

FUNDACION HOSPITAL INFANTIL SANTA ANA

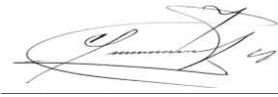
**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(En pesos colombianos)**

ACTIVOS	2020	2019	PASIVOS Y PATRIMONIO	2020	2019
ACTIVOS CORRIENTES:			PASIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 1)	\$ 318.215.484	\$ 360.973.971	Préstamos (Nota 15)	\$ 0	\$ 0
Deudores y otras cuentas por cobrar (Nota 3)	440.498.406	583.268.917	Cuentas comerciales por pagar (Nota 8)	352.248.654	78.498.210
Pagos realizados por anticipado (Nota 5)	7.164.446	0	Pasivos por impuestos corrientes (Nota 9)	16.782.000	17.453.156
Otros activos financieros	0	0	Fondo de terceros (Nota 11)	1.100.328	1.099.498
Inventarios (Nota 6)	<u>54.915.378</u>	<u>38.877.461</u>	Beneficio a empleados (Nota 10)	<u>249.603.616</u>	<u>275.916.258</u>
Subtotal activos corrientes	820.793.713	983.120.349	Total pasivos corrientes	619.734.598	372.967.122
Activos no corrientes mantenidos para la venta (Nota 9)	<u>0</u>	<u>0</u>	Total pasivos no corrientes	<u>0</u>	<u>0</u>
Total activos corrientes	820.793.713	983.120.349	Total pasivos	619.734.598	372.967.122
ACTIVOS NO CORRIENTES:			PATRIMONIO:		
Deudores y otras cuentas por cobrar (Nota 4)	1.302.959.512	1.349.998.240	Superavit de capital (Nota 12)	14.116.693.880	14.116.693.880
Otros activos financieros (Nota 2)	1.463.350	361.481	Reservas Estatutarias (Nota 13)	276.794.086	276.794.086
Propiedad, planta y equipo (Nota 7)	27.969.926.180	28.351.286.621	Reservas Ocasionales (Nota 13)	4.700.000	4.700.000
Propiedades de inversión	1.429.787.736	1.429.787.736	Déficit del ejercicio (Nota 14)	(840.165.384)	(188.524.368)
Otros Activos intangibles	<u>0</u>	<u>0</u>	Otro resultado integral acumulado (Nota 15)	2.156.441.756	2.688.095.813
Total activos no corrientes	<u>30.704.136.778</u>	<u>31.131.434.078</u>	Ajuste por Convergencia a NIIF (Nota 16)	<u>15.190.731.557</u>	<u>14.843.827.894</u>
Total Activos	<u>\$ 31.524.930.492</u>	<u>\$ 32.114.554.427</u>	Total patrimonio	<u>30.905.195.894</u>	<u>31.741.587.305</u>
			Total pasivo y patrimonio	<u>\$ 31.524.930.492</u>	<u>\$ 32.114.554.427</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


CECILIA ELENA RUIZ SALDAÑARIAGA
Representante Legal

LAURA BUILES
LAURA DANIELA BUILES BARRIENTOS
Contador Público
Tarjeta profesional No. 219669 -T


HERNAN DARIO MARIN LOPEZ
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional No. 132751-T
(Ver mi opinión adjunta)

FUNDACION HOSPITAL INFANTIL SANTA ANA**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(En miles de pesos colombianos)**

	2020	2019
Flujos de Efectivo de Actividades de operación		
Resultado del periodo	(840.165.384)	(188.524.368)
Ajustes para conciliar la utilidad neta del año con el efectivo provisto por las actividades de operación		
Depreciacion o amortizacion de propiedad, planta y equipo	384.226.760	419.230.874
Otras partidas que no afectan el Efectivo	(266.424)	-
Subtotal flujos de efectivo actividades de operación	(456.205.048)	230.706.506
Cambio en activos y pasivos operacionales		
Deudores	184.393.619	(153.234.902)
Inventarios	(16.037.917)	916.291
Diferidos y pagos por anticipado	-	240.083
Proveedores	-	(41.974.546)
Cuentas por pagar	273.750.444	(88.304.499)
Impuestos, gravámenes y tasas	(2.934.812)	4.246.156
Obligaciones laborales	(26.311.813)	(9.516.023)
Otros Pasivos		463.250
Efectivo provisto por (usado en) actividades de operación	(43.345.527)	(56.457.684)
Flujos de efectivo de actividades de inversion		
Inversiones	587.040	410.667.797
Compras de Activos	-	-
Adquisicion de diferidos		
Adquisición de Intangibles		
Efectivo provisto por (usado en) actividades de inversion	587.040	410.667.797
Aumento (Disminucion) en el efectivo	(42.758.487)	354.210.614
Efectivo al principio del año	360.973.971	6.763.357
Efectivo al final del año	318.215.484	360.973.971

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


LÍA ELENA RUIZ SALDARRÍA
Representante Legal

LAURA BUILES

LAURA DANIELA BUILES BARRIENTOS
Contador Público
Tarjeta profesional No. 219669 -T



HERNAN DARIO MARIN LOPEZ
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional No. 132751-T
(Ver mi opinión adjunta)

FUNDACION HOSPITAL INFANTIL SANTA ANA**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(En miles de pesos colombianos)**

	2020	2019
Ingresos por prestación de servicios (Nota 17)	\$ 1.330.664.453	\$ 1.947.438.491
Costo por prestación de Servicios (Nota 18)	<u>(2.745.088.002)</u>	<u>(3.135.296.395)</u>
Excedente bruto	(1.414.423.549)	(1.187.857.904)
Gastos de Administración (Nota 19)	(2.186.295.581)	(2.050.256.074)
Otros Ingresos (Nota 21)	1.996.547.347	2.734.979.424
Otros gastos (Nota 20)	(3.115.447)	(4.216.233)
Ingresos Financieros (Nota 22)	22.097.196	11.642.614
Gastos Financieros (Nota 23)	(40.810.926)	(78.137.887)
Venta de activo (Nota 24)		11.221.621
Participación en las pérdidas (ganancias) de las asociadas (Nota 21)	<u>785.835.574</u>	<u>374.100.071</u>
Déficit antes de impuesto	\$ <u>(840.165.385)</u>	\$ <u>(188.524.368)</u>
Impuesto de renta	<u>0</u>	<u>0</u>
Excedente/Déficit neto del año	\$ <u>(840.165.385)</u>	\$ <u>(188.524.368)</u>
Total resultado integral del año	\$ <u>(840.165.385)</u>	\$ <u>(188.524.368)</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


CECILIA ELENA RUIZ SALDARRIGA
Representante Legal

LAURA BUILES
LAURA DANIELA BUILES BARRIENTOS
Contador Público
Tarjeta profesional No. 219669 -T


HERNAN DARIO MARIN LOPEZ
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional No. 132751-T
(Ver mi opinión adjunta)

FUNDACION HOSPITAL INFANTIL SANTA ANA

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(En miles de pesos colombianos)**

	2020	2019
Fondo Social		
Saldo al comienzo del periodo	14.116.693.879	14.116.693.879
Incremento y/o disminucion de capital	-	-
Saldo al final del periodo	14.116.693.879	14.116.693.879
Reservas Estatutarias		
Saldo al comienzo del periodo	276.794.086	276.794.086
Incremento y/o disminucion de capital	-	-
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 disminucion de capital	-	-
Saldo al final del periodo	4.700.000	4.700.000
Resultados del Periodo		
Saldo al comienzo del periodo	-	-
Incremento y/o disminucion de capital	(840.165.384)	(188.524.368)
Saldo al final del periodo	(840.165.384)	(188.524.368)
Resultados Acumulados		
Saldo al comienzo del periodo	2.688.095.813	3.334.620.553
Incremento y/o disminucion de capital	(531.654.057)	(646.524.740)
Saldo al final del periodo	2.156.441.756	2.688.095.813
Ajuste por Convergencia a NIIF		
Saldo al comienzo del periodo	(531.654.057)	-
Incremento y/o disminucion de capital	15.190.731.557	14.843.827.892
Saldo al final del periodo	15.190.731.557	14.843.827.894
TOTAL PATRIMONIO	30.905.195.894	31.741.587.304

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


LIA ELENA RUIZ SALDARRIAGA
Representante Legal

LAURA BUILLES
LAURA DANIELA BUILLES BARRIENTOS
Contador Público
Tarjeta profesional No. 219669 -T


HERNAN DARIO MARIN LOPEZ
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional No. 132751-T
(Ver mi opinión adjunta)

***Fundación Hospital Infantil
Santa Ana***

***Estados Financieros por los años terminados el
31 de Diciembre de 2020 y 2019 e informe del
Revisor Fiscal***

1. INFORMACIÓN GENERAL

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 1946, originaria del Ministerio de Gobierno, sección Justicia. NIT 890901684-3.

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 EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Para propósitos del estado de flujo de efectivo, el efectivo y equivalentes de efectivo incluye efectivo y bancos. El efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo sobre el que se informa como se muestra en el estado consolidado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado consolidado de situación financiera de la siguiente manera:

	2020	2019
Caja	\$751.038	\$490.000
Bancos (1)	\$2.208.969	\$15.483.323
Cuentas de Ahorros	\$62.509.812	\$66.549.206
Depósitos a la vista (2)	\$221.034.707	\$243.634.543
Encargos fiduciarios (3)	\$31.710.958	\$34.816.899
Total	\$318.215.484	\$360.973.971

(1) Cuenta corriente Bancolombia

(2) Corresponden a las carteras colectivas que durante el 2020 ha generado rendimientos de \$ 10.344.905

(3) Incluye dos fondos de inversión, rena liquidez y renta variable.

El saldo de efectivo y equivalentes está compuesto por caja, bancos, cuentas de ahorro, fondos e inversiones a valor razonable con cambios en resultados que comprende los dineros mantenidos en cuentas bancarias respectivamente. El valor nominal por este concepto es igual a su valor razonable y se encuentran depositados en entidades financieras calificadas de bajo riesgo.

NOTA 2.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEL ACTIVO:

Esta cuenta contable está compuesta por:

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

Las Inversiones a largo plazo, solo se tiene inversión en cooperativas, ya que las acciones se vendieron en el años 2019.

Inversión en cooperativas

APORTES	CANTIDAD	2020	2019
Financiera Coomeva	1	1.463.350	361.481

NOTA 3.

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 2019, 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	2020	2019
Sura EPS	156,701,640	190,890,425
Alianza Medellín Antioquia	84,098,431	97,154,630
Coosalud	55,422,193	98,825,056
Fundación Clínica Noel	38,622,972	31,461,943
Coomeva EPS	36,567,470	62,152,701
Dirección seccional de salud de Antioquia MANA	22,688,477	10,498,102
Salud Total	19,483,759	48,611,780
Gobernación Del Choco	13,473,736	13,473,736
Ecoopsos	7,767,140	7,713,402
Seguros de Vida Suramericana	1,847,618	947,932
EPS SANITAS S.A.	1,604,332	5,873,958
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA S.A	1,357,709	360,400
Nueva EPS	477,096	3,003,458
Patronato María Auxiliadora	114,000	-
Comité privado asistencial niñez	60,000	-
Emdisalud	-	4,415,875
Coosalud Entidad Promotora de Salud	-	7,380,069
Comité Privado Asistencia a la Niñez PAN	-	496,900
EPS Sanitas	-	8,550
TOTAL SALDO CARTERA	440,286,573	583,268,917

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 de 2020 es de \$ 211.834; la compañía clasifica bajo norma internacional, los seguros pagados por anticipado en la cuenta de otros activos.

ANTICIPOS	2020
JAIME ARMANDO DUQUE MEJIA	66,575
AGA - FANO	145,259
TOTAL ANTICIPOS	211,834

NOTA 4.

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.

Empleados	2020	2019
Kelly Yasmin Zea Mesa		1,600,000
Cesar Augusto Rincón Ospina	710,000	480,000
Maider Alejandra Bello Navarro		78,000
Rubén Emilio Chaverra Tilano		75,000
Pedro Botero Vélez		56,290
Jorge Enrique Guzmán Véle		54,617
Andrés Felipe Pulgarin Jaramillo		47,578
Claudia Alexandra Peña Cano		46,779
Natalia Andrea Jiménez Restrepo		28,050
Luisa Fernanda Mantilla Mantilla		28,000
Beatriz Elena duque Giraldo		25,000
Gladys Luz Bello Escobar		18,764
Julián Felipe Bermúdez Morales		18,764
Lina María Ramírez Londoño		8,000
Daniela Valencia Arroyave		36,676
TOTAL CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	710,000	2,601,518

Deudores Varios:

Deudores	2020	2019
Fundación Clínica Noel	1,277,375,738	1,311,761,425
Parqueadero Ricame	7,860,256	8,763,040
Nova ventas	1,073,691	3,909,179
ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS S.A.S	-	33,800
TOTAL DEUDORES VARIOS	1,286,309,685	1,324,467,444

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	2020	2019
Ecoopsos	10,471,304	10,708,598
Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S	4,779,823	4,686,973
COOMEVA EPS S.A.	688,700	0
Total	15,939,827	19,589,254

NOTA 5.

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 del régimen tributario especial, según ley 1819 de diciembre de 2016 que nos incluyó en este régimen al cual no pertenecíamos, en los años anteriores a esta vigencia 2019 éramos considerados no contribuyente del impuesto de renta y complementarios, con respecto a Industria y Comercio continuamos según resolución 1899 de junio 4 de 2004 de prohibido gravamen, solo se presenta retenciones que nos practicaron durante la vigencia 2020 por valor de \$ 7.164.446 y son los correctos para el año gravable.

NOTA 6.**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	2020	2019
Medicamentos	14,375,423	15,223,604
Materiales medico quirúrgicos	27,841,029	16,006,063
Viveres y rancho	2,705,234	1,043,757
Elementos de aseo y lavandería	9,993,692	6,604,037
TOTAL INVENTARIO	54,915,378	38,877,461

No se presenta inventario en tránsito ni deterioro del Inventario.

NOTA 7.**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

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

CONCEPTO ACTIVO	2020	2019
Terrenos	11,000	11,000
Valorización terrenos	13,380,615,462	13,380,615,462
Construcciones y edificación	15,224,529,784	15,214,852,141
Valorización edificación	1,228,361,626	1,228,361,626
Equipo de oficina	245,077,106	245,077,106
Equipo de cómputo y comunicaciones.	147,960,321	147,960,321
Equipo médico científico	121,870,371	121,370,371
Equipo habitaciones	205,937,117	205,937,117
Depreciación acumulada	-2,584,436,607	-2,193,398,523
TOTAL ACTIVOS FIJOS	27,969,926,180	28,351,286,621

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 2020, son cuentas por pagar corrientes y no generan ningún tipo de interés por valor de \$66.214.020 las cuales se encuentran representados en los siguientes proveedores nacionales.

PROVEEDOR	2020	2019
Agencia de Abarrotes el 27	14,238,232	3,310,292
Nestlé S.A	12,806,294	8,360,950
Tecnomedica MD SAS	11,151,789	1,136,067
Ronelly s.a	8,810,062	3,362,101
Redihos S.A.S	6,307,672	4,181,300
Farma ceres SAS	2,711,500	1,913,650
Distribuidora Jorge Mario Uribe SA	1,632,165	-
Mas Finca Producción SAS	1,531,440	411,127
Distrimedical SAS	1,349,070	1,531,093
Listo el pollo colombia SAS	1,111,110	-
Industrias Cory	1,065,632	-
Legumbres Heriberto Montes	722,090	616,995
Cooperativa Colanta	663,770	277,236
Etimarcas	500,338	476,411
HEALTH TIME	420,000	-
Dropopular S.A	325,476	-
Grupo JPC	224,000	-
AGA - FANO	182,193	-
Tecnica electromedica S.A	182,000	-

Bioservicios SAS	179,809	-
Orlando Cardona Ramírez	99,378	-
Depósito de Medicamentos Pos S.A.	-	961,134
Inversiones Todo Drogas SAS	-	908,710
Grupo Best Cleaning Colombia SAS	-	248,472
Alimentos Santa Fruta SAS	-	119,217
TOTAL ACREEDORES	66,214,020	27,814,755

Los costos y gastos por pagar tienen un saldo conciliado de \$272.972.427, y se encuentran representados en los siguientes conceptos.

CONCEPTO	2020	2019
Honorarios	2,331,671	1,305,789
Servicios	257,602,690	30,053,973
Otros	13,038,066	6,261,486
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	272,972,427	37,621,248

Los acreedores varios cuentan con un saldo corriente por valor de \$13.062.2007, y se encuentra representados en los siguientes acreedores los cuales relacionamos a continuación.

ACREEDORES	2020	2019
Coomeva EPS	6,460,704	6,460,704
Alianza Medellín Antioquia	5,049,071	5,049,071
Coosalud	506,230	506,230
EPS Sura	412,213	412,213
Fundación Clínica Noel	306,960	306,960
Comfachoco	136,644	136,644
Seguros de Vida Suramericana SA	129,346	129,346
Sanitas EPS	52,838	52,838
Ecoopsos	8,201	8,201
TOTAL ACREEDORES VARIOS	13,062,207	13,062,207

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 Régimen Tributario Especial 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 2021 por valor de \$ 4.641.000, más los impuestos recaudados por el valor agregado (IVA), del bimestre noviembre-diciembre del año 2020 el cual es \$12.141.000.

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 \$ 249.603.616.

CONCEPTO	2020	2019
Retenciones y aportes de nomina	82,503,769	70,632,432
Cesantías Consolidadas	110,252,904	130,562,102
Intereses sobre Cesantías	14,560,241	14,759,467
Prima de Servicio	754,642	1,992,389
Vacaciones Consolidadas	41,532,060	57,969,868
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	249,603,616	275,916,258

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 \$1.100.327, representado en recursos recibidos y girados directamente por la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud.

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	2020	2019
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
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 \$ 4.700.000, 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 directiva o su equivalente, con una destinación específica y por un periodo de tiempo determinado.

NOTA 14.

DEFICIT 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 en la prestación del servicio, y la cual representa \$ 840.165.384

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 \$ 2.156.441.756

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 \$15.190.731.557 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	2020	2019
Valorización de inversiones	-	-
Valorización de terreno y propiedad planta y equipo	14,608,977,088	14,608,977,088
Ajustes por inflación activos	-	- 3,773,976
Ajustes por inflación excedente acumulado	-	- 343,129,689
Ajustes por inflación patrimonio	581,754,469	581,754,469
TOTAL AJUSTES POR CONVERGENCIA A NIIF	15,190,731,557	14.843.827.892

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	2020	2019
UNIDAD CONSULTA EXTERNA	389,187,391	476,531,305
Pediatría	265,624,093	398,685,000
Exámenes de Laboratorio	53,063,830	7,834,536
Nutrición	18,659,154	20,646,513
Endocrinología	15,555,776	15,892,258
Dermatología	14,878,382	12,780,093

Médico General	13,965,065	9,600
Psicología	7,235,701	5,534,353
Cardiología	199,700	261,100
Fisioterapia	5,690	
Medicamentos	-	13,582,499
Ecocardiograma	-	1,305,353
UNIDAD FUNC. HOSPITALIZACION	987,902,594	1,527,172,983
Sura EPS	445,558,071	889,601,561
Alianza Medellín Antioquia	208,820,684	142,319,799
Fundación Clínica Noel	161,344,425	159,241,406
Salud Total	62,089,609	166,589,697
Coosalud	41,432,167	54,825,476
Particulares	37,758,170	87,620,900
SEC.SECCIONAL DE SALUD Y PROTECC.SOCIAL DE ANTIOQU	25,189,637	9,323,606
Seguros de Vida Suramericana	4,720,016	6,179,721
Nueva EPS	762,195	
Gobernación del Choco	-	6,172,709
EMDISALUD	-	4,415,875
EMSSANAR SAS	-	882,233
DEVOLUCIONES (GLOSAS)	46,425,532	56,265,797
Eps Sura	27,248,520	20,248,343
Alianza Medellín Antioquia	6,026,055	1,589,481
COOSALUD	5,944,802	4,716,936
SALUD TOTAL EPS	3,777,721	9,564,644
Descuentos Autorizados	2,197,795	5,053,500
Fundacion NOEL	1,204,085	
Secretaria Seccional de Salud Antioquia	26,554	
ECOOPSOS	-	15,014,964
DIAGNOSTICOS Y ASISTENCIA MEDICA S.A	-	77,929
INGRESOS OPERACIONALES	1,330,664,453	1,947,438,491

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	2020	2019
Personal	293,069,899	410,803,052
Honorarios	-	23,648,440
Servicios	8,292,701	26,280,624
Depreciación	36,224,269	34,811,464
COSTO DE CONSULTA EXTERNA	337,586,869	495,543,580
Personal	1,197,041,343	1,514,909,535
Honorarios	25,198,296	3,258,163
Arriendo	69,739,017	54,643,990
Servicios	536,512,647	506,070,749
Mantenimiento	63,302,229	15,869,217
Depreciaciones	286,120,436	263,271,737
Medicamentos y Material Quirúrgico	161,563,915	186,441,300
Diversos	68,023,249	95,288,125
COSTO DE HOSPITALIZACION	2,407,501,133	2,639,752,816
COSTOS DE PRESTACION DEL SERVICIO	2,745,088,002	3,135,296,395

NOTA 19**GASTOS DE ADMINISTRACION**

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

CONCEPTO	2020	2019
Gastos de Personal	1,345,823,555	1,070,971,672
Honorarios	98,850,349	94,895,404
Impuestos, Tasas y gravámenes	16,971,229	55,332,180
Arrendamiento	6,525,872	18,764,289
Contribuciones y Afiliaciones	-	287,980
Seguros	53,796,930	50,745,866
Servicios	320,796,208	374,907,193
Legales	1,240,629	1,845,920
Mantenimiento, Reparaciones, Adecuaciones	82,300,395	60,392,840
Gastos de Viaje	-	7,451,239
Depreciaciones	62,789,713	121,147,674
Medicamentos, Droga, Farmacia	2,525,241	4,163,830
Diversos	194,675,460	189,349,987
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	2,186,295,581	2,050,256,074

NOTA 20

OTROS GASTOS POR FUNCION

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

CONCEPTO	2020	2019
Administración Todo con Propiedad	3,145,541	3,968,350
Ajuste al peso	-30,095	9,198
Impuestos Asumidos		238,685
TOTAL OTROS GASTOS POR FUNCION	3,115,446	4,216,233

NOTA 21.

OTROS INGRESOS POR FUNCION

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

CONCEPTO	2020	2019
Arrendamiento	348,690,998	374,100,071
Recuperaciones	124,488,307	385,415,667
Indemnizaciones	21,996,009	4,966,586
Cuentas en Participación	785,835,574	670,434,941
Diversos	1,501,372,033	1,674,162,230
TOTAL OTROS INGRESOS POR FUNCION	2,782,382,921	3,109,079,495

NOTA 22.

INGRESOS FINANCIEROS

El Saldo de los ingresos financieros se detalla a continuación:

CONCEPTO	2020	2019
Rendimientos Financieros	15,497,196	10,555,180
Dividendos y Participaciones	6,600,000	1,087,434
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	22,097,196	11,642,614

NOTA 23.

GASTOS FINANCIEROS

El saldo de los gastos financieros se detalla a continuación:

CONCEPTO	2020	2019
Entidades Financiera	40,810,926	41,886,274
Perdida en Venta y Retiro de Bienes	-	36,251,613
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	40,810,926	78,137,887

NOTA 24.

UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS

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

CONCEPTO	2020	2019
Utilidad en Venta de Inversión	-	11,221,621
TOTAL UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS	-	11,221,621

HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO DE REPORTE

Desde el 31 de Diciembre de 2020 y a la fecha de emisión de los presentes estados financieros Marzo 8 de 2020, 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 E. Ruiz Saldarriaga

Representante Legal

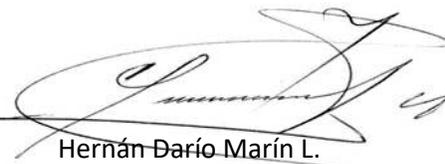
(Ver certificación adjunta)

LAURA BUILES

Laura Daniela Builes B.

Contadora TP 219669-T

(Ver certificación adjunta)



Hernán Darío Marín L.

Revisor Fiscal TP 132751-T

(Ver opinión adjunta)