1.585.932	26.184.153
Pasivos por Beneficios a empleados	15	2.009.080.963	1.320.706.237
Otros pasivos no financieros	16.	928.139.508	3.426.752.552
Total pasivo corriente		34.738.433.857	39.331.822.317
Pasivo no corriente			
Obligaciones financieras	11	4.622.708.301	6.539.788.936
Beneficios a empleados	15	9.254.765.073	8.480.611.532
Pasivos estimados	17	10.705.824.561	12.273.760.976
Glosa por Conciliar	18	5.157.534.392	4.774.994.118
Total pasivo no corriente		29.740.832.326	32.069.155.562
Total pasivo		64.479.266.184	71.400.977.879
PATRIMONIO			
Capital Social	19	955.362.708	955.362.708
Excedentes de ejercicios anteriores		11.677.320.072	9.606.767.521
Excedentes del ejercicio		1.831.756.592	2.070.552.552
Superávit por valorizaciones		24.869.618.223	24.869.618.223
Efectos adopción primera vez		89.879.979.770	89.879.979.770
Total del patrimonio		129.214.037.366	127.382.280.774
Total del pasivo y del patrimonio		193.693.303.550	198.783.258.652

Carlos Alberto Ocampo Hernández
Representante Legal

Yuly Pilar Ballesteros Niño
Contador Público
T.P. 72663 - T

Hernán Mora Martínez
Revisoría Fiscal
T.P. 24697- T
Designado por: KRESTON RM S.A.

Las Notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.
"ENTIDAD VIGILADA POR LA SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD"

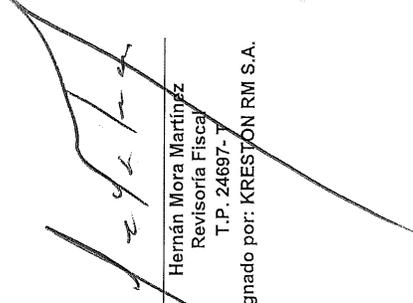


FUNDACION HOSPITAL SAN CARLOS
NIT. 860.007.373-4
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(Expresado en pesos colombianos)

	Capital	Aplicación Niif Primera Vez	Utilidades	Utilidades acumuladas	Superávit por Valorización	Total Patrimonio
Fondo Social	955.362.708	-	-	-	-	955.362.708
Utilidad neta	-	-	-	11.677.320.073	-	11.677.320.073
Otros resultados integrales	-	89.879.979.770	-	-	-	89.879.979.770
Superávit por valorizaciones	-	-	-	-	24.869.618.223	24.869.618.223
Saldo al 31 de Diciembre de 2018	955.362.708	89.879.979.770	-	11.677.320.073	24.869.618.223	127.382.280.774
Utilidad neta	-	-	1.831.756.592	-	-	1.831.756.592
Saldo al 31 de Diciembre de 2019	955.362.708	89.879.979.770	1.831.756.592	11.677.320.073	24.869.618.223	129.214.037.366


Carlos Alberto Ocampo Hernández
Representante Legal


Yuliy Plaf Ballesteros Niño
Contador Público
T.P. 72663 - T


Hernán Mora Martínez
Revisoría Fiscal
T.P. 24697 - T
Designado por: KRESTON RM S.A.

Años terminados al 31 de Diciembre de 2019-2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Entidad Reportante.

1. Información de La Fundación Hospital San Carlos y Actividades Principales.

La Fundación Hospital San Carlos es una entidad privada sin ánimo de lucro y tuvo origen en la voluntad testamentaria del señor Gustavo Restrepo Mejía, mediante Escritura Pública N° 2761 del día 13 de Agosto de 1941 de la notaria cuarta del círculo notarial de Bogotá, con la personería jurídica expedida por el Ministerio de Justicia mediante Resolución N°131 del 23 Octubre de 1940, bajo la representación legal de Francisco de Paula Pérez. Al ser una institución prestadora de servicios de salud, La Fundación Hospital San Carlos se encuentra sometida a la inspección, vigilancia y control de la Superintendencia Nacional de Salud y de la Secretaria Distrital de Salud.

De acuerdo con lo señalado en el parágrafo transitorio segundo del Artículo 19 del Estatuto Tributario, La Fundación Hospital San Carlos, es contribuyente del régimen tributario especial en el impuesto sobre la renta y complementarios. La tarifa del impuesto es del 20% sobre el beneficio neto o excedente resultante en la no procedencia de los egresos y por consiguiente no tiene el carácter de beneficio exento en el respectivo período gravable.

El beneficio neto o excedente, tiene el carácter de exento cuando se destina directa o indirectamente, el año siguiente a aquél en el cual se obtiene, a programas que desarrollan el objeto social. La Fundación Hospital San Carlos viene cumpliendo con las inversiones que desarrollan su objeto social y en consecuencia, obtiene el beneficio de la renta exenta.

A las entidades pertenecientes al régimen tributario especial no es aplicable el sistema de renta presuntiva, ni están obligadas al cálculo del anticipo del impuesto sobre la renta. Las demás disposiciones legales y reglamentarias le son aplicables en relación con el impuesto sobre la renta y complementarios.

De acuerdo al artículo tercero numeral primero del Decreto No.0427 de Marzo de 1996 del Ministerio de Justicia, La Fundación Hospital San Carlos, siendo entidad privada sin ánimo de lucro del sector salud, está exenta de registro en la Cámara de Comercio.

Con base en el acuerdo N°04 del 21 de julio 1998 el objeto social de La Fundación Hospital San Carlos es la prestación de servicios integrales de salud, en sus áreas de promoción, prevención, tratamiento y rehabilitación, de manera prioritaria a la población más pobre que lo requiera.

Además de continuar prestando por tiempo indefinido sus servicios en los términos previstos en el testamento del Fundador; también adelanta acciones en el área de la investigación y la docencia y sus negocios se rigen por los estatutos y disposiciones legales que rigen sobre la materia a esta clase de instituciones en el país.

Mediante Resolución No.0018 del 16 de Enero de 2013 de la Secretaría Distrital de Salud se aprobó reforma estatutaria.

Al cierre del mes de Diciembre de 2019, La Fundación Hospital San Carlos se encuentra bajo la Representación Legal del Dr. Carlos Alberto Ocampo Hernández.

La Fundación Hospital San Carlos ha cumplido con la presentación oportuna de sus obligaciones tributarias, declaraciones de retención en la fuente, así como los reportes a las entidades de control.

2. Políticas Contables Significativas.

2.1 Base de Preparación.

La Fundación Hospital San Carlos prepara sus Estados Financieros de acuerdo con las Normas de contabilidad y de Información Financiera Para Pymes, las cuales se aplican de acuerdo con el decreto reglamentario 3022 de 2013 compilado en el decreto 2420 de 2015, modificado por el decreto 2496 de 2015, que reglamenta la materia en Colombia, por esta disposición legal se presentan Estados Financieros bajo NIIF Para Pymes. 

Años terminados al 31 de Diciembre de 2019-2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Los presentes Estados Financieros se presentan en pesos colombianos, salvo cuando se indique lo contrario; los Estados Financieros incluyen información comparativa correspondiente al periodo anterior.

2.2 Normas Contables Profesionales aplicadas.

Las principales políticas contables adoptadas por La Fundación Hospital San Carlos en la contabilización de sus operaciones y en la preparación de su información financiera se describen a continuación y serán aplicadas consistentemente a todos los periodos presentados en estos Estados Financieros.

Los Estados Financieros constituyen una representación estructurada de la situación financiera que proporciona información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de La Fundación Hospital San Carlos que sea útil para la toma de decisiones económicas de los usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información.

En estos Estados Financieros se utilizan los criterios de la Dirección Administrativa y Financiera para determinar la materialidad o importancia relativa de tal forma que suministren a terceros información fiable y oportuna.

Los presentes Estados Financieros anuales son presentados de acuerdo con las NIIF para pymes. En la preparación de esos Estados Financieros La Fundación Hospital San Carlos ha aplicado las políticas contables y los juicios, estimaciones y supuestos contables significativos descritos en los apartados 2.3 y 2.5 de la presente revelación.

Teniendo en cuenta las siguientes normas de la Supersalud:

- Carta circular 003 de 2014: plan de implementación NIIF grupo 2.
- Carta circular 005 de 2016: grupos preparadores para normas de contabilidad y aseguramiento.
- Circular externa 0019 de 2015: solicitud de estado de situación financiera de apertura.
- Circular externa 001 de 2016: ampliación voluntaria del periodo de transición NIIF para pymes.
- Circular 016 de 2016 : Reporte a Supersalud mensual FT001,FT003,FT004, trimestral FT006, FT 007, FT008,FT009, semestral FT010, anual GT010, FP001, FP002, FP003, FT004, FP005, FT002, ST002, ST006.

2.2.1 Presentación Razonable.

La Fundación Hospital San Carlos presenta razonable y fielmente la situación financiera y el flujo de efectivo, revelando información adicional necesaria para la mejor razonabilidad de la información.

Una presentación razonable también requiere que La Fundación Hospital San Carlos realice lo siguiente:

- Seleccionar y aplicar las políticas contables, de acuerdo con una jerarquía de guía de autoridad que la administración debe considerar ante la ausencia de un estándar o una interpretación que específicamente se aplique a una partida.
- Presentar información, incluyendo las políticas contables, de manera que se revele la información fiable, comparable y comprensible.
- Proporcionar revelaciones adicionales cuando el cumplimiento de los requerimientos específicos en NIIF para Pymes sea insuficiente para permitir a los usuarios comprender el impacto de las transacciones particulares, otros hechos y condiciones en la posición y desempeño financieros de la Empresa.

Los diferentes componentes del estado de situación financiera y estado integral de resultados se reconocerán cuando:

- a) Sea probable que haya un beneficio futuro o salgan recursos de la entidad para cancelación de obligaciones.
- b) Se sabe con certeza que el hecho es real y no presuntivo.
- c) Es posible medir con fiabilidad su costo o valor.
- d) Cumplan con la siguiente definición de cada partida según las NIIF para Pymes:

Años terminados al 31 de Diciembre de 2019-2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Activo: Es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener a futuro beneficios económicos.

Pasivo: Obligación presente de sucesos pasados de los cuales la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Patrimonio: Es la diferencia entre el activo menos el pasivo.

Ingresos: Son incrementos en los beneficios económicos producidos en el período que se informa, incremento de activos o decremento en las obligaciones que originan un incremento en el patrimonio.

Gastos: Son decrementos de beneficios económicos en disminución de activos o el aumento de pasivos, resultando en el decremento del patrimonio.

2.2.2 Conjunto Completo de Estados Financieros.

La Fundación Hospital San Carlos elaborará al finalizar cada año sus Estados Financieros comparativos con el ejercicio inmediatamente anterior, en concordancia a las secciones de la NIIF para Pymes respectivas y de acuerdo con lo establecido en el presente manual, los siguientes:

- El estado de situación financiera a la fecha sobre la que se informa
- Estado de Resultado Integral para el periodo sobre el que se informa que muestre todas las partidas de ingresos y gastos reconocidas durante el periodo incluyendo las partidas reconocidas al determinar el resultado y las partidas de otro resultado integral (ORI).
- EL estado de Cambios en el capital social del periodo sobre el que se informa.
- El estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.
- Notas a los Estados Financieros que incluyan un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

2.2.3 Uniformidad de la presentación.

La Fundación Hospital San Carlos mantendrá la presentación y clasificación de las partidas en los Estados Financieros de un periodo a otro, a menos que: a) Tras un cambio importante en la naturaleza de las actividades de La Fundación Hospital San Carlos, o una revisión de sus Estados Financieros, se ponga de manifiesto que sería más apropiada otra presentación o clasificación, tomando en cuenta los criterios establecidos sección 10 políticas contables, estimaciones y errores, b) la Niif para pymes requiera un cambio en la presentación.

Cuando se modifique la presentación o la clasificación de partidas de los Estados Financieros, La Fundación Hospital San Carlos reclasificará los importes comparativos, a menos que resulte impracticable hacerlo. Cuando los importes comparativos se reclasifiquen, La Fundación Hospital San Carlos revelará: a) La naturaleza de la reclasificación, b) El importe de cada partida o grupo de partidas que se han reclasificado, c) El motivo de la reclasificación.

Cuando la reclasificación de los importes comparativos sea impracticable, La Fundación Hospital San Carlos revelará por qué no ha sido practicable la reclasificación. Las partidas del activo y pasivo se clasificarán como corriente cuando su exigibilidad o conversión pueda realizarse en un período inferior a un año desde la fecha en que se registra y cumpla con las condiciones establecidas en la sección 3 de presentación de Estados Financieros según NIIF para Pymes.

2.2.4 Información comparativa.

A menos que otra política contable permita o requiera otra cosa, La Fundación Hospital San Carlos revela información comparativa respecto del periodo comparable anterior para todos los importes presentados en los Estados Financieros del periodo corriente. La Fundación Hospital San Carlos incluye información comparativa

Años terminados al 31 de Diciembre de 2019-2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

para la información de tipo descriptivo y narrativo, cuando esto sea relevante para la comprensión de los Estados Financieros del periodo corriente.

La Fundación Hospital San Carlos revelara información comparativa respecto al año anterior para todos los importes presentados en los Estados Financieros del periodo corriente. La Fundación Hospital San Carlos, presentara en las notas a los Estados Financieros la información comparativa del periodo corriente y del periodo anterior no solo de forma cuantitativa sino descriptiva y narrativa.

2.2.5 Identificación a los Estados Financieros.

Los Estados Financieros son identificados con claridad y distinguidos de otro tipo de información publicada en el mismo documento. Los componentes de los Estados Financieros son identificados claramente. Además, la siguiente información es destacada y repetida cada vez que sea necesario para una correcta comprensión de la información presentada:

- El nombre de La Fundación Hospital San Carlos u otros medios de identificación, y cualquier cambio en esa información en la fecha de presentación de los informes anteriores.
- Si los Estados Financieros pertenecen a La Fundación Hospital San Carlos individual o un grupo de Empresas;
- La fecha del reporte o el periodo cubierto en los Estados Financieros, según sea lo apropiado a esos componentes de los mismos Estados Financieros.
- La moneda de presentación.
- El grado de redondeo usado en los montos presentados en los Estados Financieros.

La Fundación Hospital San Carlos revela en las notas lo siguiente:

- El domicilio y la forma legal de La Fundación Hospital San Carlos, el país en que se ha constituido y el domicilio principal donde desarrolla sus actividades.
- Una descripción de la naturaleza de las operaciones de La Fundación Hospital San Carlos y de sus principales actividades.

2.3 Resumen de las Políticas Contables Significativas.

Las siguientes son las políticas contables significativas aplicadas por La Fundación Hospital San Carlos en la preparación de los presentes Estados Financieros

2.3.1 Efectivo y Equivalente de Efectivo.

Este rublo está compuesto por: Caja, Bancos, cuentas de Ahorro, Fondos de uso restringido.

Medición Inicial.

Son efectivo y equivalentes de efectivo los depósitos bancarios a la vista y las inversiones a corto plazo no superiores a tres (3) meses o menos, desde la fecha de adquisición que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo y están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Estos son utilizados para propósitos de cumplir con los compromisos de pago a corto plazo.

Existen partidas denominadas de uso restringido por las condiciones establecidas a nivel contractual o por disposición del máximo órgano, como lo son algunos recursos entregados en fiducia o carteras colectivas, así como cuentas embargadas y los ingresos recibidos para terceros.

Medición Posterior.

La Fundación Hospital San Carlos revelara en sus Estados Financieros o sus notas los saldos para cada categoría de efectivo por separado, el plazo de los equivalentes al efectivo, las tasas de interés y cualquier otra característica importante que tenga los depósitos a plazo

2.3.2 Instrumentos Financieros.

La Fundación Hospital San Carlos distingue sus instrumentos financieros básicos de los demás instrumentos financieros para efectos de medición.

Dentro de los instrumentos financieros básicos se encuentran:

Efectivo

Instrumentos de deuda:

- Cuentas por cobrar que cumplan con las condiciones anteriormente mencionadas,
- Préstamos,
- Cuentas por pagar que cumplan con las condiciones anteriormente mencionadas.

Una inversión en acciones preferentes no convertibles y en acciones preferentes u ordinarias sin opción de venta.

Reconocimiento Inicial.

La Fundación Hospital San Carlos solo reconoce un activo o pasivo financiero en su estado de posición financiera cuando y solo cuando La Fundación Hospital San Carlos se convierta en parte de las cláusulas contractuales del instrumento.

La cartera por servicios de salud no genera ningún tipo de interés corriente ni por mora, por lo que no se considera una transacción de financiación.

Medición Inicial.

En el reconocimiento inicial, La Fundación Hospital San Carlos mide un activo o pasivo financiero al precio de la transacción teniendo en cuenta los costos relacionados con la transacción siempre y cuando su medición inicial no sea al valor razonable con cambios en resultados.

Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, La Fundación Hospital San Carlos mide el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Medición Posterior.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, La Fundación Hospital San Carlos mide los instrumentos financieros de la siguiente forma, sin deducir los costos asociados a la transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición:

- a) Los instrumentos de deuda que cumplan con la definición de instrumentos financieros básicos se miden al costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectivo. Los instrumentos financieros activos y pasivos que clasifican como corrientes se miden al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación por pagar o recibir, siempre y cuando ésta no constituya una transacción de financiación; de ser así, el instrumento se mide al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.
- b) Los compromisos de recibir un préstamo que cumplan las condiciones de instrumentos financieros básicos se miden al costo (podrá ser cero) menos el deterioro del valor.
- c) Las inversiones en acciones preferentes no convertibles y acciones ordinarias o preferentes sin opción de venta las cuales cumplan con la definición de instrumentos financieros básicos se miden de la siguiente manera:
 - i. Si las acciones se cotizan en bolsa o su valor razonable se puede medir de otra forma que sea fiable, la inversión se mide al valor razonable con cambios reconocidos en el resultado.
 - ii. Todas las demás inversiones se miden al costo menos su deterioro.

A los instrumentos financieros mencionados anteriormente se evalúa el deterioro del valor o la incobrabilidad.

Baja de activos financieros.

Los activos financieros se eliminan del estado de situación financiera cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones expiran o se transfieren y La Fundación Hospital San Carlos ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de su propiedad.

Cuando los activos financieros clasificados como disponibles para la venta se venden o se deterioran, los ajustes a valor razonable acumulados en el patrimonio neto se transfieren al estado de resultados.

Compensación de instrumentos financieros.

Activos y pasivos financieros se compensan y su monto neto se presenta en el estado de situación financiera cuando existe un derecho legalmente exigible de compensar los importes reconocidos y la Gerencia tenga la intención de liquidar la cantidad neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

2.2.3. Inventarios.

La Fundación Hospital San Carlos mide los inventarios al importe del costo de adquisición menos cualquier deterioro teniendo en cuenta que son activos en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de la prestación de los servicios de salud.

Costos de los inventarios

El costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales.

Costos de adquisición: El costo de adquisición de los inventarios comprende el precio de compra, los aranceles de importación, otros impuestos (no recuperables), transportes, almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías. Los descuentos, las rebajas y otras partidas similares se deducirán del costo de adquisición.

La Fundación Hospital San Carlos puede adquirir inventarios con pago aplazado. En algunos casos, el acuerdo contiene de hecho un elemento de financiación implícito, por ejemplo, una diferencia entre el precio de compra para condiciones normales de crédito y el importe de pago aplazado. En estos casos, la diferencia se reconoce como gasto por intereses a lo largo del periodo de financiación y no se añade al costo de los inventarios.

La fórmula del cálculo del costo para los inventarios de La Fundación Hospital San Carlos se determina a través del promedio ponderado por tipo de inventario.

2.2.4. Inversiones.

Inversiones en subsidiarias

Una subsidiaria es una entidad controlada por La Fundación Hospital San Carlos. Cuando La Fundación Hospital San Carlos crea una entidad de cometido específico (ECE) para cumplir con un objetivo concreto y perfectamente definido, La Fundación Hospital San Carlos consolida la ECE cuando la esencia de la relación indica que la ECE está controlada por La Fundación Hospital San Carlos.

Se presume que existe control cuando La Fundación Hospital San Carlos posee, directa o indirectamente a través de subsidiarias, más de la mitad del poder de voto de una entidad. También existe control cuando La Fundación Hospital San Carlos posee la mitad o menos del poder de voto de una entidad, pero tiene:

- a) Poder sobre más de la mitad de los derechos de voto, en virtud de un acuerdo con otros inversores

Años terminados al 31 de Diciembre de 2019-2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

- b) Poder para dirigir las políticas financieras y de operación de la entidad, según una disposición legal o estatutaria o un acuerdo.
- c) Poder para nombrar o revocar a la mayoría de los miembros del consejo de administración u órgano de gobierno equivalente, y la entidad esté controlada por éste.
- d) Poder para emitir la mayoría de los votos en las reuniones del consejo de administración u órgano de gobierno equivalente y la entidad esté controlada por éste.

Estados Financieros separados.

Cuando La Fundación Hospital San Carlos prepara Estados Financieros separados, adopta como política de contabilizar sus inversiones en subsidiarias y entidades controladas de forma conjunta:

Categoría de Inversiones	Política contable
Subsidiarias	Método de Participación Patrimonial.

Medición de Inversiones en Subsidiarias.

La Fundación Hospital San Carlos contabiliza todas las inversiones en subsidiarias utilizando el modelo método de la participación.

Método de la participación.

Según el método de la participación, una inversión en patrimonio se reconoce inicialmente al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción) y se ajusta posteriormente para reflejar la participación de La Fundación Hospital San Carlos tanto en el resultado como en otro resultado integral de la subsidiaria.

- a) Las distribuciones recibidas de la subsidiaria reducen el importe en libros de la inversión. También se ajusta el importe en libros de la inversión como consecuencia de cambios en el patrimonio de la subsidiaria que surjan de partidas de otro resultado integral.
- b) La Fundación Hospital San Carlos mide su participación en los resultados de la subsidiaria y su participación en los cambios del patrimonio de la subsidiaria en función de las participaciones en la propiedad actuales. Esas mediciones no reflejan el posible ejercicio o facultad de conversión de los derechos de voto potenciales.
- c) Si hay una indicación de que se ha deteriorado el valor de una inversión en una subsidiaria, La Fundación Hospital San Carlos comprueba el importe en libros completo de la inversión por deterioro de valor de acuerdo con la *Política de Deterioro del Valor de los Activos* como un activo individual. No se comprueba por separado el deterioro del valor de cualquier plusvalía que se haya incluido como parte del importe en libros de la inversión en la subsidiaria, sino que forma parte de la comprobación de deterioro del valor de la inversión en su conjunto.
- d) Cuando se contabiliza una subsidiaria utilizando el método de la participación, La Fundación Hospital San Carlos elimina las ganancias y pérdidas no realizadas procedentes de las transacciones ascendentes (de la subsidiaria a La Fundación Hospital San Carlos) y descendentes (de La Fundación Hospital San Carlos a la subsidiaria) en función de la participación de La Fundación Hospital San Carlos en la subsidiaria.
- e) Al aplicar el método de la participación, tanto La Fundación Hospital San Carlos como la Subsidiaria tendrán en cuenta los estados financieros a la misma fecha. A menos que resulte impracticable. Si fuera impracticable, La Fundación Hospital San Carlos utiliza los estados financieros más recientes disponibles de la subsidiaria, con ajustes realizados por los efectos de las transacciones o sucesos significativos ocurridos entre los finales del periodo contable sobre el que se informa.

Años terminados al 31 de Diciembre de 2019-2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

-
- f) Si la subsidiaria aplica políticas contables que difieren de las de La Fundación Hospital San Carlos, La Fundación Hospital San Carlos ajusta los estados financieros de la subsidiaria para reflejar las políticas contables de La Fundación Hospital San Carlos a fin de aplicar el método de la participación, a menos que resulte impracticable.
 - g) Si una participación de La Fundación Hospital San Carlos en las pérdidas de la subsidiaria iguala o excede al importe en libros de su inversión en ésta, deja de reconocer su participación en las pérdidas adicionales. Una vez que la participación de La Fundación Hospital San Carlos se reduce a cero, ésta reconoce las pérdidas adicionales mediante una provisión (véase la *Política Contable de Provisiones y Contingencias*) solo en la medida en que La Fundación Hospital San Carlos haya incurrido en obligaciones legales o implícitas o haya efectuado pagos en nombre de la subsidiaria. Si la subsidiaria presenta ganancias con posterioridad, La Fundación Hospital San Carlos vuelve a reconocer su participación en esas ganancias solo después de que su participación en las mismas iguale a su participación en las pérdidas no reconocidas.
 - h) La Fundación Hospital San Carlos deja de aplicar el método de la participación a partir de la fecha en que cese de tener una influencia significativa.

En la preparación de los estados financieros La Fundación Hospital San Carlos revela que los mismos son estados financieros separados y realiza una descripción de los métodos utilizados para contabilizar las inversiones en subsidiarias.

2.2.5. Propiedad, planta y equipo.

La Fundación Hospital San Carlos reconoce una partida de propiedades, planta o equipo cuando:

- a) es probable que La Fundación Hospital San Carlos obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento, y
- b) el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Las piezas de repuesto importantes y el equipo de mantenimiento permanente se reconocen como propiedades, planta y equipo cuando La Fundación Hospital San Carlos espera utilizarlas durante más de un periodo. Si las piezas de repuesto y el equipo auxiliar solo pueden ser utilizados con relación a un elemento de propiedades, planta y equipo, se consideran también propiedades, planta y equipo.

La Fundación Hospital San Carlos añade el costo de reemplazar componentes al importe en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo cuando se incurre en ese costo, si se espera que el componente reemplazado vaya a proporcionar beneficios futuros adicionales a la entidad

Cuando los principales componentes de un elemento de propiedades, planta y equipo tienen patrones significativamente diferentes de consumo de beneficios económicos, La Fundación Hospital San Carlos distribuye el costo inicial del activo entre sus componentes principales y deprecia estos componentes por separado a lo largo de su vida útil. Los terrenos y los edificios son activos separables, y La Fundación Hospital San Carlos los contabiliza por separado, incluso si hubieran sido adquiridos de forma conjunta.

La Fundación Hospital San Carlos capitaliza partidas y rubros, que además de cumplir con las definiciones anteriormente descritas, superan el equivalente a dos (2) salarios mínimos mensuales legales vigentes. Los activos que individualmente sean inferiores a dos (2) SMMLV se reconocerán directamente al gasto vía depreciación del período en el mismo de su adquisición.

Medición inicial.

La Fundación Hospital San Carlos mide un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende todo lo siguiente:

Años terminados al 31 de Diciembre de 2019-2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

a) Precio de adquisición, incluyendo honorarios legales y de intermediación, así como los aranceles de importación (si aplica) y los impuestos no recuperables, después de deducir descuentos.

b) Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma esperada. Dentro de estos costos se incluyen costos de emplazamiento, costos de entrega, manipulación inicial, montaje y de comprobación que el activo funciona adecuadamente.

c) Estimación inicial de costos de desmantelamiento (retiro del elemento), incluyendo la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, la obligación incurrida por La Fundación Hospital San Carlos como consecuencia de haber utilizado el activo en un período de tiempo determinado con propósitos distintos a la producción de servicios.

Adicionalmente, no se consideran como costos de un elemento de propiedades, planta y equipo los siguientes, y por tanto se reconocen directamente como gastos cuando se incurre en ellos:

- Costos de apertura de una nueva instalación productiva.
- Los costos de introducción de un nuevo producto o servicio (incluyendo los costos de publicidad y actividades promocionales).
- Los costos de apertura del negocio en una nueva localización, o los de redirigirlo a un nuevo tipo de clientela (incluyendo los costos de formación del personal).
- Los costos de administración y otros costos indirectos generales.
- Los costos por préstamos.

Clases de elementos de propiedades, planta y equipo

De acuerdo con la definición de clases de elementos de propiedades, planta y equipo, las clases son las siguientes para La Fundación Hospital San Carlos:

- Terrenos
- Construcciones y edificaciones
- Acueductos, Plantas y Redes
- Maquinaria y equipo
- Equipo médico y científico
- Muebles y enseres
- Hotelería y restaurante
- Equipo de oficina
- Equipos de computación y telecomunicación
- Flota y equipo de transporte

Medición Posterior.

Los elementos de propiedad, planta y equipo se miden, tras su reconocimiento inicial, al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

Todos los costos del mantenimiento diario de estos activos se reconocen en el resultado del ejercicio dentro del período en que se ejecutan.

Depreciación.

Si los principales componentes de un elemento de propiedades, planta y equipo tienen patrones significativamente diferentes de consumo de beneficios económicos, La Fundación Hospital San Carlos distribuye el costo inicial del activo entre sus componentes principales y deprecia cada uno de estos componentes por separado a lo largo de su vida útil. Los demás activos se deprecian a lo largo de sus vidas útiles como activos individuales. Los terrenos tienen una vida ilimitada y por tanto no se deprecian.

Años terminados al 31 de Diciembre de 2019-2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

El cargo por depreciación para cada periodo se reconoce en el resultado, a menos que otra política contable requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo.

La depreciación de un activo comienza cuando está disponible para su uso, esto es, cuando se encuentra en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación de un activo cesa cuando se da de baja en cuentas. La depreciación no cesa cuando el activo está sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo.

Métodos de depreciación.

La Fundación Hospital San Carlos selecciona el método de depreciación para cada componente de propiedad, planta y equipo teniendo en cuenta el patrón al cual espera consumir beneficios económicos futuros del activo. El método seleccionado para las propiedades, planta y equipo diferentes de terrenos es el método lineal.

Para los activos de mayor cuantía se tendrá en cuenta la ficha técnica del mismo para determinar el tiempo de vida útil. Los activos se reconocerán a su valor de adquisición y posteriormente se evaluarán a valor presente. El método para realizar la depreciación es el de línea recta, de acuerdo a las siguientes vidas útiles:

ACTIVO FIJO	EN AÑOS
Edificios	20-80
Equipo de oficina	1-2
Maquinaria y equipo	1-3
Muebles y enseres	1-2
Plantas y redes	1-5
Vehículos	1-3
Equipos médicos	1-3
Hotelería	0-1
Equipo de cómputo	1-2

Deterioro del valor.

En cada fecha sobre la que se informa, La Fundación Hospital San Carlos aplica la Política de Deterioro del Valor de los Activos para determinar si un elemento o grupo de elementos de activos se ha visto deteriorado su valor y, en tal caso, cómo reconocer y medir la pérdida por deterioro de valor. Esa política explica cuándo y cómo La Fundación Hospital San Carlos revisa el importe en libros de sus activos, cómo determina el importe recuperable de un activo, y cuando reconoce o revierte una pérdida por deterioro en valor.

Baja en cuentas.

La Fundación Hospital San Carlos da de baja en cuentas a un elemento de propiedad, planta y equipo cuando se dispone de él, o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

En el momento en que se da baja en cuentas un elemento de propiedad, planta y equipo, se reconoce la ganancia o pérdida generada dentro del periodo contable respectivo. Estas ganancias no hacen parte de los ingresos ordinarios de La Fundación Hospital San Carlos.

La pérdida o ganancia derivada de la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo, se determina como la diferencia entre el importe neto que, en su caso, se obtenga por la disposición y el importe en libros del elemento.

Deterioro de Activos Fijos.

Una pérdida por deterioro se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable. Esta política se aplica en la contabilización del deterioro del valor de todos los activos distintos a los siguientes, para los que se establecen requerimientos de deterioro de valor en otras Políticas Contables:

- Activos procedentes de beneficios a los empleados.
- Activos financieros que estén dentro del alcance de la Política de Instrumentos Financieros Básicos.
- Propiedades de inversión medidas al valor razonable.

Indicadores de deterioro.

La Fundación Hospital San Carlos evalúa, en cada fecha sobre la que se informa, si existe algún indicio del deterioro del valor de algún activo. Si existe este indicio.

La Fundación Hospital San Carlos estima el importe recuperable del activo. Si no existen indicios de deterioro del valor, no es necesario estimar el importe recuperable.

Al evaluar si existe algún indicio de que pueda haberse deteriorado el valor de un activo, La Fundación Hospital San Carlos considera, como mínimo, los siguientes indicios:

Fuentes externas de información:

- Durante el periodo, el valor de mercado de un activo ha disminuido significativamente más de lo que cabría esperar como consecuencia del paso del tiempo o de su uso normal.
- Durante el periodo han tenido lugar, o van a tener lugar en un futuro inmediato, cambios significativos con un efecto adverso sobre La Fundación Hospital San Carlos, referentes al entorno legal, económico, tecnológico o de mercado en los que esta opera, o bien, en el mercado al que está destinado el activo.
- Durante el periodo, las tasas de interés de mercado, u otras tasas de mercado de rendimiento de inversiones, se han incrementado y esos incrementos van probablemente a afectar significativamente a la tasa de descuento utilizada para calcular el valor en uso de un activo y que disminuyan su valor razonable menos costos de venta.
- El importe en libros de los activos netos de La Fundación Hospital San Carlos es superior al valor razonable estimado de La Fundación Hospital San Carlos en conjunto (esta estimación se puede haber calculado, por ejemplo, para una venta potencial total o parcial de La Fundación Hospital San Carlos).

Fuentes internas de información:

- Se dispone de evidencia sobre la obsolescencia o deterioro físico de un activo.
- Durante el periodo han tenido lugar, o se espera que tengan lugar en un futuro inmediato, cambios significativos en la forma en que se usa o se espera usar el activo, que afectarán desfavorablemente a La Fundación Hospital San Carlos. Estos cambios incluyen el hecho de que el activo esté ocioso, planes de discontinuación o reestructuración de la operación a la que pertenece el activo, planes para disponer del activo antes de la fecha prevista, y la nueva evaluación de la vida útil de un activo como finita, en lugar de como indefinida.
- Se dispone de evidencia procedente de informes internos, que indica que el rendimiento económico de un activo es, o va a ser, peor que el esperado. En este contexto, el rendimiento económico incluye los resultados de las operaciones y los flujos de efectivo.

Si existiese algún indicio de que el activo puede haber deteriorado su valor, esto puede indicar que La Fundación Hospital San Carlos debe revisar la vida útil restante, el método de depreciación (amortización) o el valor residual del activo, y ajustarlos de acuerdo con la Política Contable aplicable a ese activo, incluso si finalmente no se reconoce ningún deterioro del valor para el activo.

2.2.6 Propiedades de Inversión.

Medición inicial.

La Fundación Hospital San Carlos mide las propiedades de inversión adquiridas por su costo en el reconocimiento inicial, entendiendo el costo como precio de compra y todos los gastos atribuibles directamente en la adquisición

Años terminados al 31 de Diciembre de 2019-2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

del activo. En el caso en que se adquiere la propiedad de inversión con opción de financiación para pagos posteriores al cierre contable, el costo del activo se reconoce como el valor presente de todos los flujos de efectivo futuros.

Medición posterior.

Las propiedades de inversión se miden al valor razonable al cierre de cada período sobre el que se informa, siempre que la medición sea fiable y no implique un costo o esfuerzo desproporcionado. Las variaciones entre el valor inicial y el valor al cierre acerca del valor razonable se reconocen dentro del resultado del ejercicio. La Fundación Hospital San Carlos contabiliza todas las demás propiedades de inversión como propiedades, planta y equipo, utilizando el modelo de costo-depreciación-deterioro del valor.

2.2.7 Obligaciones Financieras – Deuda.

La Fundación Hospital San Carlos revela los pasivos financieros representados en obligaciones financieras a la fecha sobre la que se informa, así como los plazos, condiciones del instrumento de deuda como tasa de interés, vencimiento de plazos de reembolso

Para el caso de los demás pasivos diferentes a obligaciones financieras, La Fundación Hospital San Carlos mide un pasivo financiero al precio de la transacción teniendo en cuenta los costos relacionados con la transacción.

Los pasivos financieros que no tengan establecido una tasa de interés y se clasifiquen como pasivos corrientes se medirán inicialmente a un importe no descontado.

Las deudas se clasifican como pasivos corrientes a menos que La Fundación Hospital San Carlos tenga una obligación incondicional de diferir la liquidación del pasivo a por lo menos 12 meses después de la fecha de reporte.

2.2.8 Provisiones y Contingencias.

Una provisión se reconoce si:

- La Fundación Hospital San Carlos posee una obligación legal o implícita como resultado de un suceso pasado;
- La Fundación Hospital San Carlos puede estimar de forma fiable el importe de la obligación; y
- Es probable que sea necesario un flujo de salida de beneficios económicos para liquidar la obligación.

La Fundación Hospital San Carlos reconoce las provisiones como un pasivo en el estado de situación financiera, y el importe de las provisiones como un gasto, a menos que otra Política Contable requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo tal como inventarios o propiedades, planta y equipo.

La Fundación Hospital San Carlos considera una salida de recursos probable como aquella que se encuentra en un rango de probabilidad entre 50% y 100%; como posible aquella con un rango de probabilidad entre 20% y 50%; y como remota aquella con un rango de probabilidad entre 0% y 20%.

Medición Inicial.

La Fundación Hospital San Carlos mide una provisión como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa. Para la realizar la estimación más fiable de una provisión La Fundación Hospital San Carlos tiene en cuenta los siguientes parámetros:

aw

- Considera riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y las circunstancias concurrentes; y así mismo tiene en cuenta los eventos futuros que puedan afectar el valor necesario para cancelar la obligación si existe evidencia suficiente de que puedan aparecer.
- El importe reconocido como provisión es la mejor estimación del valor racional para liquidar la obligación o para transferirla a un tercero.
- En el caso en que un tercero pueda reembolsar un valor provisionado de forma parcial o total, y se tenga la certeza que La Fundación Hospital San Carlos recibirá el pago, se registra un activo separado por este valor hasta el monto máximo registrado como provisión. El reembolso por cobrar se presenta en el estado de situación financiera como un activo y no se compensa con la provisión. En el estado del resultado integral, La Fundación Hospital San Carlos compensa cualquier reembolso de terceros contra el gasto relacionado con la provisión.

Medición posterior.

La Fundación Hospital San Carlos carga contra una provisión únicamente los desembolsos para los que fue originalmente reconocida.

La Fundación Hospital San Carlos revisa y ajusta las provisiones en cada fecha sobre la que se informa para reflejar la mejor estimación actual del importe que sería requerido para cancelar la obligación en esa fecha. Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se reconoce en resultados, a menos que la provisión se hubiera reconocido originalmente como parte del costo de un activo.

2.2.9 Beneficios a Empleados.

La Fundación Hospital San Carlos reconoce el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa:

Como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados. Si el importe pagado excede a las aportaciones que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, La Fundación Hospital San Carlos reconoce ese exceso como un gasto pagado por anticipado en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo.

Como un gasto, a menos que otra Política Contable requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo, tal como la Política de Inventarios, la Política de Activos Fijos, o la Política de Activos Intangibles.

Beneficios a empleados a corto plazo.

Los beneficios a los empleados a corto plazo incluyen elementos tales como los siguientes, solo si se esperan liquidar totalmente antes de doce meses después del final del periodo anual sobre el que se informa:

- Sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social.
- Derechos por permisos y ausencia retribuidos por enfermedad, cuando se espere que tengan lugar dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios relacionados.

Reconocimiento de ganancias y pérdidas actuariales.

La Fundación Hospital San Carlos reconoce todas las ganancias y pérdidas actuariales en resultados.

La Fundación Hospital San Carlos aplica la política contable elegida de forma uniforme a todos los planes de beneficios definidos y a todas las ganancias y pérdidas actuariales.

Años terminados al 31 de Diciembre de 2019-2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

El cambio neto en el pasivo por beneficios definidos que se reconoce como el costo de un plan de beneficios definidos incluye:

- El cambio en el pasivo por beneficios definidos que surge de los servicios prestados del empleado durante el periodo sobre el que se informa.
- El interés de la obligación por beneficios definidos durante el periodo sobre el que se informa.
- Las ganancias y pérdidas actuariales surgidas en el periodo sobre el que se informa.
- El incremento o la disminución en el pasivo por beneficios definidos procedente de la introducción de un nuevo plan o del cambio de uno existente en el periodo sobre el que se informa.
- Las disminuciones en el pasivo por beneficios definidos procedentes de efectuar una reducción o una liquidación de un plan existente en el periodo sobre el que se informa.

2.2.10 Reconocimiento de Ingresos.

Los ingresos de actividades ordinarias por prestación de servicios se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir teniendo en cuenta el importe otorgado por descuentos comerciales y por pronto pago. El reconocimiento de los ingresos asociados con la transacción se realiza con referencia al grado de terminación de la misma al final del período informado, cuando éste puede ser medido con fiabilidad. El grado de terminación de la transacción se determina usando el método de la terminación de una proporción física de la transacción del servicio o del contrato de trabajo.

Se reconocen como ingresos de actividades ordinarias por prestación de servicios, las transacciones que cumplen con los siguientes criterios:

- El importe de los ingresos asociados con la transacción puede medirse con fiabilidad.
- Es probable que La Fundación Hospital San Carlos obtenga los beneficios económicos asociados a la transacción.
- El grado de terminación de la transacción, al final del período informado, puede ser medido con fiabilidad.
- Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan ser medidos con fiabilidad.

Si no se puede medir con fiabilidad el valor razonable ni de los activos recibidos ni de los activos entregados, entonces por el valor de los activos entregados, ajustado por el importe de cualquier efectivo equivalentes al efectivo transferidos.

Ingresos financieros.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes del uso, por parte de terceros, de activos de la entidad que produzcan intereses y dividendos, serán medidos al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir teniendo en cuenta el importe otorgado por descuentos comerciales y por pronto pago.

Están compuestos por ingresos de intereses generados en cuentas de ahorro, cuentas corrientes, fiduciarias y cualquier instrumento financiero medidos a costo amortizado o al valor razonable con cambios en resultados.

3. CAMBIOS NORMATIVOS.

a. Modificaciones incorporadas al marco contable aceptado en Colombia.

El Decreto 2483 de 2018 compiló y actualizó los marcos técnicos de las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, que habían sido incorporadas por los Decretos 2420 de 2015, 2496 de 2015, 2131 de 2016 y 2170 de 2017, incluyendo el reemplazo del párrafo 29.13 de las NIIF para las Pymes que había

Años terminados al 31 de Diciembre de 2019-2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

sido incluido en el Anexo técnico del Decreto 2420 de 2016 con un error de traducción que fue corregido por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés). Este cambio fue analizado por la administración de La Fundación Hospital San Carlos sin identificar impactos por el cambio.

4. ESTIMADOS CONTABLES CRÍTICOS.

La Gerencia de La Fundación Hospital San Carlos hace estimaciones y supuestos que afectan el monto reportado de los activos y pasivos en años futuros. Dichas estimaciones y supuestos son continuamente evaluados basados en experiencias pasadas y otros factores, incluyendo expectativas de futuros eventos que se esperan bajo circunstancias actuales.

El siguiente es un resumen de los principales estimados contables y juicios hechos por La Fundación Hospital San Carlos en la preparación de los estados financieros:

a. Vidas útiles y valores residuales de propiedades, planta y equipo.

La Fundación Hospital San Carlos revisa regularmente la totalidad de sus tasas de depreciación y los valores residuales para tener en cuenta cualquier cambio respecto del nivel de utilización, marco tecnológico y su desarrollo futuro, que son eventos difíciles de prever, y cualquier cambio podría afectar los futuros cargos de depreciación y los montos en libros de los activos.

b. Deterioro de cuentas por cobrar.

La Fundación Hospital San Carlos revisa al menos anualmente sus cuentas por cobrar para evaluar su deterioro. Para determinar si una pérdida por deterioro debe ser registrada en los resultados, La Fundación Hospital San Carlos realiza juicios sobre si hay alguna información observable que indique un deterioro y si es posible hacer una medición fiable de los flujos de efectivo futuros estimados. Esta evidencia puede incluir datos observables que indiquen que se ha producido un cambio adverso en el estado de pago de las contrapartes, o condiciones económicas nacionales o locales que se correlacionen con los impagos de los activos de la Compañía.

c. Beneficios a empleados post-empleo.

El valor actual de las obligaciones por pensiones de jubilación depende de ciertos factores que se determinan sobre una base actuarial usando una serie de hipótesis. Las hipótesis usadas para determinar el costo de pensiones incluyen tablas de mortalidad, factores de incremento, y la tasa de descuento. Cualquier cambio en estas hipótesis tendrá efecto sobre el valor en libros de las obligaciones por beneficios post-empleo.

d. Provisiones.

La Fundación Hospital San Carlos realiza estimaciones de los importes a liquidar en el futuro, incluyendo las correspondientes obligaciones contractuales, litigios pendientes u otros pasivos. Dichas estimaciones están sujetas a interpretaciones de los hechos y circunstancias actuales, proyecciones de acontecimientos futuros y estimaciones de los efectos financieros de dichos acontecimientos.

MM

Años terminados al 31 de Diciembre de 2019-2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Al 31 de Diciembre 2019 el valor del disponible es de \$16.760.483.367, suma que representa el 8% del total del activo y se encuentra compuesto de la siguiente manera:

	31 de Diciembre 2019	31 de Diciembre 2018
Caja (1)	8.806.727	13.282.988
Bancos nacionales (2)	38.433	38.493
Cuentas De Ahorro (3)	488.654.590	1.243.041.395
Fondos de uso restringido (4)	16.262.983.617	25.118.740.133
Total Efectivo y equivalentes de Efectivo	16.760.483.367	26.375.103.009

(1) La caja general se maneja para la recepción de copagos y venta de reciclaje, dineros que periódicamente se consignan en las cuentas bancarias de la Fundación Hospital San Carlos

(2) Los Bancos Nacionales se encuentran detallados a continuación:

Bancos Nacionales (2)	31 de Diciembre 2019	31 de Diciembre 2018
Davivienda	38.433	38.433
Total Bancos Nacionales	38.433	38.433

(3) Las Cuentas de Ahorros se encuentran detalladas a continuación:

Cuentas De Ahorro (3)	31 de Diciembre 2019	31 de Diciembre 2018
Davivienda	133.857.796	83.713.585
Helm Banck	0	31.516.487
Pichincha	336.324.304	1.127.772.969
Fiducoldex	18.472.490	38.353
Total Cuentas de Ahorro	488.654.590	1.243.041.395

(4) Los Fondos de Uso Restringido están representados en la constitución de un patrimonio autónomo de garantía con la entidad Colpatria, donde figura como único beneficiario La Fundación Hospital San Carlos, para respaldar las operaciones de crédito con el Banco Colpatria, dichos flujos de dinero están representados en los depósitos realizados por Famisanar y Nueva EPS por la prestación de servicios a sus afiliados. Detallados así:

Fondos de uso restringido (4)	31 de Diciembre 2019	31 de Diciembre 2018
Fondos de Reserva Colpatria	248.329.210	787.676.655
Fiduciaria Popular	249.724	249.699
Fondo común ordinario Rentar	20.535.470	32.987.932
Fid. Colpatria- Patrimonio Aut.	14.108.618.106	23.968.492.849
Fidecomiso Alianza	623.045	623.045
Patrimonio Autónomo Colpatria	1.884.595.387	328.677.277
Banco Colpatria	32.676	32.676
Total Cuentas de Uso Restringido	16.262.983.617	25.118.740.133

FUNDACION HOSPITAL SAN CARLOS
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Años terminados al 31 de Diciembre de 2019-2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

6. DEUDORES.

El grupo de deudores asciende a \$31.501.939.884 a Diciembre 31 de 2019, suma que representa el 16% del total del activo. Las cuentas que conforman este grupo presentan los saldos que a continuación se relacionan:

	31 de Diciembre 2019	31 de Diciembre 2018
Clientes (1)	20.336.734.400	19.836.181.570
Deudores Varios (2)	2.766.027.730	2.626.616.173
Anticipos (3)	8.010.657.614	5.400.140.532
Otros documentos por cobrar	388.520.140	388.520.140
Total Deudores	31.501.939.884	28.251.458.416

Se detalla el rubro de clientes así:

	31 de Diciembre 2019	31 de Diciembre 2018
Clientes (1)		
Cartera Salud	57.733.846.791	78.203.699.762
Cartera por Aplicar	(14.466.545.784)	(30.825.674.696)
Deterioro (a)	(8.821.948.501)	(3.573.350.646)
Total Cartera subtotal	34.445.352.506	43.804.674.419
Patrimonio Autónomo	(14.108.618.106)	(23.968.492.849)
Total Clientes	20.336.734.400	19.836.181.570

(1) A Continuación, se detallan los Clientes de La Fundación Hospital San Carlos.

CLIENTES MAS REPRESENTATIVOS	31 de Diciembre 2019				31 de Diciembre 2018			
	CARTERA	PATRIMONIO AUTONOMO	VALOR	%	CARTERA	PATRIMONIO AUTONOMO	VALOR	%
ADM.RECURSOS SIST.GNRL SEGURIDAD EN SALUD	961.306.060	-	961.306.060	5%	530.671.254	-	530.671.254	3%
CAPITAL SALUD EPSS S.A.S	2.863.936.171	-	2.863.936.171	14%	7.364.485.584	-	7.364.485.584	37%
EPS SANITAS SA	350.962.255	-	350.962.255	2%	386.742.209	-	386.742.209	2%
FAMISANAR	4.554.051.584	5.291.153.647	737.102.063	-4%	6.576.342.923	6.464.436.685	111.906.238	1%
FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD	1.427.721.991	-	1.427.721.991	7%	1.322.060.507	-	1.322.060.507	7%
NUEVA EPS SA	15.269.572.186	8.817.464.459	6.452.107.727	32%	19.803.392.103	17.504.056.164	2.299.335.939	12%
SALUD TOTAL S A EPS DEL RC Y DEL RS	1.790.692.476	-	1.790.692.476	9%	976.522.383	-	976.522.383	5%
SEGUROS DEL ESTADO SA	715.030.573	-	715.030.573	4%	482.228.427	-	482.228.427	2%
SERVICIOS MEDICOS INTEGRALES DE SALUD SAS	468.823.135	-	468.823.135	2%	474.420.912	-	474.420.912	2%
SOCIEDAD CLINICA EMCOSALUD S.A.	998.391.382	-	998.391.382	5%	855.729.745	-	855.729.745	4%
UNION TEMPORAL SERVISALUD SAN JOSE	1.340.599.085	-	1.340.599.085	7%	1.626.606.989	-	1.626.606.989	8%
CLIENTES VARIOS	3.704.265.608	-	3.704.265.608	19%	3.405.471.385	-	3.405.471.385	17%
TOTAL CLIENTES MAS REPRESENTATIVOS	34.445.352.506	14.108.618.106	20.336.734.400	100%	43.804.674.419	23.968.492.849	19.836.181.570	100%

(a) El importe del deterioro es de \$8.821.948.501 al 31 de Diciembre de 2019 (31 de Diciembre de 2018 \$3.573.350.646). Las facturas por cobrar que han sufrido deterioro corresponden a las facturas que no se espera su recaudo, para este cierre se realizó deterioro del 100% de la cartera de cruz blanca.

La Fundación Hospital San Carlos mide un activo financiero al precio de la transacción teniendo en cuenta los costos relacionados con la transacción.

La Fundación Hospital San Carlos no tiene acuerdos que constituyan una transacción de financiación. Por lo tanto, no le es aplicable establecer el valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado.

FUNDACION HOSPITAL SAN CARLOS
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Años terminados al 31 de Diciembre de 2019-2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

DETERIORO DE CARTERA EPS	31 de Diciembre 2019		31 de Diciembre 2018	
ADM. DE RECURSOS DEL SIST. GNRAL DE SEGURIDAD SEG. EN SALUD	256.223.206	3%	-	0%
CAFESALUD EPS SA	671.157.578	8%	671.157.578	19%
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CUNDINAMARCA	61.398.839	1%	61.398.839	2%
CAJA DE PREVISION SOCIAL DE COMUNICACIONES CAPRECOM	362.853.157	4%	362.853.157	10%
COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A.	60.573.458	1%	63.734.667	2%
CONSORCIO FISALUD	442.738.421	5%	196.600.745	6%
COOMEVA EPS SA	98.148.863	1%	143.743.417	4%
COOPERATIVA DE SALUD Y DESARROLLO INTEGRAL COOSALUD	48.257.430	1%	59.183.603	2%
CRUZ BLANCA EPS SA	5.516.593.133	63%	691.384.031	19%
ENTIDAD COOPERATIVA SOLIDARIA DE SALUD ECOOPSOS	-	0%	35.409.831	1%
EPS DEL REGIMEN SUBSIDIADO EPSS CONVIDA	33.083.615	0%	33.083.615	1%
EPS ORGANISMO COPERATIVO SALUDCOOP	495.606.039	6%	542.703.401	15%
LA PREVISORA SA COMPAÑIA DE SEGUROS	50.623.350	1%	50.779.475	1%
NUEVA EPS SA	-	0%	113.141.945	3%
SALUD VIDA S.A.E.P.S	57.106.979	1%	57.106.979	2%
SEGUROS DEL ESTADO SA	171.973.218	2%	188.627.113	5%
SECRETARIA DE SALUD DE BOYACA	35.042.328	0%	-	0%
SECRETARIA DEPARTAMENTAL DE SALUD DE TOLIMA	33.194.177	0%	-	0%
SURAMERICANA DE SEGUROS S.A.	-	0%	92.498.846	3%
OTROS	427.374.710	5%	209.943.404	6%
TOTAL DETERIORO	8.821.948.501	100%	3.573.350.646	100%

(2) Los deudores varios se detallan a continuación:

Deudores Varios (2)	31 de Diciembre 2019	31 de Diciembre 2018
Convenios Asistenciales	48.031.240	168.256.123
Prestamos de Medicamentos	1.008.927	16.547.783
Otros Deudores (a)	2.659.487.743	2.346.145.701
Embargos Cuentas bancarias	13.318.205	13.318.205
Incapacidades	44.181.615	72.429.306
	-	9.919.055
Total Deudores Varios	2.766.027.730	2.626.616.173

(a) Otros Deudores se detallan a continuación:

Tercero	31 de Diciembre 2019		31 de Diciembre 2018	
Strategic Logistic Services Aduanas SAS	1.298.304.555	49%	-	0%
Fundación Protección de la Joven Amparo de Niñas	1.214.295.877	46%	770.183.514	33%
Fundación Universitaria Monserrate	100.000.000	4%	-	0%
Centro de Servicios Compartidos Gustavo Restrepo SAS	46.887.311	2%	1.574.989.862	67%
Otros	-		972.325	0%
Total otros Deudores	2.659.487.743	100%	2.346.145.701	100%

(3) Este rubro asciende a \$8.010.657.614 y registra los siguientes conceptos:

Anticipos (3)	31 de Diciembre 2019	31 de Diciembre 2018
Proveedores (a)	8.009.909.482	5.400.140.532
Contratistas	10.000	0
Trabajadores	738.132	0
Total Anticipos	8.010.657.614	5.400.140.532

Años terminados al 31 de Diciembre de 2019-2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

- (a) Dentro de los anticipos a proveedores el más representativo es EMV Constructora SAS el cual se realiza por concepto de obras de remodelación, construcción de cocina en la Fundación Hospital San Carlos, entre otras obras.

Nombre Proveedor	31 de Diciembre 2019		31 de Diciembre 2018	
TELMEX COLOMBIA S.A.	8.485.977	0%	10.993.977	0%
LIMPIEZA METROPOLITANA S A E S P	4.359.434	0%	19.886.260	0%
EMV CONSTRUCTORA SAS	7.991.920.855	100%	5.352.951.824	99%
INGERAX SAS	4.749.516	0%	-	0%
VJ CARDIO SISTEMAS LTDA	-	0%	5.012.592	0%
OTROS	393.700	0%	11.295.879	0%
Total Anticipo a proveedores	8.009.909.482	100%	5.400.140.532	100%

7. INVENTARIOS.

Al no tener fluctuaciones concurrentes en los precios de mercado de los inventarios, que pueda implicar un cambio en el valor esperado de venta, el valor tomado para NIIF se mantiene, ya que su medición puede entonces realizarse por valor de mercado. El método para fijar el costo de los inventarios es el de promedio ponderado, según el cual se asigna el valor a las mercancías en existencia.

No se han reconocido provisiones sobre el valor neto realizable de los inventarios. En razón que se realizan semestral los inventarios físicos, permitiendo ajustar las unidades faltantes y por concepto de obsolescencia.

El saldo de los inventarios por concepto de medicamentos y materiales medico quirúrgicos y demás elementos de papelería y útiles se detalla a continuación:

	31 de Diciembre 2019	31 de Diciembre 2018
Medicamentos	737.027.961	581.207.616
Materiales Medico Quirúrgicos	570.122.160	466.442.383
Elementos papelería y útiles oficina	164.499.220	74.588.139
	1.471.649.341	1.122.238.138

A continuación, se refleja el consumo de inventarios el cual representa un importe reconocido como costo durante el año 2019, así:

Concepto	31 de Diciembre 2019		31 de Diciembre 2018	
MATERIALES MEDICO QUIRURGICOS	7.762.229.380	42%	9.699.971.397	53%
MATERIALES PARA PACIENTE	112.984.630	1%	438.467.189	2%
MEDICAMENTOS	5.976.601.029	32%	6.263.538.783	34%
TOMOGRFIA Y HEMODINAMIA	1.457.768.483	8%	469.791.976	3%
SUMINISTROS UNIDAD TRANSFUSIONAL	2.551.172.906	14%	803.466.000	4%
MANTENIMIENTO	508.511.701	3%	536.059.270	3%
UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	194.766.602	1%	186.389.809	1%
Total Consumo	18.564.034.731	100%	18.397.684.424	100%

La Fundación Hospital San Carlos adquiere inventarios con pago aplazado, pero no pacta una financiación, en razón a que las condiciones normales de crédito y el importe del pago aplazado no genera un interés implícito.

FUNDACION HOSPITAL SAN CARLOS
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Años terminados al 31 de Diciembre de 2019-2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Las pérdidas por deterioro durante el año 2019 que fueron reconocidas al resultado del ejercicio ascendieron a la suma de \$45.819.903 los cuales represento el 3% del total del inventario final del año. La Fundación Hospital San Carlos no posee inventarios pignorados o en garantía de cumplimiento de deudas.

8. INVERSIONES.

El saldo de esta cuenta asciende a \$8.211.922.946 representando el 4% del total de los activos, reflejando una disminución significativa con respecto al año 2018, debido a la Disminución de Capital de la empresa Centro de Servicios Compartidos Gustavo Restrepo SAS; adicional en este rubro se ve reflejado el Método de Participación por Utilidad.

	31 de Diciembre 2019	31 de Diciembre 2018
Acciones	8.211.922.946	15.331.791.053
	8.211.922.946	15.331.791.053

A continuación, se detalla el saldo a diciembre 31 de 2019:

Entidad	Fecha	No. Acciones	Vr Acción	Valor	Disminución	Total No, Acciones	Deterioro	Saldo
Banco Corpbanca Colombia S.A	4/12/2012	2.910	525	2.060.619		2.910	0	2.060.619
Coltejer	2/05/1997	181	10.000	2.013.380		181	540.764	1.472.616
Hotel Nutibara	20/05/1998	794	25	19.850		794	7.132	12.718
Banco AV Villas	18/08/2004	1	100	100		1	0	100
Otras Acciones (1)	31/12/2017	1.532.825	10.000	15.328.250.000	8.191.860.000	713.639	0	7.136.390.000
Metodo de Participación por Utilidad (2)	31/12/2019			1.071.986.893		-	0	1.071.986.893
Totales				16.404.330.842			547.896	8.211.922.946

(1) La asamblea general de accionistas del Centro de Servicios Compartidos Gustavo restrepo SAS, cuyo único accionista es la Fundación Hospital san Carlos, aprobó la disminución de capital con efectivo reembolso de Aportes a su único accionista por valor de \$8.191.860.000, mediante la compensación de obligaciones, quedando la inversión por la suma de \$7.136.390.000 representadas en 713.369 Acciones.

(2) La Fundación Hospital San Carlos reconoció el método de participación patrimonial, representado en las utilidades de Centro de Servicios Compartidos Gustavo Restrepo SAS al cierre del ejercicio 2019 por valor \$1.071.986.893.

La Fundación Hospital San Carlos presenta sus estados financieros separados. Ahora bien, respecto a sus inversiones en entidades no contraladas se reconocen por el método del costo. Con relación a las inversiones en entidades controladas, La Fundación Hospital San Carlos reconoce sus inversiones en subsidiarias bajo el modelo del método de participación.

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

Al cierre del periodo de Diciembre de 2019, el valor de Propiedad, Planta y Equipo de La Fundación Hospital San Carlos asciende a \$135.747.308.011 representando el 67% del total de los Activos, con respecto al año 2018 se refleja una variación de \$11.061.983.551, debido a las construcciones en curso que se están desarrollando como el reforzamiento estructural – construcción de la cocina – entre otros.

	Diciembre de 2019	Diciembre de 2018
Costo	153.941.519.041	140.218.380.895
Depreciación Acumulada	(18.194.211.030)	(15.533.056.435)
	135.747.308.011	124.685.324.460

A continuación, se relejan los movimientos durante el año 2019 de Propiedad, Planta y Equipo reflejando el saldo en cada uno de los rubros de activos fijos. Se realiza la depreciación de método lineal para todos los activos fijos de acuerdo a su vida útil.

FUNDACION HOSPITAL SAN CARLOS
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Años terminados al 31 de Diciembre de 2019-2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Terrenos y edificios	Construcciones en curso	Construcciones y edificaciones	Equipo de Oficina	Equipo de computo	Maquinaria	Equipo Hoteleria	Maq. y equipo científico	Equipo de transporte	Acueductos y plantas	Total
Saldo comienzo año 2019	63.857.088.599	23.200.000.000	34.610.095.591	284.482.690	1.197.118.046	631.659.936	259.217.304	15.304.002.242	86.185.286	788.531.200	140.218.380.895
Adiciones	-	14.444.361.510	-	60.845.560	170.639.182	30.971.950	63.097.452	162.735.854	-	-	14.932.651.508
Retiros y traslados	-	(1.120.000.000)	-	-	(1.405.793)	(2.142.000)	(13.717.130)	(3.898.440)	(68.350.000)	-	(1.209.513.363)
Saldo al final del año 2019	63.857.088.599	36.524.361.510	34.610.095.591	345.328.250	1.366.351.435	660.489.886	308.597.626	15.462.839.656	17.835.286	788.531.200	153.941.519.041
Depreciación Acuminió 2019	-	-	(3.884.352.253)	(279.192.121)	(1.141.026.680)	(469.801.650)	(256.421.795)	(8.966.024.378)	(69.310.280)	(466.927.278)	(15.533.056.435)
Cargo de depreciación	-	-	(1.016.131.548)	(18.120.972)	(105.715.859)	(136.743.454)	(49.503.848)	(1.245.474.795)	(16.875.006)	(140.939.112)	(2.729.504.594)
Retiros y traslados	-	-	-	-	-	-	-	-	68.350.000	(a)	68.350.000
Saldo al final del año 2019	-	-	(4.900.483.801)	(297.313.093)	(1.246.742.540)	(606.545.104)	(305.925.642)	(10.211.499.173)	(17.835.286)	(607.866.390)	(18.194.211.030)
Costo	63.857.088.599	36.524.361.510	34.610.095.591	345.328.250	1.366.351.435	660.489.886	308.597.626	15.462.839.656	17.835.286	788.531.200	153.941.519.041
Depreciación Acumulada	-	-	(4.900.483.801)	(297.313.093)	(1.246.742.540)	(606.545.104)	(305.925.642)	(10.211.499.174)	(17.835.286)	(a)	(18.194.211.030)
Costo neto	63.857.088.599	36.524.361.510	29.709.611.790	48.015.156	119.608.895	53.944.783	2.671.984	5.251.340.482	(0)	180.664.810	135.747.308.011

(a) Dentro de Equipo de Transporte se evidencia el movimiento de retiro por venta de la camioneta por valor de \$68.350.000 menos la depreciación por valor de \$13.350.000 generando una utilidad por venta de activos fijos por valor de \$55.000.000.

La Fundación Hospital San Carlos mide un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial. El método seleccionado para las propiedades, planta y equipo diferentes de terrenos es el método lineal; aplicando la Política de Deterioro del Valor de los Activos al cierre del ejercicio contable 2019, no ha mostrado elementos o grupo de elementos de activos que hayan presentado deterioro de su valor.

10. PROPIEDADES DE INVERSION.

En el año 2017 se realizó promesa de compra venta para el edificio Sanz. Dicha venta fue materializada mediante escritura pública No 1576 el 25 de abril de 2019.

	31 de Diciembre 2019	31 de Diciembre 2018
Propiedades de Inversión	-	3.017.343.575

La Fundación Hospital San Carlos reconoció su propiedad de inversión adquiridas por su costo de compra y todos los gastos atribuibles directamente en la adquisición del activo. Al cierre del ejercicio contable 2019, La Fundación Hospital San Carlos no ha presentado adquisiciones de propiedad de inversión con opción de financiación que amerite reconocer el valor presente de todos los flujos de efectivo futuros.

11. OBLIGACIONES FINANCIERAS.

Al cierre de Diciembre de 2019, el valor de las obligaciones financieras corrientes asciende a \$14.159.395.527, representando el 13% del total del pasivo. Dichas obligaciones corresponden a créditos y sobregiro con entidades bancarias así:

	31 de Diciembre 2019	31 de Diciembre 2018
Obligaciones Corto plazo	9.536.687.226	10.320.086.456
Obligaciones Largo plazo	4.622.708.301	6.539.788.936
	14.159.395.527	16.859.875.392

FUNDACION HOSPITAL SAN CARLOS
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Años terminados al 31 de Diciembre de 2019-2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

BANCO	OBLIGACION	TASA	Fecha Inicio	Fecha Terminación	PLAZO	VALOR INICIAL	SALDO A DICIEMBRE
FIDUCOLDEX	101-1000-141390059	DTF +7,5	29-Sep-16	01-Aug-21	5 años	480.000.000	198.326.273
LEASING BANCOLDEX	101-1000-496930007	DTF +7,5	01-May-18	02-Mar-25	7 años	2.843.232.535	2.458.426.312
TOTAL FIDUCOLDEX						3.323.232.535	2.656.752.585
COLPATRIA	201016554041	DTF +7,2	02-May-16	01-May-23	7 años	5.000.000.000	2.628.205.132
COLPATRIA	201110000054	IBR + 4	21-Oct-16	23-Oct-21	5 años	3.000.000.000	1.222.222.209
COLPATRIA	201070002810		28-Jul-19	28-Dec-20	18 meses	3.000.000.000	2.000.000.031
TOTAL COLPATRIA						11.000.000.000	5.850.427.372
BANCOLOMBIA	1260083328	IBR + 4,5%	27-Nov-19	27-Nov-20	12 meses	4.000.000.000	4.000.000.000
BANCOLOMBIA	SOBREGIRO				1 mes	1.002.219.676	1.002.219.676
TOTAL BANCOLOMBIA						5.002.219.676	5.002.219.676
DAVIVIENDA	7100008300523690	9,43%	05-Jan-19	05-Dec-20	24 meses	1.300.000.000	649.995.894
TOTAL DAVIVIENDA						1.300.000.000	649.995.894
Total						20.625.452.211	14.159.395.527

Porción Corriente	9.536.687.226
Largo Plazo	4.622.708.301
TOTAL CREDITOS	14.159.395.527

La Fundación Hospital San Carlos revela los pasivos financieros representados en obligaciones financieras a la fecha sobre la que se informa, así como los plazos, condiciones del instrumento de deuda como tasa de interés, vencimiento de plazos de reembolso.

12. PROVEEDORES.

La cuenta de proveedores representa el valor total de las obligaciones de La Fundación Hospital San Carlos por concepto de adquisición de medicamentos, elementos medico quirúrgicos, activos fijos, materiales y elementos en general para el normal desarrollo del objeto social de la entidad, detallados a continuación:

	31 de Diciembre 2019	31 de Diciembre 2018
Proveedores Medicamentos (1)	4.183.359.443	3.255.948.452
Proveedores Medico Quirúrgicos (2)	4.472.723.399	5.325.077.451
Proveedores Generales (3)	918.051.545	962.815.440
Total Proveedores	9.574.134.387	9.543.841.343

Los pasivos financieros representados en proveedores no tienen establecida una tasa de interés pactada por lo que se clasifican como pasivos corrientes. Los proveedores se manejan con plazos de 30 a 120 días de acuerdo con las negociaciones previas.

(1) Dentro de los Proveedores de Medicamentos, los más representativos son:

FUNDACION HOSPITAL SAN CARLOS
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Años terminados al 31 de Diciembre de 2019-2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

PROVEEDORES MEDICAMENTOS	31 de Diciembre 2019		31 de Diciembre 2018	
ALFA TRADING SAS	268.522.230	6%	159.548.824	5%
AMAREY NOVA MEDICAL SA	-	0%	151.007.770	5%
BIO VIE SAS	-	0%	155.272.470	5%
BAYER SA	89.115.841	2%	-	0%
BIOTRONITECH COLOMBIA SA	65.617.124	2%	-	0%
COMPAÑIA DE SERVICIOS FARMACEUTICOS SERVIFAF	30.288.709	1%	-	0%
DIATEST SAS	212.214.075	5%	180.465.601	6%
EDESMA LTDA	-	0%	78.654.364	2%
FIXMEDICAL SAS	54.856.098	1%	-	0%
GPC PHARMA SAS	135.018.000	3%	88.725.000	3%
MESSER COLOMBIA S.A.	141.015.794	3%	143.572.427	4%
PINT PHARMA COLOMBIA SAS	89.197.762	2%	-	0%
PISA FARMACEUTICA DE COLOMBIA SA	66.419.000	2%	89.744.500	3%
QUIBI S A EN REESTRUCTURACIÓN	60.953.991	1%	84.122.960	3%
RAFAEL ANTONIO SALAMANCA	1.968.654.514	47%	1.854.371.144	57%
REPRESENTACIONES Y DISTRIBUCIONES HOSPITALAR	97.577.222	2%	-	0%
TERUMO COLOMBIA ANDINA SAS	676.012.308	16%	-	0%
VELEZ LAB Y CIA SAS	110.540.284	3%	64.641.858	2%
OTROS PROVEEDORES	117.356.491	3%	205.821.534	6%
Total Proveedores Medicamentos	4.183.359.443	100%	3.255.948.452	100%

(2) Dentro de los Proveedores Medico quirúrgicos los más representativos son:

PROVEEDORES MEDICO QUIRURGICOS	31 de Diciembre 2019		31 de Diciembre 2018	
BECKMAN COULTER COLOMBIA SAS	404.854.799	9%	370.300.350	7%
BIOART SA	178.417.781	4%	667.705.868	13%
DISORTHO SA	-	0%	161.308.922	3%
EDESMA LTDA	767.105.203	17%	339.746.724	6%
LA INSTRUMENTADORA SAS	147.961.087	3%	238.410.531	4%
GRUPO VITAL SAS	-	0%	203.626.742	4%
JOHNSON & JOHNSON DE COLOMBIA SA	-	0%	441.496.095	8%
LABORATORIOS GOTHAPLAST LTDA	207.282.266	5%	-	0%
LH SAS	288.143.131	6%	361.339.593	7%
MEDTRONIC COLOMBIA S.A	317.973.585	7%	228.066.665	4%
PROMED QUIRURGICOS EU	305.279.846	7%	341.608.289	6%
SUPLEMEDICOS SA	240.486.843	5%	240.736.257	5%
SURGIPLAST LTDA	119.302.900	3%	126.453.820	2%
TERUMO COLOMBIA ANDINA SAS	-		254.188.687	5%
OTROS PROVEEDORES MEDICO QUIRURGICOS	1.495.915.958	33%	1.350.088.908	25%
Total Proveedores Medico quirúrgicos	4.472.723.399	100%	5.325.077.451	100%

20

FUNDACION HOSPITAL SAN CARLOS
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Años terminados al 31 de Diciembre de 2019-2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

(3) Dentro de los proveedores Generales más representativos están:

PROVEEDORES GENERALES	31 de Diciembre 2019		31 de Diciembre 2018	
ASHE SAS	-	0%	16.451.750	2%
BECTON DICKINSON DE COLOMBIA LTDA	53.083.675	6%	33.915.000	4%
CENTRO MED OFTALMOLOGICO Y LAB CLINICO ANDR.	-	0%	114.387.500	12%
CESAR AUGUSTO GRANADOS MOLANO	12.090.633	1%	-	0%
COMERCIALIZADORA CALYPSO SAS	-	0%	27.465.701	3%
COMERCIALIZADORA COPY DIST MULTISERVICIOS EU	15.015.298	2%	-	0%
CONTIENE INVERSIONES SAS	-	0%	79.629.192	8%
CR EQUIPOS S.A.	15.100.294	2%	-	0%
GERARDO GARCIA	114.198.298	12%	-	0%
HOSPITAL UNIVERSITARIO CLINICA SAN RAFAEL	374.443.500	41%	396.471.300	41%
IBM CAPITAL DE COLOMBIA SAS	-	0%	20.643.991	2%
INDUSTRIAS MUEBLE METAL	51.241.594	6%	-	0%
KOPANCOBA DELIVERY SAS	52.600.302	6%	24.887.677	3%
L A C REPRESENTACIONES SAS	71.061.426	8%	-	0%
LABCARE DE COLOMBIA LTDA	-	0%	20.857.952	2%
MB TECH DE COLOMBIA SAS	-	0%	73.533.418	8%
MEDTRONIC COLOMBIA S.A	-	0%	16.857.088	2%
RAFAEL ANTONIO SALAMANCA	52.727.546	6%	18.628.520	2%
SERVICIOS BIOMEDICOS INTEGRALES S.B.I SAS	28.145.976	3%	23.871.218	2%
OTROS PROVEEDORES GENERALES	78.343.002	9%	95.215.133	10%
Total Proveedores Generales	918.051.544	100%	962.815.440	100%

13. CUENTAS POR PAGAR.

	31 de Diciembre 2019	31 de Diciembre 2018
Cuentas por pagar (1)	11.679.604.160	11.825.585.798
Retenciones en la Fuente	461.843.366	410.569.049
Retenciones de Ica	40.987.579	33.412.760
Retenciones y Aportes Nomina	440.877.832	300.185.966
Acreedores Varios Corrientes	65.492.904	2.124.498.004
Total Cuentas por Pagar	12.688.805.841	14.694.251.577

(1) Las cuentas por pagar a Diciembre 31 de 2019 más representativas son:

FUNDACION HOSPITAL SAN CARLOS
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Años terminados al 31 de Diciembre de 2019-2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Acreeedor	31 de Diciembre 2019		31 de Diciembre 2018	
ACCION DEL CAUCA S.A.S	501.206.676	4%	-	0%
ADECCO COLOMBIA SA	4.481.854.575	38%	3.696.271.994	31%
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	322.951.865	3%	141.165.760	1%
CARDIOLOGIA MH SAS	630.981.401	5%	-	0%
CENTRO MED OFTALMOLOGICO Y LAB CLINICO ANDR.	376.655.800	3%	-	0%
COMPASS GROUP SERVICES COLOMBIA SA	858.266.377	7%	694.788.910	6%
DAVITA S.A.S.	523.192.942	4%	886.679.813	7%
DIGITAL WARE SA	-	0%	84.027.954	1%
EMGESA	150.220.895	1%	100.751.390	1%
EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO ESP	-	0%	100.113.740	1%
JDR ASISTENCIAMOS EU	986.557.784	8%	980.620.492	8%
LA PREVISORA SA COMPAÑÍA DE SEGUROS	-	0%	134.470.000	1%
LAVANSER SAS	223.234.167	2%	230.649.550	2%
MEDTRONIC COLOMBIA S.A	80.000.000	1%	-	0%
MIOCARDIO SAS	-	0%	2.403.422.468	20%
OFICOMCO S.A.	196.509.606	2%	-	0%
PHILIPS SAS	232.370.648	2%	-	0%
RICOH COLOMBIA SA	93.110.466	1%	190.858.812	2%
THOMAS GREG SEGURIDAD INTEGRAL LTDA	555.089.714	5%	481.761.899	4%
OTROS ACREEDORES	1.467.401.244	13%	1.700.003.016	14%
Total Acreedores	11.679.604.160	100%	11.825.585.798	100%

14. IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS.

Las disposiciones fiscales aplicables a La Fundación Hospital San Carlos establecen que el impuesto de renta de la misma debe ser liquidado a una tarifa general del 20% para el año 2019, sobre los costos y gastos no deducibles en el impuesto de renta de conformidad con las reglamentaciones legales vigentes.

A partir de la entrada en vigencia de la Ley 1819 de 2016, para efectos de la determinación del impuesto sobre la renta, el valor de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos deberá ser determinado de acuerdo con los sistemas de reconocimientos y medición, de conformidad con los marcos técnicos normativos contables vigentes en Colombia - NCIF

	31 de Diciembre 2019	31 de Diciembre 2018
De Renta Y Complementarios (1)	1.507.946	8.468.258
Impuesto sobre Ventas Por pagar	77.986	17.715.895
Total Impto. Gravámenes y tasa	1.585.932	26.184.153

(1) Los impuestos se reconocen en el estado de resultados integrales realizando la depuración respectiva para el año 2019.

Años terminados al 31 de Diciembre de 2019-2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

15. PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Los pasivos por beneficios a empleados a 31 de diciembre comprenden:

	31 de Diciembre 2019	31 de Diciembre 2018
Nomina por Pagar	35.123.589	22.706.371
Cesantías Consolidadas	735.592.122	274.498.204
Intereses de Cesantías	79.482.478	27.465.929
Vacaciones	428.023.277	262.485.116
Pensionados por pagar	955.276	924.812
Cálculo actuarial corto plazo	729.904.222	732.625.805
Total Beneficios Empleados Corto Plazo	2.009.080.963	1.320.706.237
	31 de Diciembre 2019	31 de Diciembre 2018
Cálculo actuarial largo plazo	9.254.765.073	8.480.611.532

De conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF19), La Fundación Hospital San Carlos cumplió con la valoración actuarial establecidas por las disposiciones contables, apoyándose con la asesoría de la firma Mercer Colombia Ltda., el cual preparó la valoración actuarial a 31 de diciembre de 2019, del plan de pensiones de jubilación que La Fundación Hospital San Carlos tiene asumido con sus jubilados, dando cumplimiento a los estándares de la norma internacional, los cuales fueron objeto de incorporación en los estados financieros proporcionando así una estimación del pasivo a corto y largo plazo de \$9.984.669.295 y un gasto contable por ajuste \$771.431.958 para el año 2019.

16. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS.

Los otros pasivos presentan un saldo de \$928.139.508, los cuales incluyen:

	31 de Diciembre 2019	31 de Diciembre 2018
Anticipos y avances recibidos Salud	46.998.795	36.439.118
Copagos	81.902.768	69.404.141
Depósitos	393.500.086	239.746.223
Anticipos Recibidos Negocio Inmobiliario	0	1.865.644.267
Ingresos Recibidos para terceros	405.737.859	1.215.518.803
TOTAL	928.139.508	3.426.752.552

17. PASIVOS ESTIMADOS.

La Fundación Hospital San Carlos tiene procesos jurídicos en contra, administrativos y laborales, para los cuales se ha determinado provisiones de acuerdo con los estudios realizados por el área jurídica. No se espera que al cierre del ejercicio estos litigios superen pérdidas significativas a los importes provisionados al 31 de Diciembre de 2019, cuyo detalle es el siguiente:

	Laboral	Administrativos	Comerciales	Reclamos	Total
1 de Enero de 2019	800.000.000	7.313.787.716	4.159.973.260	-	12.273.760.976
Aumentos (1)	-	1.055.982.567	-	100.000.000	1.155.982.567
Recuperaciones	-	(2.723.918.982)	-	-	(2.723.918.982)
Saldo 31 de Diciembre de 2019	800.000.000	5.645.851.301	4.159.973.260	100.000.000	10.705.824.561

(1) A continuación se detallan los terceros provisionados en el año 2019:

Años terminados al 31 de Diciembre de 2019-2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Tercero	Valor	%
ANA BERTILDA RODRIGUEZ CORTES	566.869.400	54%
JHON ALEXANDER FORERO GOMEZ	330.113.167	31%
MARIA ARAMINTA ZORRO GUERRERO	127.000.000	12%
SUPERINTENDENCIA DE SALUD	32.000.000	3%
PROVISION JURIDICOS	1.055.982.567	100%

18. GLOSA POR CONCILIAR.

El pasivo por concepto de glosa se origina por la diferencia en la prestación de servicios de salud facturados a cada una de las entidades promotoras de salud, las cuales son objeto de conciliación periódicamente, este rubro presenta un gasto para la entidad los cuales son reconocidos al cierre del ejercicio. Dicho pasivo asciende a la suma que se refleja a continuación:

	31 de Diciembre 2019	31 de Diciembre 2018
Glosas en Conciliación	5.157.534.392	4.774.994.118
Total Glosa por Conciliar	5.157.534.392	4.774.994.118

A continuación, se relacionan los terceros más representativos en Glosas por Conciliar:

EPS	31 de Diciembre 2019		31 de Diciembre 2018	
ADM. DE RECURSOS DEL SIST. GNRAL DE SEG	48.499.231	1%	0	0%
CAPITAL SALUD EPSS S.A.S	1.239.156.966	24%	685.598.291	14%
CRUZ BLANCA EPS SA	415.716.958	8%	0	0%
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR S	80.874.891	2%	604.056.615	13%
EPS SANITAS SA	35.084.440	1%	36.989.706	1%
FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD	40.862.111	1%	47.779.290	1%
NUEVA EPS SA	2.266.046.329	44%	2.586.202.416	54%
SALUD TOTAL S A EPS DEL RC Y DEL RS	329.096.186	6%	135.550.926	3%
SEGUROS DEL ESTADO SA	56.262.360	1%	0	0%
SOCIEDAD CLINICA EMCOSALUD S.A.	89.801.126	2%	121.233.401	3%
UNION TEMPORAL SERVISALUD SAN JOSE	340.783.156	7%	261.210.226	5%
OTROS TERCEROS	215.350.639	4%	296.373.246	6%
Total Glosa Por Conciliar	5.157.534.392	100%	4.774.994.117	100%

19. PATRIMONIO.

Mediante resolución No. 131 de 23 de Octubre de 1940 emanada del Ministerio de Justicia, se reconoció personería Jurídica a la Entidad denominada Fundación Hospital San Carlos, como entidad privada sin ánimo de lucro perteneciente al sistema General de Seguridad Social en Salud. A continuación, se detallan las cuentas del patrimonio a Diciembre 31 de 2019.

	31 de Diciembre 2019	31 de Diciembre 2018
Capital social	955.362.708	955.362.708
Excedentes de Ejercicios Anteriores (1)	11.677.320.072	9.606.767.521
Excedentes del Ejercicio	1.831.756.592	2.070.552.552
Superávit por valorizaciones	24.869.618.223	24.869.618.223
Efectos Adopción por primera vez (2)	89.879.979.770	89.879.979.770
Total Patrimonio	129.214.037.366	127.382.280.774

FUNDACION HOSPITAL SAN CARLOS
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Años terminados al 31 de Diciembre de 2019-2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

(1) El rubro de Excedentes de Ejercicios de años anteriores por valor de \$11.677.320.072 esta detallada así:

Concepto	31 de Diciembre 2019		31 de Diciembre 2018	
Excedentes año 2018	2.070.552.552	18%	-	0%
Excedentes año 2017	673.867.464	6%	673.867.464	7%
Excedente (déficit) años anteriores	8.932.900.056	76%	8.932.900.056	93%
Total Excedentes Ejercicios Anteriores	11.677.320.072	100%	9.606.767.520	100%

Los excedentes del año 2018 por valor de \$2.070.552.552 se reinvertieron en el objeto misional de La Fundación Hospital San Carlos en los siguientes proyectos:

- a. Remodelación Consulta Externa
- b. Remodelación Urgencias
- c. Remodelación Pisos Hospitalización
- d. Sismo resistente UCI
- e. Servicio de Alimentación (Cocina Hospitalaria)

(2) Para la transición a normas internacionales, se creó una cuenta especial denominada "AJUSTES POR ADOPCION PRIMERA VEZ NIIF PYMES, la cual contiene todos los ajustes producto de la conversión del balance bajo PCGA a NIIF PARA PYMES por valor de \$ 89.879.979.770.

20. INGRESOS ORDINARIOS.

Los ingresos de actividades ordinarias de contratos con clientes por los años terminados al 31 de Diciembre comprenden:

Unidad	31 de Diciembre 2019	31 de Diciembre 2018
Urgencias	4.971.194.529	3.304.520.222
Consulta Externa	1.008.525.095	1.267.699.090
Hospitalización e Internación	28.470.459.225	36.911.013.971
Cuidados Intensivos	3.202.891.850	3.402.404.537
Cuidados Intermedios	6.998.550.410	4.523.360.218
Unidad Renal	766.306.787	1.063.925.171
Salas de Cirugía	16.719.194.091	17.647.244.165
De apoyo Diagnostico	19.113.449.963	15.163.951.855
De apoyo Terapéutico	1.128.350.347	1.312.592.001
Subtotal Ingresos por Unidad	82.378.922.297	84.596.711.230
Descuentos, Rebajas y Descuentos	(648.857.511)	(17.815.761)
Neto Ingresos Ordinarios	81.730.064.786	84.578.895.469

21. COSTO DE VENTAS.

El costo por prestación de servicios por los años terminados al 31 de Diciembre comprende:

	31 de Diciembre 2019	31 de Diciembre 2018
Unidad de urgencias	6.313.271.755	6.303.114.677
Unidad de consulta externa	2.161.343.776	3.730.525.506
Unidad de hospitalización	19.871.164.666	20.181.634.053
Unidad Funcional Uci Intensiva	965.905.113	1.138.427.833
Unidad Funcional Uci Int.	6.042.209.990	6.441.167.625
Unidad Funcional Unid. Renal	759.506.014	946.330.852
Unidad de Salas de cirugía	12.282.174.786	15.603.850.515
Unidad de apoyo diagnostico	10.570.342.738	7.984.658.501
Unidad de apoyo terapéutico	2.000.364.420	1.825.941.108
Subtotal costo por unidad	60.966.283.257	64.155.650.670

FUNDACION HOSPITAL SAN CARLOS
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Años terminados al 31 de Diciembre de 2019-2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Glosa Pertinencia (1)	1.227.087.694	1.270.414.088
Deterioro Cliente (2)	6.128.021.390	155.348.882
Glosa Aceptada Año Vigente (3)	169.915.344	250.263.096
Subtotal Provisión Glosa	7.525.024.428	1.676.026.066
TOTAL COSTO	68.491.307.685	65.831.676.736

(1) Detalle Glosa por Pertinencia

EPS	31 de Diciembre 2019		31 de Diciembre 2018	
ADM. DE RECURSOS DEL SIST. GNRAL DE SEG	11.517.750	1%	0	0%
CAPITAL SALUD EPSS S.A.S	294.278.888	24%	182.028.128	14%
CRUZ BLANCA EPS SA	98.738.230	8%	0	0%
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR	19.206.423	2%	160.378.601	13%
FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD	0	0%	12.685.526	1%
NUEVA EPS SA	538.147.800	44%	686.643.464	54%
SALUD TOTAL S A EPS DEL RC Y DEL RS	78.154.796	6%	35.989.123	3%
SEGUROS DEL ESTADO SA	13.361.362	1%	0	0%
SOCIEDAD CLINICA EMCOSALUD S.A.	21.326.253	2%	32.187.783	3%
UNION TEMPORAL SERVISALUD SAN JOSE	80.930.254	7%	69.351.994	5%
OTROS CLIENTES	71.425.937	6%	91.149.468	7%
Total Glosa Pertinencia	1.227.087.694	100%	1.270.414.088	100%

(2) Se realiza Deterioro de la EPS Cruz Blanca del 100% por valor de \$5.378.788.314 por entrar en liquidación. A continuación, se detalla el deterioro de cartera por las EPS más representativas:

EPS	31 de Diciembre 2019		31 de Diciembre 2018	
ADM. DE RECURSOS DEL SIST. GNRAL DE SEG	256.223.206	4%	-	0%
CONSORCIO FIMALUD	250.000.000	4%	-	0%
CRUZ BLANCA EPS SA	5.378.788.314	88%	155.348.882	100%
DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	32.824.212	1%	-	0%
DEPARTAMENTO DEL META	31.154.453	1%	-	0%
SECRETARIA DE SALUD DE BOYACA	35.094.260	1%	-	0%
SECRETARIA DE SALUD DEPARTAMENTAL ATL	23.126.232	0%	-	0%
SECRETARIA DEPARTAMENTAL DE SALUD DE	33.194.177	1%	-	0%
SECRETARIA DEPARTAMENTAL DE SALUD DEL	24.539.800	0%	-	0%
OTRAS EPS	63.076.736	1%	-	0%
Total Deterioro Cartera	6.128.021.390	100%	155.348.882	100%

(3) La glosa aceptada año vigente, se detallan a continuación las EPS más representativas:

CA

FUNDACION HOSPITAL SAN CARLOS
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Años terminados al 31 de Diciembre de 2019-2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

EPS	31 de Diciembre 2019		31 de Diciembre 2018	
CAPITAL SALUD EPSS S.A.S	35.100.994	15%	-	0%
CRUZ BLANCA EPS SA	5.164.642	3%	1.073.045	0%
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR S	-	0%	76.523.150	31%
EPS SANITAS SA	-	0%	17.989.692	7%
NUEVA EPS SA	57.900.810	16%	86.767.174	35%
SALUD TOTAL S A EPS DEL RC Y DEL RS	50.582.071	13%	59.392.658	24%
SEGUROS DEL ESTADO SA	-	0%	6.165.539	2%
SURAMERICANA DE SEGUROS S.A.	3.213.071	2%	-	0%
UNION TEMPORAL SERVISALUD SAN JOSE	3.318.622	2%	-	0%
OTRAS EPS	14.635.133	9%	2.351.838	1%
Total Glosa Aceptada Año Vigente	169.915.343	100%	250.263.096	100%

22. GASTOS DE ADMINISTRACION.

Los gastos administrativos por los años terminados al 31 de Diciembre comprenden:

	31 de Diciembre 2019	31 de Diciembre 2018
Beneficios a empleados (1)	5.551.105.096	4.860.781.858
Personal Temporal	2.170.034.612	3.996.449.681
Pensionados (2)	1.537.921.343	747.096.031
Honorarios	1.095.618.316	575.350.466
Impuestos	262.824.363	85.216.930
Arrendamientos	46.228.291	25.477.872
Contribuciones y Afiliaciones	19.220.730	10.232.621
Seguros	56.227.221	59.242.666
Servicios	1.007.974.969	680.717.519
Gastos legales	17.668.791	428.026.709
Mto, Reparación Adecuación	327.593.246	385.022.334
Gastos de viaje	1.424.430	1.023.820
Depreciaciones	1.353.951.618	1.663.983.844
Diversos	212.819.376	168.408.664
TOTAL	13.660.612.403	13.687.031.015
Glosas Aceptada Admón (3)	408.079.432	330.920.475
Glosa Administrativa(4)	1.227.087.694	1.159.909.728
TOTAL	1.635.167.126	1.490.830.203
TOTAL GASTOS ADMON	15.295.779.529	15.177.861.218

- (1) Para el año 2019 este rubro se incrementó debido al programa "Yo Contribuyo" mediante el cual La Fundación Hospital San Carlos concedió beneficios a los empleados.
- (2) En el año 2019, en el rubro de pensionados se realizó el Estudio Actuarial para el año 2020, por la Firma Mercer de Colombia; con un incremento de \$771.431.958.
- (3) Detalle Glosa Aceptada Administrativa

BA

FUNDACION HOSPITAL SAN CARLOS
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Años terminados al 31 de Diciembre de 2019-2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

EPS	31 de Diciembre 2019		31 de Diciembre 2018	
SALUD TOTAL S A EPS DEL RC Y DEL RS	289.076.603	71%	-	0%
CAPITAL SALUD EPSS S.A.S	76.202.021	19%	-	0%
SALUD TOTAL E.P.S. DEL REGIMEN SUBSIDIAD	15.451.895	4%	-	0%
UNION TEMPORAL SERVISALUD SAN JOSE	12.081.060	3%	-	0%
NUEVA EPS SA	11.616.704	3%	-	0%
SURAMERICANA DE SEGUROS S.A.	1.791.848	0%	-	0%
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR	1.281.146	0%	330.920.475	100%
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CUNDINAM	462.100	0%	-	0%
CRUZ BLANCA EPS SA	101.603	0%	-	0%
POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS SA	14.452	0%	-	0%
Total Glosa Aceptada Administrativa	408.079.432	100%	330.920.475	100%

(4) Detalle glosa administrativa:

EPS	31 de Diciembre 2019		31 de Diciembre 2018	
ADM. DE RECURSOS DEL SIST. GNRAL DE SEC	11.517.750	1%	-	0%
CAPITAL SALUD EPSS S.A.S	294.278.888	24%	166.194.785	14%
CRUZ BLANCA EPS SA	98.738.230	8%	-	0%
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR	19.206.423	2%	146.428.398	13%
FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD	-	0%	11.582.101	1%
NUEVA EPS SA	538.147.800	44%	626.917.192	54%
SALUD TOTAL S A EPS DEL RC Y DEL RS	78.154.796	6%	32.858.683	3%
SEGUROS DEL ESTADO SA	13.361.362	1%	-	0%
SOCIEDAD CLINICA EMCOSALUD S.A.	21.326.253	2%	29.387.995	3%
UNION TEMPORAL SERVISALUD SAN JOSE	80.930.254	7%	63.319.553	5%
OTROS CLIENTES	71.425.937	6%	83.221.019	7%
Total Glosa Administrativa	1.227.087.694	100%	1.159.909.728	100%

23. OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES.

Los otros ingresos por los años terminados al 31 de diciembre comprenden:

	31 de Diciembre 2019	31 de Diciembre 2018
Ingresos arrendamientos (1)	280.461.880	279.599.414
Cuentas de Participación (2)	1.830.706.257	472.128.565
Otros ingresos no operacionales. (3)	5.212.817.086	982.666.439
TOTAL OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	7.323.985.223	1.734.394.419

(1) Se reciben arrendamientos por espacio a Davita – Servicio unidad Renal

(2) En este rubro para el año 2019 se refleja el incremento debido al método de participación por Utilidades que se tiene en la empresa CENTRO DE SERVICIOS COMPARTIDOS GUSTAVO RESTREPO SAS cuyo único accionista es La Fundación Hospital San Carlos por valor de \$1.071.986.893 y por Cuentas en participación por valor de \$758.719.364 para un total de \$1.830.706.257.

FUNDACION HOSPITAL SAN CARLOS
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Años terminados al 31 de Diciembre de 2019-2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

- (3) En el rubro de Otros Ingresos no operacionales se encuentra la utilidad en venta de propiedad, planta y equipo y recuperaciones de procesos jurídicos

A continuación, se detallan los Otros Ingresos No Operacionales a Diciembre 31 de 2019:

	31 de Diciembre 2019	31 de Diciembre 2018
Rendimientos Financieros	29.610.299	89.938.429
Servicios	143.968.964	86.501.835
Utilidad en Venta de Propiedad, Planta y Equipo (a)	1.037.656.425	0
Recuperaciones (b)	3.833.533.520	582.778.379
Indemnizaciones	2.034.938	1.633.098
Ingresos de Ejercicios Anteriores	4.659.936	79.247.567
Diversos	161.353.004	142.567.132
Total Otros Ingresos no Operacionales (3)	5.212.817.086	982.666.439

(a) En el año 2017 se realizó promesa de compra venta para el edificio Sanz. Dicha venta fue materializada mediante escritura pública No 1576 el 25 de abril de 2019.

(b) Las recuperaciones están compuestas por:

	31 de Diciembre 2019	31 de Diciembre 2018
Deudas de Difícil Cobro	857.447.883	286.146.099
Procesos Jurídicos (c)	2.723.918.982	34.661.916
Otros Recuperaciones	6.844.834	0
Reintegro Provisiones	21.975.652	8.161.957
Reintegro Otros Costos y Gastos	190.145.632	196.151.282
Ajuste de Inventarios	27.379.659	28.101.191
Sobrantes de Inventarios	5.820.878	29.555.934
(b) Total Recuperaciones	3.833.533.520	582.778.379

(c) Detalle de Procesos jurídicos:

Concepto	31 de Diciembre de 2019		31 de Diciembre de 2019	
OLIMPIA ISABEL MANJARRES	2.520.876.683	93%	-	0%
ROSA MARIA GUEVARA	203.042.299	7%	-	0%
TOTAL PROCESOS JURIDICOS	2.723.918.982	100%	-	-

24. GASTOS FINANCIEROS.

Los gastos financieros por los años terminados a Diciembre 31 comprenden:

	31 de Diciembre 2019	31 de Diciembre 2018
Gastos-comisiones bancar.	100.874.206	219.442.214
Gastos bancarios 4 por Mil	260.328.828	345.462.175
Com. administración Fiduci.	125.426.137	59.772.349
Intereses corrientes (a)	1.390.613.205	1.826.433.248
Intereses Moratorios (b)	161.903.870	53.340.676
Dsctos comerciales cond.	309.061.108	29.057.773
Diferencia en cambio	19.341	0
	2.348.226.694	2.533.508.434

Años terminados al 31 de Diciembre de 2019-2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

(a) A continuación se detallan los terceros que afectan el rubro de Intereses Corrientes:

Tercero	31 de Diciembre 2019		31 de Diciembre 2018	
ADRIANA MARGARITA SOTO BARBOSA	60.000.000	4%	270.000.000	15%
BANCO COLPATRIA RED MULTIBANCA COLPAT	715.020.799	51%	1.062.178.786	58%
BANCO DAVVIENDA S.A.	91.470.918	7%	-	0%
BANCOLOMBIA S.A. O BANCO DE COLOMBIA S.A.	168.880.644	12%	87.300.986	5%
EMV CONSTRUCTORA SAS	-	0%	5.154.507	0%
FIDUCOLDEX	89.056.151	6%	288.662.880	16%
LEASING BANCOLDEX S. A. COMPAÑIA DE FINAL	266.184.692	19%	85.085.981	5%
PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA COLPAT	-	0%	21.196.356	1%
U.A.E. DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS	-	0%	6.175.000	0%
OTROS	-	0%	678.752	0%
Total Intereses Corrientes	1.390.613.205	100%	1.826.433.248	100%

(b) A continuación se detallan los terceros que afectan el rubro de Intereses Moratorios:

Tercero	31 de Diciembre 2019		31 de Diciembre 2018	
ACTIVOS Y RENTAS	8.040.445	5%	-	0%
BANCO COLPATRIA RED MULTIBANCA COLPAT	76.661.293	47%	1.240.324	2%
BANCOLOMBIA S.A. O BANCO DE COLOMBIA S.A.	-	0%	11.695.732	22%
FIDUCOLDEX	4.909.847	3%	7.366.734	14%
LEASING BANCOLDEX S. A. COMPAÑIA DE FINAL	6.701.138	4%	2.881.086	5%
SENA	1.752.341	1%	-	0%
U.A.E. DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS	62.766.000	39%	30.031.000	56%
OTROS INTERESES MORATORIOS	1.072.806	1%	125.800	0%
Total Intereses Moratorios	161.903.870	100%	53.340.676	100%

25. OTROS GASTOS.

	31 de Diciembre 2019	31 de Diciembre 2018
Otros gastos del ejercicio (1)	1.062.982.236	657.971.424
Otros gastos ejercicios anteriores.	22.030.585	27.359.265
TOTAL OTROS INGRESOS Y GASTOS	1.085.012.821	685.330.689

(1) El rubro de Otros gastos del ejercicio se detalla a continuación:

	31 de Diciembre 2019	31 de Diciembre 2018
Diversos	27.661	31.986
Provisiones(a)	1.023.982.567	-
Extraordinarios	38.972.008	657.939.439
Total Otros Gastos del Ejercicio (1)	1.062.982.236	657.971.424

(a) Este rubro se incrementa debido al registro de tres procesos jurídicos los cuales detallo a continuación

Años terminados al 31 de Diciembre de 2019-2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Tercero	Valor	%
ANA BERTILDA RODRIGUEZ CORTES	566.869.400	55%
JHON ALEXANDER FORERO GOMEZ	330.113.167	32%
MARIA ARAMINTA ZORRO GUERRERO	127.000.000	12%
PROVISION JURIDICOS	1.023.982.567	100%

26. PROVISIÓN PARA EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA.

El impuesto sobre la renta de La Fundación Hospital San Carlos difiere del importe teórico que se habría obtenido empleando la tarifa de impuestos aplicable a la utilidad antes de impuestos como se describe a continuación:

	31 de Diciembre 2019	31 de Diciembre 2018
Provisión Impto. Renta	1.966.688	14.360.258

Para el cierre del año 2018, se ve reflejada la causación del impuesto de renta del 2017 por valor de \$5.892.000 y la provisión del 2018 por valor de \$8.468.258, el año 2019 se causa la provisión por valor de \$1.966.688.

27. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS.

La Fundación HOSPITAL SAN CARLOS es una entidad controladora de la sociedad CENTRO DE SERVICIOS COMPARTIDOS GUSTAVO RESTREPO SAS de la cual es único accionista.

Las cuentas por cobrar por valor de \$46.887.311 corresponden a pagos realizados por La Fundación HOSPITAL SAN CARLOS a nombre del CENTRO SC GUSTAVO RESTREPO SAS, por concepto de facturas de proveedores, impuestos y otros pagos.

No existen provisiones sobre las cuentas por cobrar de partes relacionadas.

28. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DEL BALANCE.

Entre el 1 de enero de 2019 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de los presentes Estados Financieros.

Estos Estados Financieros van a ser puestos a consideración y aprobación de la Junta Directiva de la entidad a celebrarse en el año 2020, quienes podrán aprobar o desaprobar estos Estados Financieros, de acuerdo con la indicado por la NIC 10.



CERTIFICADO DE ESTADOS FINANCIEROS

De conformidad con lo dispuesto en los artículos 289 del Código de Comercio, 37 y 38 de la ley 222 de 1995, nos permitimos certificar que la información y las afirmaciones de los Estados Financieros, se han tomado fielmente de los libros de contabilidad de la FUNDACION HOSPITAL SAN CARLOS, al 31 de diciembre de 2019.

En constancia de lo anterior se firma a los veinte (20) días del mes de Mayo del año dos mil veinte (2020).

Carlos Alberto Ocampo Hernández
Representante Legal

Yuly Pilar Ballesteros Niño
Contadora Publica
TP 72663-t

Hernán Mora Martínez
Revisoría Fiscal
T.P. 24697-T
Designado por: KRESTON RM S.A.