

**E.S.E. HOSPITAL SAN JOSE DEL GUAVIARE**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**NIT.832001966-2**

Periodos contables terminados el 31/12/2019 y 31/12/2018

(Cifras en pesos Colombianos)	NOTAS	31/12/2019	31/12/2018
<b>ACTIVO</b>			
Efectivo y equivalente al efectivo	(3)	788.361.424	500.067.461
Cuentas por Cobrar	(4)	16.203.015.170	8.072.643.641
Préstamos por cobrar	(4)	5.649.540	1.696.945
Inventarios	(5)	1.262.205.950	1.565.372.242
Otros Activos -Bienes y servicios pagados por anticipado	(7)	392.270.893	105.219.489
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>18.651.502.977</b>	<b>10.244.999.778</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Cuentas por Cobrar	(4)	1.919.479.594	5.106.397.808
propiedad Planta y equipo	(6)	31.584.707.692	26.660.642.915
Otros Activos -Bienes y servicios pagados por anticipado	(7)	867.196.492	883.513.694
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>34.371.383.778</b>	<b>32.650.554.417</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>53.022.886.755</b>	<b>42.895.554.195</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Cuentas por pagar	(8)	12.182.609.787	11.405.646.432
Beneficio a Empleados	(9)	1.136.750.701	675.773.416
Otros pasivos	(10)	38.726.102	158.251.073
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>13.358.086.590</b>	<b>12.239.670.921</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
Cuentas por pagar	(8)	-	-
Beneficio a empleados largo plazo	(9)	1.036.687.291	1.295.947.554
Otros pasivos (Avances y anticipos Recibidos)		-	-
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>1.036.687.291</b>	<b>1.295.947.554</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>30.314.867.865</b>	<b>29.335.255.168</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital fiscal	(11)	2.559.322.104	2.559.322.104
Resultado de ejercicios anteriores	(11)	11.081.467.009	14.430.755.197
resultado del ejercicio	(11)	9.067.229.777	- 3.429.778.274
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>22.708.018.890</b>	<b>13.560.299.027</b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>53.022.886.755</b>	<b>42.895.554.195</b>
<b>Pasivo contingente - No corriente</b>	(17)	<b>15.920.093.984</b>	<b>15.799.636.693</b>

CESAR AUGUSTO JARAMILLO MARTINEZ

Gerente

YENCY AURORA RICO

Profesional Universitario Contabilidad E.

TP.110180-T

SANDRA MILENA QUEVEDO M.

Revisora Fiscal

TP.165230-T

**E.S.E. HOSPITAL SAN JOSE DEL GUAVIARE**

**NIT.832001966-2**

**ESTADO DE RESULTADOS**

Periodo contables terminados el 31/12/2019 y 31/12/2018

(Cifras en pesos Colombianos)	NOTAS	31/12/2019	31/12/2018
<b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
Ingresos por prestacion de servicios	(12)	33.288.805.141	29.972.272.386
Costo por prestacion de Servicios	(13)	25.722.296.285	22.888.095.664
<b>Utilidad bruta en la Operación</b>		<b>7.566.508.856</b>	<b>7.084.176.722</b>
Gastos de Administracion y Operación	(14)	6.652.425.990	6.523.968.797
Deterioro, agotamiento, Depreciación y amortizaciones	(15)	3.748.338.219	6.905.492.276
<b>Utilidad Operacional</b>		<b>- 2.834.255.353 -</b>	<b>6.345.284.351</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>			
Transferencias y Subvenciones	(12)	7.601.949.251	1.208.079.537
Otros ingresos Diversos		5.657.130.068	2.345.913.737
<b>Total Ingresos No operacionales</b>		<b>13.259.079.319</b>	<b>3.553.993.274</b>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>			
Otros Gastos	(16)	1.357.594.189	638.487.197
<b>Total Gastos No operacionales</b>		<b>1.357.594.189</b>	<b>638.487.197</b>
<b>Resultado del periodo</b>		<b>9.067.229.777 -</b>	<b>3.429.778.274</b>

CESAR AUGUSTO JARAMILLO MARTINEZ

Gerente

YENCY AURORA RICO

Profesional Universitario Contabilidad E.

TP.110180-T

SANDRA MILENA QUESADA M.

Revisora Fiscal

TP.165230-T

E.S.E. HOSPITAL HOSPITAL SAN JOSE DEL GUAVIARE

NIT. 832001966-2

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Periodo contables terminados el 31/12/2019 y 31/12/2018

	Valores
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2018	13.640.789.113
VARIACIONES PATRIMONIALES HASTA DICIEMBRE 31 DE 2019	9.067.229.777
<b>SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2019</b>	<b><u>22.708.018.890</u></b>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	31/12/2019	31/12/2018	
<b>INCREMENTOS :</b>			<b>12.497.008.051</b>
3230 RESULTADO DEL EJERCICIO	9.067.229.777	-3.429.778.274	
<b>DISMINUCIONES :</b>			<b>-5.908.610.293</b>
3225	11.081.467.008	16.990.077.301	
<b>PARTIDAS SIN VARIACION</b>			<b>2.559.322.104</b>
3208 CAPITAL FISCAL	2.559.322.104	2.559.322.104	

CESAR AUGUSTO JARAMILLO MARTINEZ

Gerente

SANDRA MILENA QUESADA M.

Revisor Fiscal

TP.165230-T

YENCY AURORA RICO

Profesional Universitario Contabilidad E.

T.P. No. 110.180-T

**E.S.E. HOSPITAL SAN JOSE DEL GUAVIARE**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**NIT.832001966-2**

Periodo contables terminados el 31/12/2019 y 31/12/2018

(Cifras en pesos Colombianos)	NOTAS	31/12/2019	31/12/2018
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>			
Recibidos por prestación de servicio		30.824.170.108	33.609.205.024
Recibidos por rendimiento de equivalente al efectivo		5.230.274	1.172.236
Recibido por Incapacidades		1.421.453	-
Recaudo por retención de IVA practicadas		80.458.000	64.675.000
pagado por retención de IVA practicadas		80.458.000	71.094.000
Pagado a proveedores		6.165.771.400	5.695.687.898
pagado por seguros y licencias		257.878.445	218.674.544
Pagado por beneficio a empleados		8.710.420.666	9.660.664.006
pagado por aportes parafiscales		579.970.300	525.000.100
pagado por servicios públicos		1.180.965.216	223.938.857
pagado por honorarios y servicios		12.116.928.107	10.487.726.898
Pagado por impuestos		1.978.257.446	1.705.091.682
Pagado por avances viáticos		197.786.798	224.397.730
pagado en litigios y demandas		417.607.547	265.453.147
Pago devoluciones de anticipos en la prestación del Servicio		1.497.500	-
trasferencias pago seguridad social			4.660.927.308
<b>Flujo de efectivo neto en actividades de operación</b>	-	<b>776.261.590</b>	<b>128.278.910</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
Recibido en venta de Inversión de administración de liquidez		-	-
Recibido por rendimientos de inversiones de administración de liquidez		-	-
Recibido por rentas de propiedad de inversión		-	-
Pagado en adquisición de inversiones de administración de liquidez		-	-
<b>Flujo de efectivo neto en actividades de inversión</b>		-	-
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>			
Recibido otras fuentes de financiación		1.064.555.553	-
<b>Flujo de efectivo neto en actividades de Financiación</b>		<b>1.064.555.553</b>	-
<b>Flujo de efectivo del periodo</b>		<b>288.293.963</b>	<b>128.278.910</b>
Saldo Inicial de efectivo y equivalente al efectivo		500.067.461	628.346.371
<b>Saldo final de efectivo y equivalente al efectivo</b>		<b>788.361.424</b>	<b>500.067.461</b>

**CESAR AUGUSTO JARAMILLO MARTINEZ**  
Gerente

**YENCY AURORA RICO**  
Profesional Universitario Contabilidad  
TP. 110180-T

**SANDRA MILENA QUESADA M.**  
Revisora Fiscal  
TP.169230-T

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### **Nota 1. – INFORMACIÓN DE LA EMPRESA**

*La Empresa Pública E.S.E. Hospital San José del Guaviare es una Empresa Social del Estado con domicilio en el municipio de San José del Guaviare(Guaviare) y con sede en la Calle 11 carrera 20 Barrio la Esperanza. Fue creada según Ordenanza 002 del 20 de Marzo de 1996 de la Asamblea del Departamento dotada de personería jurídica, patrimonio propio y Autonomía Administrativa. Adscrita a la Secretaría de Salud del Guaviare y sometida al régimen jurídico previsto en la Ley 100 de 199 y las demás de su orden. Su objeto social es la prestación de servicios de salud de segundo Nivel de complejidad. El órgano máximo de dirección de la Empresa es la Junta Directiva; El nombramiento del gerente se realiza de acuerdo al artículo 20 de la Ley 1797 de 2016 el cual consagró que los Gerentes o Directores de las Empresas Sociales del Estado del nivel territorial serán nombrados por el Jefe de la respectiva Entidad Territorial, previa verificación del cumplimiento de los requisitos de formación académica y experiencia establecidos en el artículo 22 del Decreto ley 785 de 2005 y la evaluación de las competencias que señaló el Departamento Administrativo de la Función Pública mediante la Resolución No. 680 de 2016.*

### **Nota 2 – BASES PARA LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.**

*La siguiente nota fue elaborada atendiendo principalmente los criterios de revelación contenidos en la Norma de presentación de estados financieros. Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público. Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas que comprenden la vigencia del 2019. Su presentación se realiza en cifras de pesos colombianos.*

*Los estados financieros mencionados anteriormente fueron aprobados para su publicación por la Junta Directiva de la E.S.E Hospital San José del Guaviare el día de 28 de Febrero de 2020 en Acta No.01. A partir de esta fecha ninguna instancia tiene la facultad de ordenar la modificación de los estados financieros.*

---

### **2.1. Criterio de materialidad**

*En la elaboración de los estados financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la ESE Hospital San José del Guaviare originados durante los periodos contables presentados.*

### **2.2. Periodo cubierto por los estados financieros**

*Corresponde a los estados de situación financiera con corte al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, y los estados de resultado integral, estados de flujo de efectivo y estados de cambios en el patrimonio, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018.*

### **2.3. Efectivo y equivalentes al efectivo**

*El efectivo y los equivalentes al efectivo de la E.S.E. Hospital San José del Guaviare incluyen los saldos de libre disposición en caja, en banco cuenta corrientes y cuenta de ahorro.*

### **2.4. Cuentas por cobrar**

*El Hospital San José Del Guaviare E.S.E., reconocerá cuentas por cobrar, Cuando provengan de la prestación de servicios de salud en la modalidad de pago por evento por la sumatoria de los servicios prestados a las tarifas pactadas o las que determine la normatividad vigente independientemente su estado de radicación, Cuando provengan de la contratación de servicios por la modalidad de capitación se reconocerá por el valor pactado de cuota mensual de manera anticipada independiente a la cantidad o el valor de los servicios prestados y cuando se generen derechos de cobro por transacciones no relacionadas con la venta de servicios, una vez generada la factura de venta o cuenta de cobro se contarán 120 días calendario para calcular los días moratorios, la amortización y su respectivo deterioro.*

*Al 31 de diciembre del 2019 el área de cartera de E.S.E. Hospital San José del Guaviare evalúa si las cuentas por cobrar presentaron indicios de deterioro y, de ser así, informa al área de contabilidad para el reconocimiento de una pérdida por deterioro. Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada hasta el monto acumulado en libros.*

*Las cuentas por cobrar se darán de baja cuando expiran los derechos o cuando la E.S.E. Hospital San José del Guaviare transfiera los riesgos y las ventajas inherentes a la misma.*

### 2.4.1 MODELO DETERIORO CATEGORIZACION RIESGO

TIPO	DESCRIPCION	% DETERIORO
CLIENTE		
A	Pagador que luego de los 120 días de comun proceso demora en girar 30 días	0%
B	Pagador que luego de los 120 días de comun proceso demora en girar de 31 a 90 días	30%
C	Pagador que luego de los 120 días de comun proceso demora en girar de 91 a 180 días	60%
D	Pagador que luego de los 120 días de comun proceso demora en girar de 180 a 360 días	90%
	Pagador que luego de los 120 días de comun proceso no ha realizado el	

### 2.4.2 CALCULO DEL DETERIORO EN UN 100%:

*Sin importar la edad, el riesgo de la entidad, el régimen o situaciones específicas de la prestación de servicio cuando:*

**2.4.2.1** Cuando El Hospital San José Del Guaviare E.S.E., no cuente con soportes documentales que evidencien la prestación del servicio o que permitan el reconocimiento del título valor ante una instancia legal, lo cual imposibilite el cobro del servicio(s), en especial la constancia de radicación y/o los determinados en el anexo 05 de la resolución 3047 de 2008.

**2.4.1.2** Cuando el pagador este en proceso de liquidación y esta no reconozca o no cuente con los activos suficientes que le permitan sufragar los gastos adquiridos en la prestación de los servicios prestados por El Hospital San José Del Guaviare E.S.E.

**2.4.1.3** Cuando El Hospital San José Del Guaviare E.S.E., genere una factura de venta de servicios y la misma no se radique pasados 360 días en la entidad pagadora.

**2.4.1.4** Cuando El Hospital San José Del Guaviare E.S.E., genere la aceptación de glosas por inexistencia de soporte, concepto médico y/o administrativo.

*Cuando El Hospital San José Del Guaviare E.S.E., no logre el recaudo efectivo del valor facturado dentro los tres (3) años seguidos a la fecha de vencimiento y no haya iniciado acciones judiciales según lo dispuesto en El artículo 789 del Código de Comercio*

## **2.5. INVENTARIOS**

*Los inventarios de la E.S.E. Hospital San José del Guaviare que se esperan consumir en la prestación de servicios de salud se registran al menor valor entre el costo y su costo de reposición. El costo del activo corresponde al costo de adquisición, que incluye las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en sus condiciones de uso, neto de descuentos. El costo de reposición corresponde al valor que debería pagarse para adquirir un activo similar al que se tiene, o al costo actual estimado de reemplazo del activo por otro equivalente.*

*Se utilizará el sistema de inventario permanente y su método de valoración es promedio ponderado independientemente que se encuentre en outsourcing.*

**2.5.1 BAJA EN CUENTAS:** *Se retirara de las cuentas de inventario y se asumirá como gasto del periodo las mermas, sustracciones o vencimientos que implique el retiro de los mismos.*

*Con el fin de mantener actualizado los inventarios, evitando realizar provisiones por deterioro el área de almacén o farmacia realizará las bajas de existencias, considerando su valor neto de realización cuando sea evidente que:*

- No se genere beneficio futuro*
- El inventario no tiene capacidad de uso*

### **2.5.2 LAS BAJAS SE DARÁN POR:**

- Pérdidas*
- Vencimiento*
- Daño o deterioro.*

### **2.5.3 REINTEGRO DE INVENTARIOS**

*Estos se dan en el momento de q estos son incorporados a la contabilidad, y en consecuencia en los estados financieros, la medición se dará por el costo (Costo promedio ponderado) dado al realizar la entrada. El reintegro de inventarios se dará por las siguientes causas:*

*Sobrantes de inventarios solicitados por los servicios y no fueron utilizados inventario entregado en exceso de lo solicitado.*



## 2.6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo se registrarán a costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso de que existan. El costo del activo incluye los desembolsos directamente atribuibles a su ubicación en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de forma prevista por la administración del Hospital.

Las adiciones y mejoras efectuadas a un elemento de propiedad planta y equipo, que tenga la probabilidad de generar beneficios económicos futuros y cuyo costo pueda medirse con fiabilidad, se reconocerá como mayor valor del activo y, en consecuencia, afectan al cálculo futuro de la depreciación. Por su parte, el mantenimiento y las reparaciones de la propiedad planta y equipo se reconocerán como un gasto en el resultado del periodo.

### 2.6.1. Vida útil definida para La ESE Hospital San José del Guaviare

La vida útil asignadas a cada elemento de Propiedad, Planta y Equipo son establecidas por Administración con base a la utilización esperada del activo por parte del Hospital.

La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil estimada de los activos hasta el monto de su valor residual, en el caso de que exista. Las vidas útiles estimadas oscilan entre los siguientes rangos:

GRUPO	VIDA UTIL
Vehículos	DE 5 A 8 años
Maquinaria y equipo	DE 6 A 15 años
Herramientas y Accesorios	DE 6 A 15 años
Construcciones y edificaciones	70 años
Equipo médico Científico	DE 6 A 15 años
Equipos de cómputo y Computación	DE 5 A 8 años
Equipo médico científico Hospitalario	DE 6 A 15 años
Equipo de laboratorio	DE 6 A 15 años
Equipos de odontología	DE 6 A 15 años
Equipos de oficina	DE 5 A 8 años
Muebles y enseres	DE 6 A 15 años

*Estas vidas útiles fueron establecidas según la experiencia que se tiene por la persona responsable en el momento de la creación de las políticas contables sobre los activos actuales que aún están en uso.*

*Los valores residuales, la vida útil de los activos y el método de depreciación utilizado se revisan y ajustan, de ser necesario, al final de cada periodo contable. Se reconocerán pérdidas por deterioro de valor si el valor en libros del activo es mayor que su valor recuperable estimado. Los elementos de propiedad planta y equipo de san de baja cuando son vendidos o cuando no se espera recibir beneficios económicos futuros por su uso continuo. La pérdida o ganancia originada en la baja en cuentas de un elemento de propiedad planta y equipo se reconoce en el resultado del periodo.*

## **2.7. CUENTAS POR PAGAR**

*El Hospital reconocerá como cuentas por pagar, todas las obligaciones adquiridas con terceros, originadas en el desarrollo de la sus actividades y de las cuales se espera en el futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través del efectivo u otro instrumento.*

*Las cuentas por pagar clasificadas al costo se mantendrán por el valor de la transacción.*

*Las cuentas por pagar se dan de baja cuando se extinga la obligación que la originó, esto es, cuando la obligación se haya pagado, haya expirado o se haya transferido a un tercero.*

## **2.8. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO**

*Corresponde a las obligaciones adquiridas por la E.S.E. Hospital San José del Guaviare como resultado de los servicios prestados por los empleados dentro del periodo contable, y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo. Estos beneficios se miden por el valor que se espera pagar, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.*

## **2.9. PROVISIONES**

*Se reconocen como provisiones los pasivos a cargo de la ESE Hospital San José del Guaviare que están sujetos a condiciones de incertidumbre respecto a su cuantía o vencimiento. Las provisiones son reconocidas cuando la empresa tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, de la que es probable que se requiera una salida de recursos que incorporan beneficios económicos futuros y sobre la que se tiene una estimación fiable de su monto.*

*Las provisiones se miden por el valor que refleja la mejor estimación del desembolso que se requiere para cancelar la obligación presente. Dicha estimación tiene en cuenta los desenlaces asociados de mayor probabilidad, la experiencia que se tiene en operaciones similares y los riesgos e incertidumbres asociados con la obligación. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo resulta significativo, la provisión se mide por el valor presente de los valores que se espera sean requeridos para liquidar la obligación. Posteriormente, la actualización de la provisión por el valor del dinero en el tiempo se reconoce como un gasto financiero.*

### **2.9.1. Reversión de Provisiones**

*Las provisiones deben ser objeto de revisión al final de cada periodo sobre el que se informa, y ajustadas consiguientemente para reflejar en cada momento la mejor estimación disponible. En el caso de que no sea ya probable la salida de recursos, que incorporen beneficios económicos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación correspondiente.*

## **2.10. PATRIMONIO INSTITUCIONAL**

*El Hospital reconocerá como Capital Fiscal todos aquellos aportes realizados por el Gobierno Nacional o Distrital.*

*Dicho capital fiscal se ajustará anualmente con el resultado de la operación fiscal de cada vigencia, entendiéndose por el resultado sea superávit o déficit.*

## **2.11. INGRESOS, COSTOS Y GASTOS**

*El Hospital reconocerá un ingreso por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan al Hospital, y que los ingresos ordinarios se pueden medir con fiabilidad. Los siguientes criterios son aplicados a los ingresos generados por la empresa: Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias del Hospital por la prestación de servicios se reconocen en el momento en el que el servicio es prestado y se mide por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.*

Los costos de venta se reconocen en el momento en que el servicio es prestado e incluyen las erogaciones que están asociadas directamente con la prestación del mismo. Por su parte, El Hospital reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.

### 2.11.1 SUBVENCIONES

El Hospital reconocerá como subvenciones, los recursos procedentes de terceros que estén orientados al cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específico. Las subvenciones poder estar o no condicionadas y pueden ser reintegrables, dependiendo del cumplimiento pasado o futuro de ciertas condiciones.

Los gastos se medirán al costo de los mismos que pueda medirse de forma fiable, en caso de tomarse los descuentos por pronto pago concedidos por el Acreedor estos son un menor valor del gasto

**NOTA 3 – Efectivo y equivalentes al efectivo:** Comprende los saldos de liquidez inmediata en caja y bancos así:

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2019 \$788.361.423 y 31 de diciembre de 2018 \$500.067.461 distribuidos así: se reconoce como efectivo en caja a 31 de diciembre de 2019 la suma de \$1.182.000 y 2018 \$4.695.472 valor contenido en monedas y billetes mantenidos por la ESE Hospital San José del Guaviare, por concepto de recaudo de cuotas moderadoras o copagos de afiliados a entidades de régimen subsidiado, vinculado y particulares.

Se reconoce como saldo en bancos el efectivo mantenido en instituciones financieras debidamente autorizadas así.

BANCOS	Tipo cuenta	N° cuenta	2019	2018	Variación
Banco Popular	Corriente	110054040050	245.517.769	377.859.394	-132.341.625
Bancolombia	Corriente	82870733913	12.559.716	9.617.017	2.942.699
<b>TOTAL DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERA</b>			<b>258.077.485</b>	<b>387.476.411</b>	<b>-129.398.926</b>

Fuente: tesorería

Del saldo de la cuenta corriente 110-054-04005-0 la suma de \$ 181.503.305 corresponden a giro realizado por el Ministerio de Salud y Protección Social, así: \$ 21.503.305 saldo de giro realizado en virtud a RES N° 2295/2019 PROYECTO AMBULANCIA MEDICALIZADA registro realizado según Nota 3495 y \$ 160.000.000 giro realizado según RES N° 3374/2019. PROYECTO AMBULANCIA BASICA registro nota bancaria N° 3517.

**EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO:** Corresponde a los recursos que se encuentran en poder de la entidad, pero que su utilización concierne a fondos de destinación específica o se encuentran con restricciones judiciales. En cumplimiento a las Resoluciones N° 4669 y 6346 de 2016 emanada del Ministerio de Salud y la Protección Social contamos con dos cuentas bancarias en Banco Agrario y en virtud de convenio interadministrativo N° 001 de 2019 una en Banco Popular, así:

BANCOS	Tipo cuenta	N° cuenta	2019
Banco Agrario	ahorro	483033004878 Res.4669/16	528.234.744
Banco Agrario	ahorro	48303300512 Cta maestra pagadora	0
Banco Popular	ahorro	22005427839 Conve. Alcaldia SJG	867.194
<b>TOTAL EFFECTIVO USO RESTRINGIDO</b>			<b>529.101.938</b>

Fuente: tesorería

Para el mes de diciembre de 2019 la Dirección de Administración de Fondos de la Protección Social consigno la suma \$ 197.724.661 a la cuenta maestra N° 48303-300487-8 del Banco Agrario a nombre de la ESE Hospital San José del Guaviare correspondiente al pago por distribución de recursos del sistema general de participaciones. Ingresos registrados en las Notas de tesorería N° 3515 y 3516.

Así mismo se revisaron los extractos bancarios con corte a 31 de diciembre de 2019, y se verifico el cobro de los cheques que han sido girados y no cobrados de más de seis meses y después de tres años se realizará el retiro de las cuentas del balance. Encontrando al corte cero cheques girados.

reversando el movimiento inicial y después de tres años se realizará el retiro de las cuentas del balance. Encontrando al corte los siguientes cheques girados en su totalidad de la cuenta corriente 110054040050, así:

FECHA	TERCERO	VR CHEQUE
09/08/2018	OSCAR JAVIER RODRIGUEZ RODRIGUEZ	982.400,00

Este movimiento se reclasificó a cheques pendientes de reclamar con la Nota No.3419 Desde el área de tesorería.

#### NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR Y PRÉSTAMOS POR COBRAR

Esta nota fue elaborada atendiendo los criterios de revelación contenidos en el manual de políticas contables de esta institución y soportes entregados por el área de cartera.

##### 3.2.1. Desagregación de las cuentas por cobrar

La desagregación de las cuentas por cobrar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del 2019 y 31 de diciembre del 2018 es la siguiente:

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN	
			ABSOLUTA	RELATIVA
DEUDORES SERVICIOS DE SALUD	33.104.366.323	20.831.445.251	12.272.921.072	59%
PAGOS NO IDENTIFICADOS- GIROS DIRECTOS	- 13.745.462.784	- 2.573.631.985	- 11.171.830.799	434%
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	6.695.206.407	4.963.698.712	1.731.507.695	35%
DETERIORO ACUMULADO CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD	- 8.678.206.478	- 10.137.026.904	1.458.820.426	-14%
<b>TOTAL PRESTACIÓN DE SERVICIOS</b>	<b>17.375.903.468</b>	<b>13.084.485.074</b>	<b>4.291.418.394</b>	<b>33%</b>
SUBVENCIONES POR COBRAR(CONV.ALCALDIA)	650.155.470	-	650.155.470	100%
CUENTAS POR COBRAR INCAPACIDADES	96.435.826	94.556.374	1.879.452	2%
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>18.122.494.764</b>	<b>13.179.041.448</b>	<b>4.943.453.316</b>	<b>38%</b>

Al corte 31 de Diciembre de 2019 se evidencia un saldo de \$17.375 millones de pesos con un incremento frente a la cartera por venta de servicios a 31 de diciembre de 2018 del 33%, con especial concentración en los regímenes subsidiado y contributivo, dado el aumento de facturación. En otras cuentas por cobrar del 38% especialmente por la creación de la cuenta por cobrar correspondiente al convenio que se firmo con la alcaldía de san José del Guaviare

El comportamiento evidencia un acumulamiento que se eleva en el régimen contributivo con respecto al comportamiento de la vigencia anterior, lo anterior a razón de los inconvenientes generados con las EPS NUEVA Y MEDIMAS en sus procesos de radicación digital y tramite de cuentas que se esperan solucionar dentro de la vigencia 2020, dados los acuerdos realizados. Igualmente, el cierre de ingresos en el mes de diciembre genero un incremento significativo de la facturación en el mes de diciembre, mes que no obtiene recaudo en la vigencia de estudio.

Igualmente, el acumulamiento significativo que generan las entidades en liquidación que a la fecha suman \$6.578 millones y que de acuerdo a lo expuesto por la Supersalud las entidades podrán cubrir máximo en un 50% los recursos adeudados, de esta manera durante el 2020 se buscará la gestión jurídica pertinente que permita la generación de recursos o el castigo de mencionados valores.

## GENERACION Y GESTION DE GLOSAS

La entidad durante el 2019 reduce en cantidad el acumulación de la glosa en un 6% lo anterior no es generado por la acción directa del mejoramiento de los procesos de facturación, si no de una acción dilatoria generada de parte de la EPS NUEVA, al realizar el procesamiento de glosas de manera tardía, lo cual ha venido generando subregistro de los niveles de glosas y una afectación notable al flujo de recursos corriente.

REGIMEN	Valor cartera objetada en el estado de cartera 2016	Valor cartera objetada en el estado de cartera 2017	Valor cartera objetada en el estado de cartera 2018	Valor cartera objetada en el estado de cartera 2019
CONTRIBUTIVO	665.421.201	1.091.110.248	1.358.711.155	376.276.344
SUBSIDIADO	1.067.246.265	1.769.592.610	2.087.402.610	2.252.426.347
IPS PRIVADOS FAC. RAD.	57.555.759	83.778.760	94.425.284	70.656.329
COMPAÑIAS ASEGURADORAS FAC. RAD.	173.700	61.100	2.931.700	205.500
IPS PÚBLICAS FAC. RAD.		342.800	117.300	0
REGIMEN ESPECIAL FAC. RAD.	31.123.804	124.146.339	158.919.533	139.988.332
SUBSIDIO A LA OFERTA FACT. RAD.	19.792.575	18.972.435	85.763.864	104.060.820
RIESGOS PROFESIONALES ARL FAC. RAD.	5.642.200	10.149.840	15.029.285	4.254.966
ACCIDENTES DE TRANSITO SOAT	357.774.405	633.788.498	747.663.426	494.596.222
RECLAMACIONES FOSYGA-ECAT	19.362.375	36.967.900	36.715.120	43.910.420
DIFICIL RECAUDO	65.009.373	174.690.271	271.958.349	1.066.256.145
General	<b>2.289.101.657</b>	<b>3.943.600.801</b>	<b>4.859.637.626</b>	<b>4.552.631.424</b>
Variación		72%	23%	-6%
Variación 2019/2016		99%		

Se evidencia una reducción del -6% con respecto a lo acumulado en la vigencia inmediatamente anterior

De este valor se encuentra tan solo un 29% correspondiente a vigencia 2019, y los principales acumulamientos se encuentran entre la vigencia 2016 y 2019, facturación que se encuentra en trámite de conciliación y recuperación de cartera.

## PAGOS SIN IDENTIFICAR

La entidad Aumenta considerablemente de acuerdo a los pagos recibidos en el 2019 un 528% el valor pendiente por identificar frente al valor evidenciado en la vigencia anterior, como se evidencia a continuación:

CONTABILIDAD

Cuenta	Saldo a 31-12-2017	Saldo a 31-12-2018	Saldo a 31-12-2019	Diferencia
131902	1.131.597.325,78	1.656.195.490,33	1.092.525.708	-34%
131904	1.972.274.753,68	466.093.962,02	10.070.698.904	2061%
131909	2.318.321,30	26.071.197,30	48.798.950	87%
131915	154.752.736,00	210.254.067,00	76.508.372	-64%
131918	8.115.781,80	46.285.031,80	48.789.530	5%
131922	0	48.311.535,00	339.427.672	603%
131924	0	7.560.900,00	1.660.644	-78%
131928	15.100.617,00	22.977.299,42	21.403.583	-7%
131980	49.629.146,00	89.882.502,16	2.045.649.421	2176%
<b>Total</b>	<b>3.333.788.681,56</b>	<b>2.573.631.985,03</b>	<b>13.745.462.784</b>	<b>528%</b>

Lo anterior corresponde en el 93 % a pagos ingresados en la presente vigencia de la EPS NUEVA, la cual por ocasión del no registro de la facturación y el giro por la modalidad de anticipo no ha permitido la depuración, se espera que en mesas asignadas para el mes de Enero y Febrero se realice el cruce de la totalidad de las facturas que cubren este valor y regularizar el estado los pagos por identificar, igualmente se han realizado las respectivas acciones de derecho de petición y notificación a la Supersalud con la finalidad de precaver en un eventual descargue en aplicación al Decreto 1095 de 2013 aplicando los valores sin soporte de pago a las facturas aceptadas y no pagadas por la entidad responsable de pago priorizando la facturación más antigua.

**DETERIORO DE CARTERA**

Cuenta	Detalle	2019	2018	Variación 2018/2019	%
138609 01	Deterioro por riesgo (general)	1.983.000.341	5.173.328.191	3.190.327.850	-62%
138609 02	Difícil recaudo Deterioro al 100%	6.695.206.407	4.963.698.712	1.731.507.695	35%
<b>Total</b>		<b>8.678.206.748</b>	<b>10.137.026.904</b>	<b>1.458.820.156</b>	<b>-14%</b>



La entidad Disminuye al corte en un 62 % el deterioro de riesgo general y aumenta en un 35 % el deterioro de difícil recaudo, una disminución acumulada del 14%, lo anterior generado por la clasificación del 100% de la cartera de Cafesalud como difícil recaudo, las afectaciones en el flujo corriente generadas por la EPS NUEVA Y MEDIMAS, entre otras que se evidencian a continuación:

1. Se anuncio la liquidación de la eps CAFESALUD, lo cual genero su reclasificación total en el difícil recaudo dado que esta cartera tiene saldo de facturación hasta agosto de 2017, se realizó la presentación de la acreencia y se espera se de viabilidad de pago, sin embargo, la información recibida por parte de la Supersalud, no genera confianza frente a su recuperación.
2. En la adecuación de las NIIF y en cumplimiento de las políticas contables establecidas para el manejo de cuentas por cobrar, se estableció un deterioro por riesgo en la cobrabilidad que aumento los porcentajes que se aplicaban de manera general en el sistema contable anterior.
3. La entidad NUEVA EPS El aumento significativo de los motivos, el valor de glosas y/o devoluciones y su prolongación en los términos de respuesta genera un acumulamiento y condicionado en el ultimo trimestre el flujo de recursos de esta manera afectando la recuperación de la cartera corriente y aumenta el deterioro por riesgo, se estima que en ultimo trimestre se mejore el flujo de recursos con esta entidad dada la adecuación de la ley de punto final.

#### **1.2.5. EXCEPCIONES AL DETERIORO DE LA POLITICA**

##### **3.2.5.1 CALCULO DEL DETERIORO EN UN 100%:**

Sin importar la edad, el riesgo de la entidad, el régimen o situaciones específicas de la prestación de servicio cuando:

- 1) Cuando La ESE HOSPITAL SAN JOSE DEL GUAVIARE no cuente con soportes documentales que evidencien la prestación del servicio o que permitan el reconocimiento del título valor ante una instancia legal, lo cual imposibilite el cobro del servicio(s), en especial la constancia de radicación y/o los determinados en el anexo 05 de la resolución 3047 de 2008.
- 2) Cuando el pagador este en proceso de liquidación y esta no reconozca o no cuente con los activos suficientes que le permitan sufragar los gastos adquiridos en la prestación de los servicios prestados por la ESE HOSPITAL SAN JOSE DEL GUAVIARE.
- 3) Cuando la ESE HOSPITAL SAN JOSE DEL GUAVIARE, genere una factura de venta de servicios y la misma no se radique pasados 360 días en la entidad pagadora.
- 4) Cuando la ESE HOSPITAL SAN JOSE DEL GUAVIARE, genere la aceptación de glosas por inexistencia de soporte, concepto médico y/o administrativo.

5) Cuando la ESE HOSPITAL SAN JOSE DEL GUAVIARE, no logre el recaudo efectivo del valor facturado dentro los tres (3) años seguidos a la fecha de vencimiento y no haya iniciado acciones judiciales según lo dispuesto en El artículo 789 del Código de Comercio

#### NOTA 5 – INVENTARIOS

Son activos mantenidos para la venta. Se entiende mantenido para la venta a la utilización del insumo para la prestación de servicio de salud y no para competir en el mercado con precios y existencias.

La desagregación de los inventarios presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2019 y 31 de diciembre del año 2018 es la siguiente:

Detalle	2019	2018	Variación	%
Medicamentos	0	523.341.519	-523.341.519	- 100%
Material Médico Quirúrgico	0	656.428.365	-656.428.365	- 100%
Material y reactivos de laboratorio	138.033.825	15.879.260	122.154.565	769 %
Material para imagenología	23.640.574	20.045.550	3.595.024	18%
Viveres y rancho	31.474.671	3.600.100	27.874.571	774 %
Repuestos	128.279.510	211.173.807	-82.894.297	-39%
Elementos y accesorios de aseo	84.133.873	49.696.147	34.437.726	69%
Dotación a trabajadores	0	3.076.400	-3.076.400	- 100%
Ropa hospitalaria y quirúrgica	0	24.923.600	-24.923.600	- 100%
Otros Materiales y suministros	231.198.547	57.207.493	173.991.054	304 %
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>636.761.000</b>	<b>1.565.372.241</b>	<b>928.611.241</b>	<b>- 59%</b>

Durante los periodos terminados a 31 de diciembre del 2019 y el 31 de diciembre del 2018 tuvo una variación considerable de \$928.611.241 con un porcentaje del 50% esto debido a Desde el mes de junio se entrego en adminsitración la farmacia pero para el cierre del informe semestral la información no se hizo llegar a contabilidad lo que significó que no se realizarán los respectivos ajustes por falta de soportes, adicional a ésto Se ha recomendado a los encargados del proceso de la farmacia que deben tener un software que nueva el inventario de ellos y haga intersafe con el de dináimca del hospital y no registrar en el mismo ya que se encuentra entregada en adminsitración a la Cooperativa "COODESURIS".

El día 30 de diciembre según acta No.001 de Inventario Iniciando a las 3:00 p.m y terminando 2:30 am se realizó inventario de los medicamentos y material medico quirurgico que se compran a discolmedica y son de la ESE Hospital, pero que se encuentran en la farmacia. Se da inicio al inventario con un total de 50.509 cantidades para uan suma total de \$380.794.527,04 inventario que contó con tres conteos teneindo enc eunta que en el primero se encontraron diferencias. Se solicitó al responsable del servicio farmacéutico de COODESURIS las aclaraciones con los respectivos soportes de los faltantes 3.170,20 productos la suma de \$15.873.595 y 2.355 sobrantes la suma de \$11.984.654. **Dato tomado de acta que reposa en almacén.** A la fecha de cierre y preparaciónd e las notas se desconoce soportes al respecto.

Con corte a diciembre se realizaron entradas por parte de almacén de repuestos a los cuales no se le realizaron las respectivas órdenes de despacho a las áreas donde fueron solicitados antes del cierre. Se realizó inventario de papelería y aseo por parte de la administración los días 26 de diciembre dentro de los cuales se encontraron sobrantes y faltantes pero el área de almacén no hizo llegar soporte de ajuste de entrada antes del cierre de vigencia, en acta se evidencia la observación de que en algunos productos no se les había hecho orden de despacho a las áreas de los elementoa entregados lo que genera unos faltantes; el área de contabilidad ha sido reiterativa en solicitar que los productos deben salir de almacén con el respectivo soporte de despacho. Algunos faltantes se encuentran en proceso de verificación y respectivos procedimientos internos por no estar relacionados como entregados ni las ordenes de despacho. Se realizó el ingreso de insumos para anchetas de fin de año del personal de planta pero al cierre del ejercicio no se realizó las respectivas ordenes de despacho dejando viveres y rancho en \$31 millon de pesos. Durante la vigencia se retiró por parte de la farmacia la suma de \$20.461.202 en medicamentos vencidos y \$3.724.767 material médico quirúrgico registrados en contabilidad, pero se deconoce el proceso de dar de baja a estos productos que son altamente contaminantes para el medio ambiente y son residuos químico peligrosos.

### 5.1. INVENTARIOS EN PODER DE TERCEROS

A pesar que en el mes de mayo se entregó en administración la farmacia a la cooeprativa COODESURIS, ellos siguen manejando en el Software Dinámica, el método de valuación utilizado para valorar los inventarios es el método promedio ponderado.

Detalle	2019	2018	Variación	%
Medicamentos	540.689.915	0	540.689.915	100%
Material Médico Quirúrgico	84.755.035	0	84.755.035	100%
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>625.444.949</b>	<b>-</b>	<b>625.444.949</b>	<b>100%</b>

La variación es del 100% en esta vigencia pero es necesario aclarar que dentro de estas cuentas se tiene inventario del hospital por compras realizadas a discolmedidas por el no suminsitro de la cooperativa por la suma de \$182.346.889 en medicamentos y \$141.940.330 en oxigeno de otro proveedor. Y en material quirúrgico \$55.356.781 lo que significa que los insumos de la

farmacia en administración en un 65% MQ y en un 60% de los medicamentos corresponden al hospital.

Se aclara que fue solicitado al área de sistemas que se manejara por separado los inventarios que se compran por el hospital a diferentes proveedores manejando una cuenta diferente ya que esto sería mercancía en existencia; pero no fue posible ya que según lo expuesto por esa área existen unos grupos que se les parametriza la cuenta contable y los medicamentos y material médico quirúrgico para el suministro a paciente van amarrados a ese grupo y no se puede llevar a dos.

En esta nota se aclara que se encuentra pendiente la actualización del manual de políticas contables (Falta información de las áreas que lo componen) y aprobación por parte del comité de gestión y desempeño para su presentación y aprobación dentro de la actualización esta pendiente la dinámica para los bienes entregados a terceros.

**NOTA 6 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:** Son bienes intangibles con la intención de emplearlos de forma permanente para el giro normal de las operaciones o que posee un apoyo en la prestación de servicios de salud, por definición no destinados para la venta.

Propiedad planta y equipo	31.584.707.693	26.660.642.915	4.924.064.778	18%
---------------------------	----------------	----------------	---------------	-----

La propiedad planta y equipo durante la vigencia 2019 presentó un aumento de \$4.924 millones de pesos equivalente a 18%. Lo anterior obedece a los ingresos y transacciones realizadas durante el periodo 2019, discriminados así:

En esta vigencia es importante resaltar la participación de la alcaldía y la gobernación en el incremento de los activos de la entidad, las cuáles entregarán como subvenciones al hospital representadas en dotación de equipos básicos de uso administrativo y hospitalario – equipo biomédico para fisioterapia y otros con el fin de fortalecer la prestación del servicio.

Ingresos	Fecha	Concepto	Empresa	Valor	Cantidad
581	31/12/2019	Donación	Gobernación del Guaviare	927,638,247	92
579	30/12/2019	Compra	Rodrigo Ramírez	641,385,834	98
578	20/12/2019	Donación	Alcaldía de San José del Guaviare	546,189,510	40
577	26/12/2019	Compra	Rodrigo Ramírez	252,811,595	36
576	5/12/2019	Compra	Dicimed SAS	3,749,899	1
575	3/12/2019	Donación	Gobernación del Guaviare	408,939,959	53
573	19/11/2019	Compra	HIGH QUALITY SOLUTIONS L.A EU	28,761,213	9
572	18/10/2019	Compra	Dicimed SAS	13,631,624	3
571	15/10/2019	Donación	Alcaldía de San José del Guaviare	2,804,029,328	60
570	25/09/2019	Compra	Dicimed SAS	9,378,599	3
569	5/08/2019	Compra	JORGE MACHADO EQUIPOS MEDICOS SAS	43,792,000	1
568	31/07/2019	Compra	HIGH QUALITY SOLUTIONS L.A EU	7,200,000	2
566	10/07/2019	Compra	ELECTROMECHANICA LA ESPERANZA E. U	5,376,000	1
564	1/06/2019	Compra	COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.A. E.S.P.	4,299,864	1
<b>Total, Ingresos</b>				<b>5,697,183,672</b>	<b>400.00</b>

**VARIACION POR CUENTA EN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

DETALLE	2,019	2,018	\$	%
TERRENOS	10.452.778.110	10.452.778.110	0	0%
EDIFICACIONES CLINICAS Y HOSPITALES	12.718.188.030	12.718.188.030	0	0%
BIENES MUEBLES EN BODEGA	26.755.879	34.002.584	-7.246.705	-21%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	1.539.809.204	1.901.705.877	-361.896.673	-19%
PLANTA CONDUCTOS Y TUNELES	1.759.994.127	1.701.922.127	58.072.000	3%
REDES LINEAS Y CABLES	1.629.268.793	1.629.268.793	0	0%
MAQUINARIA Y EQUIPO	134.416.236	134.415.236	1.000	0%
EQUIPO MEDICO CIENTÍFICO	11.586.591.886	6.414.062.032	5.172.529.854	81%
MUEBLES Y ENSERES DE OFICINA	804.328.932	751.970.335	52.358.597	7%
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1.789.282.243	1.178.474.296	610.807.947	52%
EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	884.380.351	528.957.911	355.422.440	67%
EQUIPO DE COMEDOR, COCINA Y DEPENSA HOTELERIA	504.392.293	499.016.293	5.376.000	1%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	- 12.245.478.391	- 11.284.019.709	-961.458.682	9%
<b>TOTALES</b>	<b>31.584.707.693</b>	<b>26.660.741.915</b>	<b>4.923.965.778</b>	<b>18%</b>

**Variaciones significativas**

DETALLE	2019	2018	\$	%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	1.539.809.204	1.901.705.877	- 361.896.673	- 19%

*Cabe indicar que esta cuenta presenta variaciones durante todo el año equipos que ingresan y salen del servicio de mantenimiento. En general el comportamiento más representativo corresponde a la salida del servicio de mantenimiento de la ambulancia Renault Master la cual se encontraba en mantenimiento a finales de la vigencia 2018, valor razonable \$254.700.001, Ventilador De Transporte Impact Modelo Eagl (Dyd) Placa 5588 \$60.561.098.*

DETALLE	2019	2018	\$	%
EQUIPO MEDICO CIENTÍFICO	11.586.591.886	6.414.062.032	5.172.529.854	81%

*La variación de esta cuenta corresponde especialmente al ingreso de equipos donados por la Gobernación del Guaviare y la Alcaldía Municipal del San José del Guaviare, igualmente equipos adquiridos por la Institución mediante recursos transferidos por la Alcaldía Municipal de San José del Guaviare y recursos propios, igualmente se aclara que esta cuenta presenta variación conforme los movimientos de la cuenta de Propiedad planta y equipo en mantenimiento. Algunos ingresos representativos que afectan la cuenta de Equipos Medico Científicos.*

EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	884,380,351	528,957,911	355,422,440	67%
---	-------------	-------------	-------------	-----

La variación corresponde al movimiento del traslado de la Ambulancia Renault Master de mantenimiento al servicio de ambulancias. \$254.700.001, transacciones mantenimiento parque automotor \$ 100.722.438.

#### VARIACIÓN CANTIDAD PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO DICIEMBRE DE 2019

Estado	2019	VALOR	% Participación
Activo	838	31.584.707.69	28%
<b>Totalmente</b>	2.164	<b>0</b>	<b>72%</b>
<b>Total general</b>	<b>3.002</b>	<b>31.584.707.69</b>	<b>100%</b>

Fuente: Modulo Activos Fijo

De acuerdo al análisis de los saldos en libros de cada configuración del estado de los activos puesto a que algunos que se encuentran como totalmente depreciados aun tienen saldo en libros dado a que se han realizado mejoras que aumentado su vida útil.

#### ACTIVOS TOTALMENTE DEPRECIADOS 2017-2018

Con respecto a la depreciación de acuerdo al manual de políticas contables y el manual de activos fijos se sigue depreciando en línea recta.

Estado	2019	2018	Variación	%
En actividad	1.5	1.496	71	5%
Sin actividad	597	502	95	19%
<b>Total</b>	<b>2.1</b>	<b>1.998</b>	<b>166</b>	<b>8%</b>

Fuente: Modulo Activos Fijo

En cuanto a los activos que están totalmente depreciados a ún continúan en actividad para la vigencia 2019, 1.567 activos para una variación de 71 activos con relación al 2018 un incremento porcentual del 5%.

#### Variación Saldos de Depreciación Acumulada 2017-2018

2019	2018	\$	%
12.245.478	11.284.019.709	961.458.681	9%

Fuente: Modulo Activos Fijo

En cuanto a la depreciación de la propiedad, planta y equipo al cierre del 2019 se estableció un valor acumulado de \$12.245 millones de pesos presentando una variación del 9% con relación al 2018 equivalente a \$961 millones de pesos.

Propiedad Planta y Equipo Totalmente Depreciados sin Actividad -diciembre de 2019		
Responsable	Cantidad	%
ESE HOSPITAL SAN JOSE DEL GUAVIARE (DEPURACION)	243	41%
ESE HOSPITAL SAN JOSE DEL GUAVIARE (DAR DE BAJA)	208	35%
GELMON TAPIAS (MANTENIMIENTO Y REPARACION)	83	14%
BIOTEG Y/O JUAN CARLOS CASTRO (Equipos Biomédicos en Mantenimiento)	35	6%
JOSE ELMER CABRA PABON (MANTENIMIENTO SISTEMAS)	28	5%
<b>Total</b>	<b>597</b>	<b>100%</b>

De acuerdo a los activos totalmente depreciados que corresponden a 2.164 activos fijos, existen 597 de ellos que se encuentran sin actividad conforme a los responsables relacionados, 35 de ellos se encuentran en el área de mantenimiento a cargo de la empresa BIOTEG, 28 en el área de sistema en mantenimiento, 83 en el área de mantenimiento a cargo del técnico Gelmon Tapias, 208 están para proceso de baja definitiva de inventarios, 243 se encuentran en proceso de depuración.

**NOTA 7 – OTROS ACTIVOS:** (Bienes y Servicios Pagados por anticipado) Representan bienes o servicios recibidos de los cuales se espera recibir beneficios económicos en otros periodos futuros.

DETALLE	2019	2018	VARIACION	%
SEGUROS	161.261.079	84.561.814	76.699.265	91%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS Y APORTES PATRONALES	867.196.492	881.359.327	-14.162.835	-2%
AVANCES PARA BIENES Y SERVICIOS	249.191.556	20.657.675	228.533.881	1106%
DEPOSITOS JUDICIALES	2.154.367	2.154.367	0	0%
LICENCIAS	42.805.320	0	42.805.320	100%
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	- 63.141.430	0	-63.141.430	100%
<b>TOTAL</b>	<b>1.259.467.384</b>	<b>988.733.183</b>	<b>291.070.311</b>	<b>29%</b>

Para la vigencia del 2019 se realizaron las respectivas amortizaciones de los seguros, dentro de las contribuciones se realizó pago por parte Salud total la suma de \$14.162.835 NB.3470 a lo cual corresponde la variación decreciente 2%, los demás saldos no fue posible conciliar con el área de talento humano teniendo en cuenta que no se recibió el informe ni las actas firmadas

por parte de esa área, donde se encuentre el valor conciliados entre las aseguradoras y el hospital.

Dentro de los avance de viáticos quedarán pendientes dos correspondiente al Dr. Cesar Jaramillo gerente de la entidad por la suma de \$2.272.812.

En anticipo de bienes y servicios: Jorge Marchado la suma de \$13.137.600 para la compra de un electro bisturí, anticipo que fue legalizado este año con la entrada al almacén es de aclarar que se realizó ingreso posterior al ingreso a salas de cirugía de acuerdo a lo informado por la subgerencia administrativa debido a que la supervisora tenía que realizar pruebas técnicas del equipo.

Suministro industrial y hospitalario: mantenimiento a todo costo de lavadoras \$18.459.986

Carrocerías Innova SAS: Adquisición de ambulancia medicalizada- recursos del Ministerio de la protección social \$158.496.695.

Corporación de investigación y desarrollo: Mantenimiento a todo costo equipos biomédicos \$69.962.063.

Se compró licencia para servicios de licenciamiento por 1 año de micosoft office para manejo de correos electronicos institucionales y licencias antivirus para equipos de computo y servidores.

**NOTA 8 – CUENTAS POR PAGAR:** Dentro de esta cuenta se aplica el principio de causación contable donde se contabilizaron los hechos ocurridos en el periodo y que fueron informados al área e contabilidad de acuerdo a los procedimientos existentes.

### 8.1 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES:

DETALLE	2019	2018	VARIACION	%
BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	6.994.950.769	6.582.522.429	412.428.340	6%
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	460.937.720	501.439.655	-40.501.935	-8%
DESCUENTOS DE NOMINA	195.378.101	75.280.749	120.097.352	160%
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO	159.723.750	130.686.456	29.037.294	22%
CREDITOS JUDICIALES	515.974.107	156.196.295	359.777.812	230%
SERVICIOS PUBLICOS	1.305.160.579	1.652.309.975	-347.149.396	-21%
HONORARIOS	1.977.568.537	1.908.436.685	69.131.852	4%
SERVICIOS	528.052.165	368.912.194	159.139.971	43%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	44.864.059	29.861.994	15.002.065	50%
<b>TOTAL</b>	<b>12.182.609.787</b>	<b>11.405.646.432</b>	<b>776.963.355</b>	<b>7%</b>

causación contable donde se registraron los hechos ocurridos en el periodo y que fueron informados al área de contabilidad, las cuentas por pagar por concepto de compra de bienes y



servicios se incrementaron en \$412 millones de pesos con una variación porcentual del 6% especialmente en compra de bienes, se realizó comprobante contable No.16308 de cuentas por pagar que no fueron entregados a tiempo para realizar su causación en el modulo de pagos por la suma de \$69.197.614.

Los recursos a favor de terceros corresponden \$461 millones pagos que realizó la secretaria de salud del Guaviare pendiente de reclasificar ya que no se contó con el acta de liquidación de los contratos ni soporte para el respectivo movimiento contable dentro de la cartera.

**8.2 DESCUENTOS DE NOMINA:** Corresponde a las cuentas por pagar de aportes parafiscales y de seguridad social, contraídas en la relaciones laboral con los empleados de nómina.

Los descuentos de nómina corresponden a saldos pendientes de pago a seguridad social, sindicato, libranzas y cooperativas entre otros correspondientes al mes de diciembre.

**CREDITOS JUDICIALES:** Para la vigencia del 2019 se causaron demandas por la suma de \$809 millones de pesos Así: \$53.463.526 millones proceso 2019-00276-00, \$178 millones proceso 2010-00322-00, \$135 millones proceso 2014-00511-00, \$119 millones proceso 2015-00204-00, y \$325 millones proceso 2005-30408-00. corresponden a reparación directa fallas en el servicio a excepción del primero que es conciliación por suministro de raciones alimenticias quedando un saldo pendiente por pagar de \$516 millones por acuerdo de pago con el demandante.

**SERVICIOS PÚBLICOS :** Para el cierre del 2019 se tiene una disminución en los servicios públicos por pagar de 21% se llegó acuerdo con la empresa de energía "Energuaviare".

**8.3 IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR:** Corresponde a los importes retenidos a los sujetos pasivos de los impuestos de retención en la fuente y los impuestos a pagar de IVA e ICA.

Los impuestos reflejados en la vigencia del 2019 corresponden a los valores retenidos y que su fecha de pago por calendario tributario corresponde al mes de enero del 2020, lo que significa que la ESE Hospital San José del Guaviare se encuentra al día con esta responsabilidad.

concepto	MAYORA 360		VARIANZA	
	2.019	2018	ABSOLUTA	RELATIVA
.....2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales	1.835.733.585	1.677.981.848	157.751.737	9%
.....249051 Servicios públicos	1.117.525.698	1.131.429.886	-13.904.188	-1%
.....249054 Honorarios	202.644.629	160.824.530	41.820.099	26%

Dentro de los cuentas por pagar mayores a 360 días se resaltan el aumento en las cuentas de adquisición de bienes y servicios en un 9% y en honorarios 26% por el contrario los servicios públicos disminuyeron en un 1%.

concepto	MENOR A 360		VARIANZA	
	2.019	2018	ABSOLUTA	RELATIVA
.....2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales	5.159.217.184	4.904.540.582	254.676.602	5%
.....249054 Honorarios	1.774.923.908	1.747.612.155	27.311.753	2%
.....2424 Descuentos de nómina	195.378.101	75.280.749	120.097.352	160%

Dentro de los cuentas por pagar menores a 360 días se resaltan el aumento en las cuentas de adquisición de bienes y servicios en un 5% y los honorarios en 2% y descuentos de nómina en un 160% es de aclarar que para la vigencia del 2019 quedó pendiente el pago de la nómina del mes de diciembre. En general todas las cuentas por pagar se incrementaron y quedó en mayor porcentaje para el 2019.

**NOTA 9 – BENEFICIO A EMPLEADOS:** Se reconoce en esta cuenta por pagar por beneficio a empleador todo tipo de contraprestación que el hospital proporciona a sus trabajadores de nómina a cambio de sus servicios.

DETALLE	2019	2018	VARIACION	%
NOMINA POR PAGAR	340.869.251	1.746.908	339.122.343	19413%
CESANTIAS	479.878.326	488.081.574	-8.203.248	-2%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	57.722.693	50.071.108	7.651.585	15%
VACACIONES	26.698.426	58.783	26.639.643	45319%
PRIMA DE VACACIONES	41.088.686	237.587	40.851.099	17194%
PRIMA DE SERVICIOS	2.492.550	0	2.492.550	100%
PRIMA DE NAVIDAD	1.034.514	1.034.514	0	0%
LICENCIAS	8.271.814	0	8.271.814	100%
BONIFICACIONES	19.960.551	206.314	19.754.237	9575%
APORTES A RIESGOS LABORALES	12.857.400	11.346.000	1.511.400	13%
APORTES PENSIONALES EMPLEADOR	65.016.600	59.556.600	5.460.000	9%
APORTES A SALUD EMPLEADOR	45.902.300	42.069.300	3.833.000	9%
APORTES A CAJA COMPENSACION FAMILIAR	22.679.900	21.116.000	1.563.900	7%
<b>TOTAL BENEFICIO A LOS EMPLEADOS</b>	<b>1.124.473.011</b>	<b>675.524.688</b>	<b>448.948.323</b>	<b>66%</b>

Durante la vigencia del 2019 a diferencias del 2018 no se contó con efectivo para el pago de la nómina del mes de diciembre del personal de planta. Quedando una diferencia del 66% entre las dos vigencias.

*Sigue pendiente el pago de saldos correspondientes a la nómina del 2018 de un funcionario que falleció y estamos a la espera de la masa sucesoral. No se liquidaron los intereses a las cesantías dentro de la nómina por lo que fue necesario crear un registro contablemente en el comprobante 017- 2019 de contabilidad por la suma de \$57 millones de pesos. Como se puede observar algunas cuentas que se encontraban en descuentos de empleados ahora hacen parte de beneficio a empleados ya que corresponden a valores que deben ser cancelados por el empleador como es el caso de la seguridad social entre otros.*

*Dentro de la vigencia se cancelaron algunas cesantías retroactivas de funcionarios retirados y activos en la institución, por valor de \$123.896.686*

*De acuerdo a los lineamientos normativos para el personal contratista que desarrolla actividades de alto riesgo, se canceló Riesgos Laborales (Imágenes diagnósticas, Conductores de ambulancias y Recolección de residuos sólidos hospitalarios) y por los practicantes del convenio docente asistencial con la UNAD.*

DETALLE	2019	2018	VARIACION	%
NOMINA, PRESTACIONES SOCIALES Y PARAFISCALES	9.741.519.975	8.879.375.808	862.144.167	10%
<b>TOTAL</b>	<b>9.741.519.975</b>	<b>8.879.375.808</b>	<b>862.144.167</b>	<b>10%</b>

Fuente de información Talento Humano

*De acuerdo a lo reflejado en el cuadro siguiente, al comparar con corte a 31 de diciembre las vigencias 2019-2018, por concepto de sueldo nomina se evidencia un incremento del 10% representado en una variación absoluta de \$862.144.167 durante la vigencia 2019, porcentaje mayor que el incremento salarial el cual fue del 5.18%. Dónde se puede evidenciar un incremento comparado de la vigencia del 2019 al 2018 de \$69.180.155 en horas extras festivos, dominicales y trabajo suplementario adicional a ello se crearon coordinaciones por la suma total de \$34.658.613. En el comparativo 2018-2019, por concepto de pago de parafiscales, se muestra un incremento durante la vigencia 2019 del 13,13% representado en \$ 70.131.500, igualmente en el subtotal de los rubros de seguridad social, se presentó un comportamiento ascendente del 8,16% representado en \$71.845.347.*

**NOTA 10 – OTROS PASIVOS:**

*En el 2019 en otros pasivos se encuentran los anticipos recibidos sobre venta de bienes y servicios que son abonados por los usuarios del hospital como abono a procedimientos quirúrgicos quedando un saldo de \$39 millones inferior al 2018 que fue de \$52 millones esta cuenta fue depurada por el área de cartera donde se publicó los saldos que no habían sido reclamados por los pacientes y tenían derecho a esos recursos.*

**NOTA 11 – PATRIMONIO:** Es la parte residual del activo una vez deducido el pasivo de la entidad.

DETALLE	2019	2018	VARIACION	%
CAPITAL FISCAL	2.559.322.105	2.559.322.105	-	0%
RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	11.081.467.008	14.511.245.282	- 3.429.778.274	-24%
RESULTADO DEL EJERCICIO	9.067.229.777	- 3.429.778.274	12.497.008.051	-364%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>22.708.018.890</b>	<b>13.640.789.113</b>	<b>9.067.229.777</b>	<b>66%</b>

Como se observa para el 2019 el resultado del ejercicio contable fue positivo en \$9.067 millones equivalente a un 66% debido a incremento en los ingresos no operacionales variaciones que se verán reflejadas en la nota de ingresos. Al contrario de la vigencia del 2018 que se obtuvo una pérdida de \$3.430 millones.

**NOTA 12 – INGRESOS:** El área de facturación es la columna vertebral de los ingresos, en razón a que es la encargada de facturar el 100% de los servicios prestados en el Hospital a los usuarios que ingresen a las Unidades funcionales.

SERVICIOS	2019	2018	VARIACIÓN	%
Urgencias Consultas y procedimientos	1.726.509.062	1.522.064.530	204.444.532	13%
Urgencias Observación	919.397.977	1.061.658.033	- 142.260.056	-13%
Consulta Externa y Procedimientos	595.885.290	311.316.414	284.568.876	91%
Consulta Externa Especializada	2.363.133.597	1.431.851.300	931.282.297	65%
Hospitalizados	6.759.432.295	5.629.494.896	1.129.937.399	20%
Pediatría	292.635.070	1.261.850.876	- 969.215.806	-77%
Quirofanos	5.536.733.930	5.170.368.900	366.365.030	7%
sala de Partos	970.244.316	581.806.718	388.437.598	67%
Laboratorio	5.214.164.697	4.789.383.420	424.781.277	9%
Imagenología	2.552.980.133	1.978.739.788	574.240.345	29%
Nutrición	39.501.026	-	39.501.026	100%
rehabilitación y Terapia Física	976.186.443	840.680.442	135.506.001	16%
Farmacia	4.486.828.123	4.207.263.386	279.564.737	7%
Ambulancias	666.544.989	1.054.524.700	- 387.979.711	-37%
Etnopabellon	188.628.194	131.286.484	57.341.710	0%
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>33.288.805.141</b>	<b>29.972.289.887</b>	<b>3.316.515.254</b>	<b>11%</b>

Fuente: Costos y Estados Financieros – Dinámica Gerencial

Los ingresos en general a Diciembre de 2019 con respecto a la vigencia 2018 aumentó en un 11%, pero realmente la variación es del 5%, porque de acuerdo al aumento salarial para la

vigencia 2019, según Decreto No.2451 del 27 de diciembre de 2018, fue del 6%, el cual se actualizaron estas tarifas por medio de la Resolución No. 0001 del 02/01/2019. su porcentaje de participación de cada régimen con mayor participación es el régimen subsidiado con un porcentaje de 63% seguido del régimen contributivo con el 29%, porcentajes que son representativos en razón a la normatividad establecida para el régimen subsidiado y que se sigue focalizando la población que no tiene cobertura que requiere de los servicios de salud.

Las áreas que tuvieron una variación porcentual positiva en sus ingresos, fueron: consulta externas y procedimientos en un 91% y consulta especializada en un 65%, debido a las especialidades por jornadas; Sala de partos con un 67%, debido al ajuste al centro de costos de los procedimientos que se realizan en esta área, los cuales estaban amarrados al centro de quirófanos y hospitalizados; Laboratorio aumentó en un 9% por la toma de patologías solicitadas en las jornadas de especialistas.

el área de Pediatría ha disminuido en su facturación notablemente por la habilitación del Etnopabellon, el cual está atendiendo la población indígena del Departamento; también se ha identificado que las hospitalizaciones de pediatría y etnopabellon están quedando cargadas en hospitalización adulto, lo cual corresponde a un valor total de \$333.407.730; que se dejó de cargar al centro de pediatría el valor de \$260.513.530 y para el Etnopabellon el valor de \$72.894.200, esto debido a que no se está tomando la cama del respectivo servicio. Se evidenció que los centros de costos en los ingresos no están afectando correctamente en los servicios prestados; lo cual ya se ha notificado al área de facturación para su respectiva verificación, el cual informa que ya solicitó a sistemas porque esos cambios empezaron aparecer en la última actualización del software Dinámica Gerencial.NET. Lo que genera una información no consistente con algunos servicios prestados por algunas unidades. Sin embargo, dentro de la vigencia se tuvo una glosa definitiva de \$266 millones de pesos no subsanable.

Según lo informado por la coordinadora de facturación se encuentra pendiente de redicar un total de \$848 millones de pesos.

Se evidencia que el reporte que emite el área de cartera de facturas sin radicar del Software Dinámica Gerencial está generando inconsistencias que afectan la información real afectado el funcionamiento del proceso de facturación cartera y contabilidad; Por lo cual dentro de la conciliación realizada a 31 de diciembre del 2019 de acuerdo a certificación firmada por el coordinador de facturación y subgerencia administrativa y financiera la los ingresos eran mayores que los reflejados en coantabilidad por lo tanto se solicitó soporte al área de sistemas donde informa que debido a un error interno de la version actual del software Dinámica Gerencial al reversar las ordenes de las facturas; la facturación reportada no coincide con lo visualizado en el modulo de contabilidad y genera diferencias desde el punto de vista contable, debido a que no se ha contado con el soporte de SYAC desde el momento en que se conoció el problema no se ha logrado dar una solución definitiva a éste, puesto que para ello se requiere de la liberación de una versión que haya subsanado este error. Por lo tanto en mesa financiera se decidió realizar ajuste contable el cual quedó soportado en comprobante contable No.18379-003 por \$2.335.935.369.

**12.1. SUBVENCIONES:** Se reconocen como subvenciones los recursos procedentes de terceros que estén orientados al cumplimiento de un fin, propósito o actividad o proyecto específico. Las subvenciones pueden o no estar condicionadas y pueden ser reintegrables, dependiendo del cumplimiento pasado o futuro de ciertas condiciones.

DETALLE	2019	2018	VARIACION	%
SUBVENCIONES POR DONACION	6.075.601.260	21.731.546	6.053.869.714	27858%
RECURSOS TRANSFERIDOS POR EL GOBIERNO	1.526.347.991	1.186.347.991	340.000.000	29%
<b>TOTAL SUBVENCIONES</b>	<b>7.601.949.251</b>	<b>1.208.079.537</b>	<b>6.393.869.714</b>	<b>529%</b>

Fuente: Estado financieros/contabilidad

Se tiene un incremento del 529% especialmente por las donaciones y recursos transferidos por la alcaldía de San José del Guaviare \$4.650.529.778 y la Gobernación por la suma de \$1.424.846.482 millones de pesos, para el fortalecimiento de equipos biomedicos para los diferentes servicios especialmente las áreas de cirugía y terapia física igual que equipos de computo e inmobiliario hospitalario, \$340. Millones transferidos por le Ministerio de la Protección Social dentro del Proyecto de dotación de ambulancias y lo transferido por el gobierno lo correspondiente aportes patronales por \$1.526 millones de pesos que para la empresa es negativo si tenemos en cuenta el incremento salarial el cual incrementa la seguridad social. Estos ingresos son los que nos dan un resultado positivo dentro de la vigencia del ejercicio financiero.

## 12.2. OTROS INGRESOS

DETALLE	2019	2018	VARIACION	%
INTERESES SOBRE DEPOSITOS	5.999.937	1.172.236	4.827.701	412%
MARGEN EN LA CONTRATACIÓN SERVICIOS DE SALUD	680.181.356	-	680.181.356	100%
SOBRANTES Y RECUPERACIONES	426.746.447	480.873.140	54.126.693	-11%
AJUSTE BENEFICIO EMPLEADO LARGO PLAZO	269.487.420	13.186.281	256.301.139	1944%
REVERSIÓN DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	4.274.714.908	316.433.955	3.958.280.953	1251%
<b>TOTAL AJUSTE</b>	<b>5.657.130.068</b>	<b>811.665.612</b>	<b>4.845.464.456</b>	<b>597%</b>

Se evidencia un incremento total de \$4.845 millones de pesos con una variación porcentual del 597% especialmente dado por la recuperación del deterioro de cartera dentro de las cuales tenemos con mayor representación: Nueva EPS \$2.194 millones, Caprecom \$583 millón, ZLS aseguradora de Colombia \$161 millón, policía y batallón \$288 millones, cajacopi Atlantico \$124 millones y Capital Salud \$100. Esto debido a la recuperación de cartera de vigencias anteriores la cual se incremento frente al 2018 en \$5 mil millones de pesos debido al proceso de conciliación y depuración con las aseguradoras.

De acuerdo a lo informado por el técnico de cartera dentro del convenio 518 del 2019 con la Secretaría departamental se salud del Guaviare, quedó la suma de \$680 millones en margen en la contratación.

**NOTA 13 – COSTOS:** Referido a las erogaciones y cargos asociados directamente con la adquisición de bienes y servicios vinculados con la prestación de servicio de salud.

SERVICIO	2019	2018	VARIACIÓN	%
Urgencias Consultas y procedimientos	4.339.552.237	3.634.696.131	704.856.106	19%
Urgencias Observación	813.527.670	444.272.598	369.255.072	83%
Consulta Externa y Procedimientos	683.395.984	436.716.742	246.679.242	56%
Consulta Externa Especializada	2.199.686.827	874.606.896	1.325.079.931	152%
Hospitalizados	3.518.767.667	3.373.811.468	144.956.199	4%
Pediatría	1.306.719.913	1.220.711.258	86.008.655	7%
Quirofanos	4.305.171.238	4.462.624.713	-157.453.475	-4%
sala de Partos	1.721.428.114	1.600.464.321	120.963.793	8%
Laboratorio	1.677.169.203	1.561.715.753	115.453.450	7%
Imagenología	1.105.990.341	1.151.844.793	-45.854.452	-4%
Nutrición	52.272.326	-	52.272.326	100%
Terapia Física	731.373.368	565.588.424	165.784.944	29%
Farmacia	1.948.601.704	2.462.864.008	-514.262.304	-21%
Ambulancias	631.155.405	849.953.568	-218.798.163	-26%
Etnopabellon	687.484.288	248.224.990	439.259.298	177%
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>25.722.296.285</b>	<b>22.888.095.664</b>	<b>2.834.200.621</b>	<b>12%</b>

Fuente: área de costos

El comportamiento en general de los costos a Diciembre del 2019 de los diferentes servicios asistenciales con respecto a la vigencia del 2018, fue del 12%, correspondiente al pago del retroactivo en el mes de julio al personal de planta por el aumento salarial del 5,13%; ajuste a los contratistas en los honorarios hasta un 10%, servicios técnicos y servicios de aseo en un 5%, mantenimientos a la infraestructura de los servicios asistenciales, mantenimiento preventivo y correctivo a las ambulancias, compra de repuestos para el mantenimiento de equipos biomédicos, mantenimiento al software y equipos de cómputo, alquiler de máquina de anestesia, pago de bonificación de coordinación al personal de planta; contratación de profesionales para las áreas asistenciales (médicos, jefes y auxiliares de enfermería, profesional

de laboratorio, fisioterapeutas, agentes siau, auxiliar de terapia física y Se contrataron once (11) subespecialidades por jornada, lo cual incrementó el apoyo los fines de semana en personal de servicios de aseo, atención de citas, enfermería, facturadores y el servicio de quirófanos; también se evidencia la no legalización oportuna de las cuentas de remisiones, servicios técnicos, honorarios, suministros y mantenimientos, dentro del mes que ocurrió el hecho económico; se realizó entrega de dotación hospitalaria de menor cuantía a los diferentes servicios de acuerdo al contrato No. 744 de octubre de 2019 por (\$208 millones).

## RENTABILIDAD

SERVICIO	COSTOS	INGRESOS	VARIACIÓN	%
Urgencias Consultas y procedimientos	4.339.552.237	1.726.509.062	- 2.613.043.175	- 151%
Urgencias Observación	813.527.670	919.397.977	105.870.307	12%
Consulta Externa y Procedimientos	683.395.984	595.885.290	- 87.510.694	-15%
Consulta Externa Especializada	2.199.686.827	2.363.133.597	163.446.770	7%
Hospitalizados	3.518.767.667	6.759.432.295	3.240.664.628	48%
Pediatría	1.306.719.913	292.635.070	- 1.014.084.843	- 347%
Quirofanos	4.305.171.238	5.536.733.930	1.231.562.692	22%
sala de Partos	1.721.428.114	970.244.316	- 751.183.798	-77%
Laboratorio	1.677.169.203	5.214.164.697	3.536.995.494	68%
Imagenología	1.105.990.341	2.552.980.133	1.446.989.792	57%
Nutrición	52.272.326	39.501.026	- 12.771.300	-32%
Terapia Física	731.373.368	976.186.443	244.813.075	25%
Farmacia	1.948.601.704	4.486.828.123	2.538.226.419	57%
Ambulancias	631.155.405	666.544.989	35.389.584	5%
Etnopabellon	687.484.288	188.628.194	- 498.856.094	- 264%
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>25.722.296.285</b>	<b>33.288.805.141</b>	<b>7.566.508.856</b>	<b>23%</b>



La rentabilidad a Diciembre de 2019 se mantuvo en un 23% un 1% por debajo de la vigencia del 2018, en donde se puede evidenciar que las áreas más rentables son: Laboratorio, Imagenología, Hospitalizados, Terapia y Rehabilitación y farmacia; con respecto a las áreas que bajaron la rentabilidad obedece al costo que se genera por los reconocimientos al personal asistencial del talento humano de planta, se contrató más personal asistencial para prestar un mejor servicio en las áreas pero no se ve un mayor aumento en la productividad del hospital.

**NOTA 14 – GASTOS DE ADMINISTRACIÓN:** Corresponde a los gastos de personal, honorarios, arrendamientos, seguros, servicios públicos, servicios técnicos, comunicación, entre otros en los que incurre el hospital para el desarrollo de su objeto social en el periodo corriente con la parte administrativa.

DETALLE	2019	2018	VARIACION	%
SUELDOS Y SALARIOS	1.761.967.075	1.638.675.185	123.291.890	8%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	14.725.601	31.750.542	17.024.941	-54%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	501.236.800	470.742.800	30.494.000	6%
APORTES SOBRE LA NOMINA	99.794.200	90.581.200	9.213.000	10%
PRESTACIONES SOCIALES	630.556.320	501.950.444	128.605.876	26%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	30.662.268	64.870.209	34.207.941	-53%
GENERALES	3.549.922.335	3.661.668.911	114.746.576	-3%
IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES	63.561.391	63.729.507	168.116	0%
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>6.652.425.990</b>	<b>6.523.968.798</b>	<b>125.457.192</b>	<b>2%</b>

Fuente: área de contabilidad- Estado de Resultados

En general los gastos aumentaron en \$125 millones con una representación porcentual del %2 esto debido al siguiente comportamiento :

Los gastos se incrementaron dentro de lo cual se destacó: mantenimiento, publicidad, impresos y afiliaciones y servicios públicos administrativos; se obtuvo disminución en combustible y lubricantes.

**NOTA 15 – DETERIORO, DEPRECIACION Y PROVISIONES:**

DETALLE	2019	2018	VARIACION	%
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	2.815.996.782	3.433.551.767	617.554.985	-18%
DEPRECIACIÓN PROPIEDAD PY E.	400.668.734	387.558.412	13.110.322	3%
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	531.672.703	3.084.382.096	2.552.709.393	-83%
<b>TOTAL</b>	<b>3.748.338.219</b>	<b>6.905.492.275</b>	<b>-3.157.154.056</b>	<b>-46%</b>

*El mayor impacto entre el 2018-2017 se ve reflejado en la provisión que se realizó para contingencias (litigios y demandas) con un incremento de \$2.544 millones de pesos y una representación del 472% la variación de lo que se viene deteriorando en cartera sólo tiene una representación del 6%.*

**NOTA 16 – OTROS GASTOS:**

*Otros Gastos son erogaciones generadas dentro de la prestación del servicio, pero no relacionadas directamente con el desarrollo social del Hospital y están representados en gran parte para el 2019 en la glosa no subsanable \$266 millones y devoluciones en la prestación del servicio que corresponde ajustes en gastos de administración \$1.010 millones valor registrado por notas de cartera como glosa de facturación vigencias anteriores y las comisiones en servicios financieros \$63 millones.*

**NOTA 17 – CONTINGENCIAS**

*Son obligaciones posibles, surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo control de la empresa, o una obligación presente a raíz de hechos pasados que no se había reconocido contablemente.*

DETALLE	2019	2018	VARIACION	%
LITIGIOS Y DEMANDAS	15.920.093.984	15.799.636.693	120.457.291	1%
<b>TOTAL</b>	<b>15.920.093.984</b>	<b>15.799.636.693</b>	<b>120.457.291</b>	<b>1%</b>

*Para el cierre del 2019 se refleja un aumento del 1% en litigios y demandas con corte a diciembre del 2019 se ajusto la inforamción de acuerdo a información entregada por el área de jurídica archive enviado sin ser conciliado con el área de contabilidad y por principio de prudencia analizando algunas probabilidades de pérdida se registraron las más altas ya que no se contó con la asesoría de esa área para tener más claridad. Es de aclarar que en la vigencia del 2018 se logró establecer con el abogado externo la probabilidad de pérdida de los procesos donde se dio aplicación a la resolución No.0004213 de 2016 de la superintendencia Nacional de Salud realizando ajuste por parte de contabilidad en comprobante contable No. 003-18289 del 2018, realizando un gran aumento en las parovisiones ya explicadas en el gasto.*

*La contingencia se origina debido a las demandas interpuestas por usuarios del servicio de salud de la empresa que alegaron prácticas indebidas al realizar procedimientos quirúrgicos.*

*Igualmente corresponde a demandas interpuestas por ex funcionarios de la empresa, que fueron despedidos en su mayoría en el 2002 en reestructuración administrativa de acuerdo a lo informado por el área de jurídica.*

**NOTA 18 – HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO CONTABLE**

*Con posterioridad al 31 de diciembre del 2019 y hasta la fecha de validación de los estados financieros a través del chip Contaduría General de la Nación, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole que afecten en forma significativa los saldos de los mismos.*

*Estas revelaciones hacen parte integral del Estado de Situación Financiera y Estado de Resultado de la vigencia del 2019.*

**YENCY AURORA RICO**

*Profesional Unversitario Contabilida E. Contadora Pública*

“VIGILADO SUPERSALUD”