

HOSPITALDEPARTAMENTAL FELIPE SUAREZ DE SALAMINA E.S.E
Estado de Cambios en el Patrimonio
A31 DE MARZO DE 2020
(Expresado en pesos Colombianos)

	Valores
Saldo del patrimonio a 31 de Diciembre de 2019	\$10,596,378,554
Variaciones Patrimoniales Durante el año 2020	-\$1,769,767,932
Saldo del patrimonio a 31 de Marzo 2020	\$8,826,610,622

<u>DETALLE DE LAS VARIA</u>	Año Actual	Año Anterior	variaciones	\$1,769,767,932
------------------------------------	-------------------	---------------------	--------------------	------------------------

Disminucion

Capital Fiscal	\$9,077,960,958	\$ 8,225,078,583	\$	852,882,375
----------------	-----------------	------------------	----	--------------------

Partidas con variacion			\$	916,885,557
-------------------------------	--	--	----	--------------------


RESULTADOS DEL EJERC	361,109,576	\$315,186,780	\$	45,922,796
GANANCIAS O PERDIDAS	1,157,308,020	\$286,345,259	\$	870,962,761



IVAN FERNANDO ABASOLO GUERREI
GERENTE



SANDRA BIBIANA MORALES JARAMILLO
CONTADOR TP.61485-T



ALVARO GOMEZ MONTOYA
REVISOR FISCAL



Hospital Departamental
Felipe Suárez
E.S.E.

Su salud, Nuestra razón de ser

E.S.E.HOSPITAL DEPARTAMENTAL FELIPE SUAREZ CONSOLIDADO

NIT : 890.801.026-8

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL


A31 DE MARZO DE 2020

(Cifras expresadas en Pesos, sin decimales)

MONEDA COLOMBIANA

CODIGO	CONCEPTO	Mar-20	Mar-19	Variacion Relativa	Variacio n
INGRESOS OPERACIONALES		2,642,378,961	2,387,782,206	254,596,755	10.7%
43	VENTA DE SERVICIOS	2,642,378,961	2,344,430,393	297,948,568	12.7%
4312	SERVICIOS DE SALUD	2,648,866,634	2,344,430,393	304,436,241	13.0%
4395	DEV.REBAJAS Y DCTOS. EN VTA. SERV	(6,487,673)	0		
44	TRANSFERENCIAS ySUBVENCIONES (N	0	43,351,813	-43,351,813	-100.0%
4430	SUBVENCIONES	0	43,351,813	-43,351,813	-100.0%
COSTOS DE VENTAS		1,483,102,809	1,336,923,878	146,178,931	-68.8%
63	COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS	1,483,102,809	1,336,923,878	146,178,931	-68.8%
6310	SERVICIOS DE SALUD	1,483,102,809	1,336,923,878	146,178,931	-68.8%
GASTOS OPERACIONALES		663,420,238	623,810,006	39,610,232	6.3%
51	DE ADMINISTRACION	545,956,296	519,209,237	#####	-242.1%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	69,486,110	77,950,374	-8,464,264	-10.9%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	0	0	0	0.0%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	26,861,868	29,372,457	-2,510,589	-8.5%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	5,049,800	5,872,600	-822,800	-14.0%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	58,087,563	50,191,017	7,896,546	15.7%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	275,885,668	241,640,949	34,244,719	14.2%
5111	GASTOS GENERALES	110,585,287	114,181,840	-3,596,553	-3.1%
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TAZA	0	0	0	0.0%
53	PROVISIONES-AGOTAMIENTO-DEPREC	117,463,942	104,600,769	12,863,173	12.3%
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRA	53,476,516	44,117,847	9,358,669	21.2%
5357	DETERIORO ACTIVOS INTANGIBLES	0	0	0	0.0%
5360	DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y	63,474,301	59,969,797	3,504,504	5.8%
5366	AMORTIZACION ACTIVOS INTANGIBLES	513,125	513,125	0	0.0%
5368	PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	0	0	0	0.0%
5373	PROVISIONES DIVERSAS	0	0	0	0.0%
EXCEDENTE (DEFICIT)OPERACIONAL		495,855,914	427,048,322	68,807,592	16.1%
48	OTROS INGRESOS	28,794,622	78,312,236	-49,517,614	-63.2%
4802	FINANCIEROS	15,091,486	4,323,840	10,767,646	249.0%
4808	OTROS INGRESOS	13,703,136	61,976,998	-48,273,862	-77.9%
4830	REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DE	0	12,011,398	-12,011,398	-100.0%
58	OTROS GASTOS	163,540,960	190,173,778	-26,632,818	-14.0%
5804	FINANCIEROS	139,328	183,253	-43,925	-24.0%
5890	DIVERSOS	148,415,268	149,141,633	-726,365	-0.5%
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUEN	14,986,364	40,848,892	-25,862,528	-63.3%
EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIC		361,109,576	315,186,780	45,922,796	14.6%


IVAN FERNANDO ABASOLO GUERRERO
GERENTE


SANDRA BIBIANA MORALES JARAMILLO
Contador Publico
TP 61485-T


ALVARO GOMEZ MONTOYA
REVISOR FISCAL



Hospital Departamental
Felipe Suárez
E.S.E.

Su salud, Nuestra razón de ser

E.S.E.HOSPITAL DEPARTAMENTAL FELIPE SUAREZ CONSOLIDADO

NIT : 890.801.026-8

ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA

A31 DE MARZO DE 2020

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS sin decimales)

		MONEDA COLOMBIANA						MONEDA COLOMBIANA			
		Variacion		Variacion				Variacion		Variacion	
		Relativa		Absoluta				Relativa		Absoluta	
CODIGO	ACTIVO	Mar-20	Mar-19	Relativa	Absoluta	CODIGO	PASIVO	Mar-20	Mar-19	Relativa	Absoluta
	ACTIVO CORRIENTE	6,169,051,525	4,250,293,085	1,918,758,440	0.45		PASIVO CORRIENTE	1,536,135,566	1,068,230,364	467,905,202	0.44
11	EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1,452,137,443	1,534,330,553	-82,193,110	-0.05	24	CUENTAS POR PAGAR	563,025,505	398,699,755	164,325,750	0.41
1.1.05	CAJA	576,100	83,300	492,800	5.92	2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	215,073,115	184,801,779	30,271,336	0.16
1.1.10	BANCOS Y CORPORACIONES	1,228,591,965	1,447,258,788	-218,666,823	-0.15	2.4.07	RECUADOS A FAVOR DE TERCEROS	0	13,104,643	-13,104,643	-1.00
1.1.32	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	222,969,378	86,988,465	135,980,913	1.56	2.4.24	APORTES A FONDOS PENSIONALES	3,567,687	3,585,415	-17,728	0.00
1.1.33	OTROS EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0	0	0	0.00	2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE POR PAGA	29,537,779	29,195,398	342,381	0.01
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	408,257,443	394,770,847	13,486,596	0.03	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	314,846,924	168,012,520	146,834,404	0.87
1.2.23	INVERSIONES DE ADMISNITRACION DE LIQUIDEZ	408,257,443	394,770,847	13,486,596	0.03						
13	CUENTAS POR COBRAR	4,105,496,046	2,160,610,933	1,944,885,113	0.90	25	BENEFICIOS A EMPLEADOS	62,890,061	46,995,778	15,894,283	0.34
1.319	PRESTACION SERVICIOS DE SALUD	4,105,496,046	2,136,571,340	1,968,924,706	0.92	2.5.11	BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO F	62,890,061	46,995,778	15,894,283	0.34
1.384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	24,039,593	-24,039,593	-1.00						
15	INVENTARIOS	124,887,315	95,794,073	29,093,242	0.30	27	PASIVOS ESTIMADOS	910,220,000	621,333,515	288,886,485	0.46
1.510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	81,612,760	65,516,269	16,096,491	0.25	2.7.01	DEMANDAS	910,220,000	621,333,515	288,886,485	0.46
1.514	MATERIALES Y SUMINISTROS	43,274,555	30,277,804	12,996,751	0.43						
19	OTROS ACTIVOS	78,273,278	64,786,679	13,486,599	0.21	29	OTROS PASIVOS (Nota 10)	0	1,201,316	-1,201,316	-1.00
1.9.04	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLE	0	0	0	0.00	2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTR.	0	1,201,316	-1,201,316	-1.00
1.9.05	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	78,273,278	64,786,679	13,486,599	0.21						
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	0	0	0	0.00						
1.9.70	INTANGIBLES	0	0	0	0.00						
1.9.75	SOFTWARE	0	0	0	0.00						
	NO CORRIENTE	6,221,062,931	5,824,391,631	396,671,300	0.07		NO CORRIENTE	257,600,336	179,843,730	77,756,606	0.43
12	INVERSIONES	1,161,537,180	762,718,560	398,818,620	0.52	25	BENEFICIOS A EMPLEADOS	215,080,104	179,843,730	35,236,374	0.20
1.2.22	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ	1,157,308,020	758,489,400	398,818,620	0.53	2.5.12	OTROS BENEFICIOA EMPLEADOS	215,080,104	179,843,730	35,236,374	0.20
1.2.23	INVERSIONES DE ADMISNITRACION DE LIQUIDEZ	0	0	0	0.00	27	PASIVOS ESTIMADOS	42,520,232	0	42,520,232	0.00
1.2.24	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	4,229,160	4,229,160	0	0.00	2.7.90	PROVISIONES DIVERSAS	42,520,232	0	42,520,232	0.00
13	CUENTAS POR COBRAR	563,382,403	496,655,795	66,726,608	0.13		TOTAL PASIVO	1,793,735,902	1,248,074,094	545,661,808	0.44
1.3.85	CUENTAS DE DIFICIL COBRO	1,778,164,974	1,318,922,828	459,242,146	0.35		PATRIMONIO	10,596,378,554	8,826,610,622	1,769,767,932	0.20
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE LA S CUENTAS POF	-1,214,782,571	-822,267,033	-392,515,538	0.48						
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	3,735,236,339	3,801,215,116	-125,948,573	-0.03	32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	10,596,378,554	8,826,610,622	1,769,767,932	0.20
1.6.05	TERRENOS	264,192,400	264,192,400	0	0.00	3.2.08	CAPITAL FISCAL	9,077,960,958	8,225,078,583	852,882,375	0.10
1.6.40	EDIFICACIONES	2,867,874,200	2,867,874,200	0	0.00	3.2.30	RESULTADOS DEL EJERCICIO	361,109,576	315,186,780	45,922,796	0.15
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	129,350,360	129,350,360	0	0.00	3.2.71	GANANCIAS O PERDIDAS EN INVERSIÓN	1,157,308,020	286,345,259	870,962,761	3.04
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	0	0	0	0.00						
1.6.60	EQUIPO CIENTIFICO	1,737,007,078	1,554,734,077	182,273,001	0.12						
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	127,159,887	121,013,271	6,146,616	0.05						
1.6.75	EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION-ELEVAC.	728,925,935	688,925,935	40,000,000	0.06						
1.6.80	EQUIPO DE COMEDOR-COCINA-DEP.	0	0	0	0.00						
1.6.85	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-2,146,864,565	-1,848,301,171	-298,563,394	0.16						
19	OTROS ACTIVOS	760,907,009	763,802,160	-2,052,500	0						
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	750,103,885	750,946,536	-842,651	0.00						
1.9.70	INTANGIBLES	24,815,000	24,815,000	0	0.00						
1.9.75	SOFTWARE	-14,011,876	-11,959,376	-2,052,500	0.00						
	TOTAL ACTIVO	12,390,114,456	10,074,684,716	2,315,429,740	0.23		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	12,390,114,456	10,074,684,716	2,315,429,740	0.23
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS						CUENTAS DE ORDEN ACRREDORAS				
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	279,849,792	316,534,956	-36,685,164	-0.12	93	ACREEDORAS DE CONTROL	72,844,501	16,347,558	56,496,943	3.46
89	DEUDORAS POR CONTRA	-279,849,792	-315,534,956	35,685,164	-0.11	99	ACREEDORAS POR CONTRA	-9,491,838,975	-8,238,507,126	-1,253,331,849	0.15

IVAN FERNANDO ABASOLO GUERRERO
GERENTE

ALVARO GOMEZ MONTOYA
REVISOR FISCAL

SANDRA BIBIANA MORALES JARAMILLO
Contador Publico
TP 61485-T



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 MARZO 31 DE 2020

**INFORMACION CONTABLE PUBLICA-
CONVERGENCIA**

**Revelaciones
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.....	5
1.3	ESTADO DE CAMBIOS EN LE PATRIMONIO	6
2.	INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD	7
2.1	NATURALEZA JURIDICA	7
2.2	Objeto	7
2.3	Generalidades	7
3	POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES	7
1.4	POLITICAS GENERALES	7
1.5	BASES DE PREPARACIÓN	7
1.6	MARCO TÉCNICO NORMATIVO	7
1.7	BASES DE MEDICIÓN	8
1.8	MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN	8
1.9	USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS.....	8
1.10	DECLARACIÓN DE CONFORMIDAD.....	8
1.11	PERIODO CONTABLE	8
1.12	HIPÓTESIS DE NEGOCIO DE PUESTA EN MARCHA	9
1.13	AJUSTES A PERIODOS ANTERIORES Y OTROS CAMBIOS CONTABLES.....	9
1.14	POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES	9
1.15	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	9
1.16	INSTRUMENTOS FINANCIEROS (INVERSIONES)	9
1.17	CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	10
1.18	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	10
1.19	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	11
3.17	Otros Activos.....	12
3.1.7.1.	Recursos entregados en administración	12
3.1.7.2.	INTANGIBLES	12
3.1.7.3.	LICENCIAS	13
3.17.1.4	SOFTWARE.....	13
3.18	CUENTAS POR PAGAR	13
3.19	BENEFICIOS A EMPLEADOS	13
3.20	PROVISIONES.....	14
3.21	ACTIVOS CONTINGENTES	14
3.22	PASIVOS CONTINGENTES	14
3.23	NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO.....	15
3.2.3.1.	NOTAS DE CUENTAS REALES NOTAS DEL ACTIVO.....	15
3.23.2	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ	16
3.23.3	CUENTAS POR COBRAR.	18
3.23.4	INVENTARIOS.....	19
3.23.5	OTROS ACTIVOS.....	19
3.23.6	OTROS ACTIVOS FINANCIEROS.....	19
3.23.7	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	20
3.23.8	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO \$3.735.236.338	20
3.23.9	PASIVO.....	20
3.23.10	PROVEEDORES.....	21
3.23.11	BENEFICIOS A EMPLEADOS Y PROVISIONES.....	21
3.23.12	PROVISIONES	22
3.23.13	PATRIMONIO	22



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

Su salud, Nuestra razón de ser

3.23.14	INGRESOS	22
3.23.15	GASTOS.....	23
3.23.16	MARGEN EN LA CONTRATACION DE SERVICIOS.....	24
3.23.17	CUENTAS DE ORDEN.....	24
3.24	HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DE LA FECHA DEL BALANCE.....	27
3.25	APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS.....	27



Hospital Departamental Felipe Suárez E.S.E.

Su salud, Nuestra razón de ser

1. ESTADOS FINANCIEROS

1.1 ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA



Su salud, Nuestra razón de ser

E.S.E.HOSPITAL DEPARTAMENTAL FELIPE SUÁREZ CONSOLIDADO

NET: 890.901.026-8

ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA

A31 DE MARZO DE 2020

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS sin decimales)

MONEDA COLOMBIANA

CODIGO	ACTIVO	Mar-20	Mar-19	Variación		CODIGO	PASIVO	Mar-20	Mar-19	Variación	
				Relativa	Absoluta					Relativa	Absoluta
	ACTIVO CORRIENTE	6,169,051,625	4,250,293,085	1,918,758,440	0.45		PASIVO CORRIENTE	1,536,135,566	1,068,230,364	467,905,202	0.44
11	EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1,452,137,443	1,534,330,553	-82,193,110	-0.05	24	CUENTAS POR PAGAR	563,025,505	398,699,755	164,325,750	0.41
1.1.05	CAJA	576,100	83,300	492,800	5.92						
1.1.10	BANCOS Y CORPORACIONES	1,228,591,965	1,447,258,788	-218,666,823	-0.15	2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NALI	215,073,115	184,801,779	30,271,336	0.16
1.1.32	EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	222,969,379	86,998,465	135,980,913	1.56	2.4.07	RECIUDOS A FAVOR DE TERCEROS	0	13,104,643	-13,104,643	-1.00
1.1.33	OTROS EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0	0	0	0.00	2.4.24	APORTES A FONDOS PENSIONALES	3,567,687	3,585,415	-17,728	0.00
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	408,257,443	394,770,847	13,486,596	0.03	2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	29,537,779	29,195,398	342,381	0.01
1.2.23	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A COS	408,257,443	394,770,847	13,486,596	0.03	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	314,846,924	168,012,520	146,834,404	0.87
13	CUENTAS POR COBRAR	4,105,496,046	2,160,616,333	1,944,880,113	0.90	2.5	BENEFICIOS A EMPLEADOS	62,890,061	46,995,778	15,894,283	0.34
1.319	PRESTACION SERVICIOS DE SALUD	4,105,496,046	2,136,571,340	1,968,924,706	0.92	2.5.11	BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	62,890,061	46,995,778	15,894,283	0.34
1.384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	24,039,593	-24,039,593	-1.00						
15	INVENTARIOS	124,887,315	95,794,073	29,093,242	0.30						
1.510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	81,512,780	55,516,269	26,000,000	0.25						
1.514	MATERIALES Y SUMINISTROS	43,274,555	30,277,804	12,996,751	0.43	27	PASIVOS ESTIMADOS	910,220,000	621,333,515	288,886,485	0.46
19	OTROS ACTIVOS	78,273,278	64,786,679	13,486,599	0.21	2.7.01	DEMANDAS	910,220,000	621,333,515	288,886,485	0.46
1.9.04	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	0	0	0	0.00						
1.9.05	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	78,273,278	64,786,679	13,486,599	0.21	29	OTROS PASIVOS (Nota 10)	0	1,201,316	-1,201,316	-1.00
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	0	0	0	0.00	2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	0	1,201,316	-1,201,316	-1.00
1.9.70	INTANGIBLES	0	0	0	0.00						
1.9.75	SOFTWARE	0	0	0	0.00						
	NO CORRIENTE	6,221,062,931	5,824,391,631	396,671,300	0.07		NO CORRIENTE	257,600,336	179,843,730	77,756,606	0.43
12	INVERSIONES	1,161,537,180	762,718,560	398,818,620	0.52	25	BENEFICIOS A EMPLEADOS	215,080,104	179,843,730	35,236,374	0.20
1.2.22	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A VALI	1,157,308,020	758,489,400	398,818,620	0.53	2.5.12	OTROS BENEFICIOS EMPLEADOS	215,080,104	179,843,730	35,236,374	0.20
1.2.23	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A COS	0	0	0	0.00	27	PASIVOS ESTIMADOS	42,520,232	0	42,520,232	0.00
1.2.24	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COI	4,229,160	4,229,160	0	0.00	2.7.90	PROVISIONES DIVERSAS	42,520,232	0	42,520,232	0.00
13	CUENTAS POR COBRAR	563,382,403	496,655,795	66,726,608	0.13		TOTAL PASIVO	1,793,735,902	1,248,074,094	545,661,808	0.44
1.3.85	CUENTAS DE DIFICIL COBRO	1,778,164,974	1,318,922,828	459,242,146	0.35		PATRIMONIO	10,596,378,554	8,826,610,622	1,769,767,932	0.20
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE LA S CUENTAS POR COBR	-1,214,782,571	-822,267,033	-392,515,538	0.48						
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	3,735,236,339	3,801,215,116	-125,948,573	-0.03	32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	10,596,378,554	8,826,610,622	1,769,767,932	0.20
1.6.05	TERRENOS	264,192,400	264,192,400	0	0.00	3.2.08	CAPITAL FISCAL	9,077,960,958	8,225,078,583	852,882,375	0.10
1.6.40	EDIFICACIONES	2,867,874,200	2,867,874,200	0	0.00	3.2.30	RESULTADOS DEL EJERCICIO	361,109,576	315,186,780	45,922,796	0.15
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	129,350,360	129,350,360	0	0.00	3.2.71	GANANCIAS O PERDIDAS EN INVERSIONES	1,157,308,020	286,345,259	870,962,761	3.04
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	0	0	0	0.00						
1.6.60	EQUIPO CIENTIFICO	1,737,007,078	1,554,734,077	182,273,001	0.12						
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	127,159,887	121,013,271	6,146,616	0.05						
1.6.75	EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION-ELEVAC.	728,925,935	688,925,935	40,000,000	0.06						
1.6.80	EQUIPO DE COMEDOR-COCINA-DEP.	0	0	0	0.00						
1.6.85	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-2,146,864,565	-1,848,301,171	-298,563,394	0.16						
19	OTROS ACTIVOS	760,907,009	763,802,160	-2,895,151	0.00						
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	750,103,885	750,946,536	-842,651	0.00						
1.9.70	INTANGIBLES	24,815,000	24,815,000	0	0.00						
1.9.75	SOFTWARE	-14,011,876	-11,959,376	-2,052,500	0.00						
	TOTAL ACTIVO	12,390,114,456	10,074,684,716	2,315,429,740	0.23		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	12,390,114,456	10,074,684,716	2,315,429,740	0.23
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS						CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				
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	279,849,792	316,534,956	-36,685,164	-0.12	93	ACREEDORAS DE CONTROL	72,844,501	16,347,558	56,496,943	3.46
89	DEUDORAS POR CONTRA	-279,849,792	-316,534,956	36,685,164	-0.11	99	ACREEDORAS POR CONTRA	-9,491,838,975	-8,238,507,126	-1,253,331,849	0.15

IVAN FERNANDO ABASOLO GUERRERO
GERENTE

ALVARO GONZALEZ MONTAÑA
REVISOR FISCAL

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



E.S.E.HOSPITAL DEPARTAMENTAL FELIPE SUAREZ CONSOLIDADO

NIT : 890.801.026-8

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

A31 DE MARZO DE 2020

(Cifras expresados en Pesos, sin decimales)

MONEDA COLOMBIANA

CODIGO	CONCEPTO	Mar-20	Mar-19	Variacion Relativa	Variacion Absoluta
INGRESOS OPERACIONALES		2,642,378,961	2,387,782,206	254,596,755	10.7%
43	VENTA DE SERVICIOS	2,642,378,961	2,344,430,393	297,948,568	12.7%
	4312 SERVICIOS DE SALUD	2,648,866,634	2,344,430,393	304,436,241	13.0%
	4395 DEV.REBAJAS Y DCTOS. EN VTA. SERVICIO:	(6,487,673)	0		
44	TRANSFERENCIAS ySUBVENCIONES (Nota 1	0	43,351,813	-43,351,813	-100.0%
	4430 SUBVENCIONES	0	43,351,813	-43,351,813	-100.0%
COSTOS DE VENTAS		1,483,102,809	1,336,923,878	146,178,931	-68.8%
63	COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS	1,483,102,809	1,336,923,878	146,178,931	-68.8%
	6310 SERVICIOS DE SALUD	1,483,102,809	1,336,923,878	146,178,931	-68.8%
				0	
GASTOS OPERACIONALES		663,420,238	623,810,006	39,610,232	6.3%
51	DE ADMINISTRACION	545,956,296	519,209,237	-1,257,179,693	-242.1%
	5101 SUELDOS Y SALARIOS	69,486,110	77,950,374	-8,464,264	-10.9%
	5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	0	0	0	0.0%
	5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	26,861,868	29,372,457	-2,510,589	-8.5%
	5104 APORTES SOBRE LA NOMINA	5,049,800	5,872,600	-822,800	-14.0%
	5107 PRESTACIONES SOCIALES	58,087,563	50,191,017	7,896,546	15.7%
	5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	275,885,668	241,640,949	34,244,719	14.2%
	5111 GASTOS GENERALES	110,585,287	114,181,840	-3,596,553	-3.1%
	5120 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TAZAS	0	0	0	0.0%
53	PROVISIONES-AGOTAMIENTO-DEPRECIACIC	117,463,942	104,600,769	12,863,173	12.3%
	5347 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	53,476,516	44,117,847	9,358,669	21.2%
	5357 DETERIORO ACTIVOS INTANGIBLES	0	0	0	0.0%
	5360 DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUI	63,474,301	59,969,797	3,504,504	5.8%
	5366 AMORTIZACION ACTIVOS INTANGIBLES	513,125	513,125	0	0.0%
	5368 PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	0	0	0	0.0%
	5373 PROVISIONES DIVERSAS	0	0	0	0.0%
EXCEDENTE (DEFICIT)OPERACIONAL		495,855,914	427,048,322	68,807,592	16.1%
48	OTROS INGRESOS	28,794,622	78,312,236	-49,517,614	-63.2%
	4802 FINANCIEROS	15,091,486	4,323,840	10,767,646	249.0%
	4808 OTROS INGRESOS	13,703,136	61,976,998	-48,273,862	-77.9%
	4830 REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERI	0	12,011,398	-12,011,398	-100.0%
58	OTROS GASTOS	163,540,960	190,173,778	-26,632,818	-14.0%
	5804 FINANCIEROS	139,328	183,253	-43,925	-24.0%
	5890 DIVERSOS	148,415,268	149,141,633	-726,365	-0.5%
	5895 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	14,986,364	40,848,892	-25,862,528	-63.3%
EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO (9)		361,109,576	315,186,780	45,922,796	14.6%

IVAN FERNANDO ABASOLO GUERRERO
GERENTE

SANDRA BIBIANA MORALES JARAMILLO
Contador Publico
TP 61485-T

ALVARO 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

HOSPITALDEPARTAMENTAL FELIPE SUAREZ DE SALAMINA E.S.E
Estado de Cambios en el Patrimonio
A31 DE MARZO DE 2020
(Expresado en pesos Colombianos)

				Valores	
Saldo del patrimonio a 31 de Diciembre de 2019				\$10,596,378,554	
Variaciones Patrimoniales Durante el año 2020				-\$1,769,767,932	
Saldo del patrimonio a 31 de Marzo 2020				\$8,826,610,622	
<u>DETALLE DE LAS VARIACIONES</u>	Año Actual	Año Anterior	variaciones		\$1,769,767,932
Disminucion					
Capital Fiscal	\$9,077,960,958	\$ 8,225,078,583	\$	852,882,375	
Partidas con variacion				\$	916,885,557
RESULTADOS DEL EJERCICIO	361,109,576	\$315,186,780	\$	45,922,796	
GANANCIAS O PERDIDAS EN	1,157,308,020	\$286,345,259	\$	870,962,761	

IVAN FERNANDO ABASOLO GUERRERO
GERENTE

SANDRA BIBIANA MORALES JARAMILLO
CONTADOR TP.61485-T

ALVARO 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. 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.

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).



Hospital Departamental Felipe Suárez E.S.E.

Su salud, Nuestra razón de ser

La E.S.E Hospital Departamental Felipe Suarez presento 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

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 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

3.10 DECLARACIÓN DE CONFORMIDAD

Los Estados Financieros a 31 de marzo 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 31 de marzo 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 primer 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 muebles y enseres que se clasificaron en las cuentas de balance y hacen parte de las cuentas de orden por ser inferior a 2SMMLV

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 marzo normativo, resolución 414 del 8 de septiembre de 2014 el cual clasifica a la entidad en 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

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



Hospital Departamental Felipe Suárez E.S.E.

Su salud, Nuestra razón de ser

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 pérdidas 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.

EI 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

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 pérdidas 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



Hospital Departamental Felipe Suárez E.S.E.

Su salud, Nuestra razón de ser

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 Hotelería.	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
- Las propiedades planta y equipo adquiridas en una transacción sin contra prestación
- 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.

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
- 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 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 y posteriormente se hará a valor razonable, usando el método de interés efectivo.

Revelaciones

La entidad revelara 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 revelara 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 la condiciones de la 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 revelara 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 presentara como el valor neto resultante de deducir al valor presente de a 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 futuros 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 así:

Dinero en efectivo del Hospital.

Caja	2020	2019	Variación	%
Caja General	576,100	83,300	492,800	592%

El Recibo de caja 14911 queda pendiente para ser depositado ya que ingreso el 31 de marzo de 2020

- Efectivo y Equivalentes al Efectivo

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

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	1,536,509,189	1,447,258,788	89,250,401	0.06
Total cuentas de ahorros	1,536,509,189	1,447,258,788	89,250,401	0.06



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

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

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

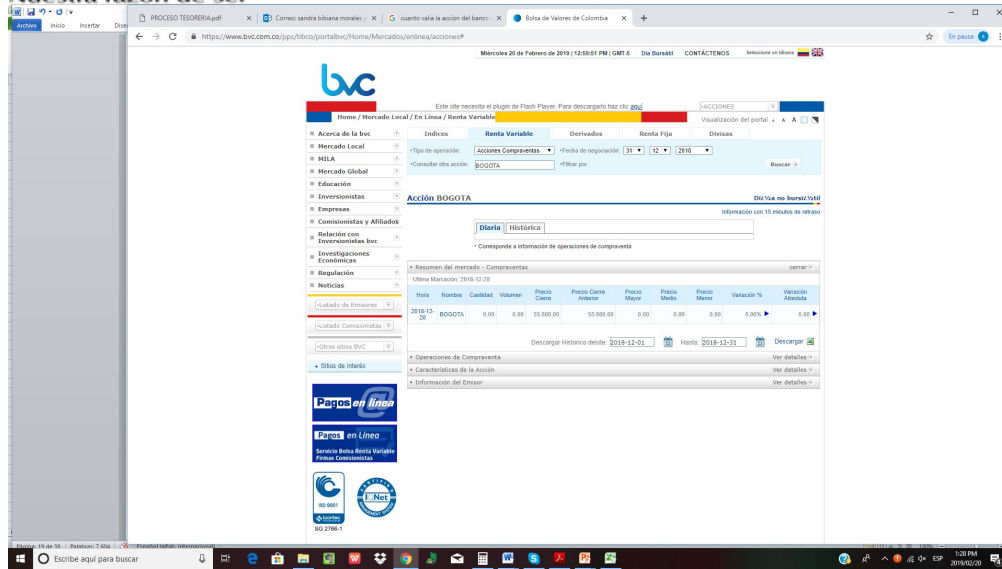
La entidad posee acciones en el banco de Bogotá por una donación realizada en el año y en el cual la única condición es no venderlas esta condición se encuentra por notaria por quien le dejo este legado a la entidad

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



Hospital Departamental Felipe Suárez E.S.E.

Su salud, Nuestra razón de ser



3.26.2.1 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 codesca	\$ 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 \$390.369.355

Fecha de expedición 19/12/2018

Tasa efectiva anual :04.20%

Fecha de vencimiento 30/04/2019

Plazo 131 días

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

$VF=4.401.492$ RENDIMIENTO

LIQUIDACIÓN CDT No. AB002547867-2 / EMISOR DAVIVIENDA							
Valor Nominal	\$ 390.369.355.00						
Fecha Expedición	2018/12/19						
Fecha Vencimiento	2019/04/30						
Plazo Total	131 Días						
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 RETEFUENTE 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



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

Su salud, Nuestra razón de ser

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	Total Cartera Radicada 2020	Total Cartera Radicada 2019	variacion relativa	variacion absoluta
CONTRIBUTIVO	1,261,943,078	941,464,256	320,478,822	34.04%
SUBSIDIADO	3,712,449,505	1,926,052,524	1,786,396,981	92.75%
SOAT-ECAT	119,928,695	97,995,375	21,933,320	22.38%
OTROS DEUDORES	178,291,827	153,778,500	24,513,327	15.94%
TOTAL	5,272,613,105	3,119,290,655	2,153,322,450	69.03%

La cartera en el primer trimestre del año 2020 refleja un aumento del 69% en comparación con el primer trimestre del año 2019 es decir aumento en \$2.153.322.450, en parte obedece al poco recaudo y a la facturación que aumenta en un 11% durante el mismo lapso es decir en \$267.149.922

RECAUDO PRIMER TRIMESTRE AÑO 2020-2019

Concepto	Recaudo 2020	Recaudo 2019	variación relativa	variación absoluta
Venta de Servicios de Salud	1,313,293,645	2,283,076,135	-969,782,490	-0.42
Régimen Subsidiado	1,044,465,008	1,851,643,444	-807,178,436	-0.44
Régimen Contributivo	103,134,178	289,259,126	-186,124,948	-0.64
SOAT (Diferentes a ECAT)	18,154,383	27,712,446	-9,558,063	-0.34
Plan de intervenciones colectivas	0	0	0	0.00
Otras ventas de servicios de salud	147,540,076	114,461,119	33,078,957	0.29

FACTURACION PRIMER TRIMESTRE 2018-2019

Concepto	Facturación 2020	Facturación 2019	variación relativa	variación absoluta
Venta de Servicios de Salud	2,648,866,634	2,381,716,712	267,149,922	0.11
Regimen Subsidiado	2,058,320,525	1,827,235,458	231,085,067	0.13
Regimen Contributivo	387,484,754	335,408,192	52,076,562	0.16
SOAT (Diferentes a ECAT)	45,971,188	37,128,296	8,842,892	0.24
Plan de intervenciones colectivas	0	56,406,066	-56,406,066	-1.00
Otras ventas de servicios de salud	157,090,167	125,538,700	31,551,467	0.25



Hospital Departamental Felipe Suárez E.S.E.

Su salud, Nuestra razón de ser

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 primer trimestre de 2020es el siguiente:

Subconcepto	Deterioro cartera - Prestación de Servicios
<u>SUBTOTAL CONTRIBUTIVO</u>	200.029.033
<u>SUBTOTAL SUBSIDIADO</u>	971.287.429
<u>SUBTOTAL SOAT-ECAT</u>	36.633.851
<u>SUBTOTAL OTROS DEUDORES POR VENTA DE SERVICIOS DE SALUD</u>	6.832.259
<u>TOTAL DETERIORO VENTA DE SS</u>	1.214.782.572

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 \$89.980.812)

Régimen Subsidiado: Cafésalud y Salud Vida (\$557.772.487 y \$337.814.093)

Soat: Adres y Seguros del Estado (\$23.175.727 y 6.789.997)

Especiales.Cosmitet (\$4.879.165)

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

Medicamentos \$81.612.760

Materiales y suministros \$43.274.552

Total \$124.887.313

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 periodo 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 \$64.786.679



Hospital Departamental
Felipe Suárez
E.S.E.

Su salud, Nuestra razón de ser

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 \$750.103.885 es de anotar que en el primer trimestre se dpresento una desvalorización de los aportes por valor de \$6.143.101

CONCEPTO	VALOR
VALOR LIQUIDACION NO RETROACTIVOS a 31/03/2020	8,732,237
VALOR LIQUIDACION RETROACTIVOS a 31/03/2020	215,080,104
SUB-TOTAL	223,812,341
VALOR EN FONDO PORVENIR 31/03/2020	750,103,885
SALDO O EXCEDENTE a 31/03/2020	526,291,544

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

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	215,073,115	184,801,779	30,271,336	0.16
Recaudos por clasificar	0	13,104,643	-13,104,643	-1.00
Descuentos de Nomina	3,567,687	3,585,415	-17,728	0.00
Retención en la fuente	29,537,779	29,195,398	342,381	0.01
Suscripciones y viaticos	1,486,534	0	1,486,534	
Multas y sanciones	1,288,700	1,288,700	0	0.00
Aportes I.C.B.F SENA	1,863,800	2,066,900	-203,100	-0.10
Servicios Públicos	0	0	0	0.00
Honorarios	217,642,130	135,952,297	81,689,833	0.60
Servicios	91,815,760	28,704,623	63,111,137	2.20
Total Cuenta por Pagar	562,275,505	398,699,755	163,575,750	0.41



Las obligaciones a corto plazo sin tener en cuenta el pasivo por beneficios a empleados y pasivo por provisiones es de \$562.275.505 el cual representa 41% de aumento frente al mismo trimestre del año anterior por valor es decir aumento en \$163.575.750 siendo el más representativo los honorarios por prestación de servicios se adeuda las prestaciones y honorarios del mes de marzo el más representativo es sociedad médica por valor de \$94.704.900, 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

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	\$34.659.030
Farmips	34.504.431
Caldas Medicas	31.271.048
Hospisuministros	18.940.703
Vinalab	46.890.880
Fomedicas	20.696.356

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	0	0	0	0.00%
Cesantías por pagar	7,796,639	8,624,289	-827,650	-9.60%
Intereses por pagar	935,598	1,034,914	-99,316	-9.60%
Vacaciones	14641149	0	14,641,149	0.00%
Prima de vacaciones	9,459,462	19,696	9,439,766	
Prima de servicios	5,177,270	13,645,314	-8,468,044	-62.06%
Prima de Navidad	11,026,920	13,645,314	-2,618,394	-19.19%
Bonificaciones	3,747,853	0	3,747,853	
Riesgos Profesionales	870100	899,300	-29,200	-3.25%
Aportes a Salud Empleador	4056260	4,216,949	-160,689	-3.81%
Aportes Pensión Empleador	3035624	3,256,902	-221,278	-6.79%
Aportes a cajas de compensación	1490600	1,653,100	-162,500	-9.83%
Otros beneficios a empleados	652586	0	652,586	
Total Beneficios a empleados	62,890,061	46,995,778	15,894,283	34%



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

Su salud, Nuestra razón de ser

El registró y cancelación de nómina se realiza de forma mensual.

Las prestaciones sociales corresponden a la liquidación efectuada a 31 de marzo de 2019 que realiza el área de tesorería y área presupuestal se adeudan dos periodos del gerente

En cuanto a los beneficios a los empleados largo plazo

Están las cesantías que están cubiertas en el fondo de pensiones porvenir en el cual hay \$750.103.885 se adeuda de cesantías retroactivas y anuales \$215.080.104

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

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

El patrimonio a 31 de marzo es de \$ 10.235.268.978

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

	Mar-20	Mar-19	Variacion Relativa	Variacion Absoluta
EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO	361,065,655	315,143,225	45,922,430	0.15

3.30.5 INGRESOS

Ingresos de la operación	2020	2019	Variación	%
Urgencias	370,115,514	240,265,963	129,849,551	54.0%
Consulta externa	215,770,647	191,267,905	24,502,742	12.8%
consulta especializada	228,439,640	190,755,010	37,684,630	19.8%
salud oral	102,927,746	164,012,429	-61,084,683	-37.2%
Promoción y Prevención	81,555,319	124,004,831	-42,449,512	-34.2%
Hospitalización e internación	472,607,304	450,131,120	22,476,184	5.0%
Quirófanos y salas de partos	421,494,665	339,519,051	81,975,614	24.1%
Apoyo diagnostico	353,024,234	293,530,677	59,493,557	20.3%
imagenologia	246,386,345	182,624,441	63,761,904	34.9%
Apoyo terapéutico	39,234,187	54,816,668	-15,582,481	-28.4%
Medicamentos	115,062,433	113,244,698	1,817,735	1.6%
Ambulancia	2,248,600	174,100	2,074,500	1191.6%
otras actividades	0	83,300	-83,300	-100.0%



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

Su salud, Nuestra razón de ser

Total ingresos	2,648,866,634	2,344,430,193	304,436,441	13.0%
-----------------------	----------------------	----------------------	--------------------	--------------

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, el Hospital factura como administrador y explotador económico de los

Bienes de conformidad con la ley.

Los ingresos en el primer trimestre del año 2020 fue de \$2.648.866.634 frente al año 2019 aumento en un 13% es decir \$304.436.441, siendo urgencias una de las unidades funcionales más representativa 54% seguida de imagenología 35%, esto debido al aumento en la facturación de la entidad de igual forma se aumentó los costos de la entidad en un 11% así:

Costos	2020	2019	Variación	%
Urgencias	40,860,314	61,503,816	-20,643,502	-33.6%
Consulta externa	176,001,572	172,386,928	3,614,644	2.1%
consulta especializada	612,160,275	519,085,500	93,074,775	17.9%
salud oral	37,214,602	19,076,909	18,137,693	95.1%
Promoción y Prevención	110,726,566	74,107,813	36,618,753	49.4%
Hospitalización e internación	176,415,503	90,559,970	85,855,533	94.8%
Quirófanos y salas de partos	23,365,600	115,343,373	-91,977,773	-79.7%
laboratorio	94,786,229	87,292,235	7,493,994	8.6%
imagenología	25,731,735	4,200,000	21,531,735	512.7%
Apoyo terapéutico	5,144,300	10,815,000	-5,670,700	-52.4%
Medicamentos	135,216,061	136,965,242	-1,749,181	-1.3%
Ambulancia	45,480,052	45,587,091	-107,039	-0.2%
Total	1,483,102,809	1,336,923,877	146,178,932	10.9%

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 2019/04/30

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

3.30.6 GASTOS

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 administrativa 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	2020	2019	Variación	%
Sueldos y Salarios	69,486,110	77,950,374	-8,464,264	-10.9%
Contribuciones Efectivas	26,861,868	29,372,457	-2,510,589	-8.5%
Aportes de Nomina	5,049,800	5,872,600	-822,800	-14.0%
Prestaciones sociales	58,087,563	50,191,017	7,896,546	15.7%
Gastos Personal Diversos	275,885,668	241,640,949	34,244,719	14.2%
Generales	110,585,287	114,181,840	-3,596,553	-3.1%
Deterioro Cartera	53,476,516	44,017,928	9,458,588	21.5%
Depreciación y amortizaciones	63,987,426	60,482,922	3,504,504	5.8%

GASTOS GENERALES	2020	2019	Variación	%
Materiales y Suministros	38,169,084	50,072,885	-11,903,801	-23.8%
Mantenimiento	17,197,762	23,942,000	-6,744,238	-28.2%
Servicios Publicos	6,906,227	7,181,410	-275,183	-3.8%
Arrendamientos	2,250,000	1,400,000	850,000	60.7%
Impresos y Publicaciones	3,055,061	1,106,575	1,948,486	176.1%
Comunicaciones y transporte	13,680,082	5,457,187	8,222,895	150.7%
Seguros	25,914,671	17,881,482	8,033,189	44.9%
Servicios de aseo y cafeteria	3,412,400	350,000	3,062,400	875.0%
Elementos de aseo	0	6,790,300	-6,790,300	-100.0%
Total Gastos Generales	110,585,287	114,181,839	-3,596,552	-3.1%

3.30.7 MARGEN EN LA CONTRATACION DE SERVICIOS

La entidad facturo más de lo contratado según informe de facturación del primer trimestre del año 2020 por \$142.271.764 se discrimina a continuación

Asmet Salud	\$ 45.641.511
Nueva EPS	45.158.469
Medimas	45.471.784

Las Glosas del primer trimestre del año 2019 \$6.487.676 DE LA VIGENCIA
I de vigencias anteriores 14.986.3684 para un total de glosas \$21.474.040

3.30.8 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 perdida se realizó la provisión aquellas demandas de riesgo alto las cuales fueron provisionadas conforme a la resolución



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

Su salud, Nuestra razón de ser

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.

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.



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

Su salud. Nuestra razón de ser

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 NELSÓN 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



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

Su salud, Nuestra razón de ser
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 2019 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.

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 para ser presentados el a la junta directiva y socializarlos.

SANDRA BIBIANA MORALES JARAMILLO
CONTADOR PUBLICO TP 61485-T



Hospital Departamental
Felipe Suárez
E.S.E.

Su salud, Nuestra razón de ser