



**ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS
TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y
2021**

**FUNDACIÓN HOSPITAL INFANTIL SANTA ANA
NIT 890.901.684-3**

FUNDACIÓN HOSPITAL INFANTIL SANTA ANA
NIT 890.901.684-3
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(En pesos colombianos)
Primera versión, actualizado 25 de abril de 2023. Publicado 25/04/2023
MEDELLIN-ANTIOQUIA
Vigilado Supersalud

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES:		
1105 CAJA	750.000	652.000
1110 BANCOS	178.605.598	3.558.360
1120 CUENTAS DE AHORRO	7.447.920	103.699.115
1225 CERTIFICADOS	28.290.192	31.076.106
1245 DERECHOS FIDUCIARIOS	711.061.781	825.074.034
1302 DEUDORES RADICADOS	1.207.358.394	884.780.663
1355 ANTICIPO DE IMP.TOS. Y CONTRIBUCIONES O SAL A FAVOR	9.394.472	4.151.194
1360 RECLAMACIONES	3.691.931	2.754.457
1365 CUENTAS POR COBRAR TRABAJADOR	1.235.300	846.218
1380 DEUDORES VARIOS	202.490.720	38.696.835
1390 DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO	16.351.355	16.351.355
1415 MEDICAMENTOS	19.683.966	17.250.760
1420 MATERIALES MÉDICO QUIRÚRGICOS	26.023.145	21.780.776
1435 VIVERES Y RANCHO	2.346.834	1.525.935
1455 MATERIALES, REPUESTOS Y ACCESORIOS	11.143.968	6.809.601
1490 DONACIONES	18.827.597	0
2805 ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	-829	-829
2810 DEPOSITOS RECIBIDOS	-2.447.748	-1.099.498
Total activos corrientes	2.442.254.596	1.957.907.083
ACTIVOS NO CORRIENTES:		
1295 OTRAS INVERSIONES	2.533.734	1.988.308
1380 DEUDORES VARIOS	1.313.855.689	1.313.855.689
1504 TERRENOS	197.179	13.380.812.641
1516 CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	16.654.131.341	17.882.492.967
1520 MAQUINARIA Y EQUIPO	305.093.777	0
1524 EQUIPO DE OFICINA	245.077.106	245.077.106
1528 EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICAC	204.603.360	157.193.255
1532 MAQUIN Y EQUIPO MEDICO CIENTIF	150.346.756	426.964.148
1536 EQUIPO HOTELES, REST. CAFETERIA	205.937.117	205.937.117
1592 DEPRECIACION ACUMULADA	-3.416.348.629	-2.983.200.234
1710 CARGOS DIFERIDOS	2.597.331	2.295.104
1910 PRPIEDADES DE INVERSION	14.608.977.088	0
Total activos no corrientes	30.277.001.849	30.633.416.101
Total Activos	32.719.256.445	32.591.323.184
PASIVOS Y PATRIMONIO		
PASIVOS CORRIENTES:		
2205 NACIONALES	53.031.696	33.385.025
2335 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	144.654.568	258.602.901
2350 INGRESOS PARA TERCEROS	150.000	0
2365 RETENCION EN LA FUENTE E IMPTO	6.690.352	5.392.998
2370 RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	110.436.948	76.497.022
2408 IMPUESTO A LAS VENTAS	27.583.000	13.609.000
2510 CESANTIAS CONSOLIDADAS	175.625.791	109.852.232
2515 INTERESES SOBRE CESANTIAS	20.533.039	16.068.004
2520 PRIMA DE SERVICIOS	10	0
2525 VACACIONES CONSOLIDADAS	41.932.694	43.011.566
2610 PARA OBLIGACIONES LABORALES	-29	11
1330 ANTICIPOS, AVANCES Y DEPOSITOS	-2.605.845	-1.600.381
Total pasivos corrientes	578.032.224	554.818.377
Total pasivos	578.032.224	554.818.377
PATRIMONIO:		
3210 DONACIONES	14.116.693.880	14.116.693.880
3310 RESERVAS ESTATUTARIAS	276.794.086	276.794.086
3315 RESERVAS OCASIONALES	4.700.000	4.700.000
3610 PERDIDA O DEFICIT DEL EJERCIC	104.719.414	1.131.308.912
3705 UTILIDADES O EXCED ACUMULADOS	2.447.585.284	1.316.276.372
3810 AJUSTE POR CONVERGENCIA	15.190.731.557	15.190.731.557
Total patrimonio	32.141.224.221	32.036.504.807
Total Pasivo y Patrimonio	32.719.256.445	32.591.323.184


Cecilia Elena Ruiz Saldarriaga
Representante Legal

Carlos David Mendoza Ochoa
Contador
TP 174564-T


Hernan Darío Marín López
Revisor Fiscal
TP 132751-T

FUNDACIÓN HOSPITAL INFANTIL SANTA ANA

NIT 890.901.684-3

ESTADOS DE RESULTADOS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(En pesos colombianos)

Primera version, actualizado 25 de abril de 2023.

Publicado 25/04/2023

MEDELLIN-ANTIOQUIA

Vigilado Supersalud

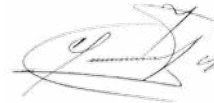
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ingresos por prestación de servicios		
4110 UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	1.260.425.505	705.264.977
4115 UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION E INTERNACION	1.801.107.000	1.392.506.591
Total ingresos por prestación de servicios	3.061.532.505	2.097.771.568
4175 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS DE SERVICIOS (DB)	35.551.542	11.720.600
Ingresos prestación de servicios netos	3.025.980.963	2.086.050.968
Costo prestación de servicios		
6110 UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	1.633.695.610	778.677.158
6115 UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION E INTERNACION	2.802.647.919	2.593.866.864
Total costos prestación de servicios	4.436.343.529	3.372.544.022
Excedente bruto	-1.410.362.566	-1.286.493.054
Gastos de administración		
5105 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	2.419.413.502	1.990.768.870
Otros ingresos		
4210 RENDIMIENTOS FINANCIEROS	48.569.591	13.712.230
4215 DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	7.200.000	7.200.000
4220 ARRENDAMIENTOS	411.526.487	380.917.211
4240 UTILIDAD EN VENTA DE INVERSION	1.782.798.580	1.367.525.236
4250 RECUPERACIONES	484.887.652	171.113.846
4255 INDEMNIZACIONES	13.416.970	4.072.716
4295 DIVERSOS	1.249.370.556	2.516.714.085
Total otros ingresos	3.997.769.836	4.461.255.324
5305 FINANCIEROS	54.138.645	52.677.044
5310 GASTO NO DEDUCIBLE	8.940.623	0
5505 DEL PRESENTE EJERCICIO	195.086	7.444
Deficit (Excedente) del ejercicio	104.719.414	1.131.308.912



Cecilia Elena Ruiz Saldarriaga
Representante Legal



Carlos David Mendoza Ochoa
Contador
TP 174564-T



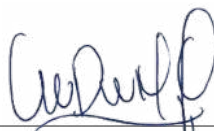
Hernan Dario Marin Lopez
Revisor Fiscal
TP 132751-T

FUNDACION HOSPITAL INFANTIL SANTA ANA**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(En miles de pesos colombianos)**

	2022	2021
Fondo Social		
Saldo al comienzo del periodo	14.116.693.880	14.116.693.880
Incremento y/o disminucion de capital	-	-
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 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	104.719.414	1.131.308.912
Saldo al final del periodo	104.719.414	1.131.308.912
Resultados Acumulados		
Saldo al comienzo del periodo	1.316.276.372	2.156.441.756
Incremento y/o disminucion de capital	1.131.308.912	(840.165.384)
Saldo al final del periodo	2.447.585.284	1.316.276.372
Ajuste por Convergencia a NIIF		
Saldo al comienzo del periodo	15.190.731.557	15.190.731.557
Incremento y/o disminucion de capital	-	-
Saldo al final del periodo	15.190.731.557	15.190.731.557
TOTAL PATRIMONIO	32.141.224.221	32.036.504.807

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


CÉCILIA ELENA RUIZ SALDARRIAGA
Representante Legal


CARLOS DAVID MENDOZA OCHOA
Contador Público
Tarjeta profesional No. 174564 -T


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

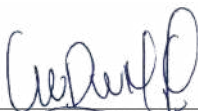
FUNDACION HOSPITAL INFANTIL SANTA ANA**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(En miles de pesos colombianos)**

	2022	2021
Flujos de Efectivo de Actividades de operación		
Resultado del periodo	104.719.414	1.131.308.912
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	440.798.917	399.911.178
Subtotal flujos de efectivo actividades de operación	545.518.331	1.531.220.090
Cambio en activos y pasivos operacionales		
Deudores	(491.593.200)	(509.713.720)
Inventarios	(30.658.437)	7.548.305
Cuentas por pagar	(95.157.125)	(61.861.110)
Impuestos, gravámenes y tasas	15.271.354	2.219.998
Obligaciones laborales	69.159.692	1.831.967
Otros Pasivos	33.939.926	(7.107.075)
Efectivo provisto por (usado en) actividades de operación	46.480.541	964.138.455
Flujos de efectivo de actividades de inversion		
Inversiones	(545.426)	(524.958)
Compras de Activos	(75.886.487)	(314.326.714)
Adquisición de Intangibles	(7.952.752)	(3.442.652)
Efectivo provisto por (usado en) actividades de inversion	(84.384.665)	(318.294.324)
Aumento (Disminucion) en el efectivo	(37.904.124)	645.844.131
Efectivo al principio del año	964.059.615	318.215.484
Efectivo al final del año	926.155.491	964.059.615

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.



CÉCILIA ELENA RUIZ SALDARRIAGA
Representante Legal



CARLOS DAVID MENDOZA OCHOA
Contador Público
Tarjeta profesional No. 174564-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 2022 y 2021 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.

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

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:

	2022	2021
Caja	750.000	652.000
Bancos corriente	178.605.598	3.558.360
Cuentas de Ahorros	7.447.920	103.699.115
Depósitos a la vista (1)	28.290.192	31.076.106
Encargos fiduciarios (2)	<u>711.061.781</u>	<u>825.074.034</u>
Total	926.155.491	964.059.615

(1) Corresponden a las carteras colectivas

(2) Incluye dos fondos de inversión, renta liquidez y renta variable. En el 2022 las fiducias generaron rendimiento por \$ 38.987.758 y en el 2021 por \$ 1.539.236

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.

2. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

Las Inversiones a largo plazo, se tiene inversión en cooperativas,

APORTES	2022	2021
Financiera Coomeva	2.533.734	1.988.308

3. DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Deudores Clientes se analizan los terceros de las cuentas por cobrar en sus diferentes modalidades

	2022	2021
Cientes		
Sura EPS	863.836.885	487.624.568
Coosalud	144.058.992	160.007.909
Alianza Medellín Antioquia	102.894.875	114.648.374
Dirección seccional de salud de Antioquia	45.429.079	47.942.348
Coomeva EPS	-	29.785.033
Salud Total	42.567.414	27.109.981
Fundación Clínica Noel	6.210.622	13.257.689
Medplus	-	2.853.217
Coomeva medicina prepagada	1.177.405	1.336.708
Otras empresas deudoras	1.183.121	214.836
Subtotal cartera empresas	1.207.358.393	884.780.663
Deudores varios		
Fundacion clinica noel	1.452.176.748	1.315.010.681
DIAN	4.164.810	4.164.810
Novaventa SAS	1.955.821	1.889.755
Comfenalco	31.608.056	15.360.000
Hospital Pablo Tobon Uribe	3.043.707	4.310.535
Parqueaderos Ricame sas	23.363.838	11.783.313
Garden alimentos SAS	33.430	33.430
Subtotal deudores varios	1.516.346.410	1.352.552.524
Préstamos a trabajadores	1.235.300	846.218
Anticipo de imptos. y contribuciones	9.394.472	4.151.194
Reclamaciones incapacidades	3.691.931	2.754.457
Deudas de difícil cobro (2)	16.351.355	16.351.355
Menos: Anticipos y avances clientes	(2.448.577)	(1.100.327)
Total deudores y otras cuentas por cobrar	2.751.929.284	2.260.336.084
Porción corriente	1.438.073.595	946.480.395
Porción no corriente	1.313.855.689	1.313.855.689

- (1) Deudas Difícil cobro, en esta cuenta contable se detalla el concepto de Glosas, esta 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

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:

	2022	2021
Medicamentos	38.511.563	17.250.760
Materiales medico quirúrgicos	26.023.145	21.780.776
Viveres y rancho	2.346.834	1.525.935
Elementos de aseo y lavandería	11.143.968	6.809.602
Total inventario	78.025.510	47.367.073

El costo de los inventarios reconocido en resultados durante el periodo 2021 con respecto a las operaciones que continúan fue de \$ 649.853.137

A diciembre 31 de 2022 y 2021 no se tienen restricciones ni gravámenes sobre el valor de los inventarios

No se presenta inventario en tránsito ni deterioro del Inventario.

5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

	2022	2021
Terrenos	13.380.812.641	13.380.812.641
Construcciones y edificación	17.882.492.967	17.882.492.967
Equipo de oficina	245.077.106	245.077.106
Equipo de cómputo y comunicaciones.	204.603.360	157.193.255
Equipo médico científico	455.440.533	426.964.148
Equipo habitaciones	205.937.117	205.937.117
Depreciación acumulada	(3.416.348.629)	(2.983.200.234)
Total Propiedad, planta y equipo	28.958.015.095	29.315.277.000

5.1 Pérdidas por deterioro reconocidas durante el año - Durante el año 2022, no se identificaron indicios de que los activos se encontraban deteriorados. Basado en la evaluación de deterioro no se presentó una asignación de deterioro a la Unidad Generadora de efectivo

5.2 Propiedad, planta y equipo – En el año 2022 se realizó inversión en equipos de computo y comunicaciones, permitiendo así renovar la tecnología de la institución con fines de optimizar los servicios

6. ACTIVOS INTANGIBLES

	2022	2021
Programas para computador	11.395.404	3.442.652
Subtotal	11.395.404	3.442.655
Amortización acumulada neta	(8.798.073)	(1.147.551)
Total	2.597.331	2.295.104

7. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

	2022	2021
Proveedores (1)	53.031.696	33.385.025
Costos y gastos por pagar(2)	<u>144.804.568</u>	<u>258.602.901</u>
	197.836.264	291.987.925
Anticipos	(2.605.845)	(1.600.381)
Total	195.230.419	290.387.544

(1) Los proveedores Nacionales se encuentran conciliados a Diciembre 31 de 2022, son cuentas por pagar corrientes y no generan ningún tipo de interés las cuales se encuentran representados en los siguientes

	2022	2021
Nestle de Colombia	10.061.625	10.195.849
Abarrotes el 27 SAS	1.890.579	8.837.864
Tecnomedica md SAS	8.246.365	3.621.662
Redihos s.a.s	1.906.685	2.568.420
Inversiones Todo Drogas s.a.s	6.947.988	2.090.385
Farmaceres sa	893.510	1.543.192

Distrimedical S.A.S.	-	1.349.052
Dimex SA	-	1.022.385
Marion Express	8.127.344	-
Carpas IKL SA	6.625.287	-
Ronelly s.a	2.780.416	-
Otros proveedores	5.551.897	2.156.216
Total	53.031.696	33.385.025

(2) Los costos y gastos por pagar se encuentran representados en los siguientes conceptos:

	2022	2021
Honorarios	2.650.638	120.294
Servicios	134.104.080	252.062.757
Otros	8.049.850	6.419.850
Total	144.804.568	258.602.901

8. PASIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE

	2022	2021
Impuesto sobre las ventas	27.583.000	13.609.000
Retención en la fuente	6.690.352	5.392.998
Total pasivo por impuesto corriente	34.273.352	19.001.998

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 del siguiente año, más los impuestos recaudados por el valor agregado (IVA), del cuatrimestre de septiembre a diciembre del año gravable.

9. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

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 sobre la base de los salarios mensuales y se encuentran representados en su totalidad así:

	2022	2021
Cesantías Consolidadas	175.625.772	109.852.232
Intereses sobre Cesantías	20.533.039	16.068.004
Vacaciones Consolidadas	<u>41.932.694</u>	<u>43.011.566</u>
Total beneficio a empleados	238.091.505	168.931.802

10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	2022	2021
Retenciones y aportes de nomina	110.436.948	76.497.022

11. 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

En Dinero	13.978.068.263
En Valores Mobiliarios	119.621.451
Bienes Muebles	<u>19.004.166</u>
TOTAL DONACIONES	14.116.693.880

12. 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.

13. EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO

En año 2022 la Fundación Hospital Santa Ana logro generar excedente por \$104.719.414 en su operación debido principalmente a las donaciones recibidas durante este año, igual que paso en al año 2021

14. EXCEDENTES ACUMULADOS

Representan los excedentes y déficits acumulados de las operaciones de la Fundación Hospital Infantil Santa Ana a lo largo de los años

	2022	2021
<i>Excedentes acumulados</i>		
Saldo inicial	1.316.276.372	2.156.441.756
Traslado excedente del ejercicio	<u>1.131.308.912</u>	<u>(840.165.384)</u>
Saldo final	2.447.585.284	1.316.276.372

15. AJUSTES POR CONVERGENCIA A NIIF

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.

Valorización de terreno y propiedad planta y equipo	14.608.977.088
Ajustes por inflación patrimonio	<u>581.754.469</u>
TOTAL AJUSTES POR CONVERGENCIA A NIIF	15.190.731.557

16. 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.

	2022	2021
UNIDAD CONSULTA EXTERNA	1.260.425.505	705.264.977
Pediatría	930.019.735	511.074.254
Nutrición	48.530.267	43.893.950
Endocrinología	32.558.848	27.787.257
Dermatología	46.185.672	36.215.556
Médico General	107.092	-
Psicología	14.949.582	10.537.414
Promocion y prevencion	31.485.004	57.040.000
Otorrinolaringologo	9.848.364	3.356.546
Familias saludables	146.740.941	15.360.000
UNIDAD FUNC. HOSPITALIZACION	1.801.107.000	1.392.506.591
Sura EPS	1.425.930.553	933.188.536
Alianza Medellín Antioquia	131.106.251	169.305.580
Fundación Clínica Noel	74.642.867	100.968.876
Salud Total	60.109.259	43.648.443
Coosalud	88.695.938	81.758.765
Particulares	6.021.609	10.047.395
Seccional de salud de Antioquia	8.782.617	32.722.361
Seguros de Vida Suramericana	4.885.334	8.003.951
Otras	932.572	12.862.684
DEVOLUCIONES (GLOSAS)	35.551.542	11.720.600
Eps Sura	1.895.287	8.993.415
Alianza Medellín Antioquia	11.069.953	-
COOSALUD	11.452.941	-
SALUD TOTAL EPS	10.513.842	179.797
Descuentos Autorizados	210.549	979.456
Fundacion NOEL	372.570	-
EPS SANITAS	36.400	1.567.932
INGRESOS OPERACIONALES	3.025.980.963	2.086.050.968

17. 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.

	2022	2021
Personal	940.113.093	619.410.328
Honorarios	124.451.520	33.904.916
Servicios	231.428.702	39.431.108
Depreciación	14.954.901	39.489.722
Otros	322.747.394	46.441.083
COSTO DE CONSULTA EXTERNA	1.633.695.610	778.677.157
Personal	1.778.957.787	1.195.426.203
Honorarios	3.145.166	45.351.873
Arriendo	38.172.482	56.257.469
Servicios	478.952.528	620.067.388
Mantenimiento	85.323.101	74.870.458
Depreciaciones	19.926.485	288.542.580
Medicamentos y Material Quirúrgico	108.778.890	227.975.555
Diversos	289.391.480	85.375.339
COSTO DE HOSPITALIZACION	2.802.647.919	2.593.866.865
COSTOS DE PRESTACION DEL SERVICIO	4.436.343.529	3.372.544.022

18. GASTOS DE ADMINISTRACION

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

	2022	2021
Gastos de Personal	1.054.771.248	1.206.847.232
Honorarios	131.418.700	118.001.246
Impuestos, Tasas y gravámenes	52.879.644	61.278.110
Arrendamiento	22.931.258	15.591.556
Seguros	27.208.512	42.280.615
Servicios	524.473.232	264.575.434
Legales	2.383.181	957.766
Mtto, Reparaciones, Adecuaciones	69.072.722	54.064.570
Depreciaciones	1.530.104	73.359.855
Medicamentos, Droga, Farmacia	397.081.851	249.450
Diversos	126.301.689	140.893.018
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	2.410.052.140	1.978.098.852

19. OTROS GASTOS

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

	2022	2021
Administración todo con Propiedad	9.361.362	12.670.018
Otros	<u>9.135.709</u>	<u>7.444</u>
TOTAL OTROS GASTOS POR FUNCION	18.497.071	12.677.462

20. OTROS INGRESOS

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

	2022	2021
Arrendamiento	411.526.487	380.917.211
Recuperaciones	484.887.652	171.113.846
Indemnizaciones	13.416.970 -	4.072.716
Cuentas en Participación	1.782.798.580	1.367.525.236
Diversos (1)	<u>1.256.570.556</u>	<u>2.523.914.085</u>
TOTAL OTROS INGRESOS POR FUNCION	3.949.200.245	4.447.543.094

En el 2022 se recibieron donaciones por valor \$ 1.247.193.519 en dinero \$ 1.123.015.553, en especie \$7.152.966 y en el ropero \$ 117.025.000, en el 2021 se recibieron donaciones por valor \$ 2.516.714.005 en dinero \$ 2.480.036.402, en especie \$ 16.407.603 y en el ropero \$ 20.270.000

21. INGRESOS FINANCIEROS

El Saldo de los ingresos financieros se detalla a continuación:

	2022	2021
Rendimientos Financieros (1)	48.159.677	8.970.715
Descuentos	<u>409.914</u>	<u>4.741.515</u>
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	48.569.591	13.712.230

(1) El aumento en el 2022 se debe a la alza en las tasas de interés dando como consecuencia mayores rendimientos financieros

22. GASTOS FINANCIEROS

El saldo de los gastos financieros se detalla a continuación:

	2022	2021
Entidades Financiera	<u>54.138.645</u>	<u>52.677.044</u>
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	54.138.645	52.677.044

23. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2022 y la fecha de aprobación de los presentes estados financieros, no han ocurrido eventos significativos que pudieran afectar la situación financiera del Hospital.

24. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por la Junta Directiva el 31 de marzo de 2023



Cecilia E. Ruiz Saldarriaga

Representante Legal


(Ver certificación adjunta)



Carlo David Mendoza

Contador TP 174564-T

(Ver certificación adjunta)



Hernán Darío Marín L.

Revisor Fiscal TP 132751-T

(Ver opinión adjunta)

FUNDACIÓN HOSPITAL INFANTIL SANTA ANA
Certificación a los Estados Financieros

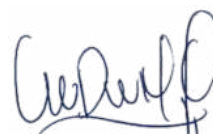
Declaramos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros de Fundación hospital infantil santa Ana finalizados al 31 de diciembre de 2022 y 2021, los cuales se han tomado fielmente de libros. Por lo tanto:

- Los activos y pasivos de la Fundación existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el periodo.
- Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Fundación en la fecha de corte.
- Todos los elementos han sido reconocidos como importes apropiados.
- Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

Asimismo, los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2022 han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal y/o Junta directiva el 22 de marzo de 2023.



CÉCILIA ELENA RUIZ SALDARRIAGA
Representante legal



CARLOS DAVID MENDOZA OCHOA
Contador
TP 174564 -T

Señores

JUNTA DIRECTIVA

FUNDACION HOSPITAL INFANTIL SANTA ANA

Ciudad

Informe sobre los estados financieros consolidados

He auditado los estados financieros adjuntos de la Fundación Hospital Infantil Santa Ana, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2022 y 2021, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la gerencia en relación con los estados financieros

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, y del control interno que la Gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del Revisor Fiscal en relación con los estados financieros

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basado en mi auditoría. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con la Parte 2, Título 1° del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría – NIA.

Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material. Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dichas

valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la Compañía de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la gerencia, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros.

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

Opinión sin salvedades

En mi opinión, los estados financieros consolidados presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Fundación Hospital Infantil Santa a 31 de diciembre de 2022 y 2021, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Además, informo que durante los años 2022 y 2021, la Entidad ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros separados, y la Compañía ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral.

Opinión sobre control interno y cumplimiento legal y normativo

Además, el Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno. En cumplimiento de la Parte 2, Título 1° del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, apliqué los principios contenidos en la NIEA 3000 para realizar mi evaluación. Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la entidad, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios: normas legales que afectan la actividad de la entidad; estatutos de la entidad y actas de entes administrativos. El control interno de una entidad es un proceso efectuado por los encargados del gobierno corporativo, la administración y otro personal, designado para proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones. El control interno de una entidad incluye aquellas políticas y procedimientos que

(1) permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la entidad;

(2) proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas en lo necesario para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco técnico normativo aplicable al Grupo 2, que corresponde a la NIIF para las PYMES, y que los ingresos y desembolsos de la entidad están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la administración y de aquellos encargados del gobierno corporativo.

(3) proveer seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas, y el uso o disposición de los activos de la entidad que puedan tener un efecto importante en los estados financieros. También incluye procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad legal que afecte a la entidad, así como de las disposiciones de los estatutos y de los órganos de administración, y el logro de los objetivos propuestos por la administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional. Debido a limitaciones

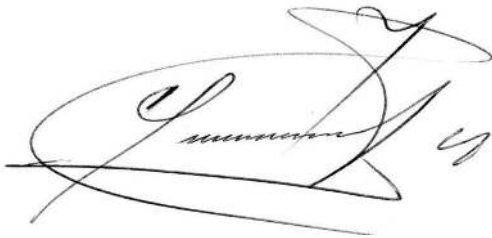
HERNÁN DARÍO MARÍN LÓPEZ

Contador Público

inherentes, el control interno puede no prevenir, o detectar y corregir los errores importantes. También, las proyecciones de cualquier evaluación o efectividad de los controles de periodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles lleguen a ser inadecuados debido a cambios en las condiciones, o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar. Esta conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, y a las decisiones de la junta directiva, y mantiene un sistema de control interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables. Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo

En mi opinión, la entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la junta directiva, en todos los aspectos importantes. En mi opinión, el control interno es efectivo, en todos los aspectos importantes.



HERNAN DARIO MARIN LOPEZ

Revisor Fiscal

TP 132751 - T

Medellín, 17 de marzo de 2023