

E.S.HOSPITAL DEPARTAMENTAL FELIPE SUAREZ CONSOLIDADO

NIT : 890.801.026-8

ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA

A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

MONEDA COLOMBIANA

| CODIGO | ACTIVO | Sep-19 | Sep-18 | CODIGO | PASIVO | Sep-19 | Sep-18 |
|--------|--|-----------------------|----------------------|--------|--|-----------------------|----------------------|
| | ACTIVO CORRIENTE | 5,726,336,100 | 4,939,550,974 | | PASIVO CORRIENTE | 1,456,597,836 | 1,221,122,706 |
| 11 | EQUIVALENTES AL EFECTIVO (Nota 4.1) | 1,864,334,616 | 1,209,725,897 | 24 | CUENTAS POR PAGAR (Nota 4.9) | 278,263,119 | 1,025,303,894 |
| 1.1.05 | CAJA | 1,234,950 | 275,900 | 2.4.01 | ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS | 134,617,642 | 498,902,949 |
| 1.1.10 | BANCOS Y CORPORACIONES | 1,716,936,675 | 824,910,386 | 2.4.07 | RECUADOS A FAVOR DE TERCEROS | 13,104,643 | 0 |
| 1.1.32 | EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO | 146,162,991 | 0 | 2.4.24 | APORTES A FONDOS PENSIONALES | 3,251,936 | 12,832,005 |
| 1.1.33 | OTROS EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 0 | 384,539,611 | 2.4.36 | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR | 32,704,923 | 26,127,765 |
| 12 | INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS (Nota 4.6) | 0 | 0 | 2.4.90 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 94,583,975 | 487,441,175 |
| 1.2.23 | INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A COSTO AM | 0 | 0 | 25 | BENEFICIOS A EMPLEADOS (Nota 4.1) | 266,856,721 | 195,818,812 |
| 13 | CUENTAS POR COBRAR (Nota 4.2) | 2,907,610,868 | 2,708,472,813 | 2.5.11 | BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO | 71,761,675 | 52,925,699 |
| 1.319 | PRESTACION SERVICIOS DE SALUD | 2,907,610,868 | 2,664,363,600 | 2.5.12 | OTROS BENEFICIOS A EMPLEADOS | 195,095,046 | 142,893,113 |
| 1.384 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 0 | 44,109,213 | 27 | PASIVOS ESTIMADOS(Nota 9) | 910,276,680 | 0 |
| 15 | INVENTARIOS | 111,994,414 | 98,112,876 | 2.7.01 | DEMANDAS | 910,220,000 | 0 |
| 1.510 | MERCANCIA EN EXISTENCIA | 82,040,372 | 68,936,811 | 2.7.90 | PROVISIONES DIVERSAS | 56,680 | 0 |
| 1.514 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 29,954,042 | 29,176,065 | 29 | OTROS PASIVOS (Nota 10) | 1,201,316 | 0 |
| 19 | OTROS ACTIVOS (Nota 4.4) | 842,396,202 | 923,239,388 | 2.9.02 | RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION | 1,201,316 | 0 |
| 1.9.04 | PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POREMPLEO | 19,346,595 | 0 | | | | |
| 1.9.05 | GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO | 38,872,007 | 18,820,260 | | | | |
| 1.9.08 | RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION | 772,348,226 | 901,165,535 | | | | |
| 1.9.70 | INTANGIBLES | 24,815,000 | 14,315,000 | | | | |
| 1.9.75 | SOFTWARE | -12,985,626 | -11,061,407 | | | | |
| | NO CORRIENTE | 5,490,901,759 | 4,885,414,898 | | NO CORRIENTE | 0 | 0 |
| 12 | INVERSIONES (Nota 4.1.2) | 1,164,744,536 | 309,935,730 | 24 | CUENTAS POR PAGAR | 0 | 0 |
| 1.2.22 | INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A VALOR DE | 758,489,400 | 309,935,730 | 2.401 | ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS | 0 | 0 |
| 1.2.23 | INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A COSTO AM | 402,025,976 | 0 | 2.425 | ACREEDORES | 0 | 0 |
| 1.2.24 | INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO | 4,229,160 | 0 | | | | |
| 13 | CUENTAS POR COBRAR (Nota 4.2) | 466,939,241 | 816,707,062 | | TOTAL PASIVO | 1,456,597,836 | 1,221,122,706 |
| 1.3.85 | CUENTAS DE DIFICIL COBRO | 1,368,283,426 | 1,969,668,646 | | PATRIMONIO (Nota 4.13) | 9,760,640,023 | 8,603,843,166 |
| 1.3.86 | DETERIORO ACUMULADO DE LAS CUENTAS POR COBRAR | -901,344,185 | -1,152,961,584 | | | | |
| 16 | PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (Nota 4.7) | 3,859,217,982 | 3,758,772,106 | 32 | PATRIMONIO INSTITUCIONAL | 9,760,640,023 | 8,603,843,166 |
| 1.6.05 | TERRENOS | 264,192,400 | 264,192,400 | 3.2.08 | CAPITAL FISCAL | 8,224,964,905 | 8,029,564,627 |
| 1.6.40 | EDIFICACIONES | 2,867,874,200 | 2,867,874,200 | 3.2.30 | RESULTADOS DEL EJERCICIO | 1,249,329,859 | 574,278,539 |
| 1.6.45 | PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES | 129,350,360 | 129,350,360 | 3.2.71 | GANANCIAS O PERDIDAS EN INVERSIONES | 286,345,259 | 0 |
| 1.6.55 | MAQUINARIA Y EQUIPO | 0 | 0 | | | | |
| 1.6.60 | EQUIPO CIENTIFICO | 1,733,109,828 | 1,517,011,077 | | | | |
| 1.6.65 | MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA | 23,426,044 | 23,426,044 | | | | |
| 1.6.70 | EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION | 131,269,186 | 131,995,520 | | | | |
| 1.6.75 | EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION-ELEVAC. | 728,925,935 | 577,925,935 | | | | |
| 1.6.80 | EQUIPO DE COMEDOR-COCINA-DEP. | 0 | 0 | | | | |
| 1.6.85 | DEPRECIACION ACUMULADA (CR) | -2,018,929,971 | -1,753,003,430 | | | | |
| | TOTAL ACTIVO | 11,217,237,859 | 9,824,965,872 | | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 11,217,237,859 | 9,824,965,872 |
| | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (Nota 20) | 0 | 0 | | CUENTAS DE ORDEN ACRREDORAS (Nota 4.17) | 0 | 0 |
| 81 | DERECHOS CONTINGENTES | 0 | 426,821,552 | 91 | RESPONSABILIDADES CONTINGENTES | 8,222,159,568 | 8,069,822,276 |
| 82 | DEUDORAS FISCALES | 0 | 0 | 92 | ACREEDORAS FISCALES | 0 | 0 |
| 83 | DEUDORAS DE CONTROL | 448,724,088 | 831,243,386 | 93 | ACREEDORAS DE CONTROL | 16,347,558 | 4,723,066 |
| 89 | DEUDORAS POR CONTRA | -448,724,088 | -1,258,064,938 | 99 | ACREEDORAS POR CONTRA | -8,238,507,126 | -8,074,545,342 |
| | IVAN FERNANDO ABASOLO GUERRERO | | | | SANDRA BIBIANA MORALES JARAMILLO | | |
| | GERENTE | | | | Contador Publico | | |
| | | | | | TP 61485-T | | |
| | | | | | | | |

E.S.E.HOSPITAL DEPARTAMENTAL FELIPE SUAREZ CONSOLIDADO

NIT : 890.801.026-8

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

(Cifras expresados en Pesos)

MONEDA COLOMBIANA

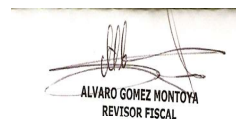
| CODIGO | CONCEPTO | Sep-19 | Sep-18 | Aumento Disminucion |
|--------|-----------------------------------|----------------------|----------------------|------------------------|
| | INGRESOS OPERACIONALES | 8,181,384,696 | 7,081,623,714 | 1,099,760,982 |
| 43 | VENTA DE SERVICIOS | 8,054,341,079 | 6,846,398,282 | 1,207,942,797 |
| | 4312 SERVICIOS DE SALUD | 8,054,341,079 | 6,898,503,419 | 1,155,837,660 |
| | 4395 DEV.REBAJAS Y DCTOS. EN V | 0 | (52,105,137) | |
| 44 | TRANSFERENCIAS ySUBVENC | 127,043,617 | 235,225,432 | -108,181,815 |
| | 4430 SUBVENCIONES | 127,043,617 | 235,225,432 | -108,181,815 |
| | COSTOS DE VENTAS | 4,477,918,786 | 3,849,702,714 | 628,216,072 |
| 63 | COSTOS DE VENTAS DE SERV | 4,477,918,786 | 3,849,702,714 | 628,216,072 |
| | 6310 SERVICIOS DE SALUD | 4,477,918,786 | 3,849,702,714 | 628,216,072 |
| | | | | 0 |
| | GASTOS OPERACIONALES | 2,116,659,528 | 2,087,508,036 | 29,151,492 |
| 51 | DE ADMINISTRACION | 1,512,440,071 | 1,335,314,869 | 177,125,202 |
| | 5101 SUELDOS Y SALARIOS | 222,465,798 | 227,022,806 | -4,557,008 |
| | 5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS | 0 | 385,583 | -385,583 |
| | 5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | 85,800,223 | 98,257,583 | -12,457,360 |
| | 5104 APORTES SOBRE LA NOMINA | 18,629,500 | 19,685,300 | -1,055,800 |
| | 5107 PRESTACIONES SOCIALES | 117,982,916 | 139,271,780 | -21,288,864 |
| | 5108 GASTOS DE PERSONAL DIVER | 770,125,691 | 633,299,601 | 136,826,090 |
| | 5111 GASTOS GENERALES | 290,819,852 | 212,243,970 | 78,575,882 |
| | 5120 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES | 6,616,091 | 5,148,246 | 1,467,845 |
| | | | | 0 |
| 53 | PROVISIONES-AGOTAMIENTC | 604,219,457 | 752,193,167 | -147,973,710 |
| | 5347 DETERIORO DE CUENTAS POR | 123,194,999 | 534,614,188 | -411,419,189 |
| | 5357 DETERIORO ACTIVOS INTANGI | 0 | 0 | 0 |
| | 5360 DEPRECIACION PROPIEDAD PL | 190,598,598 | 216,424,447 | -25,825,849 |
| | 5366 AMORTIZACION ACTIVOS INTA | 1,539,375 | 1,154,532 | 384,843 |
| | 5368 PROVISION LITIGIOS Y DEMANI | 288,886,485 | 0 | 288,886,485 |
| | EXCEDENTE (DEFICIT) OPERAC | 1,586,806,382 | 1,144,412,964 | 442,393,418 |
| 48 | OTROS INGRESOS | 259,709,888 | 62,224,304 | 197,485,584 |
| | 4802 FINANCIEROS | 21,092,880 | 19,044,168 | 2,048,712 |
| | 4808 OTROS INGRESOS | 226,605,610 | 43,180,136 | 183,425,474 |
| | 4830 REVERSION DE LAS PERDIDAS | 12,011,398 | 0 | 12,011,398 |
| 58 | OTROS GASTOS | 597,186,411 | 632,358,729 | -35,172,318 |
| | 5804 FINANCIEROS | 733,828 | 414,548 | 319,280 |
| | 5890 DIVERSOS | 557,122,268 | 631,944,181 | -74,821,913 |
| | 5895 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y I | 39,330,315 | 0 | 39,330,315 |
| | EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJ | 1,249,329,859 | 574,278,539 | 675,051,320 |



IVAN FERNANDO ABASOLO GUERRERO
GERENTE



SANDRA BIBIANA MORALES JARAMILLO
Contador Publico
TP 61485-T



ALVARO GOMEZ MONTOYA
REVISOR FISCAL


HOSPITAL DEPARTAMENTAL FELIPE SUAREZ DE SALAMINA E.S.E
Estado de Cambios en el Patrimonio
A SEPTIEMBRE 30 DE 2019
(Expresado en pesos Colombianos)

| | Valores |
|---|------------------|
| Saldo del patrimonio a 30 de septiembre de 2018 | \$9,760,640,023 |
| Variaciones Patrimoniales Durante el año 2019 | -\$1,156,796,857 |
| Saldo del patrimonio a 30 de septiembre de 2019 | \$8,603,843,166 |

| DETALLE DE LAS VARIACIONES P | Año Actual | Año Anterior | variaciones | \$1,156,796,857 |
|-------------------------------------|-------------------|---------------------|--------------------|------------------------|
| Aumento | | | | |
| Capital Fiscal | \$8,224,964,905 | \$ 8,029,564,627 | \$ | 195,400,278 |
| Partidas con variacion | | | \$ | 961,396,579 |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | 1,249,329,859 | \$574,278,539 | \$ | 675,051,320 |
| GANANCIAS O PERDIDAS EN INVEF | 286,345,259 | \$0 | \$ | 286,345,259 |



IVAN FERNANDO ABA SOLO GUERRERO
GERENTE


ALVARO GOMEZ MONTOYA
REVISOR FISCAL


SANDRA BIBIANA MORALES JARAMILLO
CONTADOR TP.61485-T

E.S.E DEPARTAMENTAL FELIPE SUAREZ SALAMINA CALDAS

Estado de Flujos de Efectivo Consolidado

Por el período comprendido entre el 1 de enero y el 30 de Septiembre de 2019

Cifras en pesos colombianos

Flujos de efectivo por actividades de la operación:

| | 2019 | 2018 |
|---|----------------------|----------------------|
| Efectivo Inicial | 1,623,071,176 | 1,250,595,162 |
| Ingresos de Efectivo corrientes | 5,122,947,792 | 4,023,893,570 |
| Venta de Servicios de Salud | 4,995,909,175 | 3,788,668,138 |
| Regimen Subsidiado | 4,075,374,460 | 3,218,004,209 |
| Regimen Contributivo | 442,893,803 | 229,522,447 |
| Atención a población pobre en lo no cubierto | 34,666,725 | 18,776,182 |
| Población pobre no afiliada al Régimen Sub | 34,666,725 | 18,776,182 |
| SOAT (Diferentes a ECAT) | 26,830,821 | 34,761,256 |
| Plan de intervenciones colectivas | 159,714,818 | 37,593,934 |
| Otras ventas de servicios de salud | 256,428,548 | 250,010,110 |
| Cuotas de recuperación (Vinculados) | 120,608,773 | 107,189,101 |
| Otras ventas de servicios de salud | 135,819,775 | 142,821,009 |
| Total Aportes (No ligados a la venta de serv | 127,038,617 | 235,225,432 |
| Aportes del departamento/distrito No ligados | 127,038,617 | 235,225,432 |
| Rendimientos Financieros | 127,038,617 | 235,225,432 |
| Ingresos de capital | 158,893,118 | 15,840,115 |
| Cuentas por cobrar Otras vigencias | 1,854,045,886 | 939,667,676 |
| TOTAL DE INGRESOS | 7,135,886,796 | 4,979,401,361 |
| Egresos de Efectivo | | |
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | 4,520,939,219 | 3,827,561,275 |
| GASTOS DE PERSONAL | 3,967,579,882 | 3,426,654,355 |
| Gastos de Personal de Planta | 457,418,386 | 796,472,743 |
| Servicios personales asociados a la nómina | 363,717,605 | 413,609,068 |
| Sueldos personal de nómina | 314,200,181 | 356,271,361 |
| Otros conceptos de servicios personales asocia | 49,517,424 | 57,337,707 |
| Contribuciones inherentes a la nómina | 93,700,781 | 382,863,675 |
| Servicios Personales Indirectos | 3,510,161,496 | 2,630,181,612 |
| GASTOS GENERALES | 540,510,371 | 392,800,321 |
| Adquisición de bienes | 120,689,825 | 74,582,647 |
| Adquisición de servicios (diferentes a manteni | 304,469,438 | 250,542,500 |
| Mantenimiento | 54,083,535 | 14,173,022 |
| Servicios públicos | 61,267,573 | 53,502,152 |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 12,848,966 | 8,106,599 |
| Otras transferencias corrientes | 12,848,966 | 8,106,599 |
| ACTIVIDADES DE OPERACION COMERCIAL Y PR | 973,148,998 | 427,358,508 |
| Medicamentos | 388,489,512 | 224,332,777 |
| De comercialización (compra de ByS para la ven | 477,286,444 | 162,441,531 |
| De prestación de servicios (compra de ByS para | 107,373,042 | 40,584,200 |
| ACTIVIDADES DE INVERSION | 374,841,783 | 97,430,978 |
| Pagos cuenta por pagar(Vigencias anteriores) | 624,216,121 | 667,919,864 |
| TOTAL DE GASTOS | 6,493,146,121 | 5,020,270,625 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al final del | 2,265,811,851 | 1,209,725,898 |

IVAN FERNANDO ABASOLO GUERRERO
GERENTE

SANDRA BIBIANA MORALES JARAMILLO
Contador Publico
TP 61485-T

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL DEPARTAMENTAL FELIPE
SUAREZ**

**Revelaciones
Estados Financieros Consolidados
Bajo Normas Internacionales de
Información Financiera
A 30 de Septiembre 2019-2018**

CONTENIDO

| | |
|---|-----------|
| ESTADOS FINANCIEROS | |
| NOTA 1 INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD | 9 |
| NOTA 2 BASES DE PREPARACIÓN | 10 |
| 2.1 MARCO TÉCNICO NORMATIVO | 10 |
| 2.2 BASES DE MEDICIÓN | 10 |
| 2.3 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN | 10 |
| 2.4 USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS | 11 |
| 2.5 DECLARACION DE CONFORMIDAD | 11 |
| 2.6 PERIODO CONTABLE | 11 |
| 2.7 HIPOTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA | 11 |
| 2.8 AJUSTES A PERIODOS ANTERIORES Y OTROS CAMBIOS CONTABLES | 11 |
| NOTA 3 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES | 11 |
| 3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 11 |
| 3.2 INSTRUMENTOS FINANCIEROS (INVERSIONES) | 12 |
| 3.3 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 12 |
| 3.4 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR | 12 |
| 3.7 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 13 |
| 3.8 INTANGIBLES | |
| 3.8.1 LICENCIAS | 14 |
| 3.8.2 SOFTWARE | 14 |
| 3.9 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 14 |
| 3.10 PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y OTROS PASIVOS | 14 |
| 3.11 PROVISIONES | 15 |
| 3.12 PATRIMONIO | 15 |
| 3.13 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS | 15 |

| | |
|---|-----------|
| NOTA 4 NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO | 15 |
| 4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | |
| 4.1.1 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO | |
| 4.1.2 INVERSIONES | |
| 4.1.2.1 INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO VALOR RAZONABLE | |
| 4.1.2.2 INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ A COSTO | |
| 4.2 CUENTAS POR COBRAR. | 16 |
| 4.2.1 CARTERA..... | 16 |
| 4.2.2 DETERIORO Y COSTO AMORTIZADO | 18 |
| 4.3 INVENTARIOS | 19 |
| 4.4 ACTIVOS INTANGIBLES | 19 |
| 4.5 OTROS ACTIVOS FINANCIEROS | 20 |
| 4.6 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS | 20 |
| 4.7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | 20 |
| 4.8 PASIVOS FINANCIEROS | 21 |
| 4.9 PROVEEDORES | 22 |
| 4.10 CUENTAS POR PAGAR | 22 |
| 4.10.1 CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES | 22 |
| 4.10.2 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR..... | 22 |
| 4.10.3 IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR | 23 |
| 4.10.4 RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA | 23 |
| 4.10.5 PASIVOS SIN LEGALIZAR Y BIENES EN COMODATO | 23 |
| 4.11 BENEFICIOS A EMPLEADOS | 23 |
| 4.12 OTROS PASIVOS | 24 |
| 4.13 PATRIMONIO | 24 |
| 4.14 INGRESOS | 24 |
| 4.15 COSTOS | 25 |
| 4.16 GASTOS | 25 |
| 5. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DE LA FECHA DEL BALANCE | 26 |
| 6. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS | 27 |

NOTA 1 INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD.

Constitución

Con ordenanza 313 de 1.999 se constituyó la entidad sin ánimo de lucro HOSPITAL DEPARTAMENTAL FELIPE SUAREZ reconoce la personería jurídica con domicilio principal en el municipio de salamina caldas y aprueba sus estatutos, reconociendo como Representante Legal al Dr. JORGE IVAN ABASOLO GUERRERO, identificado con la Cédula de Ciudadanía No. 5.237.337 de pasto . El 03 de agosto de 2006 se inscribió la entidad en el Registro Único Tributario y se otorgó el Número de identificación tributaria 80.801.026-8.

Objeto

La entidad es una persona jurídica de derecho público sin ánimo de lucro dedicada a prestar servicios de salud de baja y mediana complejidad, ofrece servicios en las especialidades básicas: Cirugía General, Medicina Interna, Pediatría, Ginecología y Obstetricia, Ortopedia y Anestesiología, con un recurso Humano calificado y comprometido y con recursos técnicos y tecnológicos adecuados para el cumplimiento de sus funciones y competencias determinadas por la ley

Generalidades

Órganos Directivos

La Junta Directiva del hospital esta integrada por:

Dos miembros del departamento presidente el gobernador o su delegado

Dos miembros del personal científico

Un miembro del comité de usuarios

Un miembro de las agremiaciones de comerciantes para un total de seis

La Dirección General: La entidad tendrá una persona de libre nombramiento y remoción para liderar y poner en marcha las disposiciones emanadas de la Junta Directiva y de los organismos de control y vigilancia

NOTA 2 BASES DE PREPARACIÓN

2.1 MARCO TÉCNICO NORMATIVO

Los estados financieros para la E.S.E Hospital Departamental Felipe Suarez han sido preparados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009, la entidad se encuentra catalogada en la categoría de Grupo 2, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015 y por el Decreto 2131 de 2016. Las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia se basan en la norma internacional de información financiera NIIF emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB).

La E.S.E Hospital Departamental Felipe Suarez presentará los primeros estados financieros de acuerdo con el nuevo marco normativo

Resolución 414 de 2014

Instructivo 002 de 2014

Resolución 139 de 2015

Resolución 663 de 2015

Resolución 466 de 2016

2.2 BASES DE MEDICIÓN

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción de las siguientes partidas incluidas en el estado de situación financiera:

Inversiones se clasifican a valor razonable, costo y costo amortizado

Las inversiones de administración de liquidez se clasifican atendiendo las operaciones que efectúa la ESE con los recursos financieros que posee y de acuerdo a su política de gestión de la tesorería de la entidad

Las acciones que la entidad tiene en el banco de Bogotá se midieron a valor razonable, ya que son inversiones cuyos rendimientos esperados provienen del mercado. Son instrumentos de patrimonio ya que no se tienen con la intención de negociar y no otorgan control, ni influencia significativa ni control conjunto

La E.S.E posee un certificado de depósito a término y su medición es a costo amortizado: ya que son inversiones que la entidad espera mantener hasta el vencimiento y cuyos rendimientos provienen de los flujos contractuales del instrumento

Las cuentas por cobrar se medirán al costo y su deterioro se optó por el % de riesgo de incobrabilidad determinado en el comité de cartera en asesoría de la parte jurídica y analizado y verificado por revisoría fiscal y control interno

2.3 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

La E.S.E ha determinado que el Peso Colombiano (COP) representa su moneda funcional.

2.4 USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS

De conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados, la preparación del Estado de Situación Financiera de la E.S.E Hospital Departamental Felipe Suarez requiere que la gerencia haga estimaciones y asunciones que afecten los valores reportados de activos y pasivos, y revelaciones de activos y pasivos contingentes, así como los ingresos y gastos en estos estados financieros a través de sus notas adjuntas. Aunque estas estimaciones se basan en el conocimiento de la gerencia sobre eventos y acciones que puedan llevarse a cabo en el futuro, los resultados reales pueden diferir de las estimaciones en última instancia.

La información sobre juicios críticos en la aplicación de las políticas contables que tienen el efecto más importante en los estados financieros, se describen en las siguientes notas:

Cuentas por cobrar Nota 4.2

Provisiones y contingencias Nota 3.11

2.5 DECLARACIÓN DE CONFORMIDAD

Los Estados Financieros a 30 de septiembre de 2019 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y las normas impartidas por la Superintendencia de Salud. La emisión de los Estados Financieros al periodo terminado a 30 de septiembre de 2019 fue aprobada por la Gerencia Administrativa y Financiera de la entidad

2.6 PERIODO CONTABLE

El presente estado financiero cubre el periodo comparativo del tercer trimestre del año 2019 y 2018

2.7 HIPÓTESIS DE NEGOCIO DE PUESTA EN MARCHA

La Gerencia de la E.S.E Hospital Departamental Felipe Suarez estima que la entidad no tiene incertidumbres significativas, eventos subsecuentes significativos o indicadores de deterioro fundamentales que pudieran afectar la hipótesis de empresa en marcha a la fecha de presentación de los presentes estados financieros.

2.8 AJUSTES A PERIODOS ANTERIORES Y OTROS CAMBIOS CONTABLES

La entidad no ha efectuado ajustes a periodos anteriores en sus estados financieros.

NOTA 3 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los registros contables de la ESE Hospital Departamental Felipe Suarez ,han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro al público), las políticas fueron socializadas a la Junta Directiva de la ESE Hospital Departamental Felipe Suarez el 30 de noviembre de 2017 .

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Los rubros que corresponden a efectivo y equivalentes de efectivo son: caja, bancos, cuentas de ahorro y depósitos o inversiones a corto plazo. La E.S.E Hospital Felipe Suarez considera que una inversión o partida se debe clasificar en efectivo o equivalentes de efectivo cuando sean de gran liquidez, con un vencimiento original igual o menor a (3) meses.

Tanto en el reconocimiento y medición inicial como en la medición posterior, el valor asignado para las cuentas de efectivo y sus equivalentes constituyen el valor nominal, el cual se aproxima al valor razonable, representado en la moneda funcional.

Por otra parte, la entidad realiza el reconocimiento de ingresos y gastos financieros de forma mensual, las conciliaciones bancarias de forma mensual

3.2 INSTRUMENTOS FINANCIEROS (INVERSIONES)

Los instrumentos financieros básicos para el activo corriente, se clasifican de la siguiente forma:

- Renta fija
- Renta variable

En el momento de la medición inicial, los activos financieros son reconocidos al costo, el cual es el valor razonable determinado más el costo de la transacción (excepto para los activos mantenidos para la negociación). Los instrumentos financieros cuyo valor razonable no puede ser medido de forma confiable, deben ser reconocidos al costo. Por tanto, los instrumentos que no cotizan en bolsa, pueden calificar para esta excepción.

Los costos incrementales incurridos en la compra de estos activos se registran directamente como gastos.

3.3 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar corresponden a la deuda que por prestación de servicios de salud tienen las EPS con la EWSE HOSPITAL FELIPE SUAREZ , saneamiento de aportes patronales, reintegros de costos y gastos y gastos pagados por anticipado sobre los que se tienen derechos de recuperación. Las cuentas por cobrar se registran al valor de la transacción, siempre que los activos se conviertan en efectivo dentro del ciclo económico normal (12 meses). Las cuentas por cobrar que superen el año se reconocen según el método del costo amortizado, menos el valor de deterioro. Tomando como tasa de descuento la tasa de captación (Tasa de interés pasiva), para las cuentas por cobrar que no estén generando intereses.

3.4 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar que superen el año se reconocen según el método del costo amortizado, menos el valor de deterioro. O el porcentaje del riesgo de incobrabilidad que emita el comité de cartera. Lo anterior significa que, al cierre del periodo se determina la recuperabilidad de las cuentas de acuerdo con las fechas estimadas de pago (costo, y el porcentaje estimado de recaudo (deterioro). Para el cálculo de deterioro se desarrolla un análisis de forma individual de acuerdo a las características de cada una de las cuentas por cobrar.

El HOSPITAL DEPARTAMENTAL FELIPE SUAREZ DE SALAMINA CALDAS E.S.E. Determina el deterioro según cualquiera de las dos opciones

El valor del deterioro de las cuentas por cobrar mediante el Flujo de Efectivo Futuro Estimado (FEFE) y el Valor Presente (VP) del FEFE utilizando una tasa de interés de la Superintendencia financiera crédito de consumo y ordinario a 30 de septiembre de 2019 o el porcentaje de incobrabilidad

No se efectúa el castigo hasta tanto no se agote las vías de cobro o se tenga la certeza de su incobrabilidad

3.5 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES (CORRIENTE)

Las empresas sociales del Estado (ESE) no están sujetas al impuesto sobre la renta para la equidad (CREE), pues, para efectos tributarios, están dentro de la categoría de establecimientos públicos, los cuales, a su vez, no son contribuyentes de renta, de acuerdo con el artículo 22 del Estatuto Tributario.

A las ESE no se les aplica el artículo 25 de la Ley 1607 del 2012 (reforma tributaria), sobre exoneración de pago de aportes parafiscales, pues este beneficio se refiere a contribuyentes de renta.

EL HOSPITAL DEPARTAMENTAL FELIPE SUAREZ E.S.E, por expreso mandato legal, se encuentra clasificada dentro de la categoría fiscal de “Declarantes No contribuyentes del impuesto de renta y complementarios”, según lo estipulado en los artículos 18, 18-1, 22, 23, 23-1, 23-2 del Estatuto Tributario, a saber: “ La Nación, los Departamentos y sus asociaciones, los Distritos, los Territorios Indígenas, los Municipios y las demás entidades territoriales, las Corporaciones Autónomas Regionales y de Desarrollo Sostenible, las Áreas Metropolitanas, las Asociaciones de Municipios, las Superintendencias, las Unidades Administrativas Especiales, las Asociaciones,

Departamentos, los Resguardos y Cabildos Indígenas, los establecimientos públicos y los demás establecimientos oficiales descentralizados, siempre y cuando no se señalen en la ley como contribuyentes”.

No obstante, lo anterior, El HOSPITAL FELIPE SUAREZ E.S.E tiene obligaciones tributarias como agente retenedor, impuesto al valor agregado para la explotación en su condición de arrendador eventual y obligado a reportar información exógena a nivel nacional, situación que la obliga a dar cumplimiento a las exigencias tributarias correspondientes a estas responsabilidades, dentro de los plazos y fechas señaladas para hacerlo por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público

3.7 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo representan los activos tangibles adquiridos para la operación o propósitos administrativos de la E.S.E Hospital Departamental Felipe Suarez que no están destinados para la venta en el curso normal de los negocios y cuya vida útil excede de un año.

Se reconocen los activos no corrientes tangibles cuando:

- Es probable que los beneficios económicos futuros asociados con el activo fluyan a la entidad.
- El costo del activo puede ser medido de forma fiable.
- Se relaciona con el objeto social.

El reconocimiento inicial de activos se realiza con base en el costo, incrementado de acuerdo con adiciones, mejoras y reparaciones, que aumenten la cantidad o calidad de la producción o la vida útil del activo de acuerdo con la política.

La medición posterior es el costo para todos los tipos de activos. Todos los cargos inherentes a la depreciación y al deterioro están incluidos dentro del rubro de activos como un menor valor.

La depreciación se calcula con base en línea recta para reconocer el valor depreciable sobre el estimado de la vida útil de los activos.

Los estimados en relación con el valor residual y la vida útil, son actualizados de acuerdo con los conceptos técnicos emitidos y las estimaciones realizadas por la entidad previo consentimiento de las áreas que ejercen vigilancia a la entidad como control interno y revisoría fiscal

Para la propiedad, planta y equipo sujeta a depreciación se aplica el deterioro de valor, siempre que existan eventos o circunstancias cambiantes que impliquen la revisión de su valor recuperable. Una pérdida por deterioro es reconocida cuando el valor en libros excede el valor recuperable del activo, el cual es el mayor entre el valor razonable menos los costos para su venta y su valor en uso.

3.8 INTANGIBLES

Se reconoce un elemento como activo intangible cuando cumple la totalidad de los siguientes requisitos:

- Que sean identificables. Para el caso de licencias y software que sean separables del hardware.
- Que sean controlables.
- Que su valor pueda ser medido confiable y razonablemente, es el valor nominal acordado con el proveedor o vendedor.
- Que sea probable que la empresa obtenga beneficios económicos futuros.

La medición inicial y posterior es al costo. Todas las erogaciones posteriores, tales como actualizaciones y mejoras, se capitalizan y se amortizan según su vida útil estimada.

3.8.1 LICENCIAS

Aquellas licencias de software que no sean separables del hardware como equipos de cómputo y servidores, constituirán un mayor valor de estos activos y se amortizarán por el tiempo estimado de uso del activo tangible, según se define en la política contable de propiedades, planta y equipo.

Las licencias tienen una vida útil definida y se registran al costo menos su amortización acumulada. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada.

3.8.2 SOFTWARE

Los costos asociados con el mantenimiento de software se reconocen como gasto cuando se incurren. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada (para vidas útiles indefinidas será de 10 años). La vida útil estimada y el método de amortización de los intangibles se revisan al final de cada periodo.

3.9 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar representan obligaciones a cargo de la E.S.E Hospital Departamental Felipe Suarez originadas en bienes o en servicios recibidos, registrando por separado las obligaciones a favor de proveedores y otros acreedores. Las cuentas por pagar corrientes se reconocen al costo de la transacción y las no corrientes a valor presente, donde su costo es el valor final de la operación, trayendo los pagos futuros a valor presente.

Las cuentas por pagar se registran por el valor del bien o servicio recibido incluyendo cualquier descuento.

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente al valor de la transacción

3.10 PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y OTROS PASIVOS

Las cuentas por pagar relativas a impuestos se registran por separado dentro del estado de situación financiera y corresponden a obligaciones por pagar a la DIAN. Estas obligaciones reciben un abono por los anticipos hechos "retenciones en la fuente". En el caso de que los anticipos sean superiores al valor a pagar, se genera un activo, es decir, se genera una cuenta por cobrar por impuestos. Estas partidas se reconocen por el valor original de la transacción y no se descuentan a menos que se tenga la facultad para hacerlo, producto de un contrato o acuerdo específicamente negociado con el órgano de control y vigilancia

3.11 PROVISIONES

El reconocimiento de una provisión representa un pasivo calificado como probable, cuyo monto se puede estimar con fiabilidad, pero su valor exacto final y la fecha de pago son inciertos, cuando a raíz de un suceso pasado la empresa tiene la obligación y/o compromiso, ya sea implícito o legal, de responder ante un tercero.

La E.S.E Hospital Departamental Felipe Suarez reconoce las provisiones cuando cumplen la totalidad de los siguientes requisitos:

- A raíz de un suceso pasado la E.S.E Hospital Departamental Felipe Suarez tiene la obligación y/o compromiso, ya sea implícito o legal, de responder ante un tercero.
- La probabilidad de que la E.S.E Hospital Departamental Felipe Suarez tiene que desprenderse de recursos financieros para cancelar tal obligación es mayor a la probabilidad de que no ocurra.
- Se puede realizar una estimación confiable del monto de la obligación, aunque su plazo de liquidación y valor no sea conocido.
- Para el cálculo de la provisión de demandas la entidad utilizara la metodología para el calculo de la provisión resolución 353 de noviembre de 2016 de la defensa jurídica

4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Comprenden los recursos de liquidez inmediata representados en caja, bancos cuentas corrientes cuentas de ahorros y fondos así:

Dinero en efectivo del Hospital.

CAJA

| Caja | 2019 | 2018 | Variación | % |
|------|-----------|---------|--------------|------|
| Caja | 1,234,950 | 275,900 | \$959,050.00 | 348% |

- El Recibo de caja 14532 queda pendiente para ser depositado ya que ingreso el 28 de septiembre 2019
- Depósitos en cuentas corrientes, ahorros constituidas por el Hospital en moneda nacional en instituciones financieras.

BANCOS Y CORPORACIONES

| Bancos | 2019 | 2018 | Variación | % |
|--|----------------------|--------------------|----------------------|----------------|
| Banco Davivienda 084969997877 | 162,492 | 162,492 | 0 | 0 |
| Total cuentas corrientes | 162,492 | 162,492 | 0 | 0 |
| Banco Davivienda 84900009212 | 1,716,936,675 | 616,084,312 | 1,100,852,363 | 1.79 |
| Total cuentas de ahorros | 1,716,936,675 | 616,084,312 | 1,100,852,363 | 1.79 |
| | | | | |
| | | | | |
| Efectivo de uso restringido | 2019 | 2018 | Variación | % |
| Banco Davivienda pic municipal cta 7422 | 16,341,038 | 0 | 16,341,038 | 100% |
| Total cuentas corrientes | 16,341,038 | 0 | 16,341,038 | 100% |
| Banco Davivienda 084900062138 PIC | 58,483,452 | 0 | 58,483,452 | 100% |
| Banco Davivienda 084900052725 | 71,338,499 | 208,663,582 | -137,325,083 | -65.81% |
| Total cuentas de ahorros | 129,821,951 | 208,663,582 | -78,841,631 | -37.78% |
| Total Efectivo de uso restringido | 146,162,989 | 208,663,582 | -62,500,593 | -29.95% |

A la fecha de corte la E.S.E Hospital Departamental Felipe Suarez no tiene cuentas bancarias embargadas

El efectivo restringido corresponde a las cuentas maestras receptora y pagadora que la entidad tiene para el recaudo del sistema general de participaciones y para el pago de la seguridad y parafiscales de la entidad y una tercera abierta a solicitud del municipio para el recaudo del plan de intervenciones colectivas

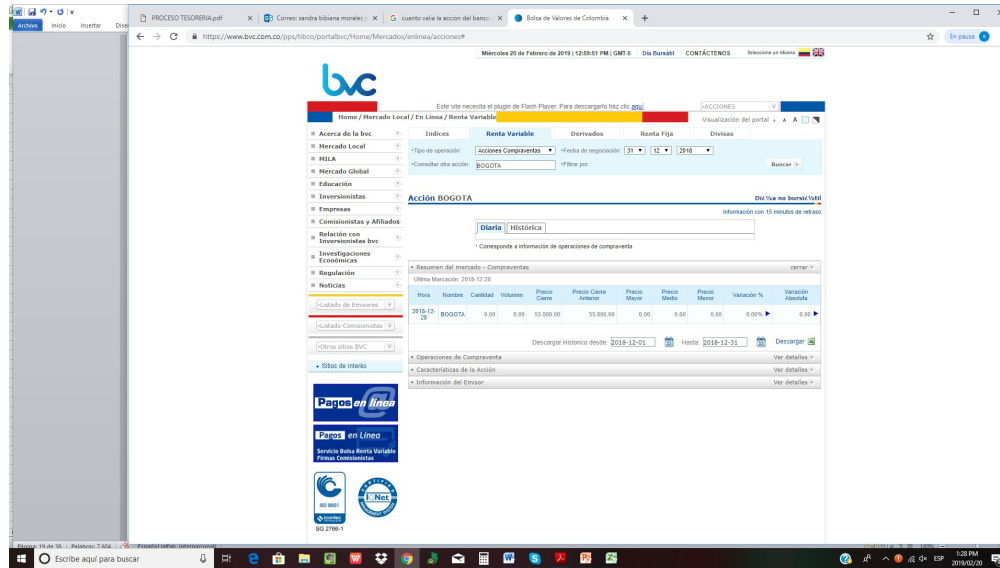
4.1.2 INVERSIONES

INVERSIONES DE ADMINISTRACION AL COSTO

El HOSPITAL DEPARTAMENTAL FELIPE SUAREZ DE SALAMINA CALDAS E.S.E., a 30 de septiembre de 2019 presenta una inversión en la Cooperativa COODESCA, Administración Cooperativa de Entidades de Salud de Caldas y Quindío por valor de \$4.229.160, la cual estaba registrada como un activo en inversiones administración de liquidez al costo Aportes a la Cooperativa COODESCA, Administración Cooperativa de Entidades de Salud de Caldas y Quindío. No se presenta deterioro

INVERSIONES DE ADMINSTRACION DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO CON CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Se mide al valor razonable "las variaciones tanto positivas como negativas del valor razonable en instrumentos de patrimonio que no se tengan con la intención de negociar y tampoco otorguen control, influencia significativa, ni control conjunto aumentaran o disminuirán el valor de a inversión y se reconocerán al patrimonio La entidad posee acciones en el banco de Bogotá por una donación realizada en el año y en el cual la única condición es no venderlas esta condición se encuentra por notaria por quien le dejo este legado a la entidad Acciones con el Banco de Bogotá el hospital presenta un saldo a 31 de diciembre de 2018 de \$758.489.400 que corresponde a 13.593 acciones con un valor nominal de \$55.800 cada una, encontrándose registradas en la cuenta

de inversiones e instrumentos derivados y su valor intrínseco se refleja en la cuenta de INVERSIONES, están se actualizan anualmente



INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Registra las inversiones en acciones aportes y certificados de depósito a término contraídas por el Hospital para mantener una liquidez

| Inversiones e instrumentos derivados | 2019 | 2018 | Variación |
|--------------------------------------|----------------|---------------|-------------|
| Inversiones acciones banco de Bogotá | \$ 758.489.400 | \$305.706.570 | 452.782.830 |
| Inversiones en certificados cdt | \$ 402.025.976 | \$384.539.611 | 17.486.365 |
| Aportes en cooperativas codesca | \$ 4.229.160 | \$ 4.229.160 | \$ 0 |

INVERSIONES EN CDT

En esta cuenta se registro el certificado de depósito a término que tiene la entidad en banco Davivienda asi:

Valor nominal \$390.369.355

Fecha de expedición 19/12/2018

Tasa efectiva anual :04.20%

Fecha de vencimiento 30/09/2019

Plazo 131 dias

$VF=VP(1+i)^n/360-1$

$VF=4.401.492$ RENDIMIENTO

| LIQUIDACIÓN CDT No. AB002549867-2 / EMISOR DAVIVIENDA | | | | | | | |
|---|-------------------|------------------|---------------------------|---------|--|---------------------------------|---|
| Valor Nominal | \$ 390.369.355.00 | | | | | | |
| Fecha Expedición | 2018/12/19 | | | | | | |
| Fecha Vencimiento | 2019/04/30 | | | | | | |
| Plazo Total | 131 Dias | | | | | | |
| Periodicidad Pago Rendimientos | Periodo Vencido | | | | | | |
| Identificación Titular | 8908010268 | | | | | | |
| VALOR NOMINAL | FECHA INICIAL | DÍAS PROYECTADOS | FECHA LIQUIDACIÓN PARCIAL | TASA EA | VALOR INTERESES PROYECTADOS AL 31 MAR/2019 | VALOR RETEQUENTE AL 31 MAR/2019 | VALOR NETO INTERESES PROYECTADOS AL 31 MAR/2019 |
| \$ 390.369.355.00 | 19-dic-18 | 102 | 31-mar-19 | 4.20% | \$ 4.584.888.00 | \$ 183.396.00 | \$ 4.401.492.00 |
| Total | | | | | \$ 4.584.888.00 | \$ 183.396.00 | \$ 4.401.492.00 |

El rendimiento a 30 de septiembre del certificado de deposito a termino fue de \$6.003.823 con lo cual se abre otro titulo valor

4.2 CUENTAS POR COBRAR.

4.2.1 CARTERA

Son derechos a reclamar en efectivo como consecuencia de la prestación de servicios de salud u otras operaciones a cargo de terceros es importante destacar el comportamiento de la facturación del primer trimestre

| CONCEPTO DE VENTA DE SERVICIOS | 2019 | 2018 | VARIACION | % |
|---|-------------------------|-------------------------|---------------------|------------|
| Régimen Contributivo | 1,116,596,664.00 | 1,018,065,012.00 | 98,531,652 | 10% |
| Régimen Subsidiado | 2,588,133,556.00 | 3,019,719,432.00 | -431,585,876 | -14% |
| SOAT (Diferentes a ECAT) | 101,687,604.00 | 153,425,033.00 | -51,737,429 | -34% |
| Plan de intervenciones colectivas (antes PAB) | 0 | 14672787 | -14,672,787 | |
| Otras Ventas de Servicios de Salud | 156,489,798.00 | 168,598,321.00 | -12,108,523 | -7% |
| TOTAL VENTA DE SERVICIOS DE SALUD | 3,962,907,622.00 | 4,374,480,585.00 | -411,572,963 | -9% |
| Margen de Contratación | 527,626,057.00 | 628,848,951.00 | -101,222,894 | -16% |
| Glosas objetadas | 347,162,652.00 | 427,932,124.00 | -80,769,472 | -19% |

La disminución en la cartera obedece al pago que se dio durante el primer semestre con medidas. Durante el periodo de julio a septiembre la entidad logro recaudar \$2.230.793.892

4.2.2 DETERIORO Y COSTO AMORTIZADO

Son deterioros incluidos en la cartera como consecuencia del resultado, análisis y evaluación de estos activos por deudas de clientes de dudoso recaudo. Dicho análisis incluye también el cálculo de valor presente de acuerdo a la fecha esperada de recaudo de cada cuenta por cobrar.

Para el deterioro por cartera de difícil cobro se realiza el análisis de cada una de las entidades por tipo de entidad con el fin de determinar cuáles presentan una edad de cartera representativa y definir su probabilidad de recaudo.

| Subconcepto | Deterioro cartera - Prestación de Servicios |
|--|---|
| <u>SUBTOTAL CONTRIBUTIVO</u> | 118.257.824 |
| <u>SUBTOTAL SUBSIDIADO</u> | 762.568.959 |
| <u>SUBTOTAL SOAT-ECAT</u> | 14.429.374 |
| <u>SUBTOTAL OTROS DEUDORES POR VENTA DE SERVICIOS DE SALUD</u> | 6.088.024 |
| <u>TOTAL DETERIORO VENTA DE SS</u> | 901.344.181 |

Del deterioro realizado en la entidad que asciende a \$901.344.181 la más representativa es cafosalud con \$557.772.987

4.3 INVENTARIOS

Comprende todos aquellos artículos, materiales, suministros y productos utilizados para el consumo de las actividades propias al giro ordinario del hospital. No se presenta deterioro debido a que el inventario es de alta rotación, por lo que el costo de los inventarios es inferior al valor neto realizable.

| | 2019 | 2018 |
|--------------------------|------------|------------|
| Medicamentos | 82.040.372 | 68.936.811 |
| Materiales y suministros | 29.954.042 | 29.176.065 |

4.4 ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles que son adquiridos por la E.S.E Hospital Departamental Felipe Suarez con una vida útil finita, son contabilizados al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

4.5 OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

Registra el valor de los gastos pagados por anticipado que realiza el ente económico en el desarrollo de su actividad, los cuales se reclasifican al resultado en el período en que se reciben los servicios o se causen los costos o gastos. las cuales se amortizaron durante la vigencia en su totalidad
Gastos pagados por anticipado Seguros \$38.872.007 corresponde al seguro adquirido a aseguradora solidaria en el mes de febrero con el comp de egreso 323 por valor de \$77.744.015

RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION

Corresponde a los depósitos que hay en la cuenta de porvenir por concepto de cesantías están se encuentran porvenir \$772.348.226

| HOSPITAL DEPARTAMENTAL FELIPE SUAREZ EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALAMINA CALDAS | | | | | | | | |
|--|------------|--|------------------------|-----------------|-------------------|---|---|------------------|
| PERSONAL CON RETROACTIVIDAD DE LAS CESANTIAS | | | | | | | | |
| No DE ORDEN | CEDULA | NOMBRE | CARGO | TOTAL CESANTIAS | Cesantias pagadas | TOTAL DE CESANTIAS A 30 SEPTIEMBRE 2019 | TOTAL DE CESANTIAS A 31 DE DICIEMBRE 2018 | CAUSADAS A JUNIO |
| 1 | 30.275.098 | ALZATE GIRALDO ALBA LUCIA | Auxiliar de Enfermeri | 88,738,366.00 | 51,800,547.00 | 36,937,819.00 | 30,601,168.00 | 6,336,651.00 |
| 2 | 25.095.308 | GIRALDO GOMEZ BLANCA AURORA | Auxiliar Administrativ | 54,754,659.00 | 5,114,723.00 | 49,639,936.00 | 46,122,626.00 | 3,517,310.00 |
| 3 | 25.098.185 | HERNANDEZ GUTIERREZ GLORIA ELCY | Auxiliar de Enfermeri | 66,827,118.00 | 48,572,938.00 | 18,254,180.00 | 13,089,376.00 | 5,164,804.00 |
| 4 | 30.400.816 | OROZCO VALENCIA YICELLY | Auxiliar de Enfermeri | 88,632,152.00 | 55,608,909.00 | 33,023,243.00 | 26,764,756.00 | 6,258,487.00 |
| 5 | 25.095.093 | RESTREPO CARDONA MARIA TERESA | Auxiliar de Servicios | 69,272,721.00 | 50,151,583.00 | 19,121,138.00 | 14,487,543.00 | 4,633,595.00 |
| 6 | 25.094.395 | RINCON SOTO LILIANA PATRICIA | Secretaria | 85,358,273.00 | 56,222,626.00 | 29,135,647.00 | 23,301,993.00 | 5,833,654.00 |
| TOTAL | | | | | | 186,111,963.00 | 154,367,462.00 | 31,744,501.00 |
| TOTAL FUNCIONARIOS RETROACTIVOS | | | | 6 | | | | |
| PERSONAL CON CESANTIAS NO RETROACTIVIDAS | | | | | | | | |
| No DE ORDEN | CEDULA | NOMBRE | CARGO | INTERESES | CESANTIAS | TOTAL | | |
| 1 | 25.097.706 | ALVAREZ ALZATE MARIA CECILIA | Auxiliar de Servicios | 158,661.75 | 1,322,182.50 | 1,480,844.25 | | |
| 2 | 4.356.001 | AMADOR CUESTAS JOSE LISIMACO | Asesor Control Intern | 245,513.50 | 2,045,945.00 | 2,291,458.50 | | |
| 3 | 79.454.252 | CAJAS MUÑOZ GERARDO ANDRES | Medico General | 554,463.75 | 4,620,532.50 | 5,174,996.25 | | |
| 4 | 5.237.337 | IVAN FERNANDO ABASOLO GUERRERO | Gerente Hospital II N | 1,061,127.75 | 8,842,732.50 | 9,903,860.25 | | |
| 5 | 10.283.375 | HURTADO BLANDON NILSON | Profesional Especiali | 454,130.25 | 3,784,417.50 | 4,238,547.75 | | |
| 6 | 25.097.461 | ZULUAGA MARIA YOLANDA | Auxiliar Informacion e | 174,964.50 | 1,458,036.00 | 1,633,000.50 | | |
| 7 | 25.115.996 | CARMONA CIFUENTES ANA OLIVIA | Auxiliar Administrativ | 170,650.50 | 1,422,088.50 | 1,592,739.00 | | |
| 8 | 15.957.625 | OSPINA CASTAÑO NESTOR FABIO | Conductor | 162,474.75 | 1,353,959.25 | 1,516,434.00 | | |
| TOTAL | | | | 2,981,986.75 | 24,849,893.75 | 27,831,880.50 | | |
| TOTAL FUNCIONARIOS NO RETROACTIVOS | | | | 8 | | | | |
| | | CONCEPTO | VALOR | | | | | |
| | | VALOR LIQUIDACION NO RETROACTIVOS a 30/09/2019 | 27,831,881 | | | | | |
| | | VALOR LIQUIDACION RETROACTIVOS a 30/09/2019 | 186,111,963 | | | | | |
| | | SUB-TOTAL | 213,943,844 | | | | | |
| | | VALOR EN FONDO PORVENIR 30/09/2019 | 772,348,226 | | | | | |
| | | SALDO O EXCEDENTE PARA EL 2018 a 31/09/2019 | 558,404,383 | | | | 0 | |

4.7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Son bienes tangibles con la intención de emplearlos de forma permanente para el giro normal de las operaciones o que poseen un apoyo en la prestación de servicios de salud, por definición no destinados para la venta y cuya vida útil exceda un año.

Para los activos que se encontraban en el antiguo hospital y que hacen parte del contrato de fiducia no se registran ya que son propiedad de la Fiduciaria y éstas se reflejan en el patrimonio autónomo y los registra el fideicomitente como derechos fiduciarios en su contabilidad.

Se incluyen también los bienes recibidos en comodato (en los que la E.S.E tiene los riesgos y Beneficios). No se presenta deterioro

Se dio de baja a la propiedad planta y equipo por valor de \$77.216.650 y corresponde a una ambulancia y equipo de computación

ADQUISICIONES 2019

| F. ADQUISICION | Factura | TOTAL FACTURA | DETALLE | CANTIDAD | VALOR UNITARIO | Cod Contable | Depreciacion | Servicio |
|----------------|-------------|------------------|---|----------|------------------|--------------|--------------|------------------------|
| 2019/02/05 | 26 | \$ 430,000.00 | ESCRITORIO VIDRIO | 1 | \$ 430,000.00 | 16700201 | 43,000.00 | RECURSO HUMANO |
| 2019/02/19 | 9001-128108 | \$ 1,295,950.00 | GUADAÑA 143RRI HUSQVARNA | 1 | \$ 1,295,950.00 | | 129,595.00 | MANTENIMIENTO |
| 2019/03/21 | 29 | \$ 7,570,000.00 | TELEVISOR KALLEY LED 32" FHD | 11 | \$ 7,150,000.00 | 16750201 | 715,000.00 | HOSPITALIZACIÓN |
| | | | TELEVISOR KALLEY LED 22" FHD | 1 | \$ 420,000.00 | 16750201 | 42,000.00 | HOSPITALIZACIÓN |
| 2019/04/01 | 197 | \$ 3,250,000.00 | MINI PC QUAD-CORE INTEL ATOM X7-Z8750 4GB RAM INTEL HD GRAPHICS SIRIUS A | 1 | \$ 2,700,000.00 | | 270,000.00 | GERENCIA |
| | | | IMPRESORA hp 8600 pro | 1 | \$ 550,000.00 | | 55,000.00 | ALMACEN |
| 2019/04/01 | 198 | \$ 1,100,000.00 | COMPUTADOR LENOVO THINKCENTRE M73 | 1 | \$ 1,100,000.00 | 16750201 | 110,000.00 | PYP |
| 2019/04/03 | 1875 | \$ 6,492,000.00 | COMPUTADOR JANUS G900 MONITOR COMBO TECLADO | 1 | \$ 1,082,000.00 | 16750201 | 108,200.00 | PYP |
| | | | COMPUTADOR JANUS G900 MONITOR COMBO TECLADO | 1 | \$ 1,082,000.00 | 16750201 | 108,200.00 | PYP |
| | | | COMPUTADOR JANUS G900 MONITOR COMBO TECLADO | 1 | \$ 1,082,000.00 | 16750201 | 108,200.00 | PYP |
| | | | COMPUTADOR JANUS G900 MONITOR COMBO TECLADO | 1 | \$ 1,082,000.00 | 16750201 | 108,200.00 | CONSULTA EXTERNA |
| | | | COMPUTADOR JANUS G900 MONITOR COMBO TECLADO | 1 | \$ 1,082,000.00 | 16750201 | 108,200.00 | CONSULTA EXTERNA |
| | | | COMPUTADOR JANUS G900 MONITOR COMBO TECLADO | 1 | \$ 1,082,000.00 | 16750201 | 108,200.00 | CENTRO SALUD SAN FELIX |
| 2019/04/03 | 1876 | \$ 2,414,000.00 | PORTATIL ASUS CORE I3-6006 4GB RAM 1 TERA DISCO DURO | 1 | \$ 1,207,000.00 | 16750201 | 120,700.00 | URGENCIAS |
| | | | PORTATIL ASUS CORE I3-6006 4GB RAM 1 TERA DISCO DURO | 1 | \$ 1,207,000.00 | 16750201 | 120,700.00 | SALON MULTIPLE |
| 2019/04/15 | 22727 | \$ 22,609,850.00 | CAMILLA RODANTE CON FRENOS Y BARANDAS DISPROMEDICS | 1 | \$ 5,045,600.00 | 16600601 | 504,560.00 | QUIROFANO |
| | | | CAMILLA DE TRANSPORTE DE PACIENTES FRENOS Y BARANDAS | 1 | \$ 3,094,000.00 | 16600601 | 309,400.00 | QUIROFANO |
| | | | CAMILLA DE TRANSPORTE DE PACIENTES FRENOS Y BARANDAS | 1 | \$ 3,094,000.00 | 16600601 | 309,400.00 | QUIROFANO |
| | | | CAMILLA DE TRANSPORTE DE PACIENTES FRENOS Y BARANDAS | 1 | \$ 3,094,000.00 | 16600601 | 309,400.00 | QUIROFANO |
| | | | CAMILLA SENCILLA PARA TRANSPORTE RECUPERACION FRENOS Y BARANDAS | 1 | \$ 1,398,250.00 | 16600601 | 139,825.00 | URGENCIAS |
| | | | CAMILLA SENCILLA PARA TRANSPORTE RECUPERACION FRENOS Y BARANDAS | 1 | \$ 1,398,250.00 | 16600601 | 139,825.00 | URGENCIAS |
| | | | CAMILLA SENCILLA PARA TRANSPORTE RECUPERACION FRENOS Y BARANDAS | 1 | \$ 1,398,250.00 | 16600601 | 139,825.00 | URGENCIAS |
| | | | SILLAS DE RUEDAS BARIATRICA | 1 | \$ 2,600,000.00 | 16600601 | 260,000.00 | QUIROFANO |
| | | | RODILLO PARA TRASLADO DE PACIENTE | 1 | \$ 1,487,500.00 | 16600601 | 148,750.00 | QUIROFANO |
| 2019/04/26 | 15849 | \$ 4,385,001.00 | IMPRESORA HP LASER JET PRO M501DN | 1 | \$ 1,530,000.85 | 16750201 | 153,000.09 | PYP |
| | | | IMPRESORA HP LASER JET PRO M501DN | 1 | \$ 1,530,000.85 | 16750201 | 153,000.09 | HOSPITALIZACIÓN |
| | | | ESCANNER SCANJET PRO F1 PRO 2500 | 1 | \$ 1,324,999.55 | 16750201 | 132,499.96 | SECRETARIA GERENCIA |
| 2019/05/14 | VL635 | \$ 76,915,650.00 | ANALIZADOR DE QUIMICA CM-250 WIENER | 1 | \$ 76,915,650.00 | 16750201 | 7,691,565.00 | LABORATORIO |
| 2019/06/04 | 23192 | \$ 16,213,750.00 | MONITOR MULTIPARAMETRO CON CAPNOGRAFIA MA INSTREAM | 1 | \$ 8,925,000.00 | 16750201 | 892,500.00 | QUIROFANO |
| | | | SILLA RECLINABLE PACIENTE | 1 | \$ 654,500.00 | 16750201 | 65,450.00 | QUIROFANO |
| | | | SILLA RECLINABLE PACIENTE | 1 | \$ 654,500.00 | 16750201 | 65,450.00 | QUIROFANO |
| | | | SILLA RECLINABLE PACIENTE | 1 | \$ 654,500.00 | 16750201 | 65,450.00 | QUIROFANO |
| | | | SILLA RECLINABLE PACIENTE | 1 | \$ 654,500.00 | 16750201 | 65,450.00 | QUIROFANO |
| | | | SILLA RECLINABLE PACIENTE DOBLE | 1 | \$ 1,279,250.00 | 16750201 | 127,925.00 | URGENCIAS |
| | | | SUCCIONADOR YX980 | 1 | \$ 3,391,500.00 | 16750201 | 339,150.00 | QUIROFANO |
| 2019/06/10 | VL810 | \$ 15,470,000.00 | CENTRIFUGA DIGITAL 24 TUBOS TDL 4A SCIENTIFIC | 1 | \$ 5,355,000.00 | 16750201 | 535,500.00 | LABORATORIO |
| | | | REFRIGERADOR VERTICAL 4 PIES PARA BANCO DE SANGRE | 1 | \$ 10,115,000.00 | 16750201 | 1,011,500.00 | LABORATORIO |
| 2019/07/03 | 2740 | \$ 1,082,000.00 | COMPUTADOR JANUS G4920 MONITOR COMBO TECLADO | | \$ 1,082,000.00 | 16700201 | 216,400.00 | CONSULTA EXTERNA |
| 2019/07/03 | | \$ 1,082,000.00 | COMPUTADOR JANUS G4920 MONITOR COMBO TECLADO | | \$ 1,082,000.00 | 16700201 | 216,400.00 | PYP |
| 2019/07/03 | 23443 | \$ 3,510,500.00 | EQUIPO DE ORGANOS DE PARED WELCH ALLYN 77710 | | \$ 3,510,500.00 | | 351,050.00 | CONSULTA EXTERNA |
| 2019/07/03 | 23443 | \$ 3,510,500.00 | EQUIPO DE ORGANOS DE PARED WELCH ALLYN 77710 | | \$ 3,510,500.00 | | 351,050.00 | CONSULTA EXTERNA |
| 2019/07/03 | 23443 | \$ 3,510,500.00 | EQUIPO DE ORGANOS DE PARED WELCH ALLYN 77710 | | \$ 3,510,500.00 | | 351,050.00 | CONSULTA EXTERNA |
| 2019/07/03 | | \$ 3,510,500.00 | EQUIPO DE ORGANOS DE PARED WELCH ALLYN 77711 | | \$ 3,510,500.00 | | 351,050.00 | TRIAGE |
| 2019/07/03 | | \$ 3,510,500.00 | EQUIPO DE ORGANOS DE PARED WELCH ALLYN 77712 | | \$ 3,510,500.00 | | 351,050.00 | PROMOCION Y PREVENCIÓN |
| 2019/07/09 | VL990 | \$ 17,612,000.00 | SEROGUGA PARA 12 SEROTUBOS 12X100 EBA-280 | | \$ 17,612,000.00 | | 1,761,200.00 | LABORATORIO |
| 2019/08/12 | 23872 | \$ 9,282,000.00 | UNIDAD ODONTOLÓGICA ELECTRICA FIJA | | \$ 9,282,000.00 | | 928,200.00 | ODONTOLOGIA |
| 2019/08/12 | 23872 | \$ 9,282,000.00 | UNIDAD ODONTOLÓGICA ELECTRICA FIJA | | \$ 9,282,000.00 | | 928,200.00 | ODONTOLOGIA |
| 2019/08/09 | 35 | \$ 1,500,000.00 | LAVADORA SAMSUNG 29 L GRIS WA13F512UDY | | \$ 1,500,000.00 | | 300,000.00 | CENTRO SALUD SAN FELIX |
| 2019/09/13 | 3475 | \$ 985,000.00 | COMPUTADOR JANUS G4900 MONITOR COMBO TECLADO | | \$ 985,000.00 | 16700201 | 197,000.00 | ADMISIONES |
| 2019/09/17 | 16760 | \$ 1,180,957.00 | ESCANNER SCANJET PRO F1 PRO 2500 | | \$ 1,180,957.00 | 16700201 | 236,191.40 | FACTURACIÓN |
| 2019/09/17 | 16760 | \$ 1,180,957.00 | ESCANNER SCANJET PRO F1 PRO 2500 | | \$ 1,180,957.00 | 16700201 | 236,191.40 | FACTURACIÓN |

PASIVO

4.9 PROVEEDORES

Son obligaciones a cargo del hospital por concepto de adquisición de bienes y servicios para la prestación de servicios de salud.

| Pasivo | 2019 | 2018 | Variación | % |
|-------------------------------|--------------------|----------------------|---------------------|--------------|
| Proveedores | 134,617,642 | 498,902,949 | -364,285,307 | -0.73 |
| Recaudos por clasificar | 13,104,643 | 0 | 13,104,643 | |
| DESCUENTOS DE NOMINA | 3,251,936 | 12,832,005 | -11,456,553 | -0.78 |
| Retención en la fuente | 32,704,923 | 26,127,765 | 6,577,158 | 0.25 |
| Viaticos | 797,256 | 2,083,350 | -1,691,665 | -0.68 |
| Multas y sanciones | 1,288,700 | 1,288,700 | 0 | 0.00 |
| Aportes I.C.B.F.SENA | 1,789,200 | 2,378,100 | -301,300 | -0.14 |
| arrendamientos | 700,000 | | | |
| Servicios Públicos | 0 | 213,100 | -9,000 | -1.00 |
| Honorarios | 65,319,292 | 312,884,152 | -248,508,703 | -0.79 |
| Servicios | 24,689,527 | 168,593,575 | -111,325,274 | -0.82 |
| Total Cuenta por Pagar | 278,263,119 | 1,025,303,696 | -747,040,577 | -0.72 |

4.10 CUENTAS POR PAGAR

Son obligaciones contraídas por el hospital diferente a proveedores y obligaciones financieras.

4.11 BENEFICIOS A EMPLEADOS Y PROVISIONES

Las obligaciones por beneficios a corto y largo plazo como es la cesantías plazo a los empleados son medidos en base no descontada y son contabilizados como gastos a medida que el servicio relacionado se provee.

Los beneficios otorgados a corto plazo a los empleados se componen así:

| Beneficios a empleados | 2019 | 2018 | Variación |
|------------------------------------|------------|------------|-----------|
| Beneficios a empleados corto plazo | 71.761.676 | 52.925.699 | 35% |

El aumento corresponde al registro de cesantías e intereses a las cesantías siempre eran trasladados a la cuenta individual de cada funcionario para el pago directo por el fondo de cesantías a partir del año 2019 la entidad pagará directamente los intereses a las cesantías a cada funcionario del régimen anual y se registraban las cesantías anuales y retroactivas en el rubro 29 en el año 2018

Las prestaciones sociales corresponden a la liquidación efectuada a 30 de septiembre de 2019 que realiza el área de tesorería y área presupuestal,

En cuanto a los beneficios a los empleados largo plazo se registro solo lo que corresponde a las cesantías retroactivas de los empleados de la ESE

PROVISIONES

Se reconocieron como provisiones el 100% de los pasivos a cargo de la entidad que están sujetos a condiciones de incertidumbre como las demandas en relación con su cuantía y vencimiento

Una vez realizada la calificación por parte del asesor jurídico se obtuvo la probabilidad de pérdida del proceso teniendo en cuenta la probabilidad de pérdida del proceso, el asesor realizó el registro del proceso en el **Sistema Único de Gestión e Información Litigiosa** como se indica a continuación: como probabilidad de pérdida se califica como **ALTA (100%)**, y se registra el valor de las pretensiones ajustado

como provisión contable.

WALTER DELGADO ALZATE \$773.220.000
CARLOS ALBERTO HERNANDEZ \$137.000.000

4.12 OTROS PASIVOS

Como otros pasivos se registran los ingresos recibidos de forma anticipada, y anticipos

| | 2019 | 2018 |
|-------------------|-----------|------|
| En administración | 1.201.316 | 0 |

Para el primer trimestre del año 2019 la cuenta 29 Corresponde a los valores que se adeudan a colmena según informe de saneamiento de aportes patronales

De colmena ARP y para el año 2018 se registraba lo que correspondía a los fondos de pension salud y cesantías porvenir

4.13 PATRIMONIO

Corresponde al valor de los excedentes por el giro ordinario de la actividad social.

4.14 INGRESOS

Representan beneficios operacionales por el giro normal de la actividad económica de la Institución.

En cumplimiento de las actividades tendientes a la prestación del servicio a las diferentes EPS, EPSS, Aseguradoras, Secretarías de Salud, los ingresos son de propiedad del patrimonio autónomo, y el Hospital factura como administrador y explotador económico de los bienes de conformidad con la ley.

| Ingresos de la operación | 2019 | 2018 | Variación | % |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|-------------|
| Urgencias | 547,012,959 | 454,084,415 | 92,928,544 | 0.20 |
| Consulta externa | 388,805,416 | 388,492,913 | 312,503 | 0.00 |
| consulta especializada | 407,367,754 | 361,657,147 | 45,710,607 | 0.13 |
| salud oral | 360,319,186 | 364,115,033 | -3,795,847 | -0.01 |
| Promoción y Prevención | 234,388,522 | 206,385,314 | 28,003,208 | 0.14 |
| Hospitalización e internación | 986,917,678 | 791,892,420 | 195,025,258 | 0.25 |
| Quirófanos y salas de partos | 797,214,993 | 611,366,663 | 185,848,330 | 0.30 |
| Apoyo diagnóstico | 597,494,264 | 660,988,082 | -63,493,818 | -0.10 |
| imagenología | 379,180,533 | 346,689,752 | 32,490,781 | 0.09 |
| Apoyo terapéutico | 89,700,536 | 71,662,460 | 18,038,076 | 0.25 |
| Medicamentos | 218,922,533 | 223,269,511 | -4,346,978 | -0.02 |
| Ambulancia | 736,793 | 980,320 | -243,527 | -0.25 |
| otras actividades | 2,257,152 | 610,500 | 1,646,652 | 2.70 |
| Total ingresos | 5,010,318,319 | 4,482,194,530 | 528,123,789 | 0.12 |

Comprende también los ingresos provenientes de transacciones diferentes al objeto social.

Rendimientos por CDT Corresponde a los intereses que se calcularon a una tasa de interés del 4.2%

Valor Nominal \$390.369.355

Fecha de expedición 2018/12/19

Fecha de vencimiento 2019/09/30

Plazo total 131 días

Interés .4.2%EA

Periodo vencido

Rendimientos Financieros Corresponde a los rendimientos que se generan en el fondo de pensiones y cesantías porvenir

La indemnización corresponde a la reclamación por daños a la aseguradora solidaria, la reversión del deterioro corresponde a que el área de cartera entregó el informe de deterioro donde la nueva EPS tenía registrado menos de lo que se presentó en el trimestre anterior lo que se procedió a su reversión

Cuenta otros ingresos 48

Utilidad en venta de activos

La entidad recibió como parte de pago por el terreno ubicado en san felix un valor de \$7.050.000 del señor Benjamin Gomez

Recuperación cartera

La entidad ha recibido durante esta vigencia la suma de \$113.170.308 por concepto de recuperación de cartera (caprecom y otras)

Variaciones beneficios pos empleo corresponde al valor que se ha recibido por el saneamiento de aportes patronales como porvenir

Ganancia por derechos en fideicomiso corresponde al valor que la entidad percibió según extracto del fondo de cesantías

COSTOS

- Agrupa la acumulación de costos directos o indirectos necesarios para la prestación del servicio de salud ▪

| costos | 2019 | 2018 | Variación | % |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------|
| Urgencias | 175,927,699 | 69,009,020 | 106,918,679 | 1.55 |
| Consulta externa | 540,375,360 | 601,697,310 | -61,321,950 | -0.10 |
| consulta especializada | 1,836,444,390 | 1,441,823,000 | 394,621,390 | 0.27 |
| salud oral | 68,599,148 | 72,412,331 | -3,813,183 | 0.38 |
| Promoción y Prevención | 246,961,652 | 74,483,500 | 182,724,608 | 0.89 |
| Hospitalización e internación | 452,560,119 | 577,639,881 | 814,764,649 | 1.03 |
| Quirófanos y salas de partos | 276,575,597 | 223,387,776 | 672,652,722 | 1.10 |
| Apoyo diagnóstico | 300,554,401 | 251,341,812 | 318,995,266 | 0.48 |
| imagenología | 20,345,705 | 1,530,876 | 287,376,212 | 0.83 |
| Apoyo terapéutico | 30,591,000 | 46,295,200 | 51,079,940 | 0.71 |
| Medicamentos | 378,233,228 | 409,086,527 | 112,476,614 | 0.50 |
| Ambulancia | 150,750,487 | 80,995,481 | -243,527 | -0.25 |
| otras actividades | 0 | 0 | 0 | |
| Total ingresos | 4,477,918,786 | 3,849,702,714 | 2,876,231,420 | 0.75 |

Agrupar las cuentas que representan gastos operativos o de administración que incurre el Hospital en el giro normal del desarrollo de su actividad en un ejercicio contable.

En sueldos y salarios su incremento obedece al porcentaje anual que es aprobado por el Gobierno y por la Junta para el aumento de salarios, es de anotar que en la entidad se retiró por motivo de pensión una persona del área científica y es la razón por la cual se disminuye los aportes de nómina y las contribuciones efectivas

En los gastos de administración el incremento más representativo lo constituye Gastos generales

| Gastos | 2019 | 2018 | Variación | % |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------|
| Sueldos y Salarios | 222,465,798 | 227,022,806 | -4,557,008 | -0.02 |
| Contribuciones imputadas | 0 | 385,583 | -385,583 | -1.00 |
| Contribuciones Efectivas | 85,800,223 | 98,257,583 | -12,457,360 | -0.13 |
| Aportes de Nomina | 18,629,500 | 19,685,300 | -1,055,800 | -0.05 |
| Prestaciones sociales | 117,982,916 | 139,271,780 | -21,288,864 | -0.15 |
| Gastos Personal Diversos | 770,125,691 | 633,299,601 | 136,826,090 | 0.22 |
| Generales | 290,819,852 | 212,243,970 | 78,575,882 | 0.37 |
| Deterioro Cartera | 123,194,999 | 534,614,188 | 123,194,999 | 0.00 |
| Depreciación y amortizaciones | 192,137,973 | 216,424,447 | -25,441,006 | -0.12 |
| Provision Litigios | 288,886,485 | 167,241,158 | 121,645,327 | 0.73 |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| OTROS GASTOS | 2019 | 2018 | Variación | % |
| Gastos y comisiones bancarias | 733,828 | 414,548 | 319,280 | 0.77 |
| Margen en la contratación de servicios | 527,626,057 | 628,848,950 | -101,222,893 | -0.16 |
| diversos | 68,826,526 | 3,095,231 | 65,731,295 | 21.24 |
| | | | 0 | |
| Total gastos financieros | 597,186,411 | 632,358,729 | -35,172,318 | -0.06 |

Es de anotar que la entidad en el primer trimestre realizó mantenimiento y reparaciones a las instalaciones, motivo por el cual se refleja en los aumentos en materiales de construcción y pago de mano de obra ya que se le realizó mantenimiento tanto al interior como el exterior de las instalaciones de la ESE

Los otros gastos son deducciones necesarias para la prestación del servicio, pero no relacionadas directamente con el desarrollo social del negocio y están representados en gran parte por concepto de gastos financieros y gastos diversos.

4.17 CUENTAS DE ORDEN

Activos retirados corresponde al valor de los bienes muebles que están por debajo de 2 SMMLV Y que por tanto se controlan desde esta cuenta

CUENTA 912090 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS

El valor de \$8.164.913.747 corresponde a pasivos contingentes por posibles sentencias, para lo cual el E.S.E a través de su apoderado defienden en debida forma los intereses de la Entidad, con argumentación jurídica y jurisprudencial y efectuando el debido seguimiento a los procesos, entendida su gestión de medio más no de resultado y sin que se pueda tener certeza de los pronunciamientos de los jueces, que deben ser en derecho y sana crítica. No obstante estos principios de ninguna manera nos da la certeza de cómo puedan darse los fallos (reconociendo un derecho o aceptando una obligación del demandado. Según el riesgo de probabilidad de pérdida se realizó la provisión aquellas demandas de riesgo alto las cuales fueron provisionadas conforme a la resolución

Para cada proceso el asesor jurídico debe calificar el nivel de los siguientes riesgos (a partir de los niveles:

ALTO, MEDIO ALTO, MEDIO BAJO O BAJO):

- a) Riesgo de pérdida del proceso por relevancia jurídica de las razones de hecho y derecho expuestas por el demandante.
- b) Riesgos de pérdida del proceso asociados a la contundencia, congruencia y pertinencia de los medios probatorios que soportan la demanda.
- c) Presencia de riesgos procesales y extraprocesales.
- d) Riesgo de pérdida del proceso asociado al nivel de jurisprudencia.

Una vez realizada esta calificación se obtiene la probabilidad de pérdida del proceso

Teniendo en cuenta la probabilidad de pérdida del proceso, el asesor realiza el registro del proceso en el **Sistema Único de Gestión e Información Litigiosa** como se indica a continuación:

Si la probabilidad de pérdida se califica como **ALTA (más del 50%)**, se registra el valor de las pretensiones ajustado como provisión contable.

Si la probabilidad de pérdida se califica como **MEDIA (superior al 25% e inferior o igual al 50%)**, se registrará el valor "0" en el Sistema Único de Información Litigiosa del Estado y comunicará al área financiera el valor de las pretensiones ajustado para que sea registrado como cuenta de orden.

Si la probabilidad de pérdida se califica como **BAJA (entre el 10% y el 25%)**, se registrará el valor "0" en el Sistema Único de Información Litigiosa del Estado y comunicará al área financiera el valor de las pretensiones ajustado para que sea registrado como cuenta de orden.

Si la probabilidad de pérdida se califica como **REMOTA (inferior al 10%)**, se registrará el valor "0" en el Sistema Único de Información Litigiosa del Estado. **Dado que la probabilidad es remota, el área financiera no deberá registrar esta información.**

| DEMANDA | DEMANDANTE | PRETENSION | PROBABILIDAD | PROVISION | GASTO FINANCIERO |
|---------|--|---------------|--------------|---------------|------------------|
| 1 | FRANCIA GALLEGO CASTAÑEDO Y OTROS | 216,500,000 | BAJA | 86,757,744 | 52,307,497 |
| 2 | WALTER DELGADO ALZATE | 773,220,000 | ALTA | 455,246,889 | 75,650,576 |
| 3 | JOSE RAMIRO FLOREZ BUSTAMANTE Y OTROS | 294,800,000 | BAJA | 113,852,778 | 62,028,565 |
| 4 | ANTONIO MARIA CAMPEÑO | 1,414,000,000 | MEDIA | 1,092,749,451 | 596,219,945 |
| 5 | CRISTIAN DAVID VASQUEZ JIMENEZ Y OTROS | 566,500,000 | BAJO | 375,396,193 | 122,122,966 |
| 6 | CARLOS ALBERTO HERNÁNDEZ Y OTROS | 137,000,000 | ALTA | 166,086,626 | 45,859,339 |
| 7 | LILIANA GONZALEZ | 1,016,156,590 | MEDIA | 543,563,428 | 37,963,481 |
| 8 | YAMILE JOHANA ARISTIZABAL | 493,200,000 | MEDIO | 149,191,649 | 31,328,612 |
| 9 | JOSEFINA OSORIO GRAJALES | 177,139,332 | BAJA | 53,584,163 | 11,252,087 |
| 10 | MELVA LOPEZ VASQUEZ | 2,113,800,000 | MEDIO | 640,729,331 | 136,135,227 |
| 11 | MARIA CELIA ARIAS | 380,575,000 | MEDIA | 239,811,261 | 62,412,695 |
| 12 | NELSÓN CASTRILÓN | 193,500,000 | MEDIA | 114,195,256 | 20,590,858 |
| 13 | OLGA YANETH GALVIS FLÓREZ | 369,600,000 | MEDIO | 102,659,607 | 11,398,779 |
| 14 | MARTHA ALEYDA GUTIEREZ | 18,922,825 | MEDIO | 10,511,958 | 1,167,192 |
| | | 8,164,913,747 | | | |
| | PROVISION RIESGO ALTO | 621,333,515 | | | |
| | PASIVO CONTINGENTE RIESGO MEDIO | 2,893,411,942 | | | |
| | RIESGO BAJO | 629,590,877 | | | |

$$\text{Valor de las pretensiones indexado} = \text{valor de las pretensiones} \times \frac{\text{IPC final}}{\text{IPC inicial}}$$

Tasación real pretensiones = valor pretensiones indexadas x % relación condena/pretenión.

PROCESOS ADELANTADOS EN CONTRA DE LA ESE HOSPITAL DEPARTAMENTAL FELIPE SUAREZ DE SALAMINA CALDAS A 30 DE DICIEMBRE 31 DE 2018

1- DEMANDANTE. FRANCIA GALLEGO CASTAÑEDA Y OTROS. RIESGO BAJO

RADICACIÓN. 2007-0465.

DESPACHO JUDICIAL. JUZGADO 4º ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO.

CLASE DE PROCESO. REPARACIÓN DIRECTA.

OBJETO. INDEMNIZACIÓN POR PRESUNTA FALLA MÉDICA, ATENCIÓN OFTÁLMICA, EXPLOSIÓN OLLA PITADORA.

ESTADO DEL PROCESO. FALLADO A FAVOR EN PRIMERA INSTANCIA.

PRETENSIONES. DOSCIENTOS DIECISÉIS MILLONES QUINIENTOS MIL PESOS MCTE (\$216.500.000) PARA EL MOMENTO DE PRESENTACIÓN DE LA DEMANDA.

2- DEMANDANTE WALTER DELGADO ALZATE Y OTROS RIESGO ALTO

RAD. 2015-216

DESPACHO JUDICIAL. JUZGADO 6º ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO

OBJETO. INDEMNIZACIÓN DE PERJUICIOS POR PRACTICA MÉDICA

CLASE DE PROCESO. REPARACIÓN DIRECTA

OBJETO. INDEMNIZACIÓN DE PERJUICIOS POR PRACTICA MÉDICA

RESPUESTA. DICIEMBRE 15/15.

PRETENSIONES. \$773.220.000

CASO. ATENCIÓN MARÍA MERCEDES ALZATE. INYECCION DE PENICILINA. MUERE EN EL S.E.S. DE CALDAS.

3- DEMANDANTE. JOSE RAMIRO FLOREZ BUSTAMANTE Y OTROS. RIESGO BAJO

RADICACIÓN. 2007-0019

DESPACHO JUDICIAL. JUZGADO 3º. ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO

OBJETO. INDEMNIZACIÓN DE PERJUICIOS POR MUERTE DE BEBÉ POR NACER.

CLASE DE PROCESO. REPARACIÓN DIRECTA EN CONTRA DEL HOSPITAL SAN JOSÉ DE AGUADAS,

DENUNCIADO ELPLEITO AL HOSPITAL FELIPE SUÁREZ DE SALAMINA.

PRETENSIONES. 600 SALARIOS MÍNIMOS LEGALES MENSUALES 2006

(\$408.000) MAS \$50.000.000. QUE EQUIVALEN A DOSCIENTOS NOVENTA Y CUATRO MILLONES OCHOCIENTOS MIL PESOS MCTE (\$294.800.000).

SENTENCIA. A FAVOR OCTUBRE 22 DE 2014.

4- DEMANDANTE. ANTONIO MARÍA CAMPIÑO RIESGO MEDIO

RAD. 2011-0056,

DESPACHO JUDICIAL JUZGADO SEXTO ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO.

CLASE DE PROCESO. REPARACIÓN DIRECTA

OBJETO. INDEMNIZACIÓN DE PERJUICIOS POR PRACTICA MÉDICA

RESPUESTA. MAYO 28/13.

PRETENSIONES \$1.414.000.000

CASO: ATENCIÓN DE PARTO DE LA MENOR MARÍA DEL CARMÉN CAMPIÑO. LA CIRUGIA CAUSA HEMORRAGIA Y MUERE PACIENTE.

5- DEMANDANTE. CRISTIAN DAVID VÁSQUEZ Y OTROS RIESGO BAJO

RAD. 2011-523
DESPACHO JUDICIAL. 8º ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO
OBJETO. INDEMNIZACIÓN DE PERJUICIOS POR PRACTICA MÉDICA
CLASE DE PROCESO. REPARACIÓN DIRECTA
RESPUESTA. JULIO 11 DE 2012
PRETENSIONES \$566.500.000
CASO VARICES EXCROTALES. SE DMEANDA EL PROCEDIMIENTO QUIRÚRGICO.

6- DEMANDANTE. CARLOS ALBERTO HERNÁNDEZ Y OTROS RIESGO ALTO

RAD. 2012-00195.
DESPACHO JUDICIAL. CONSEJO DE ESTADO
CLASE DE PROCESO. REPARACIÓN DIRECTA
OBJETO. INDEMNIZACIÓN DE PERJUICIOS POR PRACTICA MÉDICA
RESPUESTA. MAYO 13/13.
PROVISION. \$137.000.000. CASO ATENCIÓN DE MARÍA YORLAYS HERNÁNDEZ. PACIENTE QUE MUERE.
ATIPICIDAD DEL CASO.
FALLO. DESFAVORABLE AGOSTO 13 DE 2015.

7- DEMANDANTE. LILIANA GONZALEZ Y OTROS RIESGO MEDIO

RAD. 2016-00140. JUZGADO TERCERO ADMINISTRATIVO.
DESPACHO JUDICIAL. 3º ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO
CLASE DE PROCESO. REPARACIÓN DIRECTA
OBJETO. INDEMNIZACIÓN DE PERJUICIOS POR PRACTICA MÉDICA ATENCIÓN PARTO Y NIÑA NACE CON DEFICIT MENTAL.
RESPUESTA. AGOSTO 11 DE 2013.
PRETENSIONES. \$1.016.156.590.

8- DEMANDANTE YAMILE JOHANA ARISTIZÁBAL Y OTROS RIESGO MEDIO

RAD. 2014-699
DESPACHO JUDICIAL. 3º ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO
CLASE DE PROCESO. REPARACIÓN DIRECTA
OBJETO. INDEMNIZACIÓN DE PERJUICIOS POR PRACTICA MÉDICA
RESPUESTA. OCTUBRE 23/15.
PRETENSIONES. \$493.200.000
CASO. ATENCIÓN PARTO DE PACIENTE REMITIDA DE FILADELFIA Y DEJARON CAER EN URGENCIAS.

9- DEMANDANTE. JOSEFINA OSORIO RIESGO BAJO

RAD. 2015-00397
DESPACHO JUDICIAL. 2º ADMINISTRATIVO
CLASE DE PROCESO. REPARACIÓN DIRECTA
OBJETO INDEMNIZACIÓN DE PERJUICIOS POR PRACTICA MÉDICA ESPOLÓN CÁLCANEO
RESPUESTA. MAYO 16/16.
PRETENSIONES \$177.139.332.26
CASO ATENCIÓN JOSEFINA OSORIO ESPOLÓN CÁLCANEO.

10- DEMANDANTE. MELVA LÓPEZ VÁSQUEZ Y OTROS RIESGO MEDIO

RAD. 2014-00501
DESPACHO JUDICIAL. 3º ADMINISTRATIVO
CLASE DE PROCESO. REPARACIÓN DIRECTA
RESPUESTA. MARZO 02/15.
PRETENSIONES. \$2.113.800.000
CASO ATENCIÓN SERGIO ANDRÉS CARDONA POR LESIÓN EN MANO LUEGO DE ACCIDENTE EN MOTO.

11- DEMANDANTE. MARÍA CELIA ARÍAS Y OTROS RIESGO MEDIO

RAD. 2013- 0757
DESPACHO ADMINISTRATIVO 5º ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO
CLASE DE PROCESO. REPARACIÓN DIRECTA
OBJETO. INDEMNIZACIÓN DE PERJUICIOS POR PRACTICA MÉDICA
RESPUESTA. NOV 7/14
PRETENSIONES. \$380.575.000
CASO. ACCIDENTE DE POLICÍA

12- DEMANDANTE NELSON CASTRILLON Y OTROS RIESGO MEDIO

RAD. 2015-0096
DESPACHO JUDICIAL. 4º ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO
CLASE DE PROCESO. REPARACIÓN DIRECTA
OBJETO. INDEMNIZACIÓN DE PERJUICIOS POR PRACTICA MÉDICA
RESPUESTA: AGOSTO 27/15.
PRETENSIONES. \$193.500.000
CASO ATENCIÓN CLAUDIA MILENA PARRA POR SANGRADO LUEGO DE CIRUGÍA. PACIENTE QUE MUERE.

13- OLGA YANETH GALVIS F.Y OTROS RIESGO MEDIO

RAD: 216-00336
DESPACHO JUDICIAL. 6º ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO
CLASE DE PROCESO: REPARACIÓN DIRECTA
RESPUESTA: MARZO 17/17
PRETENSIONES: \$369.600.000
CASO: REALIZACIÓN DE HISTERECTOMIA POR ATONIA UTERIANA REALIZADA A LA DEMANDANTE,
QUIEN AFIRMA DAÑO
O POR NO PODER VOLVER A TENER HIJOS.

14- MARTHA LEYDA GUTIÉRREZ SÁNCHEZ RIESGO MEDIO

RAD: 2017-00410
DESPACHO JUDICIAL. 7º ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO
CLASE DE PROCESO: NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO
RESPUESTA: SEPTIEMBRE 24/18
PRETENSIONES: \$18.922.825
CASO: CONTRATO REALIDAD, POR LABORES DESEMPEÑAS COMO CONTRATISTA.

VALOR TOTAL DE LAS PRETENSIONES PRESENTADAS EN LAS DEMANDAS:

\$8.164.913.747.

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DE LA FECHA DEL BALANCE

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2018 se reclasificaron cuentas pero hasta la fecha de emisión de estos estados financieros de apertura, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de los mismos.

6. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros y las notas que se acompañan fueron aprobados por el Representante Legal, y los cuales estuvieron dictaminados por el revisor fiscal para ser presentados a la junta directiva y socializarlos.



SANDRA BIBIANA MORALES JARAMILLO
CONTADOR PUBLICO TP 61485-T

