

**AUDM&SMDE-EFI2016-6665-P**

**HOSPITAL PABLO TOBÓN URIBE**

Estados Financieros

31 de diciembre de 2015 y 2014

Con el informe del Revisor Fiscal



KPMG Ltda.  
Cra. 43A No. 16A Sur - 38 Piso 3  
Medellin - Colombia

Teléfono 57 (4) 3556060  
Fax 57 (4) 3132554  
www.kpmg.com.co

## INFORME DEL REVISOR FISCAL

Señores Miembros de Junta Directiva  
Hospital Pablo Tobón Uribe:

He auditado los estados financieros de Hospital Pablo Tobón Uribe (El Hospital), los cuales comprenden los balances generales al 31 de diciembre de 2015 y 2014 y los estados de resultados, de cambios en el patrimonio, de cambios en la situación financiera y de flujos de efectivo por los años que terminaron en esas fechas y sus respectivas notas, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

La administración es responsable por la adecuada preparación y presentación de estos estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, así como establecer los estimados contables razonables en las circunstancias.

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros con base en mis auditorías. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones y efectué mis exámenes de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia. Tales normas requieren que cumpla con requisitos éticos, planifique y efectúe la auditoría para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores de importancia material.

Una auditoría incluye realizar procedimientos para obtener evidencia sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del revisor fiscal, incluyendo la evaluación del riesgo de errores de importancia material en los estados financieros. En dicha evaluación del riesgo, el revisor fiscal tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias. Una auditoría también incluye evaluar el uso de políticas contables apropiadas y la razonabilidad de los estimados contables realizados por la administración, así como evaluar la presentación de los estados financieros en general.

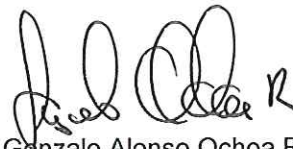
Considero que la evidencia de auditoría que obtuve proporciona una base razonable para fundamentar la opinión que expreso a continuación.

En mi opinión, los estados financieros mencionados, tomados fielmente de los libros y adjuntos a este informe, presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera del Hospital al 31 de diciembre de 2015 y 2014, los resultados de sus operaciones, los cambios en su situación financiera y sus flujos de efectivo por los años que

terminaron en esas fechas, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, aplicados de manera uniforme con el período anterior.

Con base en el resultado de mis pruebas, en mi concepto:

- a) La contabilidad del Hospital ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- b) Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta Directiva.
- c) La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente.
- d) Existen medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de los bienes del Hospital y los de terceros que están en su poder.
- e) Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores, el cual incluye la constancia por parte de la administración sobre la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores.
- f) La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. El Hospital no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral.



Gonzalo Alonso Ochoa Ruiz  
Revisor Fiscal de Hospital Pablo Tobón Uribe  
T.P. 43668 - T  
Miembro de KPMG Ltda.

24 de febrero de 2016

HOSPITAL PABLO TOBON URIBE

Balances Generales

31 de diciembre de 2015 y 2014

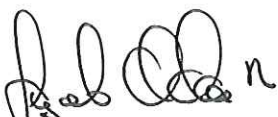
(Expresados en miles de pesos)

<u>Activo</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Activo corriente:</b>		
Disponible (notas 4 y 5)	\$ 54.228.997	19.751.259
Inversiones temporales (nota 6)	6.451.722	3.269.961
Deudores, neto (nota 7)	135.544.530	116.577.430
Inventarios, neto (nota 8)	6.215.693	6.017.704
Diferidos (nota 9)	1.304.497	1.153.551
Total activo corriente	<u>203.745.439</u>	<u>146.769.905</u>
<b>Activo a largo plazo:</b>		
Inversiones permanentes, neto (nota 6)	2.087.714	675.240
Deudores (nota 7)	-	9.152.076
Propiedades, planta y equipo, neto (nota 10)	147.701.983	80.861.875
Intangibles, neto (nota 11)	1.869.765	826.788
Diferidos, neto (nota 9)	749.350	558.676
Valorizaciones (nota 12)	109.127.110	91.513.834
Total activo a largo plazo	<u>261.535.922</u>	<u>183.588.489</u>
	<u>\$ 465.281.361</u>	<u>330.358.394</u>
 <u>Pasivo y Patrimonio</u> 		
<b>Pasivo corriente:</b>		
Obligaciones financieras (notas 4 y 13)	3.254.348	11.894.919
Proveedores (notas 14)	17.302.045	15.011.410
Cuentas por pagar (nota 15)	13.015.326	11.473.060
Impuesto sobre las ventas	87.907	79.911
Obligaciones laborales (nota 16)	13.494.150	11.995.970
Pasivos estimados y provisiones (nota 17)	5.456.591	4.329.780
Otros pasivos (nota 18)	9.224.843	4.883.383
Total pasivo corriente	<u>61.835.210</u>	<u>59.668.433</u>
<b>Pasivo a largo plazo:</b>		
Obligaciones financieras (notas 4 y 13)	158.116.427	49.753.007
Obligaciones laborales (nota 16)	391.772	396.174
Otros pasivos (nota 18)	147.824	131.635
Total pasivo a largo plazo	<u>158.656.023</u>	<u>50.280.816</u>
Total pasivo	<u>220.491.233</u>	<u>109.949.249</u>
<b>Patrimonio (nota 19)</b>	<u>244.790.128</u>	<u>220.409.145</u>
	<u>\$ 465.281.361</u>	<u>330.358.394</u>
<b>Cuentas de orden (nota 20):</b>		
Deudoras	\$ 636.903.764	535.530.903
Acreedoras	<u>42.427.707</u>	<u>38.311.564</u>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.

  
Andrés Aguirre Martínez  
Director General

  
Isabel Cristina González Mora  
Contadora  
T.P. 96769 - T

  
Gonzalo Alonso Ochoa Ruiz  
Revisor Fiscal  
T.P. 43668 - T  
Miembro de KPMG Ltda.  
(Véase mi informe del 24 de febrero de 2016)




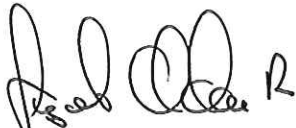
HOSPITAL PABLO TOBON URIBE  
Estados de Resultados  
Años que terminaron el 31 de diciembre de 2015 y 2014  
(Expresados en miles de pesos)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ingresos operacionales, neto (nota 21)	\$ 310.960.472	295.274.625
Costo de prestación del servicio (nota 22)	<u>(268.040.019)</u>	<u>(255.977.784)</u>
Excedente bruto	<u>42.920.453</u>	<u>39.296.841</u>
Gastos operacionales de administración (nota 23):	<u>(51.936.287)</u>	<u>(40.197.442)</u>
Déficit operacional	<u>(9.015.834)</u>	<u>(900.601)</u>
Ingresos no operacionales, neto (nota 24)	<u>12.159.053</u>	<u>7.248.230</u>
Resultados del ejercicio	<u>\$ 3.143.219</u>	<u>6.347.629</u>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.

  
Andrés Aguirre Martínez  
Director General

  
Isabel Cristina González Mora  
Contadora  
T.P. 96769 - T

  
Gonzalo Alonso Ochoa Ruiz  
Revisor Fiscal  
T.P. 43668 - T  
Miembro de KPMG Ltda.  
(Véase mi informe del 24 de febrero de 2016)

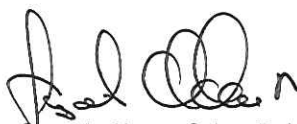
HOSPITAL PABLO TOBON URIBE  
 Estados de Cambios en el Patrimonio  
 Años que terminaron el 31 de diciembre de 205 y 2014  
 (Expresados en miles de pesos)

	<u>Capital social</u>	<u>Superávit de capital</u>	<u>Reservas ocasionales</u>	<u>Resultado del ejercicio</u>	<u>Resultado de ejercicios anteriores</u>	<u>Superávit por valorizaciones</u>	<u>Total patrimonio</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2013	\$ 21.135.258	12.616.912	2.500.000	10.022.714	76.272.850	70.636.829	193.184.563
Traslado de resultados	-	-	-	(10.022.714)	10.022.714	-	-
Resultados del ejercicio	-	-	-	6.347.629	-	-	6.347.629
Ajuste a las valorizaciones	-	-	-	-	-	20.877.005	20.877.005
Donaciones	-	(52)	-	-	-	-	(52)
Saldos al 31 de diciembre de 2014	<u>21.135.258</u>	<u>12.616.860</u>	<u>2.500.000</u>	<u>6.347.629</u>	<u>86.295.564</u>	<u>91.513.834</u>	<u>220.409.145</u>
Traslado de resultados	-	-	-	(6.347.629)	6.347.629	-	-
Resultados del ejercicio	-	-	-	3.143.219	-	-	3.143.219
Ajuste a las valorizaciones	-	-	-	-	-	17.613.276	17.613.276
Donaciones (nota 19 i))	-	3.624.488	-	-	-	-	3.624.488
Saldos al 31 de diciembre de 2015	<u>\$ 21.135.258</u>	<u>16.241.348</u>	<u>2.500.000</u>	<u>3.143.219</u>	<u>92.643.193</u>	<u>109.127.110</u>	<u>244.790.128</u>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.

  
 Andrés Aguirre Martínez  
 Director General


  
 Isabel Cristina González Mora  
 Contadora  
 T.P. 96769 - T

  
 Gonzalo Alonso Ochoa Ruiz  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 43668 - T  
 Miembro de KPMG Ltda.  
 (Véase mi informe del 24 de febrero de 2016)

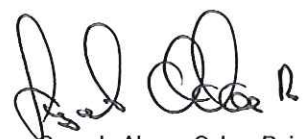
HOSPITAL PABLO TOBON URIBE  
Estado de Cambios en la Situación Financiera  
Años que terminaron el 31 de diciembre de 2015 y 2014  
(Expresados en miles de pesos)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Fuentes de capital de trabajo:		
Resultados del ejercicio	\$ 3.143.219	6.347.629
Partidas que no utilizan (no proveen) capital de trabajo:		
Depreciación	10.434.308	12.422.510
Amortización de intangibles y diferidos	1.100.338	2.027.754
Pérdida en venta de inversiones	136.243	
Pérdida (utilidad) en venta y retiro de bienes, neto	78.286	(15.966)
Provisión (recuperación de provisión) por desvalorización de activos fijos	<u>(192.911)</u>	<u>316.612</u>
Capital de trabajo provisto por las operaciones	14.699.483	21.098.539
Disminución en deudores largo plazo	9.152.076	9.986.488
Donaciones	3.624.488	-
Aumento en:		
Obligaciones financieras largo plazo	108.363.420	19.481.625
Otros pasivos largo plazo	16.189	-
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	<u>-</u>	<u>31.823</u>
	<u>135.855.656</u>	<u>50.598.475</u>
Usos de capital de trabajo:		
Aumento en inversiones permanentes	1.548.717	165.198
Adquisición de:		
Propiedades, planta y equipo	77.159.791	35.075.926
Intangibles	1.309.963	1.246.036
Cargos diferidos	1.024.026	737.107
Disminución en:		
Obligaciones laborales largo plazo	4.402	11.888
Otros pasivos largo plazo	-	6.908
Donaciones	<u>-</u>	<u>52</u>
	<u>81.046.899</u>	<u>37.243.115</u>
Aumento en el capital de trabajo	<u>\$ 54.808.757</u>	<u>13.355.360</u>
Cambios en los componentes del capital de trabajo:		
Aumento (disminución) en el activo corriente:		
Disponibles	34.477.738	14.225.012
Inversiones temporales	3.181.761	(11.409.660)
Deudores	18.967.100	13.100.363
Inventarios	197.989	(430.405)
Diferidos	<u>150.946</u>	<u>37.003</u>
	<u>56.975.534</u>	<u>15.522.313</u>
Aumento (disminución) en el pasivo corriente:		
Obligaciones financieras	(8.640.571)	(2.189.905)
Proveedores	2.290.635	428.399
Cuentas por pagar	1.542.266	2.556.807
Impuesto sobre las ventas	7.996	(6.713)
Obligaciones laborales	1.498.180	1.494.309
Pasivos estimados y provisiones	1.126.811	1.120.553
Otros pasivos	<u>4.341.460</u>	<u>(1.236.497)</u>
	<u>2.166.777</u>	<u>2.166.953</u>
Aumento en el capital de trabajo	<u>\$ 54.808.757</u>	<u>13.355.360</u>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.

  
Andrés Aguirre Martínez  
Director General

  
Isabel Cristina González Mora  
Contadora  
T.P. 96769 - T

  
Gonzalo Alonso Ochoa Ruiz  
Revisor Fiscal  
T.P. 43668 - T  
Miembro de KPMG Ltda.  
(Véase mi informe del 24 de febrero de 2016)

**HOSPITAL PABLO TOBON URIBE**  
**Estados de Flujos de Efectivo**  
**Años que terminaron el 31 de diciembre de 2015 y 2014**  
**(Expresados en miles de pesos)**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Flujos de efectivo por las actividades de operación:</b>		
Resultados del ejercicio	\$ 3.143.219	6.347.629
Conciliación entre los excedentes del ejercicio y el efectivo neto provisto por las actividades de operación:		
Depreciación	.10.434.308	12.422.510
Amortizaciones	2.658.727	3.619.664
Provisiones (recuperación de provisiones), neto	23.048.763	12.315.554
Pérdida en venta de inversiones	136.243	
Pérdida (utilidad) en venta y retiro de bienes	78.286	(15.966)
Cambios en activos y pasivos:		
Deudores	(32.997.556)	(15.332.898)
Inventarios	(417.423)	650.486
Diferidos	(1.709.335)	(1.628.913)
Proveedores	2.290.635	428.399
Cuentas por pagar	1.542.266	2.556.807
Impuesto sobre las ventas	7.996	(6.713)
Obligaciones laborales	1.493.778	1.482.421
Pasivos estimados y provisiones	1.287.103	1.120.553
Otros pasivos	4.357.649	(1.243.405)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>15.354.659</u>	<u>22.716.128</u>
<b>Flujos de efectivo por las actividades de inversión:</b>		
Aumento en inversiones permanentes	(1.548.717)	(165.198)
Adquisición de:		
Propiedades, planta y equipo	(77.159.791)	(35.075.926)
Intangibles	(1.309.963)	(1.246.036)
Disminución en cargos diferidos	(1.024.026)	(737.107)
Producto de la venta de propiedades, planta y equipo	-	31.823
Efectivo neto usado en las actividades de inversión	<u>(81.042.497)</u>	<u>(37.192.444)</u>
<b>Flujos de efectivo por las actividades de financiación:</b>		
Aumento en obligaciones financieras	276.190.714	42.368.211
Pago de obligaciones financieras	(176.467.865)	(25.076.491)
Aumento (disminución) donaciones	3.624.488	(52)
Efectivo neto provisto por las actividades de financiación	<u>103.347.337</u>	<u>17.291.668</u>
<b>Aumento neto en efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>37.659.499</b>	<b>2.815.352</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año</b>	<b>23.021.220</b>	<b>20.205.868</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año</b>	<b>\$ <u>60.680.719</u></b>	<b><u>23.021.220</u></b>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.

  
 Andrés Aguirre Martínez  
 Representante Legal

  
 Isabel Cristina González Mora  
 Contadora  
 T.P. 96769 - T

  
 Gonzalo Alonso Ochoa Ruiz  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 43668 - T  
 Miembro de KPMG Ltda.

(Véase mi informe del 24 de febrero de 2016)



## HOSPITAL PABLO TOBÓN URIBE

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2015 y 2014

(Expresadas en miles de pesos)

### (1) Naturaleza y Objeto Social

Hospital Pablo Tobón Uribe, es una entidad privada de utilidad común, sin ánimo de lucro perteneciente al sector salud, dedicada a la prestación de servicios a la comunidad. Con personería jurídica según Resolución No. 528 del 4 de marzo de 1955 de carácter general universitario según la Asociación Colombiana de Facultades de Medicina (ASCOFAME) (Resolución 3, 1994), con actividades docente-asistenciales a través de varias universidades y el SENA. El domicilio del Hospital es en la ciudad de Medellín.

### (2) Resumen de las Principales Políticas Contables

#### (a) Bases de Preparación y Presentación

Los estados financieros se preparan y presentan de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, los cuales comprenden el Decreto 2649 de 1993 y las instrucciones impartidas por las entidades de vigilancia y control.

#### (b) Transacciones y Saldos en Moneda Extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se contabilizan en pesos a la tasa de cambio vigente en la fecha de la transacción. Los saldos de los activos y pasivos en moneda extranjera, al 31 de diciembre de 2015 y 2014, se convirtieron a pesos colombianos a las tasas representativas del mercado, en pesos, de \$3.149,47 y \$2.392,46, respectivamente, por cada dólar estadounidense. La diferencia en cambio resultante del ajuste de los activos se registra en resultados; la de los pasivos se aplica al activo relacionado, hasta que el activo se encuentre en condición de utilización o venta; posteriormente, en resultados.

#### (c) Uso de Estimaciones

La preparación de los estados financieros, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados, requiere que la administración del Hospital registre estimados y provisiones que afectan los valores de los activos y pasivos reportados y revele activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Los resultados reales pueden diferir de dichos estimados.

#### (d) Equivalentes de Efectivo

Para propósitos del estado de flujos de efectivo, las inversiones de alta liquidez, realizables en un plazo máximo de 90 días, se consideran equivalentes de efectivo.

#### (e) Inversiones

Las inversiones se registran al costo, el cual no excede el valor de mercado.

(Continúa)

## HOSPITAL PABLO TOBÓN URIBE

## Notas a los Estados Financieros

**(f) Inventario**

Los inventarios están valuados al costo; las contingencias de pérdida del valor de los inventarios se reconocen mediante provisiones para ajustarlos a su valor neto de realización. El método de valuación de los inventarios es promedio. Los inventarios en tránsito acumulan el valor FOB y los costos de importación relacionados.

**(g) Propiedades, Planta y Equipo**

Las propiedades, planta y equipo se registran al costo de adquisición (e incluyen el efecto de la inflación hasta el 31 de diciembre de 2006). La depreciación se calcula por el método de línea recta (sobre el costo ajustado por inflación), de acuerdo con la vida útil estimada de cada activo, así:

	<u>Años</u>
Construcciones y edificaciones	45 y 20
Maquinaria y equipo; equipo de oficina; equipo de hotelería restaurante y cafetería; acueductos plantas y redes	10
Maquinaria y equipo médico científico	10 y 5
Equipo de computación y comunicación; flota y equipo de transporte	5

Las mejoras y reparaciones extraordinarias, que prolongan la vida útil del activo, se capitalizan; las demás reparaciones y el mantenimiento preventivo se registran en los resultados del año.

**(h) Diferidos**

Los diferidos están representados por mantenimiento de maquinaria y equipo, seguros, suscripciones y software, los cuales se amortizan durante la vigencia del contrato.

**(i) Intangibles**

Los intangibles se registran al costo de adquisición y están representados por contratos de leasing. Los derechos y obligaciones relacionados con bienes adquiridos en leasing se reconocen de conformidad con la naturaleza del contrato respectivo, así:

**Leasing Financiero**

El valor presente de los cánones de arrendamiento y de la opción de compra, calculado a la fecha del contrato, constituye el costo del activo, que se reconoce como un intangible, con abono a una obligación financiera. Durante la vigencia del contrato, el componente de los cánones de arrendamiento, que corresponda a abono a capital, se aplica como un menor valor del pasivo; la parte correspondiente a intereses se registra como gasto financiero en el estado de resultados.

(Continúa)

## HOSPITAL PABLO TOBÓN URIBE

## Notas a los Estados Financieros

La depreciación se calcula por el método de línea recta durante la vida útil del bien y se registra como una amortización en el estado de resultados.

Leasing Operativo

En virtud de este tipo de contrato, no se reconoce activo ni pasivo alguno por los bienes recibidos. El valor total de los cánones se registra en el estado de resultados como gasto por arrendamiento.

**(j) Valorizaciones y Desvalorizaciones**

Las políticas contables relacionadas con el reconocimiento de las valorizaciones y desvalorizaciones se presentan a continuación:

Propiedades, Planta y Equipo

Resultan de comparar los avalúos técnicos con su valor neto en libros. Cuando el avalúo técnico es superior al valor en libros, la diferencia se registra como valorización en cuentas del balance; en caso contrario, se registra una desvalorización con cargo inicial a la valorización (si la hubiera) hasta agotar su valor y el exceso, en resultados.

Los avalúos se realizan al menos cada tres años. Durante los años intermedios se actualizan con base en indicadores oficiales o con base en el Índice de Precios al Consumidor para ingresos medios (PAAG), establecido por el Departamento Administrativo Nacional de Estadística – DANE.

Inversiones en Sociedades No controladas

La valorización de las inversiones permanentes en sociedades no controladas, que corresponde al exceso de su valor intrínseco sobre su costo en libros, se registra en la cuenta de valorizaciones con crédito al superávit por valorizaciones. Si el valor intrínseco es inferior al costo en libros, la diferencia afecta en primer lugar la valorización y el superávit de la misma hasta su monto, si existiere y, en el evento de ser mayor, representa una desvalorización, la cual afecta las cuentas mencionadas como un menor valor de las mismas, sin perjuicio de que el saldo neto de estas llegare a ser de naturaleza contraria.

**(k) Impuestos, Gravámenes y Tasas**

Por ser un hospital constituido como persona jurídica sin ánimo de lucro, el Hospital no es contribuyente del Impuesto sobre la Renta, Impuesto sobre la Renta para la Equidad CREE e Impuesto a la Riqueza.

(Continúa)



## HOSPITAL PABLO TOBÓN URIBE

## Notas a los Estados Financieros

**(l) Cuentas de Orden**

El Hospital registra en cuentas de orden los hechos, circunstancias, compromisos o contratos de los cuales se pueden generar derechos u obligaciones y que, por tanto, pueden afectar la estructura financiera. También incluye cuentas para control de los activos, pasivos y patrimonio, información gerencial o control de futuras situaciones financieras y diferencias entre los registros contables y las declaraciones tributarias.

**(m) Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos**

Los ingresos provenientes de ventas se causan cuando la venta constituye una operación de intercambio definitiva y se han transferido los riesgos y beneficios al comprador; los provenientes de servicios, cuando se prestan los servicios o durante el período contractual. Los costos y gastos incurridos durante las operaciones son reconocidos por el sistema de causación.

**(3) Convergencia a Normas Internacionales de Contabilidad**

De acuerdo con el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015 por el cual se reglamenta la Ley 1314 de 2009 sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera, el Hospital pertenece al Grupo 2 de preparadores de información financiera, cuyo período de transición comienza el 1 de enero de 2015 y la emisión de los primeros estados financieros bajo Normas de Información Financiera –NIIF–, será en el año 2016. Sin embargo, de acuerdo con el parágrafo 4 del artículo 3 del Decreto 3022 de 2013, el Hospital aplicará el marco normativo correspondiente al Grupo 1, siguiendo con los plazos y cronogramas a cumplir en el Grupo 2. De acuerdo con la circular externa número 000001 de 19 de enero de 2016 expedida por la Superintendencia de Salud el Hospital optó por continuar con el cronograma de transición el cual va desde el 1 de enero hasta el 31 de diciembre de 2015.

**(4) Saldos en Moneda Extranjera**

El siguiente es un detalle de los saldos en moneda extranjera al 31 de diciembre:

	<u>2015</u>		<u>2014</u>	
	<u>Euro</u>	<u>US\$</u>	<u>Euro</u>	<u>US\$</u>
Caja	733	2,270	1,035	3,351
Bancos	-	2,543,547	-	-
Obligaciones financieras	-	-	-	(4,820,171)
Posición activa (pasiva), neta	<u>733</u>	<u>2,545,817</u>	<u>1,035</u>	<u>(4,816,820)</u>

(Continúa)



## HOSPITAL PABLO TOBÓN URIBE

## Notas a los Estados Financieros

**(5) Disponible**

El siguiente es un detalle del disponible al 31 de diciembre:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Caja	\$	24.267	23.271
Bancos:			
Nacionales		7.013.940	19.477.814
Cuentas de ahorro		<u>47.190.791</u>	<u>250.174</u>
	\$	<u>54.228.997</u>	<u>19.751.259</u>

**(6) Inversiones**

El siguiente es un detalle de las inversiones al 31 de diciembre:

	<u>Tasa de interés efectiva anual</u>				
	<u>2015</u>	<u>2014</u>			<u>2015</u>
Temporales:					
Derechos fiduciarios	4.94%	3,03%	\$	<u>6.451.722</u>	<u>3.269.961</u>
Permanentes:					
En acciones				2.089.457	676.985
Menos provisión por desvalorización				<u>(1.743)</u>	<u>(1.745)</u>
			\$	<u>2.087.714</u>	<u>675.240</u>

El detalle de las provisiones o valorizaciones de las inversiones permanentes no controlantes es el siguiente:

En 2015		<u>Costo</u>	<u>Valor de realización</u>	<u>Provisión</u>	<u>Valorización (desvalorización)</u>
Suramericana S.A. Seguros de Vida	\$	890.408	995.852	-	105.444
Ciclotrón Colombia S.A.S.		612.500	289.005	-	(323.495)
Grupo Argos S.A.		351.007	381.145	-	30.138
Grupo Nutresa S.A.		158.859	170.464	-	11.605
ISA Interconexión Eléctrica S.A.		48.372	52.730	-	4.358
Banco AV Villas		13.669	19.187	-	5.518
Banco BBVA		11.431	10.034	-	(1.397)
Promotora de Proyectos S.A.		1.680	-	1.680	-
Productos Familia S.A.		1.466	972	-	(494)
Compañía Colombiana de Tejidos S.A.		<u>65</u>	<u>2</u>	<u>63</u>	<u>-</u>
	\$	<u>2.089.457</u>	<u>1.919.391</u>	<u>1.743</u>	<u>(168.323)</u>

(Continúa)

## HOSPITAL PABLO TOBÓN URIBE

## Notas a los Estados Financieros

En 2014:

	<u>Costo</u>	<u>Valor de realización</u>	<u>Provisión</u>	<u>Valorización (desvalorización)</u>
Ciclotrón Colombia S.A.S.	\$ 525.000	309.948	-	(215.052)
Grupo Salud sin Fronteras S.A.S.	150.240	57.792	-	(92.448)
Promotora de Proyectos S.A.	1.680	-	1.680	-
Compañía Colombiana de Tejidos S.A.	65	-	65	-
	\$ <u>676.985</u>	<u>367.740</u>	<u>1.745</u>	<u>(307.500)</u>

**(7) Deudores**

A continuación se presenta un detalle de los deudores al 31 de diciembre:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Corto plazo:		
Clientes	\$ 183.690.327	160.071.615
Anticipos y avances	24.532.337	12.107.945
Cuentas por cobrar a trabajadores	30.825	41.985
Préstamos y operaciones de crédito	87.500	87.500
Ingresos por cobrar	10.585	10.585
Deudores varios	<u>216.357</u>	<u>160.042</u>
	208.567.933	172.479.672
Menos provisión para cuentas de dudoso recaudo	<u>73.023.401</u>	<u>55.902.242</u>
	\$ <u>135.544.530</u>	<u>116.577.430</u>
Largo plazo – Anticipos y avances	\$ <u>-</u>	<u>9.152.076</u>

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Saldo inicial	\$ 55.902.242	46.798.919
Castigos	(6.061.373)	(3.115.700)
Provisión del año	<u>23.182.532</u>	<u>12.219.023</u>
	\$ <u>73.023.401</u>	<u>55.902.242</u>

(Continúa)

## HOSPITAL PABLO TOBÓN URIBE

## Notas a los Estados Financieros

**(8) Inventarios**

El siguiente es un detalle de los inventarios al 31 de diciembre:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Medicamentos	\$ 3.158.922	3.503.540
Materiales médico quirúrgicos	1.982.566	1.577.656
Materiales reactivos y de laboratorio	107.365	150.135
Materiales para la imagenología	21.351	13.714
Materiales, repuestos, accesorios y otros	<u>1.414.617</u>	<u>1.022.353</u>
	6.684.821	6.267.398
Menos provisión por obsolescencia y/o lento movimiento	<u>469.128</u>	<u>249.694</u>
	<u>\$ 6.215.693</u>	<u>6.017.704</u>

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Saldo al inicio del año	\$ 249.694	469.775
Provisión del ejercicio	239.391	-
Recuperaciones	<u>(19.957)</u>	<u>(220.081)</u>
Saldo al final del año	<u>\$ 469.128</u>	<u>249.694</u>

**(9) Diferidos**

El siguiente es un detalle de los diferidos al 31 de diciembre:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Gastos pagados por anticipado:		
Seguros	\$ 1.131.481	1.069.537
Reactivos de laboratorio	142.074	-
Suscripciones	21.486	60.137
Mantenimiento	<u>9.456</u>	<u>23.877</u>
	<u>\$ 1.304.497</u>	<u>1.153.551</u>
Cargos diferidos – Licencias de software	<u>\$ 749.350</u>	<u>558.676</u>

(Continúa)

## HOSPITAL PABLO TOBÓN URIBE

## Notas a los Estados Financieros

**(10) Propiedades, Planta y Equipo**

Un detalle de las propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre es el siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Terrenos	\$ 3.946.974	578.955
Construcciones en curso (1)	108.074.088	41.442.112
Construcciones y edificaciones (2)	80.483.757	79.349.393
Maquinaria y equipo	9.221.936	9.065.237
Equipo de oficina	2.891.421	2.844.765
Equipo cómputo y comunicación	10.766.693	6.975.124
Maquinaria y equipo médico científico	37.465.411	37.671.551
Equipo de hotelería, restaurante y cafetería	9.018.762	8.984.740
Acueductos, plantas y redes	1.676.825	2.043.980
Activos en tránsito	-	<u>136.877</u>
	<u>263.545.867</u>	<u>189.092.734</u>
Menos:		
Depreciación acumulada	115.504.240	107.698.303
Provisión por desvalorizaciones	<u>339.644</u>	<u>532.556</u>
	<u>115.843.884</u>	<u>108.230.859</u>
	<u>\$ 147.701.983</u>	<u>80.861.875</u>

- (1) El Hospital ha tomado la decisión de ampliar y crecer sus servicios para atender a las crecientes necesidades de salud que tiene la ciudad de Medellín, ampliando su capacidad de 371 camas a 681 y duplicando la capacidad de atención en el servicio de urgencias, todo esto diseñado para atender alta complejidad, dando cumplimiento a la norma NSR 10 de sismoresistencia.

El nuevo desarrollo se lleva a cabo en los actuales predios del Hospital, con el fin de no dispersar el conocimiento, los recursos de apoyo y mantener una sólida cultura centrada en el humanismo cristiano. La obra comenzó en julio de 2013 y actualmente tiene un avance general del proyecto de 61%.

Este desarrollo se estima durará hasta finales del año 2017.

El Proyecto Arquitectónico denominado "Plan de Desarrollo Integral", incluye:

**Torre A** con una gran central de urgencias con modernas instalaciones y gran capacidad de resolución de emergencias, presenta un avance del 56%.

**Ampliación del Edificio de Parquaderos** como respuesta al cumplimiento normativo, presenta un avance del 57%.

(Continúa)



## HOSPITAL PABLO TOBÓN URIBE

## Notas a los Estados Financieros

**Ampliación del 3° Edificio Técnico y Túnel** como respuesta a complementar los servicios técnicos de la Torre A: sistema eléctrico, sistema de aire acondicionado, etc., presenta un avance del 81% en edificio técnico 41% y del 65% en el túnel.

Conformándose así todo un gran complejo Arquitectónico hilado a través de un desarrollo urbanístico y con toda la filosofía de servicio que identifica al Hospital Pablo Tobón Uribe.

(2) A de diciembre de 2015 y 2014, se tiene una restricción sobre las construcciones y edificaciones, por efecto de hipoteca a favor de Davivienda y Bancolombia.

**(11) Intangibles**

El siguiente es un detalle de los intangibles al 31 de diciembre:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bienes recibidos en leasing	\$ 2.517.852	1.380.949
Menos amortización acumulada	<u>648.087</u>	<u>554.161</u>
	\$ <u>1.869.765</u>	<u>826.788</u>

**(12) Valorizaciones y Desvalorizaciones**

A continuación se presenta un detalle de las valorizaciones y desvalorizaciones al 31 de diciembre:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Propiedades, planta y equipo:		
Terrenos	\$ 30.445.056	24.865.770
Construcciones y edificaciones	62.049.098	53.974.422
Maquinaria y equipo	2.908.212	2.264.917
Equipo de oficina	81.971	62.512
Equipo de cómputo y comunicación	674.631	446.849
Equipo médico científico	11.492.096	8.847.239
Equipo de hotelería, restaurante y cafetería	1.236.050	983.951
Acueductos plantas y redes	<u>408.319</u>	<u>375.674</u>
	109.295.433	91.821.334
Inversiones	<u>(168.323)</u>	<u>(307.500)</u>
	\$ <u>109.127.110</u>	<u>91.513.834</u>

(Continúa)

## HOSPITAL PABLO TOBÓN URIBE

## Notas a los Estados Financieros

Las valorizaciones de propiedades, planta y equipo en 2015 y 2014 se determinaron con base en el avalúo técnico realizado en 2013. Para los años 2015 y 2014 dicho avalúo fue ajustado con base en el Índice de Precios al Consumidor para ingresos medios (PAAG), establecido por el Departamento Administrativo Nacional de Estadística – DANE.

**(13) Obligaciones Financieras**

El siguiente es un detalle de las obligaciones financieras al 31 de diciembre:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bancos nacionales, intereses pagaderos mes vencido, IPC+0,40% Davivienda e IPC – 0,20% Bancolombia	\$ 159.659.201	49.275.706
Bancos del exterior, intereses pagaderos trimestre vencido 8,01% anual	-	11.532.065
Contratos de leasing (notas 11 y 20)	1.703.992	826.788
Otras obligaciones – tarjetas de crédito	<u>7.582</u>	<u>13.367</u>
	161.370.775	61.647.926
Menos porción corriente	<u>3.254.348</u>	<u>11.894.919</u>
	\$ <u>158.116.427</u>	<u>49.753.007</u>

Los créditos con entidades financieras están garantizados con pagarés e hipoteca.

El Hospital causó intereses sobre las obligaciones financieras por \$915.844 y \$2.506.816 en 2015 y 2014, respectivamente.

Los vencimientos futuros de las obligaciones a largo plazo son:

<u>Año</u>	<u>Valor</u>
2017	\$ 4.481.039
2018	5.605.584
2019	6.799.705
2020 y siguientes	<u>141.230.099</u>
	\$ <u>158.116.427</u>

(Continúa)

## HOSPITAL PABLO TOBÓN URIBE

## Notas a los Estados Financieros

**(14) Proveedores**

El siguiente es un detalle de los proveedores al 31 de diciembre:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Medicamentos	\$ 15.804.484	12.886.814
Material de osteosíntesis	1.283.774	1.310.137
Otros proveedores	93.321	352.459
Mercancía en consignación	120.466	462.000
	<u>\$ 17.302.045</u>	<u>15.011.410</u>

**(15) Cuentas por Pagar**

Un detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre es el siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Contratistas	\$ 1.967.271	2.457.209
Costos y gastos por pagar	6.232.990	4.831.337
Retención en la fuente	1.087.905	861.422
Impuesto a las ventas retenido	3.086	3.713
Retención y aportes de nómina	3.724.074	3.319.379
	<u>\$ 13.015.326</u>	<u>11.473.060</u>

**(16) Obligaciones Laborales**

El siguiente es un detalle de las obligaciones laborales al 31 de diciembre:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cesantías Ley anterior	\$ 391.772	396.174
Cesantías Ley 50	6.623.390	5.828.007
Intereses sobre cesantías	827.225	730.237
Vacaciones consolidadas	5.778.257	5.172.372
Prima de vacaciones	247.600	239.000
Nómina por pagar	17.678	26.354
	<u>13.885.922</u>	<u>12.392.144</u>
Menos porción corriente	<u>13.494.150</u>	<u>11.995.970</u>
Obligaciones laborales largo plazo	<u>\$ 391.772</u>	<u>396.174</u>

(Continúa)

## HOSPITAL PABLO TOBÓN URIBE

## Notas a los Estados Financieros

**(17) Pasivos Estimados y Provisiones**

El siguiente es un detalle de los pasivos estimados y provisiones al 31 de diciembre:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Contingencias	\$ 345.453	496.200
Honorarios	3.615.663	2.992.985
Otros	<u>1.495.475</u>	<u>840.595</u>
	<u>\$ 5.456.591</u>	<u>4.329.780</u>

**(18) Otros Pasivos**

El siguiente es un detalle de los otros pasivos al 31 de diciembre:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anticipos y avances recibidos	\$ 8.327.880	3.405.029
Depósitos recibidos	147.824	147.186
Ingresos recibidos para terceros	369.752	109.282
Cuenta en participación	<u>527.211</u>	<u>1.353.521</u>
	9.372.667	5.015.018
Menos porción corriente	<u>9.224.843</u>	<u>4.883.383</u>
Total largo plazo	<u>\$ 147.824</u>	<u>131.635</u>

**(19) Patrimonio**

El Capital está conformado por los aportes efectuados por los benefactores para crear el Hospital Pablo Tobón Uribe y por el valor del incremento patrimonial por concepto de la aplicación de los ajustes integrales por inflación efectuados hasta diciembre de 2006, los cuales fueron capitalizados en 2010 en cumplimiento del artículo 13 de la Resolución de la Superintendencia de Salud No. 001474 de 2009.

**Donaciones**

Corresponde a donaciones efectuadas por la Corporación San Pablo (Inmueble donde actualmente funciona el instituto de Educación para la formación de Auxiliares de Enfermería) por valor de \$3.461.188 y donaciones de bienes efectuadas por otros terceros por \$163.213.

(Continúa)



## HOSPITAL PABLO TOBÓN URIBE

## Notas a los Estados Financieros

**(20) Cuentas de Orden**

El siguiente es un detalle de las cuentas de orden al 31 de diciembre:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Deudoras – De control	\$ <u>636.903.764</u>	<u>535.530.903</u>
Acreedoras – Responsabilidades contingentes	\$ <u>42.427.708</u>	<u>38.311.564</u>

Compromisos y Contingencias

- i) El Hospital enfrenta un proceso de solicitud de nulidad contra una resolución de sanción expedida por la Superintendencia Nacional de Salud y treinta y dos procesos civiles ordinarios con pacientes y/o familiares de pacientes, quienes pretenden el reconocimiento de indemnizaciones por lucro cesante, daño emergente, perjuicios materiales, perjuicios morales, daño a la vida de relación, entre otros. Los montos exigidos ascienden a \$43.737.845 y los procesos se encuentran en diferentes instancias. En opinión de los asesores, las probabilidades de fallos en contra del hospital son eventuales para 31 de los 33 procesos; sin embargo, se han registrado provisiones para dos procesos y contingencias para treinta y un procesos por el 10% de dichas demandas o por el monto del deducible del seguro en los casos que este fuera mayor.
- ii) Contratos de leasing

El siguiente es un detalle de los contratos de leasing al 31 de diciembre de 2015:

Financieros

<u>Operación</u>	<u>Plazo</u>	<u>Valor del contrato</u>	<u>Causadas</u>	<u>Cuotas pendientes</u>		<u>Opción de</u>	<u>Saldo de</u>
			<u>No.</u>	<u>No.</u>	<u>Valor</u>	<u>compra</u>	<u>los contratos</u>
148017	36	462.833	24	12	163.989	4.628	168.617
149678	36	91.512	33	3	8.395	915	9.311
154423	48	533.600	26	22	260.789	5.336	266.125
179809	36	273.823	5	31	236.817	2.738	239.555
181348	60	963.439	3	57	914.514	9.634	924.149
181771	36	102.900	4	32	91.554	1.029	92.583
180-087506	36	<u>89.747</u>	35	1	<u>2.755</u>	<u>897</u>	<u>3.652</u>
Total		<u>2.517.853</u>			<u>1.678.814</u>	<u>25.179</u>	<u>1.703.992</u>

(Continúa)

## HOSPITAL PABLO TOBÓN URIBE

## Notas a los Estados Financieros

## Operativos

<u>Tipo de bien</u>	<u>Plazo</u>	<u>Canon promedio</u>	<u>Causadas No.</u>	<u>Cuotas pendientes No.</u>	<u>Valor</u>	<u>Opción de compra</u>	<u>Saldo de los contratos</u>
3 Swiches con sus componentes	60	6876	37	23	\$ 158154	4020	\$ 402.048

El siguiente es un detalle de los contratos de leasing al 31 de diciembre de 2014:

Financieros

<u>Tipo de bien</u>	<u>Plazo</u>	<u>Canon promedio</u>	<u>Causadas No.</u>	<u>Cuotas pendientes No.</u>	<u>Valor</u>	<u>Opción de compra</u>	<u>Saldo de los contratos</u>
20 Portátiles 30 Equipos de escritorio	36	\$ 2,770	23	13	\$ 34,427	\$ . 897	\$ 35,324
30 Portátiles	36	1,909	35	1	2,085	8,691	10,777
50 Equipos de escritorio 20 Portátiles	36	2,909	33	3	9,271	15,041	24,312
Planta telefónica	36	14,204	12	24	316,269	4,628	320,897
30 Equipos de escritorio 20 Portátiles	36	2,548	21	15	40,313	915	41,228
VideogastroscoPIO VideocolonoscoPIO VideoduoconoscoPIO VideobroncoscoPIO Videoprocesador	48	12,240	14	34	388,914	5,336	394,250
Total		<u>\$ 36.580</u>			<u>\$ 791,279</u>	<u>\$ 35,508</u>	<u>\$ 826,788</u>

(Continúa)

## HOSPITAL PABLO TOBÓN URIBE

## Notas a los Estados Financieros

## Operativos

Tipo de bien	Plazo	Canon promedio	Causadas No.	Cuotas pendientes		Opción de compra	Saldo de los contratos
				No.	Valor		
30 Computadores	60	\$ 1,061	52	8	\$ 7,054	\$ 529	\$ 52,908
51 Computadores	60	1,642	51	9	11,737	782	78,249
50 Portátiles	36	5,572	29	7	41,402	29,128	212,925
3 Swiches con sus componentes	60	6,818	26	34	227,827	4,020	402,048
Eco cardiógrafo, transductor, computadora e impresora	36	8,926	25	11	102,280	1	282,299
20 F5v motion y componentes	36	4,328	36	-	-	1,432	7,161
50 Equipos de escritorio	36	2,095	36	-	-	689	68,318
31 Equipos de escritorio 31 Portátiles	36	4,446	36	-	-	1,442	296,925
50 Equipos de escritorio	36	<u>2,223</u>	36	-	-	719	71,858
Total		\$ <u>37.111</u>			\$ <u>390.300</u>	\$ <u>38.742</u>	\$ <u>1,472.691</u>

**(21) Ingresos Operacionales**

Un detalle de los ingresos operacionales por los años que terminaron el 31 de diciembre es el siguiente:

	2015	2014
Urgencias	\$ 9.659.479	8.402.535
Consulta externa	12.621.864	11.334.670
Hospitalización e internación	68.198.201	66.726.691
Quirófanos y salas de parto	50.750.836	45.237.367
Apoyo diagnóstico	73.789.028	68.759.046
Apoyo terapéutico	14.938.768	10.780.232
Mercadeo	78.981.762	80.460.995
Otras actividades relacionadas con la salud	<u>2.850.879</u>	<u>4.181.627</u>
	311.790.817	295.883.163
Menos devoluciones	<u>(830.345)</u>	<u>(608.538)</u>
	\$ <u>310.960.472</u>	<u>295.274.625</u>

(Continúa)

## HOSPITAL PABLO TOBÓN URIBE

## Notas a los Estados Financieros

**(22) Costo Prestación del Servicio**

Un detalle de los costos de prestación del servicio por los años que terminaron el 31 de diciembre es el siguiente:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Urgencias	\$	17.961.932	16.253.173
Consulta externa		14.470.081	12.857.339
Hospitalización e internación		69.193.941	63.354.850
Quirófanos y salas de parto		40.419.205	37.709.348
Apoyo diagnóstico		50.453.294	49.061.345
Apoyo terapéutico		18.490.835	15.803.415
Mercadeo		54.661.158	60.938.314
Otras actividades relacionadas con la salud		<u>2.389.573</u>	-
	\$	<u>268.040.019</u>	<u>255.977.784</u>

**(23) Gastos Operacionales de Administración**

Un detalle de los gastos operacionales por los años que terminaron el 31 de diciembre es como sigue:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
De personal	\$	16.465.531	15.248.305
Provisión de cartera		23.182.532	12.219.023
Amortizaciones		1.428.588	2.661.357
Honorarios		6.125.671	5.219.951
Servicios		1.085.876	1.472.483
Arrendamientos		290.960	530.484
Depreciaciones		743.027	837.022
Impuestos		476.323	546.312
Diversos		1.581.668	566.577
Provisión de propiedades, planta y equipo		-	316.612
Otras provisiones		2.148	-
Mantenimiento y reparaciones		333.600	323.540
Adecuación e instalación		-	81.617
De viaje		192.839	155.077
Contribuciones y afiliaciones		14.230	11.504
Seguros		<u>13.294</u>	<u>7.578</u>
	\$	<u>51.936.287</u>	<u>40.197.442</u>

(Continúa)



## HOSPITAL PABLO TOBÓN URIBE

## Notas a los Estados Financieros

**(24) Ingresos no Operacionales, neto**

Un detalle de los ingresos no operacionales, neto por los años que terminaron el 31 de diciembre es el siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ingresos no operacionales:		
Financieros	\$ 11.207.995	11.330.986
Donaciones	2.700.111	1.652.114
Diversos	148.289	848.568
Arrendamientos	2.541.654	1.854.241
Recuperaciones	1.665.651	2.720.021
Reintegro de provisiones	375.308	220.081
Indemnizaciones	1.260.031	1.334.759
Ingresos de ejercicios anteriores	1.661.945	2.414.018
Servicios	137.675	129.547
Utilidad en venta de propiedades, planta y equipo	-	15.966
	<u>\$ 21.698.659</u>	<u>22.520.301</u>
Gastos no operacionales:		
Financieros	\$ 5.385.353	11.593.091
Extraordinarios	106.373	323.008
Ejercicios anteriores	3.242.433	3.355.964
Diversos	590.918	8
Pérdida en venta de inversiones	136.243	-
Pérdida en retiro de propiedades, planta y equipo	78.286	-
	<u>9.539.606</u>	<u>15.272.071</u>
	<u>\$ 12.159.053</u>	<u>7.248.230</u>

**(25) Presentación**

Algunas cifras de los estados financieros de 2014 fueron reclasificadas para propósitos de presentación con las del año 2015.