



Hospital Departamental
Felipe Suárez
E.S.E.
Su salud, Nuestra razón de ser

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

NIT 890.801.026-8

**CODIGO DE CONSOLIDACION
220117653**

A JUNIO 30 DE 2020

**INFORMACION CONTABLE PUBLICA-
CONVERGENCIA**

**Estados Financieros Consolidados
Bajo Normas Internacionales de
Información Financiera**



Contenido

1.	ESTADOS FINANCIEROS	4
1.1	ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA.....	4
1.2	ESTADO DE LA ACTIVIDAD ECONOMICA Y SOCIAL.....	6
1.3	ESTADO DE CAMBIOS EN LE PATRIMONIO	8
2.	INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD	9
2.1	NATURALEZA JURIDICA	9
2.2	Objeto	9
2.3	Generalidades	9
3	POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES	9
1.4	POLITICAS GENERALES	9
1.5	BASES DE PREPARACIÓN	9
1.6	MARCO TÉCNICO NORMATIVO	9
1.7	BASES DE MEDICIÓN	10
1.8	MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN	10
1.9	USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS.....	10
1.10	DECLARACIÓN DE CONFORMIDAD.....	10
1.11	PERIODO CONTABLE	10
1.12	HIPÓTESIS DE NEGOCIO DE PUESTA EN MARCHA	11
1.13	AJUSTES A PERIODOS ANTERIORES Y OTROS CAMBIOS CONTABLES.....	11
1.14	POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES	11
1.15	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	11
1.16	INSTRUMENTOS FINANCIEROS (INVERSIONES)	11
1.17	CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	12
1.18	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	12
1.19	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	13
3.17	Otros Activos	14
3.1.7.1.	Recursos entregados en administración	14
3.1.7.2.	INTANGIBLES	14
3.1.7.3.	LICENCIAS	15
3.17.1.4	SOFTWARE.....	15
3.18	CUENTAS POR PAGAR	15
3.19	BENEFICIOS A EMPLEADOS	15
3.20	PROVISIONES.....	16
3.21	ACTIVOS CONTINGENTES	16
3.22	PASIVOS CONTINGENTES	16
3.23	NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO.....	17
3.2.3.1.	NOTAS DE CUENTAS REALES NOTAS DEL ACTIVO.....	17
3.23.2	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ	18
3.23.3	CUENTAS POR COBRAR.	20
3.23.4	INVENTARIOS.....	21
3.23.5	OTROS ACTIVOS.....	22
3.23.6	OTROS ACTIVOS FINANCIEROS.....	22
3.23.7	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	22
3.23.8	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO \$3.735.236.338	23
3.23.9	PASIVO.....	24
3.23.10	PROVEEDORES.....	24
3.23.11	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y PROVISIONES.....	24
3.23.12	PROVISIONES	25
3.23.13	PATRIMONIO	25
3.23.14	INGRESOS	26
3.23.15	GASTOS.....	¡Error! Marcador no definido.
3.23.16	MARGEN EN LA CONTRATACION DE SERVICIOS.....	28



**Hospital Departamental
Felipe Suárez
E.S.E.**

Su salud, Nuestra razón de ser

3.23.17	CUENTAS DE ORDEN.....	29
3.24	HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DE LA FECHA DEL BALANCE.....	32
3.25	APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS.....	32



Hospital Departamental
Felipe Suárez
E.S.E.

Su salud, Nuestra razón de ser

1. ESTADOS FINANCIEROS

1.1 ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA



Hospital Departamental Felipe Suárez E.S.E.

Su salud, Nuestra razón de ser



Hospital Departamental
Felipe Suárez
E.S.E.
Su salud, Nuestra razón de ser

E.S.E. HOSPITAL DEPARTAMENTAL, FELIPE SUÁREZ CONSOLIDADO

NT-189.801.0064

ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA
A 30 DE JUNIO DE 2020
(CIFRAS EXPRESADAS EN PISOS sin decimales)
MONEDA COLOMBIANA

CODIGACTIVO	jun-20	jun-19	Var. Relativa	Var. Absoluta	CODIG PASIVO	jun-20	jun-19	Variación Relativa	Variación Absoluta
ACTIVO CORRIENTE	6,498,327,629	4,474,534,279	1,933,793,350	0.43		650,964,480	420,007,940	230,956,540	0.55
11 EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2,197,872,241	1,735,883,598	461,988,643	0.27	24 CUENTAS POR PAGAR	575,542,571	345,893,120	229,649,451	0.66
11.05 CAJA	617,200	617,200	-50	0.00					
11.10 BANCOS Y CORPORACIONES	1,747,531,603	1,623,521,454	124,010,149	0.08	2.4.01 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NALE	172,503,172	105,551,525	66,951,647	0.63
11.32 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	449,423,438	111,444,894	337,978,544	3.03	2.4.07 RECLAMADOS A FAVOR DE TERCEROS	0	13,104,843	-13,104,843	-1.00
11.33 OTROS EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0	0	0	0.00	2.4.24 APORTES A FONDOS PENSIONALES	3,041,381	3,192,219	-750,838	0.23
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	414,446,757	396,022,153	18,424,604	0.05	2.4.36 RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	14,227,410	29,602,378	-15,464,968	-0.52
12.23 INVERSIONES DE ADMNISTRACION DE LIQUIDEZ A COS	414,446,757	396,022,153	18,424,604	0.05	2.4.90 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	384,670,598	194,352,355	190,318,243	0.98
13 CUENTAS POR COBRAR	3,612,668,607	2,188,946,147	1,423,722,460	0.65					
1.319 PRESTACION SERVICIOS DE SALUD	3,612,668,607	2,164,906,554	1,447,762,053	0.67	25 BENEFICIOS A EMPLEADOS	75,421,909	72,913,504	2,508,405	0.03
1.384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	24,039,593	-24,039,593	-1.00	2.5.11 BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	75,421,909	72,913,504	2,508,405	0.03
15 INVENTARIOS	122,643,184	102,156,038	20,487,146	0.20					
1.510 MERCANCIAS EN EXISTENCIA	86,669,469	72,379,241	14,290,228	0.20					
1.514 MATERIALES Y SUMINISTROS	35,973,725	29,770,797	6,202,928	0.21	27 PASIVOS ESTIMADOS	0	0	0	0.00
19 OTROS ACTIVOS	60,996,630	51,829,343	9,167,287	0.18	2.7.01 DEMANDAS	0	0	0	0.00
1.9.04 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	0	0	0	0.00					
1.9.05 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	60,996,630	51,829,343	9,167,287	0.18					
1.9.08 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	0	0	0	0.00					
1.9.70 INTANGIBLES	0	0	0	0.00	29 OTROS PASIVOS (Nota 10)	0	1,201,316	-1,201,316	-1.00
1.9.75 SOFTWARE	0	0	0	0.00	29.02 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	0	1,201,316	-1,201,316	-1.00
NO CORRIENTE	6,032,238,362	6,041,749,584	-9,510,222	0.00	NO CORRIENTE	1,169,806,881	1,093,180,338	76,626,543	0.07
12 INVERSIONES	1,161,537,180	762,718,560	398,818,620	0.52	29 BENEFICIOS A EMPLEADOS	217,066,649	182,960,338	34,106,311	0.19
1.2.22 INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A VALI	1,157,306,020	758,489,400	398,816,620	0.53	2.7.01 LITIGIOS Y DEMANDAS	910,220,000	910,220,000	0	0.00
1.2.23 INVERSIONES DE ADMNISTRACION DE LIQUIDEZ A COS	0	0	0	0.00	2.7.90 PROVISIONES DIVERSAS	42,520,232	0	42,520,232	0.00
1.2.24 INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL CO	4,229,160	4,229,160	0	0.00	TOTAL PASIVO	1,820,771,361	1,513,188,278	307,583,083	0.20
13 CUENTAS POR COBRAR	445,640,658	639,324,374	-193,783,716	-0.30	PATRIMONIO	10,619,795,630	9,003,095,585	1,616,700,045	0.18
1.3.85 CUENTAS DE DEFICIT COBRO	1,585,029,758	1,481,907,417	103,122,341	0.07					
1.3.86 DETERIORO ACUMULADO DE LA S CUENTAS POR COBR	-1,139,489,100	-842,583,043	-296,906,057	0.35					
16 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	3,729,224,357	3,863,421,313	-134,196,956	-0.63	32 PATRIMONIO INSTITUCIONAL	10,619,795,630	9,003,095,585	1,616,700,045	0.18
1.6.05 TERRENOS	294,192,400	294,192,400	0	0.00	3.2.08 CAPITAL FISCAL	9,165,958,948	8,225,078,583	940,880,365	0.11
1.6.40 EDIFICACIONES	2,867,874,200	2,867,874,200	0	0.00	3.2.71 GANANCIAS O PERDIDAS EN INVERSIONES	286,528,682	491,671,743	-195,143,061	-0.40
1.6.45 PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	129,350,360	129,350,360	0	0.00					
1.6.55 MAQUINARIA Y EQUIPO	0	0	0	0.00					
1.6.60 EQUIPO CENTRIFUGO	1,645,680,959	1,679,381,328	-33,700,369	-0.02					
1.6.65 MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	27,591,044	23,426,044	4,165,000	0.18					
1.6.70 EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	116,830,687	125,243,272	-8,412,585	-0.07					
1.6.75 EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION-ELEVAC.	728,925,935	728,925,935	0	0.00					
1.6.80 EQUIPO DE COMEDOR-COCINA-DEP.	0	0	0	0.00					
1.6.85 DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-2,051,221,228	-1,954,972,226	-96,249,002	0.05					
19 OTROS ACTIVOS	695,937,167	776,285,337	-2,665,628	0					
1.9.08 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	695,160,293	763,942,638	-76,782,345	-0.10					
1.9.70 INTANGIBLES	24,815,000	24,815,000	0	0.00					
1.9.75 SOFTWARE	-15,038,126	-12,472,501	-2,565,625	0.20					
TOTAL ACTIVO	12,440,566,991	10,516,283,863	1,924,283,128	0.18	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	12,440,566,991	10,516,283,863	1,924,283,128	0.18
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0	0.00	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0	0.00
81 DERECHOS CONTINGENTES	0	0	0	0.00	91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	9,418,994,474	8,222,159,568	1,196,834,906	0.15
82 DEUDORAS FISCALES	0	0	0	0.00	92 ACREEDORAS FISCALES	0	0	0	0.00
83 DEUDORAS DE CONTROL	945,923,959	435,208,445	510,715,514	1.17	93 ACREEDORAS DE CONTROL	72,844,501	18,347,558	54,496,943	3.46
89 DEUDORAS POR CONTRA	-945,923,959	-435,208,445	-510,715,514	-1.17	99 ACREEDORAS POR CONTRA	-9,491,838,975	-8,238,507,126	-1,253,331,849	-0.15

[Firma]
WILSON DOIER CARMONA
GERENTE

[Firma]
ALVARO OCTAVIO GOMEZ MONTOYA
REVISOR FISCAL

[Firma]
SANDRA BIBIANA MORALES JARAMILLO
Contador Publico
TP 61485-T



Hospital Departamental
Felipe Suárez
E.S.E.

Su salud, Nuestra razón de ser

1.2 ESTADO DE LA ACTIVIDAD ECONOMICA Y SOCIAL



Hospital Departamental
Felipe Suárez
E.S.E.

Su salud, Nuestra razón de ser



E.S.E.HOSPITAL DEPARTAMENTAL FELIPE SUÁREZ CONSOLIDADO

NIT : 890.801.026-8

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

A 30 DE JUNIO DE 2020

(Cifras expresados en Pesos, sin decimales)

MONEDA COLOMBIANA

CODIGO	CONCEPTO	jun-20	jun-19	Variacion Relativa	Variacion Absoluta
INGRESOS OPERACIONALES		4,265,878,782	5,095,516,064	(829,637,282)	-16.3%
43	VENTA DE SERVICIOS	4,020,775,782	5,010,318,349	(989,542,567)	-19.8%
	4312 SERVICIOS DE SALUD	4,042,622,954	5,010,318,349	(967,695,395)	-19.3%
	4395 DEV.REBAJAS Y DCTOS. EN VTA. SERVICIO:	(21,847,172)	0		
44	TRANSFERENCIAS y SUBVENCIONES (Nota 1	245,103,000	85,197,715	159,905,285	187.7%
	4430 SUBVENCIONES	245,103,000	85,197,715	159,905,285	187.7%
COSTOS DE VENTAS		2,505,738,857	2,822,704,221	(316,965,364)	-11.2%
63	COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS	2,505,738,857	2,822,704,221	-316,965,364	-11.2%
	6310 SERVICIOS DE SALUD	2,505,738,857	2,822,704,221	-316,965,364	-11.2%
GASTOS OPERACIONALES		1,299,456,295	1,536,234,341	-236,778,046	-15.4%
51	DE ADMINISTRACION	1,099,611,572	1,055,246,897	44,364,675	4.2%
	5101 SUELDOS Y SALARIOS	149,311,339	154,339,452	-5,028,113	-3.3%
	5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	0	0	0	0.0%
	5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	57,064,650	58,312,123	-1,247,473	-2.1%
	5104 APORTES SOBRE LA NOMINA	10,771,700	12,219,200	-1,447,500	-11.8%
	5107 PRESTACIONES SOCIALES	102,274,966	88,331,604	13,943,362	15.8%
	5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	260,108,884	527,010,865	-266,901,981	-50.6%
	5111 GASTOS GENERALES	511,550,596	208,417,562	303,133,034	145.4%
	5120 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TAZAS	8,529,437	6,616,091	1,913,346	0.0%
				#N/A	
53	PROVISIONES-AGOTAMIENTO-DEPRECIACION	199,844,723	480,987,444	-281,142,721	-58.5%
	5347 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	101,468,704	64,433,857	37,034,847	57.5%
	5357 DETERIORO ACTIVOS INTANGIBLES	0	0	0	0.0%
	5360 DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUI	96,836,644	126,640,852	-29,804,208	-23.5%
	5366 AMORTIZACION ACTIVOS INTANGIBLES	1,539,375	1,026,250	513,125	50.0%
	5368 PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	0	288,886,485	-288,886,485	0.0%
	5373 PROVISIONES DIVERSAS	0	0		
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		460,683,630	736,577,502	-275,893,872	-37.5%
48	OTROS INGRESOS	79,591,654	208,216,846	-128,625,192	-61.8%
	4802 FINANCIEROS	63,684,610	6,098,251	57,586,359	944.3%
	4808 OTROS INGRESOS	15,907,044	190,107,197	-174,200,153	-91.6%
	4830 REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETER	0	12,011,398	-12,011,398	-100.0%
58	OTROS GASTOS	243,746,622	453,122,575	-209,375,953	-46.2%
	5804 FINANCIEROS	221,297	420,162	-198,865	-47.3%
	5890 DIVERSOS	206,994,515	400,649,438	-193,654,923	-48.3%
	5895 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	36,530,810	52,052,975	-15,522,165	-29.8%
EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO (9)		296,528,662	491,671,773	-195,143,111	-39.7%

WILSON DIDIER CARMONA
GERENTE

SANDRA BIBIANA MORALES JARAMILLO
Contador Publico
TP 61485-T

ALVARO OCTAVIO GOMEZ MONTOYA
REVISOR FISCAL



Hospital Departamental
Felipe Suárez
E.S.E.

Su salud, Nuestra razón de ser

1.3 ESTADO DE CAMBIOS EN LE PATRIMONIO

HOSPITAL DEPARTAMENTAL FELIPE SUAREZ DE SALAMINA E.S.E

Estado de Cambios en el Patrimonio

A 30 DE JUNIO DE 2020

(Expresado en pesos Colombianos)

				Valores
Saldo del patrimonio a 31 de Diciembre de 2019				\$10,619,795,630
Variaciones Patrimoniales Durante el año 2020				-\$1,616,700,045
Saldo del patrimonio a 30 de Junio 2020				\$9,003,095,585
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	Año Actual	Año Anterior	variaciones	\$1,616,700,045
Disminucion				
Capital Fiscal	\$9,165,958,948	\$ 8,225,078,583	\$ 940,880,365	
Partidas con variacion				\$ 675,819,680
RE SULTAD OS DE LE J E R C I C I O	296,528,662	\$491,671,743	\$ (195,143,081)	
GANANCIAS O PERDIDAS EN INVERSIONES	1,157,308,020	\$286,345,259	\$ 870,962,761	

WILOSN DIDIER CARMONA
GERENTE

SANDRA BIBIANA MORALES JARAMILLO
CONTADOR TP.61485-T

ALVARO OCTAVIO GOMEZ MONTOYA
REVISOR FISCAL



Hospital Departamental
Felipe Suárez
E.S.E.
Su salud, Nuestra razón de ser

2. INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD.

2.1 NATURALEZA JURIDICA

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. WILSON DIDIER CARMONA DUQUE , identificado con la Cédula de Ciudadanía No10.125.809 mediante decreto 0102 del 27 de abril de 2020.

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.

2.2 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 cualificado y comprometido y con recursos técnicos y tecnológicos adecuados para el cumplimiento de sus funciones y competencias determinadas por la ley

2.3 Generalidades

Órganos Directivos

La Junta Directiva del hospital está 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

3 POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

3.1. POLITICAS GENERALES

En desarrollo del proceso contable y teniendo en cuenta las funciones asignadas por el mandato constitucional como directriz general se aplican las normas y procedimientos emanados de la contaduría General de la Nación organismo que tiene como competencia exclusiva la expedición de normas contables de carácter técnico y procedimental que deben aplicar las entidades que conforman el sector publico

3.5 BASES DE PREPARACIÓN

3.6 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 presento los primeros estados financieros de acuerdo con el nuevo marco normativo



Hospital Departamental Felipe Suárez E.S.E.

Su salud, Nuestra razón de ser

Resolución 414 de 2014
Instructivo 002 de 2014
Resolución 139 de 2015
Resolución 663 de 2015
Resolución 466 de 2016
Resolución 706 de 2016
Resolución 109 de 2020
Resolución 056 de 2020

3.7 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 amortizado utilizando el método del interés efectivo.

3.8 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

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

3.9 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 Suárez 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

3.10 DECLARACIÓN DE CONFORMIDAD

Los Estados Financieros a 30 de Junio de 2020 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 Junio de 2020 fue aprobada por la Gerencia Administrativa y Financiera de la entidad

3.11 PERIODO CONTABLE

El presente estado financiero cubre el periodo comparativo del segundo trimestre del año 2020-2019



Hospital Departamental Felipe Suárez E.S.E.

Su salud, Nuestra razón de ser

3.12 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.

3.13 AJUSTES A PERIODOS ANTERIORES Y OTROS CAMBIOS CONTABLES

La entidad ha efectuado ajustes a periodos anteriores en sus estados financieros. Por lo que se llevo contra la cuenta de resultados y obedece a la desvalorización que hubo en el fondo de cesantías porvenir en el primer trimestre y a la reversación de deterioro de periodos anteriores según informe de cartera y que es registrado en la página del ministerio decreto 2193

3.14 POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Las principales políticas y prácticas contables de la ESE Hospital Departamental Felipe Suarez , han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera que son adoptadas por el organismo regulador de la contabilidad publica CONTADURIA GENERAL DE LA NACION que mediante el marco normativo, resolución 414 del 8 de septiembre de 2014 y que fue modificada por la resolución 056 de 2020 el cual modifica el marco normativo de las empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro al público)

Las políticas Financieras bajo estándares internacionales fueron presentadas y socializadas a la Junta Directiva de la ESE Hospital Departamental Felipe Suarez el 30 de noviembre de 2017 y son las siguientes:

3.15 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Es considerado un activo financiero el cual representa un medio de pago y con base en estos se valoran y reconocen todas las transacciones del estado financiero, los equivalentes al efectivo se tiene para cumplir los compromisos de pago corto plazo

Las conciliaciones bancarias se realizan mensualmente por el grupo de contabilidad haciéndole seguimiento a todas las partidas conciliatorias con el fin de que este sea depurado con base en la información aportada por el banco y las disposiciones de la resolución 116 de abril de 2017 expedida por la CONTADURIA GENERAL DE LA NACION.

PRESENTACION Y REVELACION

Se deberá revelar el importe de los saldos de efectivo y equivalentes al efectivo significativos mantenidos por la entidad que no están disponibles para ser utilizados por esta

Los rubros que corresponden a efectivo y equivalentes son: caja, bancos, cuentas de ahorro y depósitos o inversiones a corto plazo. La E.S.E Hospital Felipe Suarez y efectivo de uso restringido en depósitos de instituciones financieras

3.16 INSTRUMENTOS FINANCIEROS (INVERSIONES)

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

- Renta fija
- Renta variable



Hospital Departamental Felipe Suárez E.S.E.

Su salud, Nuestra razón de ser

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.

Revelaciones

Para cada categoría de las inversiones de administración de liquidez, la entidad revelara información relativa al valor en libros y a las principales condiciones de la inversión tales como: plazo, tasa de interés, vencimiento y restricciones en la disposición de la inversión. De igual forma revelara la posición de vencimiento y restricciones en la disposición de la inversión. De igual forma revelara la posición de riesgos que asuma la entidad por las inversiones de administración de liquidez, se revelara los intereses reconocidos durante el periodo contable por separado los relacionados con inversiones dadas de baja en cuentas durante el periodo contable y los relacionados con inversiones mantenidas para la venta hasta el final de este

Para las inversiones clasificadas en la categoría de valor de mercado con cambios en el resultado la entidad informara y mostrara el impacto que haya tenido la variación de mercado de estas inversiones en el resultado

También se revelara el valor de las perdidas por deterioro o de su reversión reconocidas durante el periodo contable así como el deterioro acumulado y los factores que la entidad haya considerado para determinar su deterioro

3.17 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Se reconocerán como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la entidad en desarrollo de sus actividades de los cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo o equivalentes al efectivo

Las cuentas por cobrar se clasificaran en la categoría del costo

3.18 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR

Existe deterioro de las cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la entidad no será capaz de cobrar todos los importes que le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar es decir aquellas que superen el año se reconocen según el método del costo amortizado, menos el valor de deterioro. Lo anterior significa que, al cierre del periodo se determina la recuperabilidad de las cuentas de acuerdo con las fechas estimadas de pago (costo amortizado, 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. Por el área de cartera de las cuentas por cobrar que tiene la ESE HOSPITAL DEPARTAMENTAL FELIPE SUAREZ DE SALAMINA CALDAS E.S.E.,

No se dara de baja hasta tanto no se agote las vías de cobro o se tenga la certeza de su incobrabilidad una vez se produzca concepto jurídico de las mismas y sea socializada en junta

Revelaciones

La entidad revelara información relativa al valor en libros y a las condiciones de las cuentas por cobrar tales como tercero y vencimiento

Se revelara el valor de las perdidas por deterioro o de su reversión reconocidas durante el periodo así como el deterioro acumulado adicionalmente se revelara:

- Un análisis de la antigüedad de las cuentas por cobrar que estén en mora pero no deterioradas al final del periodo
- Un análisis de las cuentas por cobrar que se hayan determinado individualmente como deterioradas al final del periodo incluyendo los factores que la entidad haya considerado para determinar su deterioro este podrá ser consultado al área de cartera quien dispondrá de la información necesaria para soporte de este registro



3.19 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Se reconocen como propiedades, planta y equipo los activos tangibles empleados para la prestación de servicios y propósitos administrativos. Estos activos se caracterizan por que no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable

La ESE HOSPITAL DEPARTAMENTAL FELIPE SUAREZ las propiedades planta y equipo se reconocen por su costo histórico y se actualizan según lo establecido en el régimen de contabilidad pública mediante avalúo técnico el cual debe considerar entre otros criterios de la ubicación, el estado, la capacidad productiva, la situación del mercado el grado de negociabilidad la obsolescencia y el deterioro que sufren los bienes. El costo de reposición

Las propiedades planta y equipo se medirán por el costo el cual comprende entre otros: el precio de adquisición, aranceles impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición; los costos de beneficios a empleados que procedan directamente de la construcción o adquisición de un elemento de propiedad planta y equipo, los costos de preparación, del emplazamiento físico los costos de entrega inicial y los de manipulación o transporte posterior los costos de instalación y montaje; los costos de comprobación del adecuado funcionamiento del activo originado después de deducir el valor neto de la venta de los elementos producidos durante el proceso de instalación y puesta a punto del activo, los honorarios profesionales así como todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la entidad. cualquier descuento o rebaja del precio del activo se reconocerá como un menor valor de las propiedades planta y equipo y afectará la base de depreciación

CUENTA	VIDA UTIL
Edificios	De 50 a 100 años
Maquinaria y Equipo	De 10 a 15 años
Equipo médico científico	De 5 a 15 años
Equipos de Cómputo	De 2 a 5 años
Equipos de Comunicación	De 5 a 10 años
Muebles y Enseres	De 10 a 15 años
Equipos de transporte Ambulancia	De 10 a 15 años
Equipos de transporte Administrativo	De 15 a 25 años
Equipos de comedor despensas y Hotelaría.	De 10 a 15 años

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.

Revelaciones

La entidad revelará para cada clase de propiedad planta y equipo los siguientes aspectos

- Los métodos de depreciación utilizados
- Las vidas útiles o las tasas de depreciación utilizada
- El valor en libros y la depreciación acumulada incluyendo las pérdidas por deterioro del valor acumuladas al principio y al final del periodo contable
- Una conciliación entre los valores en libros al principio y al final del periodo contable
- El efecto en los resultados producto de la baja en cuentas de un elemento de propiedad planta y equipo
- El cambio de la estimación de la vida útil de las propiedades planta y equipo y del método de depreciación
- El valor de las propiedades planta y equipo cuya titularidad o derecho de dominio tenga alguna restricción o de aquellas que estén garantizando el cumplimiento de los pasivos
- La información de bienes que se haya reconocido como propiedades planta y equipo o que se hayan retirado por la tenencia de control independientemente de la titularidad o derecho de dominio
- El valor de los elementos de propiedades planta y equipo que se encuentren temporalmente fuera de servicio



Hospital Departamental Felipe Suárez E.S.E.

Su salud, Nuestra razón de ser

- j) Las propiedades planta e equipo adquiridas en una transacción sin contra prestación
- k) La información sobre su condición del bien histórico y cultural cuando a ello haya lugar

3.20 Otros Activos

3.20.1.1 Recursos entregados en administración

La ESE HOSPITAL DEPARTAMENTAL FELIPE SUAREZ reconocerá como recursos entregados en administración aquellos recursos originados en contratos de encargo fiduciario, fiducia pública o encargo fiduciario público.

La ESE HOSPITAL DEPARTAMENTAL FELIPE SUAREZ reconocerá, de manera separada, los activos que hagan parte del plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo, el cual corresponde a los recursos que se destinan exclusivamente al pago del pasivo por dichos beneficios y que no se pueden utilizar para otro fin.

El costo del servicio presente, el costo del servicio pasado, las ganancias o pérdidas actuariales, las ganancias o pérdidas del plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo y las ganancias o pérdidas por la liquidación final de beneficios se reconocerán como gasto o ingreso en resultado del periodo. Y los retiros que se efectúen disminuirá el importe del patrimonio

En el caso de las cesantías retroactivas a cargo de la entidad, el pasivo por beneficios a los empleados a largo plazo se medirá, como mínimo al final del periodo contable, por el valor que la entidad tendría que pagar si fuera a liquidar esa obligación a esa fecha.

3.20.2 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.

Revelaciones

En las notas a los estados financieros se deben cumplir con las revelaciones aplicables para cada clase de activos intangibles lo siguiente

- a) Las vidas útiles o tasas de amortización utilizadas
- b) Los métodos de amortización utilizado
- c) La descripción de si las vidas útiles de los activos intangibles con finitas o indefinidas
- d) Las razones para estimar que la vida útil de un activo intangible es indefinida
- e) El valor en libros bruto y la amortización acumulada incluyendo las pérdidas por deterioro del valor acumuladas al principio y al final del periodo contable
- f) El valor de la amortización de los activos intangibles reconocida en el resultado durante el periodo
- g) Una conciliación entre los valores en libros al principio y al final del periodo contable que muestre por separado pérdidas por deterioro del valor y otros cambios
- h) El valor por el que se hayan reconocido inicialmente los activos intangibles adquiridos en una transacción sin contraprestación
- i) El valor en libros de los activos intangibles cuya titularidad o derecho de dominio tenga alguna restricción



Hospital Departamental Felipe Suárez E.S.E.

Su salud, Nuestra razón de ser

- j) El valor de los desembolsos para investigación y desarrollo que se hayan reconocido como gasto durante el periodo

3.20.3 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.

3.20.4 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.

3.21 CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar representan obligaciones a cargo de la E.S.E Hospital Departamental Felipe Suárez 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 y posteriormente se hará a valor razonable, usando el método de interés efectivo.

Revelaciones

La entidad revelará información relativa al valor en libros y a las condiciones de la cuenta por pagar tales como plazo tasa de interés vencimiento y restricciones que estas le impongan a la entidad. Así mismo revelará el valor de las cuentas por pagar que se hayan dado de baja por

Causas distintas a su pago

La corrección de la renegociación de las condiciones de las cuentas por pagar antes de la fecha de autorización para la publicación de estados financieros

3.22 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Se reconocerán como beneficios a empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la entidad durante el periodo contable y cuya obligación de pago venza dentro de los doce meses siguientes al cierre de dicho periodo. Hacen parte de tales beneficios los sueldos, prestaciones sociales, aportes a seguridad social incentivos

Se reconocerán como beneficios a los empleados a largo plazo aquellos beneficios diferentes de los de corto plazo, de los de post empleo y de los correspondientes a la terminación del vínculo laboral que se hayan otorgado a los empleados con vinculación laboral vigente y cuya obligación de pago no venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados hayan prestado sus servicios

Presentación y Revelación

La entidad revelará como mínimo la siguiente información sobre beneficios a empleados a corto plazo

- a) La naturaleza de los beneficios a corto plazo
- b) La naturaleza cuantía y metodología que sustenta la estimación de los beneficios otorgados a los empleados por incentivos

El valor reconocido como un pasivo por beneficios a empleados a largo plazo si existiere se presentará como el valor neto resultante de deducir al valor presente de la obligación por beneficios definidos al final



Hospital Departamental Felipe Suárez E.S.E.

Su salud, Nuestra razón de ser

del periodo contable, el valor de mercado de los activos destinados a cubrir directamente las obligaciones al final del periodo contable

3.23 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

Revelaciones

Para cada tipo de provisión la entidad revelara:

- a) La naturaleza del hecho que la origina
- b) Una conciliación que muestre el valor en libros al inicio y al final del periodo contable, las adiciones realizadas durante el periodo, incluidos los ajustes procedentes de los cambios en la medición del valor descontado, los valores cargados contra la provisión durante el periodo y los valores no utilizados que hayan sido objeto de liquidación o reversión en el periodo
- c) Una descripción acerca de la naturaleza de la obligación contraída así como el valor y fecha esperada de cualquier pago resultante
- d) Una indicación acerca de las incertidumbres relativas al valor o a las fechas de salida de recursos
- e) Los criterios considerados para la estimación y el valor de cualquier reembolso esperado que este asociado con la provisión constituida

3.24 ACTIVOS CONTINGENTES

Los activos contingentes no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros, un activo contingente es un activo de naturaleza posible surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirmara solo por la ocurrencia o en su caso por la no ocurrencia de uno o mas eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control de la entidad

Revelaciones

La entidad revelara un activo contingente

- a) Una descripción de la naturaleza del activo contingente
- b) Una estimación de los efectos financieros y una indicación de las incertidumbres relacionadas con el valor o en las fechas de entrada de recursos lo anterior en la medida que sea practicable obtener información
- c) Se registraran en cuentas de orden

3.25 PASIVOS CONTINGENTES

Los pasivos contingentes no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros, un pasivo contingente corresponde a una obligación surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia quedara confirmada solo si llega a ocurrir o sino llega a ocurrir uno o mas sucesos futuro inciertos que no estén enteramente bajo el control de la entidad. Un pasivo contingente también corresponde a toda obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, pero no reconocida en los estados financieros bien sea que por que no es probable que, par satisfacerla, se requiera que la entidad



Hospital Departamental Felipe Suárez E.S.E.

Su salud, Nuestra razón de ser

tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos o potencial de servicio; o bien sea por que no puede estimarse el valor de la obligación con la suficiente fiabilidad

Revelaciones

La entidad revelara un pasivo contingente

- d) Una descripción de la naturaleza del pasivo contingente
- e) Una estimación de los efectos financieros y una indicación de las incertidumbres relacionadas con el valor o en las fechas de entrada de recursos lo anterior en la medida que sea practicable obtener información
- f) Se registraran en cuentas de orden acreedores contingentes

3.26 NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

3.26.1 NOTAS DE CUENTAS REALES NOTAS DEL ACTIVO

El activo corresponde los recursos tangibles e intangibles sobre los cuales la entidad tiene derecho y han sido obtenidos como consecuencia de hechos pasados y de los cuales e espera que fluyan un potencial de servicios o beneficios económicos futuros en desarrollo de sus funciones de cometido estatal.

Estos recursos tangibles se originan en las disposiciones legales en los actos o hechos financieros económicos sociales y ambientales de la entidad.

Desde el punto de vista económico los activos surgen como consecuencia de transacciones que implican el incremento de pasivos el patrimonio o la legalización de ingresos

El activo a 31 de marzo de 2020 presenta un saldo corriente de \$6.169.051.525 y un saldo no corriente de \$ 6.221.062.931

3.26.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Comprenden los recursos de liquidez inmediata en los depósitos en instituciones financieras y demás fondos disponibles para el cumplimiento de su cometido estatal asi:

Dinero en efectivo del Hospital.

Caja	2019	2018	Variación	%
Caja General	617,200	617,250	(50)	0%

El Recibo de caja 15062 queda pendiente para ser depositado ya que ingreso el 30 de junio de 2020

- Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Depósitos en cuentas corrientes, ahorros constituidas por el Hospital en moneda nacional en instituciones financieras.



Cuenta 1110 BANCOS Y CORPORACIONES

Bancos	2020	2019	Variación	%
Banco Davivienda 084969997877	0	162,492	-162,492	-1
Total cuentas corrientes	0	162,492	-162,492	-1
Banco Davivienda 84900009212	1,747,531,603	1,447,096,296	300,435,307	0.21
Total cuentas de ahorros	1,747,531,603	1,447,096,296	300,435,307	0.21

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

CUENTA 1132 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO

Efectivo de uso restringido	2020	2019	Variación	%
Banco Davivienda pic municipal cta 7422	45,675,913	0	45,675,913	100%
Total cuentas corrientes	45,675,913	0	45,675,913	100%
Banco Davivienda 084900062138 PIC	68,673,626	51,827,508	68,673,626	100%
Banco Davivienda 084900052725	104,763,297	35,160,956	103,900,285	295.50%
Total cuentas de ahorros	173,436,923	86,988,464	-35,226,659	-40.50%
Total Efectivo de uso restringido	219,112,836	86,988,464	10,449,254	12.01%

3.26.2 INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ

Las inversiones se reconocen por su costo histórico y se actualizan atendiendo la intención de realización la disponibilidad de información en el mercado y tratándose de inversiones patrimoniales el grado de control o influencia que se tenga sobre la empresa receptora de la inversión (método de participación patrimonial y el método del costo)

INVERSIONES DE ADMINISTRACION AL COSTO

El HOSPITAL DEPARTAMENTAL FELIPE SUAREZ DE SALAMINA CALDAS E.S.E., a 31 de marzo 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



Histórico

Banco de Bogotá : Precio de Cierre. Fuente: Bolsa de Valores de Colombia (BVC).

Rango

Fecha inicial

Fecha final

Consultar

Fecha	Valor
30/12/19	85,140

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 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 2019 de \$758.489.400 que corresponde a 13.593 acciones con un valor nominal de \$85.140 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	\$ 394.770.847	\$373.873.473	\$ 21.894.651
Aportes en cooperativas coodesca	\$ 4.229.160	\$ 4.229.160	\$ 0
Total acciones	\$ 700.803.304	\$ 678.908.653	\$ 21.894.651

INVERSIONES EN CDT

En esta cuenta se registro el certificado de depósito a termino que tiene la entidad en banco Davivienda asi:
 Valor nominal \$414.446.757
 Fecha de expedición 19/12/2018
 Tasa efectiva anual :04.20%
 Fecha de vencimiento 30/04/2019
 Plazo 131 dias
 $VF=VP(1+i)^n/360-1$
 $VF=4.401.492$ RENDIMIENTO



3.27 CUENTAS POR COBRAR.

CARTERA

Representan los derechos adquiridos por la entidad en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero o determinable a través del efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones con contraprestación tales como la venta de servicios y bienes

Regimen	2020	2019	variacion	%
Contributivo	1,219,357,206	1,000,785,490	218,571,716	0.22
Subsidiado	3,925,483,099	2,038,537,204	1,886,945,895	0.93
Soat	119,711,457	98,720,367	20,991,090	0.21
Regimen Especial	194,791,198	158,247,203	36,543,995	0.23
total cartera radicada	5,459,342,960	3,296,290,264	2,163,052,696	0.66
Deterioro	-1,139,489,100	842,583,044	-1,982,072,144	-2.35

La cartera en el segundo trimestre del año 2020 refleja un aumento del 66% en comparación con el segundo trimestre del año 2019 es decir aumento en \$2.163.052.696, en parte obedece al poco recaudo y a los contratos de capitación que se realizaron por el COVID 19 la entidad no vio afectado su equilibrio financiero pues sus obligaciones están equilibrada con la contratación que se tiene

RECAUDO PRIMER SEMESTRE AÑO 2020-2019

Concepto	Recaudo 2020	Recaudo 2019	variación relativa	variación absoluta
Venta de Servicios de Salud	2,042,036,035	3,008,288,642	966,252,607	-0.42
Régimen Subsidiado	1,671,481,045	2,532,135,778	860,654,733	-0.44
Régimen Contributivo	307,934,991	324,626,461	-16,691,470	-0.64
SOAT (Diferentes a ECAT)	15,628,936	22,387,824	-6,758,888	-0.34
Plan de intervenciones colectivas	0	0	0	0
Otras ventas de servicios de salud	46,991,063	129,138,579	-82,147,516	0.29



FACTURACION AL SEGUNDO TRIMESTRE 2020-2019

Concepto	Facturación 2020	Facturación 2019	variación relativa	variación absoluta
<u>Venta de Servicios de Salud</u>	3,797,010,662	4,966,836,812	1,169,826,150 ⁻	-23.55%
<u>Regimen Subsidiado</u>	2,883,756,660	3,900,376,361	1,016,619,701 ⁻	-26.06%
<u>Regimen Contributivo</u>	656,429,867	754,721,212	-98,291,345	-13.02%
<u>SOAT (Diferentes a ECAT)</u>	62,214,414	51,572,047	10,642,367	20.64%
<u>Otras ventas de servicios de salud</u>	194,609,721	260,167,192	-65,557,471	-25.20%

El deterioro de la cartera corresponde al resultado del análisis y evaluación que realiza el área de cartera de las obligaciones que tienen las EPS con la entidad y que se evidencia que tales importes no se recaudaran por la IPS

Para el deterioro por cartera de difícil cobro se realiza el análisis de cada una de las entidades por tipo de empresa con el fin de determinar cuáles presentan una edad de cartera representativa y definir su probabilidad de recaudo. El deterioro calculado para el segundo trimestre de 2020 es el siguiente:

Subconcepto	Deterioro cartera - Prestación de Servicios
<u>SUBTOTAL CONTRIBUTIVO</u>	115.582.822
<u>SUBTOTAL SUBSIDIADO</u>	992.228.014
<u>SUBTOTAL SOAT-ECAT</u>	22.127.319
<u>SUBTOTAL OTROS DEUDORES POR VENTA DE SERVICIOS DE SALUD</u>	9.550.946
<u>TOTAL DETERIORO VENTA DE SS</u>	1.139.489.101

Dentro del Deterioro que el área de cartera a contemplado por entidades están las mas representativas

Régimen Contributivo: Cafésalud y Nueva Eps (\$77.586.315 y \$13.121.189)

Régimen Subsidiado: Cafésalud y Salud Vida (\$557.772.487 y \$337.813.022)

Soat: Adres y Seguros del Estado (\$7.313.761 y 7.977.672)

Especiales.Cosmitet (\$5.475.781)

3.28 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

La entidad tiene dificultades en el software, pero se concilia la informacion y no hubo diferencias en el inventario que arroja el sistema tanto de san felix como de Salamina



**Hospital Departamental
Felipe Suárez
E.S.E.**

Su salud, Nuestra razón de ser

ESE HOSPITAL DEPTAL. FELIPE SUAREZ
NIT: 890.801.026-8
RESUMEN CONTABLE
Desde: 01/07/2020 Hasta: 15/07/2020

Período: 2020/06 Fecha: 15/07/2020

DETALLE	VALOR COSTO	VALOR VENTA
+Entradas :	40,302,206.04	
-Salidas :	23,073,369.09	
-Facturas :	16,598,983.56	26,242,855.00
-Ordenes de Servicio:	0.00	0.00
-Devolución Compras :	156,840.00	
-Devolución Ventas :	0.00	
Valor Inventario Final:	78,629,486.19	

Medicamentos Farmacia Salamina \$78.629.486.19
Farmacia San Felix 8.039.983.15
Para un total de \$86.669.469
Materiales y suministros \$ 35.973.723.13

Total de Inventarios t\$122.643.192.47

3.29 OTROS ACTIVOS

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los recursos tangibles e intangibles que son complementarios para la prestación de servicios y para propósitos administrativos También incluye los recursos controlados por la entidad que no han sido incluidos en otro grupo y de los cuales se espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros

3.29.1 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 \$60.996.830

Se aduirió en el primer semestre polizas por valor de \$78.273.278 y se amortiza mensualmente \$6.522.773

3.29.2 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION

Corresponde a los depósitos que hay en la cuenta de porvenir por concepto de cesantías están se encuentran porvenir \$686.160.293 es de anotar que en el segundo trimestre se presentó un retiro y se registro desvalorización en el mes de marzo, que debio registrarse en el segundo trimestre ya que en el primer trimestre no se presentó el extracto



CONCEPTO	VALOR
VALOR LIQUIDACION NO RETROACTIVOS a 30/06/2020	19,897,897
VALOR LIQUIDACION RETROACTIVOS a 30/06/2020	217,066,649
SUB-TOTAL	236,964,546
VALOR EN FONDO PORVENIR 30/06/2020	686,160,293
SALDO O EXCEDENTE a 30/06/2020	449,195,747

3.29.3 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO \$3.735.236.338

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

Bienes adquiridos por la ESE HOSPITAL DEPARTAMENTAL FELIPE SUAREZ

F. ADQUISICION	Factura	VR. FACTURA	DETALLE	CANTIDAD	VR UNITARIO	Servicio	
2020-02-24	38	530,000.00	NEVERA MINIBAR		\$ 530,000.00	QUIROFANO	AMOBILARTE
2020-01-19	4063260	549,900.00	COMEDOR PIRLO	1	\$ 549,900.00	QUIROFANO	HOMCENTER
2020-04-02	95	1,804,833.00	EQUIPO DE LARINGO CON VALVA CURVA 1,,3,6	1	\$ 1,804,833.00	URGENCIAS	HOMCENTER
2020-04-02	95	1,804,833.00	EQUIPO DE LARINGO CON VALVA CURVA 1,,3,6	1	\$ 1,804,833.00	URGENCIAS	HOMCENTER
2020-04-02	95	1,804,833.00	EQUIPO DE LARINGO CON VALVA CURVA 1,,3,6	1	\$ 1,804,833.00	URGENCIAS	HOMCENTER
2020-04-02	95	1,804,833.00	EQUIPO DE LARINGO CON VALVA CURVA 1,,3,6	1	\$ 1,804,833.00	URGENCIAS	HOMCENTER
2020-04-02	95	1,804,833.00	EQUIPO DE LARINGO CON VALVA CURVA 1,,3,6	1	\$ 1,804,833.00	URGENCIAS	HOMCENTER
2020-04-02	95	1,804,833.00	EQUIPO DE LARINGO CON VALVA CURVA 1,,3,6	1	\$ 1,804,833.00	URGENCIAS	HOMCENTER
2020-04-02	95	1,804,833.00	EQUIPO DE LARINGO CON VALVA CURVA 1,,3,6	1	\$ 1,804,833.00	URGENCIAS	HOMCENTER
2020-04-02	95	1,804,833.00	EQUIPO DE LARINGO CON VALVA CURVA 1,,3,6	1	\$ 1,804,833.00	URGENCIAS	HOMCENTER
2020-04-02	95	1,804,833.00	EQUIPO DE LARINGO CON VALVA CURVA 1,,3,6	1	\$ 1,804,833.00	URGENCIAS	HOMCENTER
2020-04-02	95	1,804,840.00	EQUIPO DE LARINGO CON VALVA CURVA 1,,3,6	1	\$ 1,804,833.00	URGENCIAS	HOMCENTER
2020-04-20	1086	4,950,000.00	MONITOR SIGNOS VITALES HEALTH FORCE	1	\$ 4,950,000.00	URGENCIAS	caldas medicas
2020-04-21	331	1,043,000.00	EQUIPO DE LARINGO CON VALVA CURVA 1,,3,4	1	\$ 1,043,000.00	URGENCIAS	tm medical sas
2020-04-21	331	1,043,000.00	EQUIPO DE LARINGO CON VALVA CURVA 1,,3,5	1	\$ 1,043,000.00	HOSPITALIZACIÓN	tm medical sas
2020-04-21	331	1,043,000.00	EQUIPO DE LARINGO CON VALVA CURVA 1,,3,6	1	\$ 1,043,000.00	QUIROFANO	tm medical sas



3.30 PASIVO

Corresponde a las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros relacionadas con sus operaciones en desarrollo de funciones de cometido estatal. Las cuentas por pagar se registran en el momento en que se reciba el bien o servicio o se formalicen los documentos que generan las obligaciones correspondientes de conformidad con las condiciones contractuales

Pasivo	2020	2019	Variación	%
Proveedores	172,503,172	105,551,525	66,951,647	0.63
Recaudos por clasificar	0	13,104,643	-13,104,643	-1.00
Descuentos de Nomina	3,941,391	3,192,219	749,172	0.23
Retención en la fuente	14,227,410	29,692,378	-15,464,968	-0.52
viaticof	876,890	0	876,890	
Multas y sanciones	1,288,700	1,288,700	0	0.00
Aportes I.C.B.F SENA	1,927,700	1,994,700	-67,000	-0.03
Servicios Públicos	4,774,309	609,001	4,165,308	6.84
Honorarios	262,574,294	160,363,627	102,210,667	0.64
Servicios	112,678,705	30,096,327	82,582,378	2.74
Total Cuenta por Pagar	574,792,571	345,893,120	228,899,451	0.66

Las obligaciones a corto plazo sin tener en cuenta el pasivo por beneficios a empleados y pasivo por provisiones es de \$574.792.571 El cual aumento frente al mismo trimestre del año anterior en un 66% por valor es decir aumento en \$228.899.451

Las obligaciones mas significativas: es sociedad médica por valor de \$48.723.940, sintraser salud \$ 61.305.691 y servicios por 93.605.758, honorarios por concepto de ingeniería por valor de \$ 17.622.000 y saneamiento de aportes patronales \$14.137.815 entre otros

3.30.1 PROVEEDORES \$575.542.570

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

Los proveedores a los que se le adeuda una cifra representativa son:

Gedecol	\$28.884.132
Farmips	38.453.519
Vinalab	45.654.694
Fomedicas	11.574.645

3.30.2 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	2020	2019	Variación	%
Nomina por pagar	35,261	0	35,261	
Cesantías por pagar	11,380,631	17,248,578	-5,867,947	-34.02%
Intereses por pagar	1,915,290	2,069,828	-154,538	-7.47%
Prima de vacaciones	5,829,977	0	5,829,977	
Prima de servicios	14,780,866	19,380,954	-4,600,088	-23.74%
Prima de Navidad	17,262,518	22,742,190	-5,479,672	-24.09%
Bonificaciones	3,834,141	1,714,225	2,119,916	123.67%
Riesgos Profesionales	884200	834,500	49,700	5.96%
Aports a Salud Emplea	4470230	3,275,826	1,194,404	36.46%
Aportes Pension Emple	3166297	4,052,203	-885,906	-21.86%
Aportes a cajas de com	1541800	1,595,200	-53,400	-3.35%
Total Beneficios a empleados	65,101,211	72,913,504	-7,812,293	-10.71%

El saldo adeudado en nómina a junio de 2020 es porque se le efectuó a un médico de planta un descuento que no tenía este dinero se le cancelara en el mes de julio

Las prestaciones sociales corresponden a la liquidación efectuada a 30 de junio de 2020
 En cuanto a los beneficios a los beneficios a empleados a largo plazo

Están las cesantías que están cubiertas en el fondo de pensiones porvenir en el cual hay \$686.160.293 se adeuda de cesantías retroactivas\$ 217.066.649 y anuales \$11.380.631

3.30.3 PROVISIONES

Representan los pasivos a cargo de la entidad que están sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento siempre que pueda hacerse una estimación fiable del valor de la obligación

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 (más del 50%)**, y se registra el valor de las pretensiones ajustado como provisión contable.

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

3.30.4 PATRIMONIO



**Hospital Departamental
Felipe Suárez
E.S.E.**

Su salud, Nuestra razón de ser

El patrimonio representa el valor de los recursos públicos representados en bienes y derechos una vez deducida las obligaciones

El patrimonio a 30 de junio es de \$ 10.323.266.968

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

3.30.5 INGRESOS

Ingresos de la operación	2020	2019	Variación	%
Urgencias	659,202,566	547,012,959	112,189,607	0.21
Consulta externa	323,790,797	388,805,416	-65,014,619	-0.17
consulta especializada	297,552,893	407,367,754	-109,814,861	-0.27
salud oral	111,027,432	360,319,186	-249,291,754	-0.69
Promoción y Prevención	111,089,663	234,388,522	-123,298,859	-0.53
Hospitalización e	829,807,448	986,917,678	-157,110,230	-0.16
Quirófanos y salas de operación	544,089,443	797,214,993	-253,125,550	-0.32
Apoyo diagnóstico	479,877,114	597,494,264	-117,617,150	-0.20
imagenología	317,886,873	379,180,533	-61,293,660	-0.16
Apoyo terapéutico	54,680,198	89,700,536	-35,020,338	-0.39
Medicamentos	212,107,176	218,922,533	-6,815,357	-0.03
Ambulancia	3,057,280	736,793	2,320,487	3.15
otras actividades	0	2,257,152	-2,257,152	-1.00
Total ingresos	3,944,168,883	5,010,318,319	-1,066,149,436	-0.21

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

Los ingresos facturados en el segundo trimestre del año 2020 fue de \$3.944.168.883 frente al año 2019 disminuyo en un 21 % es decir \$-1.066.149.436, siendo salud oral la mas representativa en un \$69% seguida de promoción y prevención 53%, apoyo terapéutico 39%, esto debido al COVID 19 El cual obligo a la ESE a suspender la prestación de servicios por consulta externa como medida de precaución para el contagio:



**Hospital Departamental
Felipe Suárez
E.S.E.**

Su salud, Nuestra razón de ser

Costos	2020	2019	Variación	%
Urgencias	86,858,062	117,989,637	-31,131,575	-0.26
Consulta externa	354,505,122	341,152,204	13,352,918	0.04
consulta especializada	921,101,041	1,130,158,720	-209,057,679	-0.18
salud oral	55,070,682	40,727,193	14,343,489	0.35
Promocion y Prevencion	178,810,884	170,474,515	8,336,369	0.05
Hospitalización e internación	289,980,939	298,496,268	-8,515,329	-0.03
Quirófanos y salas de partos	55,153,989	133,193,374	-78,039,385	-0.59
laboratorio	156,103,602	187,914,398	-31,810,796	-0.17
imagenologia	50,829,567	7,746,600	43,082,967	5.56
Apoyo terapéutico	8,821,400	21,630,000	-12,808,600	-0.59
Medicamentos	265,086,328	279,301,105	-14,214,777	-0.05
Ambulancia	83,417,241	93,920,207	-10,502,966	-0.11
Total	2,505,738,857	2,822,704,221	-316,965,364	-0.11

Gastos	2020	2019	Variación	%
Sueldos y Salarios	149,311,339	154,339,452	-5,028,113	-0.03
Contribuciones imputadas	0	0	0	0.00
Contribuciones Efectivas	57,064,650	58,312,123	-1,247,473	-0.02
Aportes de Nomina	10,771,700	12,219,200	-1,447,500	-0.12
Prestaciones sociales	102,274,966	88,331,604	13,943,362	0.16
Gastos Personal Diversos	260,108,884	527,010,865	-266,901,981	-0.51
Generales	511,550,596	208,417,562	303,133,034	1.45
IMPUESTOS Y CINTRIBUCIONES	8,529,437	6,616,091	1,913,346	0.29
Deterioro Cartera	101,468,704	64,433,857	37,034,847	0.57
Depreciacion y amortizaciones	98,376,019	127,667,102	-29,291,083	-0.23
Provision Litigios	0	288,886,485	-288,886,485	-1.00
TOTAL	1,299,456,295	1,536,234,341	-236,778,046	-0.15



**Hospital Departamental
Felipe Suárez
E.S.E.**

Su salud, Nuestra razón de ser

GASTOS GENERALES	2020	2019	Variación	%
Materiales y Suministros	81,825,964	93,503,379	-11,677,415	-0.12
Mantenimiento	21,937,762	34,179,650	-12,241,888	-0.36
Reparaciones	0	0	0	0.00
Servicios Publicos	12,680,424	16,185,101	-3,504,677	-0.22
Arrendamientos	4,500,000	3,500,000	1,000,000	0.29
Publicidad y propaganda	0	460,000	-460,000	-1.00
Impresos y Publicaciones	4,334,225	3,817,475	516,750	0.14
Fotocopias	583,500	0	583,500	0.00
Comunicaciones y transporte	23,650,524	7,351,139	16,299,385	2.22
Seguros	44,273,269	31,703,668	12,569,601	0.40
Servicios de aseo y cafetería	3,703,800	16,200,150	-12,496,350	-0.77
Elementos de aseo	1,238,800	1,517,000	-278,200	-0.18
Total Gastos Generales	198,728,268	208,417,562	-9,689,294	-0.05

3.30.6 MARGEN EN LA CONTRATACION DE SERVICIOS

La entidad facturo por debajo de lo contratado según informe de facturación al segundo trimestre del año 2020 por \$50.714.645 se discrimina a continuación

Asmet Salud	\$ 25.281.363
Nueva EPS	26.357.817
Medimas	-924.535



**Hospital Departamental
Felipe Suárez
E.S.E.**

Su salud, Nuestra razón de ser
INDICADORES FINANCIEROS

		JUNIO 2020	JUNIO 2019
A. RAZON CORRIENTE			
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>	<u>6,408,327,629</u>	9.84	3.47
<u>PASIVO CORRIENTE</u>	<u>650,964,480</u>		

Se puede observar que por \$1 que se debe por obligaciones a corto plazo, la ESE HOSPITAL FELIPE SUAREZ, cuenta con \$9.84 para responder ante las Obligaciones del corto plazo

B. PRUEBA ACIDA

<u>ACTIVO CORRIENTE- INVENTARIO</u>	<u>6,285,684,435</u>	9.66	3.40
<u>PASIVO CORRIENTE</u>	<u>650,964,480</u>		

La ESE Hospital FELIPE SUAREZ cuenta con \$9.66 para cancelar y respaldar cada \$1 adeudado sin depender de la venta de sus inventario de medicamentos y material medico

C. CAPITAL DE TRABAJO

ACTIVO CORRIENTE- PASIVO CORRIENTE	5,757,363,149	3,737,631,338
---	----------------------	----------------------

La ESE Hospital FELIPE SUAREZ, tiene capital de trabajo, a Junio 30de 2020 es de \$ 5.757.363.149

D. ROTACION DE CUENTAS POR COBRAR

<u>CTAS X COBRAR X 180</u>	<u>650,280,349,260</u>	152.44	38.66
<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>	<u>4,265,878,782</u>		

En la ESE Hospital FELIPE SUAREZ, la recuperación de cartera se esta haciendo cada 152.44 días , es decir que las EPS y ARS nos estan pagando los servicios que les prestamos, en promedio cada cinco meses lo que quiere decir que la entidad debe adoptar medidas mas fuertes para el cobro de cartera

E. ROTACION DE CUENTAS POR PAGAR

<u>CTAS X PAGAR X180</u>	<u>51,798,831,390</u>	20.67	11.03
<u>COSTO DE VENTAS</u>	<u>2,505,738,857</u>		

La ESE Hospital FELIPE SUAREZ, le esta pagando a sus proveedores cada 20.67 dias promedio

G. PROPIEDAD

<u>PATRIMONIO</u>	85.36%	85.61%
<u>TOTAL ACTIVO</u>		

Significa que de la totalidad de activos que posee la entidad el 85.36% corresponde al hospital, por lo tanto el 14.64% corresponde al endeudamiento que la empresa tiene con proveedores externos. El hospital esta equilibrado

H. CAPACIDAD DE ENDEUDAMIENTO

<u>TOTAL PASIVO</u>	14.64%	14.39%
<u>TOTAL ACTIVO</u>		

3.30.7 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

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	YAMILÉ 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	NELSON 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			

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.



**Hospital Departamental
Felipe Suárez
E.S.E.**

Su salud, Nuestra razón de ser

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



**Hospital Departamental
Felipe Suárez
E.S.E.**

Su salud, Nuestra razón de ser

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.

3.31 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DE LA FECHA DEL BALANCE

Con posterioridad al 31 de diciembre de, 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 y el equilibrio o puesta en marcha de la entidad

3.32 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

SANDRA BIBIANA MORALES JARAMILLO

CONTADOR PUBLICO TP 61485-T



Hospital Departamental
Felipe Suárez
E.S.E.

Su salud, Nuestra razón de ser