

**FUNDACION HOSPITAL INFANTIL SANTA ANA
NIT 890901684-3
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(En pesos Colombianos)**

Con corte a Diciembre 31 de

ACTIVO	Nota	2016	2015
Activos Corrientes			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1	113,231,256	570,988,862
Caja		400,000	400,000
Bancos		796,154	19,592,570
Cuentas de ahorro		9,952,020	15,296,988
Equivalentes al Efectivo Certificados		101,934,564	534,834,413
Equivalentes al Efectivo Derechos Fiduciarios		148,518	864,890
Instrumentos Financieros del Activo	2	3,333,218,150	3,673,272,231
Inversiones en Acciones		2,420,710,725	2,592,865,217
Deudores		766,484,287	959,343,285
Cuentas por cobrar a Trabajadores		3,011,283	3,478,791
Deudores Varios		106,802,082	8,591,090
Deudas de Difícil Cobro		36,209,772	108,993,848
Activos por impuesto corrientes	3		
Inventarios	4	50,858,478	41,618,845
Medicamentos		16,566,492	18,591,857
Materiales medico Quirúrgicos		16,767,962	13,771,667
Víveres y rancho		5,244,732	2,869,596
Materiales, Repuestos y accesorios		12,279,292	6,385,725
Otros Activos	5	43,045,325	25,192,511
Gastos Pagados por Anticipado seguros		27,466,131	25,192,511
Anticipos y Avances		15,579,194	0
Total Activos Corrientes		3,540,353,209	4,311,072,448
Activos no Corrientes			
Propiedad, planta y equipo	6	28,820,037,316	29,085,108,730
Terrenos		12,595,893,821	12,595,893,821
Construcciones y Edificaciones		16,439,758,117	16,439,758,117
Maquinaria y equipo		0	11,472,326
Equipo de Oficina		240,772,281	200,381,036
Equipo de Cómputo y comunicación		147,769,871	164,559,670
Maquinaria y equipo Médico Científico		112,326,571	199,167,353
Equipo de Habitación		205,937,117	230,663,385
Depreciación Acumulada		(922,420,462)	(756,786,979)
Propiedades de Inversión	7	1,429,787,736	1,429,787,736
Total Activos no Corrientes		30,249,825,052	30,514,896,466
TOTAL ACTIVO		33,790,178,261	34,825,968,914



**ESTADOS FINANCIEROS NIIF PYMES
FUNDACION HOSPITAL INFANTIL SANTA ANA**

**FUNDACION HOSPITAL INFANTIL SANTA ANA
NIT 890901684-3**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(En pesos Colombianos)**

Con corte a Diciembre 31 de

PASIVO	Nota	2016	2015
Pasivo Corriente			
Instrumentos Financieros del Pasivo	8	(102,075,284)	(102,313,910)
Proveedores Nacionales		(40,249,208)	(24,182,015)
Costos y Gastos por pagar		(52,055,286)	(70,381,381)
Acreedores Varios		(9,770,790)	(7,750,514)
Pasivos por impuestos corriente	9	(23,928,000)	(8,673,000)
Retención en la Fuente		(5,101,000)	(4,041,000)
Impuesto a las Ventas		(18,827,000)	(4,632,000)
Pasivos por beneficios a empleados corto plazo	10	(212,609,826)	(184,517,790)
Retenciones y aportes de nomina		(59,382,010)	(47,277,602)
Cesantías Consolidadas		(99,933,544)	(89,482,836)
Intereses sobre Cesantías		(12,062,736)	(10,314,416)
Prima de Servicio		(27)	(568,875)
Vacaciones Consolidadas		(41,231,509)	(36,874,061)
Otros Pasivos	11	(179,997,040)	(88,788,354)
Fondo de terceros		(179,997,040)	(88,788,354)
TOTAL PASIVO		(518,610,149)	(384,293,053)
PATRIMONIO			
Fondo Social - Donaciones	12	(14,116,693,880)	(14,116,693,880)
Reservas Estatutarias	13	(276,794,086)	(276,794,086)
Reservas Ocasiones	13	(4,700,000)	(4,700,000)
Perdida o Déficit del Ejercicio	14	1,272,587,848	533,915,986
Utilidad o Excedentes Acumulados	15	(4,973,699,467)	(5,507,615,453)
Ajuste por Convergencia a NIIF	16	(15,172,268,528)	(15,069,788,428)
TOTAL PATRIMONIO		(33,271,568,112)	(34,441,675,861)
PASIVO MAS PATRIMONIO		(33,790,178,261)	(34,825,968,914)

CECILIA ELENA RUIZ S.
Representante Legal

CARLOS PEÑALOZA
Contador
TP 68870-T

RUTH J. ZAPATA
Revisora Fiscal
19847-T



**ESTADOS FINANCIEROS NIIF PYMES
FUNDACION HOSPITAL INFANTIL SANTA ANA**

**FUNDACION HOSPITAL INFANTIL SANTA ANA
NIT 890901684-3
ESTADO DE RESULTADOS
(En pesos Colombianos)**

		Con corte a Diciembre 31 de	
	Nota	2016	2015
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	17	1,570,711,065	1,299,956,633
COSTOS DE PRESTACION DEL SERVICIO	18	2,782,247,709	2,322,499,779
RESULTADO BRUTO		(1,211,536,644)	(1,022,543,146)
GASTOS DE ADMINISTRACION	19	1,480,145,427	1,309,743,386
OTROS GASTOS POR FUNCION	20	3,728,532	2,908,075
OTROS INGRESOS POR FUNCION	21	1,350,901,076	1,668,447,920
INGRESOS FINANCIEROS	22	92,382,493	150,505,512
GASTOS FINANCIEROS	23	275,578,620	54,129,547
UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS	24	255,117,806	36,454,735
RESULTADO DEL PERIODO		(1,272,587,848)	(533,915,986)

CECILIA ELENA RUIZ S.
Representante Legal

CARLOS PEÑALOZA
Contador
TP 68870-T

RUTH J. ZAPATA
Revisora Fiscal
19847-T



**ESTADOS FINANCIEROS NIIF PYMES
FUNDACION HOSPITAL INFANTIL SANTA ANA**

**FUNDACION HOSPITAL INFANTIL SANTA ANA
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
(En pesos Colombianos)**

	2016	2015
Flujos de Efectivo de Actividades de operación		
Resultado del periodo	(1,272,588)	(533,916)
Ajustes para conciliar la utilidad neta del año con el efectivo provisto por las actividades de operación		
Depreciación o amortización de propiedad, planta y equipo	413,326,827	357,181,537
Subtotal flujos de efectivo actividades de operación	412,054,239	356,647,621
Cambio en activos y pasivos operacionales		
Deudores	167,899,590	393,941,883
Inventarios	(9,239,634)	(1,746,323)
Diferidos y pagos por anticipado	(17,852,814)	(2,332,895)
Proveedores Y Cuentas por Pagar	(238,626)	(2,816,882)
Impuestos, gravámenes y tasas	15,255,000	7,836,000
Obligaciones laborales	28,092,009	71,301,910
Otros Pasivos	91,208,686	18,869,666
Efectivo provisto por (usado en) actividades de operación	687,178,450	841,700,979
Flujos de efectivo de actividades de inversión		
Inversiones	172,154,491	496,592,433
Compras de Activos	(148,255,413)	(406,507,219)
Efectivo provisto por (usado en) actividades de inversión	23,899,078	90,085,215
Flujos de Efectivos de Actividades de Financiación		
Efectivo (usado en) provisto por actividades de financiación	-	-
Aumento (Disminución) en el efectivo	(457,757,606)	406,749,335
Efectivo al principio del año	570,988,862	164,239,527
Efectivo al final del año	113,231,256	570,988,861

CECILIA ELENA RUIZ S.
Representante Legal

CARLOS PEÑALOZA
Contador
TP 68870-T

RUTH J. ZAPATA
Revisora Fiscal
19847-T



**ESTADOS FINANCIEROS NIIF PYMES
FUNDACION HOSPITAL INFANTIL SANTA ANA**

**FUNDACION HOSPITAL INFANTIL SANTA ANA
NIT 890901684-3
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(En pesos Colombianos)**

	Con corte a Diciembre 31 de	
	2016	2015
Fondo Social		
Saldo al comienzo del periodo	14,116,693,880	14,116,693,880
Incremento y/o disminución de capital	0	0
Saldo al final del periodo	14,116,693,880	14,116,693,880
Reservas Estatutarias		
Saldo al comienzo del periodo	276,794,086	276,794,086
Incremento y/o disminución de capital	0	0
Saldo al final del periodo	276,794,086	276,794,086
Reservas Ocasionales		
Saldo al comienzo del periodo	4,700,000	4,700,000
Incremento y/o disminución de capital	0	0
Saldo al final del periodo	4,700,000	4,700,000
Resultados del Periodo		
Saldo al comienzo del periodo	0	0
incremento y/o disminución de capital	(1,272,587,848)	(533,915,986)
Saldo al final del periodo	(1,272,587,848)	(533,915,986)
Resultados Acumulados		
Saldo al comienzo del periodo	5,507,615,453	5,343,717,366
incremento y/o disminución de capital	(533,915,986)	163,898,088
Saldo al final del periodo	4,973,699,467	5,507,615,453
Ajuste por Convergencia a NIIF		
Saldo al comienzo del periodo	15,069,788,428	0
incremento y/o disminución de capital	102,480,100	15,069,788,429
Saldo al final del periodo	15,172,268,528	15,069,788,429
TOTAL PATRIMONIO	33,271,568,112	34,441,675,861

CECILIA ELENA RUIZ S.
Representante Legal

CARLOS PEÑALOZA
Contador
TP 68870-T

RUTH J. ZAPATA
Revisora Fiscal
19847-T

FUNDACIÓN HOSPITAL INFANTIL SANTA ANA

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Y ESTADO DE RESULTADOS NIIF PYMES

AÑO 2016

**INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS NIIF
FUNDACIÓN HOSPITAL INFANTIL SANTA ANA**

ENTE ECONÓMICO

La Fundación Hospital Infantil Santa Ana es una entidad privada, sin ánimo de lucro, fundada en 1943 por legado testamentario de Ana Josefa Misas de Echavarría, con el fin inicial de proporcionar atención médica y odontológica a los niños de escasos recursos del sector de El Poblado y atención prenatal a sus madres.

Posteriormente se extendieron los servicios a la población de escasos recursos del Departamento y otras regiones del país. En 1982 se inició la consulta de asma y enfermedades respiratorias.

Con el establecimiento de la ley 100, se comenzó a brindar los servicios a pacientes particulares y afiliados del régimen Subsidiado y Contributivo.

con personería jurídica reconocida por el poder Ejecutivo Nacional, mediante resolución N. 32 del 31 de Enero de 1.946, originaria del Ministerio de Gobierno, sección Justicia. NIT 890.901.684-3.

PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

BASES DE PRESENTACIÓN

Para los registros contables y para la preparación de sus estados financieros Fundación Hospital Infantil Santa Ana observa principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia (PCGA anteriores), que son prescritos por los decretos 2649 y 2650 de 1993 y demás normas expedidas por la Superintendencia.

a) Marco Técnico Normativo

Con corte a la fecha de presentación de los informes contables, la Entidad se encuentra obligada a presentar solo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad e Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NIIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentado por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015.

Las NIIF aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero del 2009.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.

Durante el 2015 la Entidad trabajó en el balance de transición hacia las NIIF y a partir del 2016 comenzó a reconocer, registrar contablemente, preparar y reportar su información económica y financiera bajo esta normatividad.

De conformidad con las disposiciones legales vigentes en la materia éstos son los primeros estados financieros individuales preparados por la Entidad de acuerdo con las NIIF; para la conversión al nuevo marco técnico normativo (ESFA), para el período denominado de transición y a partir del 2016 como vigencia obligatoria, la Entidad ha contemplado las excepciones y exenciones previstas en la sección 35 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015.

Hasta el 31 de diciembre del 2015, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la Entidad preparó y presentó sus estados financieros individuales de acuerdo con lo dispuesto

por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, en adelante PCGA, establecidos en el Decreto 2649 de 1993.

La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

Los efectos de los cambios entre los PCGA aplicados hasta el cierre del ejercicio finalizado el 31 diciembre del 2014 y las NIIF se explican en las conciliaciones detalladas en la Nota correspondiente.

b) Bases de medición

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con cambios en resultados que son valorizados al valor razonable.

c) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en miles de pesos (\$.000).

d) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

e) Modelo de Negocio

La Entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo lo que representa medirlos a costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como la de exponer sus instrumentos al mercado, generación

de utilidades de corto plazo y de posición especulativas a excepción de la porción de inversiones negociables definida.

No obstante lo anterior posee instrumentos que por su característica de flujos de efectivo en cuanto a inversiones tienen que ser medidos a valor razonable, aun cuando la intención, por parte de la administración, sea mantenerlas en el tiempo.

f) Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros individuales, la materialidad de la cuantía se determinó con relación con las utilidades antes de impuestos o los ingresos ordinarios. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 4% con respecto a la utilidad antes de impuestos, o 0.4% de los ingresos ordinarios brutos (en caso que se genere pérdida antes de impuestos).

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Los ingresos se reconocen con base en los resultados por la Entidad durante el año contable. Los ingresos, costos y gastos afectan las cuentas de resultado por el sistema de causación.

DETERIORO CUENTAS POR COBRAR

Al final de cada período sobre el que se informa se analizan las cuentas de difícil cobro, se revisa y actualiza con base en el análisis de recuperación de cartera efectuada por la administración.

Reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados. Esto quiere decir que cada vez que se presente estados financieros, debe evaluar circunstancias externas que ayuden a determinar si esos Instrumentos se encuentran deteriorados.

INVENTARIOS

Los inventarios están valuados al menor valor entre el mercado y el costo. El método de valuación de los inventarios es promedio ponderado y todos son utilizados para la prestación del servicio de salud en la Fundación Hospital Infantil Santa Ana.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo se contabilizan al costo de adquisición y se aplica la exención permitida en el módulo 35 de las NIIF para PYMES, de tomar como costo atribuido, el valor razonable para los elementos de Propiedad Planta y Equipo.

Las reparaciones y el mantenimiento de estos activos se cargan a los resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos.
Las ventas y retiros de tales bienes se descargan al costo neto ajustado respectivo, y las diferencias entre el precio de venta y el costo neto ajustado se llevan a resultados.

La depreciación se calcula sobre el costo ajustado por inflación, por el método de línea recta, con base en la vida útil probable de los Activos.

Las ventas o retiros se registran al costo neto ajustado respectivo, llevando a resultados la diferencia entre precio de venta y costo neto ajustado.

PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Comprende el valor de las obligaciones de carácter general a favor del Estado y a cargo de la Fundación, por concepto de liquidaciones privadas que se determinan sobre las bases impositivas.

BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

Las obligaciones se ajustan al final de cada ejercicio, con base en los contratos de trabajo y las normas legales vigentes, todos los que actualmente tiene la entidad son a corto plazo.

CONTINGENCIAS

A la fecha de emisión de los estados financieros, pueden existir situaciones que generen pérdidas para la Entidad, pero que solo se conocerán si se presentan determinadas circunstancias en el futuro. Dichas situaciones son evaluadas por la administración en cuanto a su naturaleza, la probabilidad de ocurrencia y valores e importes involucrados, para ajustar los montos provisionados y/o revelados.

Las provisiones se hacen sobre hechos de los cuales se tiene seguridad de ocurrencia, en tanto que las contingencias son sólo probabilidades, y por tanto, no se registran contablemente, pero deben revelarse.

NOTA 1.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO:

El efectivo y equivalente al efectivo se encuentra conciliado y lo conforman las cuentas de

CONCEPTO	2016	2015
Caja	400,000	400,000
Bancos	796,154	19,592,570
Cuentas de ahorro	9,952,020	15,296,988
TOTAL EFFECTIVO	11.148.174	35,289,559

Se tienen equivalentes al efectivo, correspondiente a otras inversiones, se categorizan en el corto plazo porque se tienen para la Administración y liquidez de la Entidad, no para inversión en el largo plazo, estas son Certificados y Derechos Fiduciarios.

CONCEPTO	2016	2015
Equivalentes al Efectivo Certificados	101,934,564	534,834,413
Equivalentes al Efectivo Derechos Fiduciarios	148,518	864,890
TOTAL INVERSIONES	102,083,082	535,699,303

NOTA 2.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEL ACTIVO:

Esta cuenta contable está compuesta por:

- ✓ Inversiones en Acciones
- ✓ Deudores clientes
EPS subsidiado, particulares,
personas naturales, vinculados
- ✓ Cuentas por cobrar a trabajadores
- ✓ Deudores varios
- ✓ Deudas Difícil Cobro

Las Inversiones a largo plazo, permiten que la entidad tenga un manejo del flujo de Efectivo en acciones preferentes y en acciones ordinarias cuyo valor razonable se puede medir de forma confiable. Para dichas inversiones, exige una medición tras el reconocimiento inicial al valor razonable con cambios reconocido en los resultados. Actualmente la Fundación tiene acciones, así:

ACCIONES DE:	CANTIDAD	2016	2015
Inversiones Argos	38,820	716,456,593	598,430,993
Cementos Argos	14,405	157,100,352	126,273,652
Suramericana	13,800	510,600,000	305,785,317
Corficol - Ordinarias	15,702	613,674,000	620,974,120
Banco de Bogotá	4,615	277,823,000	274,592,500
Preferenciales Cementos Argos	13,211	145,056,780	124,183,400
Nutresa	13,800	0	448,500,000
Inversiones Nacional Chocolates	3,810	0	85,356,379
Bancolombia	459	0	8,768,856
TOTAL ACCIONES		2.420.710.725	2.592.865.217

Deudores Clientes se analizan los terceros de las cuentas por cobrar en sus diferentes modalidades y se determina que presenta cartera irrecuperable a Diciembre 31 de 2016, por lo tanto se da de baja aquellos que no son susceptibles de recuperar, de acuerdo a normatividad para el sistema de salud, se procede actualizando saldos de la cartera para terminar con un saldo por entidad de:

CLIENTE	2016	2015
Fundación Medico Preventiva	154,900	6,724,829
Sura EPS	205,926,462	120,459,252
Salud Total	14,806,705	16,587,639
Diagnósticos y Asistencia Médica S.A.	77,929	0
Coosalud	28,036,435	8,019,857
Saludcoop	0	20,061,376
EPS Sanitas	3,675,841	5,785,173
Cooemeva EPS	207,669,348	122,665,176
Fundación Clínica Noel	66,211,801	0
Emdisalud	56,447,701	85,228,801
Selva Salud	0	14,720,068
Salud Condor	0	20,253,076
Cruz Blanca	1,864,831	6,346,248
Fuerzas Militares	0	300,000
Comfenalco	0	33,522,319
Seguros de Vida Suramericana	1,296,800	192,046
Patronato María Auxiliadora	43,000	15,000
Comité Privado Asistencia a la Niñez PAN	367,200	208,800
Caprecom	0	142,218,074
Nueva EPS	6,409,619	6,409,619
Cafesalud	0	29,990,798

Comparta - Cooperativa de Salud	0	3,990,340
Pijaos salud EPS	29,649	0
Asmet salud	648,040	1,022,798
Asociación indígena del cauca	13,028,620	3,362,462
Asociación Mutual Barrios Unidos	3,331,143	16,845,081
Salud Vida	0	7,998,426
Ecoopsos	28,799,440	18,387,165
Alianza Medellín Antioquia	63,269,953	171,346,663
Dirección seccional de salud de Antioquia MANA	32,447,284	26,049,958
Dirección seccional de salud de Antioquia OFERTA	29,222,517	67,003,738
Convida EPS	0	1,635,582
Particulares	2,719,069	1,992,921
TOTAL SALDO CARTERA	766,484,287	959,343,285

Cuentas por Cobrar a Trabajadores y deudores varios, los saldos se encuentran conciliados y su manejo no supera los 365 días del año, por lo tanto no se genera ningún tipo de interés y su manejo es corriente.

EMPLEADO	2016	2015
Adriana Patricia Velásquez	0	35,000
Adriana Tabares	27,609	90,000
Ana Catalina Baena	953,653	0
Beatriz Elena Duque	20,609	0
Beatriz Elena Jaramillo	0	3,000
Bertha Elena Londoño Arboleda	9,912	0
Carlos Fernando Jaramillo	200,000	0
Cesar Augusto Rincón	533,000	383,000
Claudia Alexandra Peña	200,000	0
Dayana Vanegas Echeverri	0	682,216
Dora Elena Carvajal	0	10,128
Esther Judith Guzmán	224,111	0
Gloria Elena Palacio	13,000	0
Gloria Patricia Guzmán	217,500	0
Jennifer Tatiana Castro	0	24,000
Jorge Enrique Guzmán	354,904	100,000
Juan Gregorio Solano	0	43,480
Juliana Lopera Solano	87,000	21,040
Julieth Andrea Reyes	0	72,547
Liliana María Vanegas	0	117,000
Lina María Ramírez	0	12,913
Lisbeth María Ramos	0	52,000

Luis Javier Hernández M	0	32,051
Maida Julieth Ospina Jiménez	15,000	15,000
Margarita Zapata	32,000	0
María Cecilia Moreno	3,600	6,800
María Gema Carmona	0	29,988
María Isabel Jaramillo Calle	0	-29,988
María Luisa Villegas	151,064	0
María Rubiela Quinchia	-24,577	279,623
Maritza Vélez Castro	27,111	0
Mónica Janeth Hernández	0	200,000
Ofir María Hoyos	-34,213	80,000
Rocio Romero Botero	0	84,999
Rubén Emilio Chaverra	0	472,000
Sol Bibiana Ossa	0	6,000
Teresita Minotas Ruiz	0	646,082
Ximena Hernández Giraldo	0	9,912
TOTAL CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	3,011,283	3,478,791

Deudores Varios:

TERCERO	2016	2015
Abarrotes El 27	21,016	21016
Alianza Medellín Antioquia	355,992	1,015,063
Colombiana de Comercio	20,000	20,000
Diagnóstico y Asistencia Medica	13,920,000	-
Edgar Álvarez	-	7,800
Esther Judith Guzmán	-	121,000
Expresión Grafica	1,857,160	-
Fundación Clínica Noel	83,964,674	-
G & R Ingeniería Ltda.	293,548	-
Instituto de Seguros Sociales ISS	416,635	310,8820
Josefina Zapata	3,600	-
Nova ventas	896,957	389,432
Parqueadero Ricame	5,052,500	334,3650
Porvenir	-	408,000
Protección	-	156,309
TOTAL DEUDORES VARIOS	106,802,082	8,591,090

Deudas Difícil cobro, en esta cuenta contable se detalla el concepto de Glosas, es una no conformidad que afecta en forma parcial o total el valor de la factura por prestación de servicios de salud, encontrada por la entidad responsable del pago durante la revisión integral, que requiere ser resuelta por parte del prestador de servicios de salud, Las cuales están representadas en:

CLIENTE	2016	2015
Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S	8,951,082	30,833,029
Asmet Salud EPS	59,320	59,320
Coomeva EPS S.A.	688,700	1,759,060
Ecoopsos	18,138,989	17,847,661
EPS Sanitas S.A.	153,960	18,685
EPS Sura	8,217,721	58,295,676
Caprecom	0	180,417
TOTAL CxC EN PROCESO DE GLOSA	36,209,772	108,993,848

NOTA 3.

ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE:

Es la cantidad que satisface la Entidad como consecuencia de las liquidaciones fiscales del Impuesto sobre Beneficio relativas a un ejercicio.

Las deducciones y otras ventajas fiscales en la cuota del impuesto, excluidas las retenciones y pagos a cuenta, así como las pérdidas fiscales compensables de ejercicios anteriores y aplicadas efectivamente en éste, darán lugar a un menor importe del impuesto corriente.

Los saldos se encuentran analizados, por ser una entidad no contribuyente del impuesto de renta y de prohibido gravamen en industria y comercio no presenta estos rubros y son los correctos para el año gravable.

NOTA 4.

INVENTARIO:

El valor de los Inventarios comprende medicamentos para la prestación del Servicio de salud, insumos médicos, víveres y elementos de aseo para el servicio de hospitalización y en general. En este sentido se procede a establecer cada uno de los componentes del costo de los productos, además se evalúa constantemente si existe pérdida de valor para este inventario, quedando los Inventarios así:

INSUMOS	2016	2015
Medicamentos	16,566,492	18,591,857
Materiales medico quirúrgicos	16,767,962	13,771,667
Viveres y rancho	5,244,732	2,869,596
Elementos de aseo y lavandería	12,279,292	6,385,725
TOTAL INVENTARIO	50,858,478	41,618,845

No se presenta inventario en tránsito ni deterioro del Inventario.

NOTA 5.

GASTO PAGADO POR ANTICIPADO

Corresponde al pago anticipado, están expresados en términos del valor recuperable, dado los beneficios que se esperan obtener en el corto plazo. El saldo a 31 de Diciembre es de **\$27.466.131** la compañía clasifica bajo norma internacional, los seguros pagados por anticipado en la cuenta de otros activos.

Además se incluyen en los gastos pagados por anticipado, los anticipos entregados a algunos proveedores mientras se legaliza la compra y se carga al Activo al cual corresponden por valor **\$15.579.194**.

NOTA 6.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los saldos de la propiedad planta y equipo son los siguientes:

CONCEPTO ACTIVO	2016	2015
Terrenos	11,000	11,000
Valorización terrenos	12,595,882,821	12,595,882,821
Maquinaria y equipo	0	11,472,326
Construcciones y edificación	15,214,852,141	15,214,852,141
Valorización edificación	1,224,905,976	1,224,905,976
Equipo de oficina	240,772,281	200,381,036
Equipo de cómputo y comunicaciones.	147,769,871	164,559,670
Equipo médico científico	112,326,571	199,167,353
Equipo habitaciones	205,937,117	230,663,385
Depreciación acumulada	- 922,420,462	(756,786,979)
TOTAL ACTIVOS FIJOS	28,820,037,316	29,085,108,730

Dentro de la Propiedad, Planta y Equipo se tiene como partida significativa las construcciones

y edificaciones ocupa un 98% del total de los Activos de la Entidad, siendo el fuerte del total de los Activos **las Edificaciones y los terrenos**, tras acogernos a la aplicación de la exención permitida por la norma del avalúo técnico como costo atribuido para las NIIF.

NOTA 7.

PROPIEDADES DE INVERSION

El saldo de esta cuenta contable por **\$1,429,787.736** que corresponde al alquiler de diferentes espacios de la Edificación, generan una plusvalía que no tiene que ver con el desarrollo del objeto social de la Fundación Hospital Infantil Santa Ana, la cual presta sus servicios únicamente en el sector salud.

Estos son los diferentes conceptos por los cuales la edificación genera plusvalía:

AREA DE CAFETERIA	45.00 m
AYUDAS DIAGNOSTICA	421.70 m
AREA DE CONSULTA EXTERNA	89.24 m
AREA DE TAC	115.00 m
TOTAL METROS CUADRADOS	670.94 m

Dentro de la edificación 670.94 metros cuadrados corresponden a propiedades de inversión el cual multiplicado por el valor comercial del metro cuadrado \$ **2,131,021.75** Para un total de propiedad de inversión de **\$1, 429,787.736**

NOTA 8.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEL PASIVO:

Esta cuenta contable está compuesta por:

- ✓ Proveedores Nacionales
- ✓ Costos y gastos por pagar
- ✓ Acreedores Varios

PROVEEDORES NACIONALES, COSTOS Y GASTOS POR PAGAR, ACREEDORES VARIOS:

Los proveedores Nacionales se encuentran conciliados a Diciembre 31 de 2016, son cuentas por pagar corrientes y no generan ningún tipo de interés por valor de **\$40.249.208**, las cuales

se encuentran representados en los siguientes proveedores nacionales.

PROVEEDOR	2016	2015
Agencia de Abarrotés el 27	3,011,992	-
Alimentos Alan	-	82,122
Blanca Lucía Morales	148,000	861,900
Central de Esterilización	47,328	-
Comedica	588,000	56,000
Cooperativa Colanta	391,768	704,617
Depósito de Medicamentos Pos S.A.	1,841,284	2,595,457
Dropopular S.A	475,365	1,297,975
Gases industriales de Colombia	4,498,890	4,255,956
Grupo Echeverri y Arbeláez SAS.	5,319,702	-
Idext	156,600	-
Industrias Cory	-	212,912
Inversiones Todo Drogas SAS	-	917,000
Legumbres Heriberto Montes	616,725	863,215
Luis Rodríguez Díaz	128,985	-
Mas Finca Producción SAS	870,697	-
Nestlé S.A	1,322,520	-
Ofydsa	1,843,000	1,471,372
Orlando Cardona Ramírez	248,438	-
Pablo Antonio Aguirre	2,052,095	694,260
Productos Médicos SAS	799,356	183,396
Redihos S.A.S	732,636	888,371
Ronelly s.a	12,100,663	7,629,203
Técnica Electro médica S.A.	548,796	-
Tecno medica	2,506,368	1,468,259
TOTAL ACREEDORES	40,249,208	24,182,015

Los costos y gastos por pagar tiene un saldo conciliado de **\$52,055,286**, y se encuentran representados en los siguientes conceptos.

CONCEPTO	2016	2015
Honorarios	4,342,059	4,431,745
Servicios	16,781,664	37,426,605
Seguros	26,823,149	0
Otros	4,108,414	28,523,031
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	52,055,286	70,381,381

Los acreedores varios cuentan con un saldo corriente por valor de **\$9,770.790**, y se encuentra representados en los siguientes acreedores los cuales relacionamos a continuación.

ACREEDORES	2016	2015
Alianza Medellín Antioquia	4,140,775	3,224,903
Comfachoco	136,644	136,644
Coomeva EPS	4,555,754	1,291,442
Sanitas EPS	35,498	34,521
Coosalud	506,230	506,230
EPS Sura	332,613	0
Cecilia Elena Ruiz	29,900	0
Daniela Parra Dunoyer	14,056	0
Deysy Obeida López Ríos	19,320	0
María Eugenia Peña	0	1,912
Juliana Lopera	0	463,040
Cafesalud	0	1,399,884
Comfenalco	0	191,508
Caprecom	0	500,429
TOTAL ACREEDORES VARIOS	9,770,790	7,750,513

NOTA 9.

PASIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE:

Es la cantidad que satisface la entidad como consecuencia de las liquidaciones fiscales del Impuesto sobre Beneficio relativas a un ejercicio, los cuales por su condición de no contribuyente que presenta la Fundación Hospital Infantil Santa Ana no representa valor alguno.

De lo anterior se deduce que el impuesto corriente coincide con el importe a satisfacer aplicando la normativa fiscal a estas entidades; en definitiva, el impuesto corriente coincidirá con las retenciones que se practican sobre la fuente a título de renta a todas las compras que superen las bases de retención publicadas por el gobierno nacional, y el cual está representado por las retenciones practicadas en el mes de diciembre para ser canceladas en enero de 201 por valor de \$ 5.101.000, más los impuestos recaudados por el valor agregado (IVA), del bimestre noviembre-diciembre del año 2016 el cual es \$ 18.827.000.

NOTA 10.

PASIVOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO:

Los únicos beneficios que posee la Fundación, son aquellos ordenados por la ley laboral tales como: cesantías, intereses, vacaciones, prima de servicio, el saldo determinado para los pasivos laborales y los aportes a la seguridad social sobre la base de los salarios mensuales y se encuentran representados en su totalidad por \$ 212.609.826.

CONCEPTO	2015	2016
Retenciones y aportes de nomina	59,382,010	47,277,602
Cesantías Consolidadas	99,933,544	89,482,836
Intereses sobre Cesantías	12,062,736	10,314,416
Prima de Servicio	27	568,875
Vacaciones Consolidadas	41,231,509	36,874,061
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	212,609,826	184,517,790

NOTA 11.

OTROS PASIVOS:

Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, a su vencimiento, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. En esta cuenta contable se tiene un saldo de **\$179.997.040**, representado en recursos recibidos de la Fundación Éxito para ejecutar el proyecto Familia Saludables y el cual se debe desarrollar durante el año 201, estos recursos son registrados como un pasivo y a medida que se ejecuta mes a mes se va registrando el ingreso.

NOTA 12.

FONDO SOCIAL - DONACIONES:

La conformación del Patrimonio, la participación en él de recursos y bienes recibidos por subvenciones o donaciones, la presencia de otros recursos sobre los cuales no hay obligación de desembolso, como entidad sin ánimo de lucro el Hospital Infantil Santa Ana contabiliza en la cuenta de fondo social las donaciones recibidas para el inicio de actividades en su creación y aquellas que se capitalicen por formar parte del patrimonio y en esta partida se tiene un saldo por **\$14.116.693.880**.

DONACIONES	2016	2015
En Dinero	13,978,068,263	13,978,068,263
En Valores Mobiliarios	119,621,451	119,621,451
Bienes Muebles	19,004,166	19,004,166



**ESTADOS FINANCIEROS NIIF PYMES
FUNDACION HOSPITAL INFANTIL SANTA ANA**

TOTAL DONACIONES	14,116,693,880	14,116,693,880

NOTA 13.

RESERVAS

Está representado por reservas estatutarias por valor de \$ 276.794.086 y reservas ocasionales por valor de \$ 4.700.00, Son las apropiaciones realizadas de las utilidades o excedentes del ente económico, que se realizan por una designación en los estatutos y por expresa disposición de la asamblea general o junta de socios o su equivalente, con una destinación específica y por un periodo de tiempo determinado.

NOTA 14.

PERDIDAS DEL EJERCICIO

Es el resultado por la prestación del servicio de salud, lo cual evidencia que los ingresos obtenidos en el periodo no logran cubrir los costos y gastos sufragados para la eficiencia prestación del servicio, y la cual representa \$ 1.272.587.848

NOTA 15.

EXCEDENTES ACUMULADOS

Representan los excedentes y déficits acumulados de las operaciones de la Fundación Hospital Infantil Santa Ana a lo largo de los años, los cuales son \$ 4.973.699.467.

NOTA 16.

AJUSTES POR CONVERGENCIA A NIIF:

Se registrarán en el Patrimonio en la subcuenta denominada "Ajuste por convergencia a NIIF" provenientes de la adopción por primera vez, separada del resto de los resultados acumulados, en virtud de que no corresponde a resultados operacionales

De existir un saldo acreedor, este podrá ser utilizado en enjugar pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere, o devuelto en el caso de liquidación de la Fundación.

De registrarse un saldo deudor en la subcuenta "Ajuste por convergencia a NIIF" provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF, éste podrá ser absorbido por el saldo acreedor de

las cuentas Reserva de Capital, Reserva por Valuación o Superávit por Revaluación de Inversiones.

El ajuste por convergencia a NIIF actualmente tiene un impacto en **\$15.172.268.528** aumentando el patrimonio positivamente de acuerdo a los ajustes realizados. Siendo el mayor impacto la Propiedad, planta y equipo con el avalúo técnico como costo atribuido.

CONCEPTO	2016	2015
Valorización de inversiones	1,152,724,882	1,091,792,792
Valorización de terreno y propiedad planta y equipo	13,820,788,797	13,820,788,797
Ajustes por inflación activos	-39,869,931	(46,602,007)
Ajustes por inflación excedente acumulado	-343,129,689	(343,129,689)
Ajustes por inflación patrimonio	581,754,469	548,463,735
Retiro bonos y Cargos diferidos	0	(1,525,200)
TOTAL AJUSTES POR CONVERGENCIA A NIIF	15,172,268,528	15,069,788,428

NOTA 17.

INGRESOS DE ACTIVIDADES DE OPERACION

Los ingresos por las actividades de operación se originan en la prestación del servicio de salud en hospitalización y consulta externa y se detallan a continuación.

CONCEPTO	2016	2015
UNIDAD CONSULTA EXTERNA	256,579,907	115,331,504
Pediatría	205,177,518	96,059,654
Nutrición	9,803,773	13,447,412
Psicología	3,255,158	316,000
Fisioterapia	6,400	-
Medicamentos	8,642,955	3,576,792
Médico General	3,995,254	1,931,646
Exámenes de Laboratorio	13,628,049	-
Dermatología	7,625,700	-
Endocrinología	4,445,100	-
UNIDAD FUNC. HOSPITALIZACION	1,458,752,757	1,206,009,919
Particulares	99,000,939	79,586,318
Sura EPS	779,034,758	662,972,335
Salud Total	2,718,922	3,071,780
Cafesalud	10,822,392	1,948,430
Diagnósticos y Asistencia Médica S.A.	116,080	-
Coosalud	21,729,700	24,356,117
EPS Saludcoop	-	4,524,977
EPS Sanitas	-	7,917,937

Coomeva	115,405,244	55,520,558
Pijaos Salud EPS	1,834,322	-
Emdisalud	-	898,840
Asmet Salud ESS	-	648,040
Asociación Indígena del Cauca	19,609,148	3,889,404
Asociación Mutual Barrios Unidos	2,854,606	21,854,610
Ecoopsos	3,328,496	3,959,123
Dirección Seccional de Salud OFERTA	4,370,222	32,378,908
DSS Antioquia Recobro Medicamentos	5,151,601	-
Dirección Seccional de Salud MANA	64,221,022	31,739,772
Fundación Clínica Noel	78,504,521	-
Seguros de Vida Suramericana	2,886,888	-
Caprecom	-	7,648,016
Nueva EPS	-	3,544,619
Alianza Medellín Antioquia	247,163,896	259,550,135
DEVOLUCIONES (GLOSAS)	143,252,667	21,384,790
Año Actual	16,915,555	11,411,541
Coomeva	297,000	-
Coosalud	-	5,574,729
Alianza Medellín Antioquia	474,427	-
DSS de Antioquia	16,144,128	5,764,052
Particulares	-	72,760
Años Anteriores	126,337,112	9,973,249
Comfenalco	23,664,396	-
Cafesalud	-	1,155,904
Eps Sura	55,541,690	8,102,544
Convida	1,635,582	-
Comfama	-	255,721
Coosalud	-	459,080
Secretaría Seccional de Salud Antioquia	3,049,338	-
Coomeva	6,954,860	-
Fundación Médico Preventiva	76,100	-
Selva Salud	14,720,068	-
Comparta	3,990,340	-
Alianza Medellín Antioquia	16,704,738	-
Descuentos Autorizados	1,368,932	-
INGRESOS OPERACIONALES	1,570,711,065	1,299,956,633

NOTA 18

COSTOS DE PRESTACION DEL SERVICIO

Los costos en prestación del servicio son todos aquellos relacionados directa e indirectamente con la prestación del servicio de salud en hospitalización como consulta externa y se detallan a continuación.

CONCEPTO	2016	2015
Personal	223,374,011	155,815,325
Honorarios	1,581,600	-
Servicios	20,105,015	14,838,682
Depreciación	38,044,480	32,687,958
Diversos	4,488,735	4,753,897
COSTO DE HOSPITALIZACION	2,494,653,869	2,114,403,917
Personal	1,524,106,168	1,423,835,030
Honorarios	20,985,315	25,660,000
Impuestos	-	102,624
Arriendo	2,473,814	4,369,817
Servicios	361,930,284	193,704,059
Mantenimiento	18,827,550	3,603,660
Depreciaciones	289,034,128	245,736,384
Medicamentos y Material Quirúrgico	171,897,838	122,715,231
Diversos	105,398,772	94,677,113
COSTO DE CONSULTA EXTERNA	287,593,840	208,095,862
COSTOS DE PRESTACION DEL SERVICIO	2,782,247,709	2,322,499,779

NOTA 19

GASTOS DE ADMINISTRACION

El saldo de los gastos de función de administración se detalla a continuación:

CONCEPTO	2016	2015
Gastos de Personal	639,001,119	558,832,307
Honorarios	98,362,905	115,490,531
Impuestos, Tasas y gravámenes	9,954,989	40,319,858
Arrendamiento	58,664,331	23,184,836
Seguros	42,490,185	38,111,268
Servicios	300,186,479	261,804,532
Legales	24,449,586	5,865,249
Mantenimiento, Reparaciones, Adecuaciones	118,045,026	84,546,335
Gastos de Viaje	11,125,754	8,912,610
Depreciaciones	86,248,218	78,757,195
Medicamentos, Droga, Farmacia	1,041,287	-
Diversos	90,575,548	93,918,665

TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	1,480,145,427	1,309,743,386
---------------------------------------	----------------------	----------------------

NOTA 20

OTROS GASTOS POR FUNCION

El saldo de otros gastos por función se detalla a continuación:

CONCEPTO	2016	2015
Administración Todo con Propiedad	3,323,542	1,843,680
Perdida en venta activos	352,050	1056150
Ajuste al peso	52,940	8245
TOTAL OTROS GASTOS POR FUNCION	3,728,532	2,908,075

NOTA 21.

OTROS INGRESOS POR FUNCION

El saldo de otros ingresos por función se relaciona a continuación:

CONCEPTO	2016	2015
Arrendamiento	309,919,699	141,828,682
Recuperaciones	161,313,883	3,128,172
Indemnizaciones	27,196,975	15,397,947
Diversos	852,470,518	1,508,093,119
TOTAL OTROS INGRESOS POR FUNCION	1,350,901,076	1,668,447,920

NOTA 22.

INGRESOS FINANCIEROS

El Saldo de los ingresos financieros se detalla a continuación:

CONCEPTO	2016	2015
Rendimientos Financieros	22,748,173	65,077,478
Dividendos y Participaciones	69,634,320	85,428,034
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	92,382,493	150,505,512

NOTA 23.

GASTOS FINANCIEROS

El saldo de los gastos financieros se detalla a continuación:

CONCEPTO	2016	2015
Entidades Financiera	34,959,331	19,697,348
Perdida en Venta y Retiro de Bienes	240,619,290	34,432,199
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	275,578,620	54,129,547

NOTA 24.

UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS

El saldo de la utilidad en venta de activos se detalla a continuación.

CONCEPTO	2016	2015
Utilidad en Venta de Inversión	255,017,806	35,872,885
Utilidad en Venta Propiedades y Equipos	100,000	581,850
TOTAL UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS	255,117,806	36,454,735

HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO DE REPORTE

Desde el 31 de Diciembre de 2016 y a la fecha de emisión de los presentes estados financieros Marzo 31 de 2017, la Administración de la compañía no tiene conocimiento de otros hechos posteriores significativos que afecten o puedan afectar la presentación y/o resultados de los mismos.

CECILIA ELENA RUIZ S.
Representante Legal

CARLOS A. PEÑALOZA
Contador
TP 68870-T

RUTH JOSEFINA ZAPATA
Revisora Fiscal
19847-T