

E.S.E. HOSPITAL SAN SEBASTIAN DE URABA
NIT: 890.985.603-7
MUNICIPIO: NECOCLI DEPARTAMENTO: ANTIOQUIA
CODIGO DE HABILITACION 0549004811-01

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTE DICIEMBRE 31 DE 2019

NOTA No.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La cuenta de efectivo y equivalentes de efectivo nos muestra los recursos disponibles de forma inmediata en la caja general o los fondos disponibles depositados en las entidades financieras. Las cuentas corrientes que tiene la entidad tienen movimiento porque todas han sido creadas con fines específicos o para aprovechar la localización de los recursos acorde a las necesidades y al cierre del periodo han sido conciliadas, se debe destacar que todas las cuentas están hábiles y son utilizadas de forma permanente en el giro de las operaciones y no presentan diferencias o partidas que ameriten comentarios especiales. Se tienen cuentas que manejan recursos específicos como bienestar social, primera infancia. Los recursos están disponibles para su uso inmediato, en algunos casos se utiliza chequera debido a los problemas técnicos que presenta el internet en el Municipio de forma constante lo cual afecta las transacciones en algunos casos. La medición inicial es acorde al valor de la transacción es decir al costo. Durante el periodo no se realizaron operaciones en moneda extranjera.

NOTA		EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO					
		COMPOSICIÓN					
		DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABL E	NAT	CONCEPTO			2019	2018	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO			345.071.637,00	95.604.181,00	249.467.456,00
1.1.05	Db	Caja			2.572.015,00	2.701.221,00	-129.206,00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras			322.499.622,00	86.942.323,00	235.557.299,00
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido			20.000.000,00	5.960.637,00	14.039.363,00

ANEXO : DETALLES DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

CODIGO	DETALLE CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018	VARIACION
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	322.499.622	86.942.323	235.557.299
111005	CUENTA CORRIENTE	265.632.600	7.707.961	257.924.639
11100502	BANCOLOMBIA CTA 645-235136-31	3.453.996	743.820	2.710.176
11100507	Banco Agrario 1446000100-6	696	50.183	49.487
11100508	BANCOLOMBIA CTA. 959-699344-56	74.817	25.002	49.815
11100509	BANCOLOMBIA CTA. 959-516115-60	227.071	888.956	661.885
11100513	Bco Agrario Cta 054909196001 Depositos J	253.589.316	6.000.000	247.589.316
11100514	Bco Bogota Cta 620313270 construccion mello villavicencio	8.286.704		
111006	CUENTA DE AHORRO	46.215.572	68.980.849	22.765.277
11100605	INVERSIONES IDEA - CTA No. 10441255	1.773.164	1.765.456	7.708
11100608	Bancolombia - Ahorro 959699341-17	18.961.757	6.994.811	11.966.946
11100609	INVERSIONES IDEA CTA NO. 10005447	1.370.417	1.364.473	5.944
11100611	Bancolombia-Ahorro 739-936037-99 Salud P	13.007.213	51.856.742	38.849.529
11100612	Banco de Bogota Ahorros nro 620-30926-0	11.103.021	6.999.367	4.103.654
111009	DEPOSITOS SIMPLES	10.651.450	10.253.513	397.937
11100901	FIDUGOB FDO INV COLECTIVA BCO BOGOTA 100	10.651.450	10.253.513	397.937
1132	EFFECTIVO USO RESTRINGIDO	20.000.000	5.960.637	14.039.363
113210	Depositos en instituciones fcras Bienestar	20.000.000	5.960.637	14.039.363
11321001	CDT en Banco de Bogota	20.000.000	5.960.637	14.039.363

NOTA No. 2 INVERSIONES

Corresponden a inversiones realizadas en entidades no controladas, la cual fue ajustada acorde al informe enviado por cada entidad como lo es Cohan y según los aportes realizados en año 2019, Durante la vigencia dichos aportes no presentaron revalorización según la Asamblea General de Asociados realizada en Marzo de 2019, por esa razón los cambios se generan acorde a los reportes emitidos. por la asociación se obtienen unos beneficios especiales en las compras, es una inversión mantenida al costo ya que no tienen un precio de mercado Las inversiones que se posean en el sector solidario serán clasificado dentro de esta categoría por lo tanto los rendimientos o revalorizaciones que se serán registradas como mayor valor de la inversión como está determinado en las políticas contables que tiene la entidad. Sobre esta inversión no se recibe intereses, sino la distribución de excedentes acorde a la decisión de la Asamblea General y la participación que tiene la entidad que es muy mínima. El valor representa los valores pagados como aportes más los excedentes que se han acumulado sobre la inversión y no se calcula deterioro porque acorde a los resultados presentados por COHAN en los últimos periodos no se considera necesario

NOTA		INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS						
		COMPOSICIÓN						
		DESCRIPCION					VARIACION	
CODIG O CONTA BLE	NAT	CONCEPTO	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACION	
1.2	Db	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	39.565.741	39.565.741	36.253.277	36.253.277	3.312.464	
1.2.24	Db	Inversiones de administración de liquidez	39.565.741	39.565.741	36.253.277	36.253.277	3.312.464	
1.2.30	Db	Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	0	0	0	0	0	

ANEXO NOTA DETALLE DE CUENTAS POR COBRAR

CODIGO		DETALLE CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018	VARIACION
13	DB	CUENTAS POR COBRAR	3.901.947.944	4.929.792.370	- 1.027.844.426
1319	DB	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	2.955.156.148	3.580.160.178	- 625.004.030
131901	DB	PLAN DE BENEFICIOS EN SALUD (PBS) POR EPS - S	73.255.794	81.904.787	- 8.648.993
131902	DB	PLAN DE BENEFICIOS EN SALUD POR (PBS) POR E	436.914.962	503.504.290	- 66.589.328
131903	DB	PLAN SUBSIDIADO DE SALUD (POSS) POR EPS - SI	137.953.568	170.821.983	- 32.868.415
131904	DB	PLAN SUBSIDIADO DE SALUD (POSS) POR EPS - CO	1.951.855.882	2.355.963.311	- 404.107.429
131905	DB	EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA (EMP) - SIN	204.100	-	204.100
131906	DB	EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA (EMP) - CO	-	29.600	- 29.600
131907	DB	PLANES COMPLEMENTARIOS DE EPS	307.900	89.300	218.600
131910	DB	SERVICIOS DE SALUD POR IPS PÚBLICAS - SIN FAC	-	169.100	- 169.100
131911	DB	SERVICIOS DE SALUD POR IPS PÚBLICAS - CON FA	2.105.800	6.602.400	- 4.496.600
131912	DB	SERVICIOS DE SALUD POR COMPAÑÍAS ASEGURA	209.200	200.900	8.300
131913	DB	SERVICIOS DE SALUD POR COMPAÑÍAS ASEGURA	14.263.000	1.062.600	13.200.400
131914	DB	SERVICIOS DE SALUD POR ENTIDADES CON RÉGIN	27.920.861	24.491.970	3.428.891
131915	DB	SERVICIOS DE SALUD POR ENTIDADES CON RÉGIN	42.599.939	113.777.317	- 71.177.378
131917	DB	ATENCIÓN ACCIDENTES DE TRÁNSITO SOAT POR	49.143.250	29.728.650	19.414.600
131918	DB	ATENCIÓN ACCIDENTES DE TRÁNSITO SOAT POR	154.468.104	81.816.720	72.651.384
131919	DB	ATENCIÓN CON CARGO A RECURSOS DE ACCION	-	134.707.451	- 134.707.451
131920	DB	ATENCIÓN CON CARGO A RECURSOS DE ACCION	-	-	-
131921	DB	ATENCIÓN CON CARGO AL SUBSIDIO A LA OFERT	92.400	508.200	- 415.800
131922	DB	ATENCIÓN CON CARGO AL SUBSIDIO A LA OFERT	2.356.100	3.506.600	- 1.150.500
131923	DB	RIESGOS LABORALES (ARL) - SIN FACTURAR O CO	1.872.900	10.431.800	- 8.558.900
131924	DB	RIESGOS LABORALES (ARL) - CON FACTURACIÓN	13.912.859	8.221.599	5.691.260
131927	DB	RECLAMACIONES CON CARGO A LOS RECURSOS D	8.766.520	3.674.400	5.092.120
131928	DB	RECLAMACIONES CON CARGO A LOS RECURSOS D	50.294.733	48.947.200	1.347.533
131980	DB	GIRO DIRECTO PARA ABONO A LA CARTERA SECT	13.341.724	-	13.341.724
1385	DB	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	1.820.753.380	2.014.376.407	- 193.623.027
138509	DB	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	1.820.753.380	2.012.324.674	- 191.571.294
138590	DB	OTRAS CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAU	-	2.051.733	- 2.051.733
1386	CR	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COB	- 873.961.584	- 664.744.215	- 209.217.369
138609	CR	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	- 873.961.584	- 664.744.215	- 209.217.369

NOTA No. 4 INVENTARIOS

Se reconocerán como inventarios, los medicamentos e insumos médicos así como cualquier otro elemento adquirido, que se tengan con la intención de comercializarse en el curso normal de operación o, de transformarse o consumirse en las actividades de prestación de servicios integrales de salud acorde a la política contable que se tiene para este rubro. En esta cuenta registramos las compras y el consumo de los medicamentos para la prestación de servicios de salud, al finalizar la vigencia contable se realizó un inventario físico que permitió comparar las cifras entre almacén y contabilidad para hacer los ajustes necesario que han resultado mínimos porque mes a mes se tiene control a través de los informes que se emiten en cada dependencia y con el inventario físico al cierre del periodo y cuyos saldos arrojan ingresos al inventario según los sobrantes que se presentan y cuentas de cobro por los faltantes a los responsables de cada área. Los inventarios se miden al costo es decir acorde al valor de la transacción y los demás gastos que se incurran en dicho proceso. La entidad utiliza un inventario permanente con promedio ponderado. En las subcuentas de los estados Financieros se muestra la clasificación en Medicamentos Sede central y cada puesto o centro de salud, Material médico quirúrgico de la misma forma, material de odontología, material de laboratorio y demás materiales e insumos que se necesitan para prestar el servicio. En el periodo se han presentado perdidas mínimas por deterioro y perdidas generales que no han tenido explicación y estas últimas a través de un debido proceso se han cobrado a los responsables de esas áreas. Al revisar el inventario final se refleja que no es necesario aplicar deterioro a los saldos que se presentan en los Estados Financieros.

NOTA		INVENTARIOS			
		COMPOSICIÓN			
		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CODIG O	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	155.589.066,00	133.977.868,00	21.611.198,00
1.5.14	Db	Materiales y suministros	155.589.066,00	133.977.868,00	21.611.198,00
1.5.80	Cr	Deterioro acumulado de inventarios (cr)	0,00	0,00	0,00

ANEXO DETALLE DE INVENTARIOS

CODIGO	DETALLE CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018	VARIACION
15	INVENTARIOS	155.589.066	133.977.868	21.611.198
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	155.589.066	133.977.868	21.611.198
151403	MEDICAMENTOS	66.041.918	61.333.273	4.708.645
151404	MATERIALES MÉDICO - QUIRÚRGICOS	39.779.853	36.337.326	3.442.527
151405	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	341.428	512.410	- 170.982
151406	MATERIALES ODONTOLÓGICOS	4.542.209	884.613	3.657.596
151407	MATERIALES IMAGENOLOGIA	639.389	552.633	86.756
151408	VÍVERES Y RANCHO	28.788	-	28.788
151417	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO	2.708.956	4.280.881	- 1.571.925
151421	DOTACIÓN A TRABAJADORES	-	25.000	- 25.000
151422	ROPA HOSPITALARIA Y QUIRÚRGICA	868.603	1.088.370	- 219.767
151490	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	40.637.922	28.963.362	11.674.560

NOTA No.6 DEPRECIACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Refleja el valor de la depreciación de las edificaciones, hospital y centros de salud de la ESE. La depreciación para edificaciones se hace en línea recta por 50 años y no tiene valor residual, la maquinaria y equipo, plantas y ductos muebles y enseres, equipo de cómputo y comunicación, equipo de transporte, equipo médico científico y el equipo de comedor para todos se ha determinado una vida útil de 10 años y no se considera un valor residual y solo mediante un inventario físico se puede determinar el estado del bien y si amerita realizar deterioro o aumentar la vida útil de un determinado bien.

NOTA		DEPRECIACION PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-453.253.031,00	-380.855.999,00	-72.397.032,00
1.6.85.02	Cr	Depreciación: Plantas, ductos y túneles	-36.610.707,00	-28.446.831,00	-8.163.876,00
1.6.85.03	Cr	Depreciación: Redes, líneas y cables	0,00	0,00	0,00
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-2.695.087,00	-2.122.327,00	-572.760,00
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-122.553.440,00	-93.746.120,00	-28.807.320,00
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-148.002.323,00	-113.294.963,00	-34.707.360,00
1.6.85.07	Cr	Depreciacion equipo de comunicación y computacion	-118.394.385,00	-92.879.769,00	-25.514.616,00
1.6.85.08	Cr	Depreciacion equipo de transporte	-95.971.783,00	-74.244.283,00	-21.727.500,00
1.6.85.09	Cr	Depreciacion equipo de comedor y lavanderia	-1.205.701,00	-915.757,00	-289.944,00

NOTA No. 7 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

En esta cuenta se refleja la compra de los seguros y pólizas para proteger los activos de la entidad y normalmente se adquieren para un periodo de doce meses y en ese mismo lapso de tiempo se van amortizando y por ello al final del periodo contable existen saldos que están conciliados acorde al periodo de compra.

19	Otros Activos	243.075.358	521.717.784	278.642.426	53%
1905	Gastos Pagados x anticipado	133.086.116	114.872.078	-18.214.038	-16%
1906	Avances y Anticipos Entregados		342.483.568	342.483.568	100%
1970	Intangibles	243.630.210	345.464.967	101.834.757	29%
1975	amortizacion software	-133.640.968	-281.102.829	-147.461.861	68%

NOTA No. 8 ACTIVOS INTANGIBLES

Se reconocerán como activos intangibles, los bienes identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la entidad tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables por tanto esta cuenta refleja el saldo por el Software Xenco en las áreas contable, de presupuesto, Cartera, facturación, inventarios e historias clínicas que posee la entidad y que se amortiza en un periodo de tres años donde se deben hacer nuevas actualizaciones que se llevan como mayor valor del bien, este rubro es medido al costo es decir su valor de la transacción, nos dice que su amortización es a 3 años.. Se debe destacar que se han presentado algunos inconvenientes con la casa matriz de este software por diferencias de criterios en las diferentes actualizaciones que son de carácter normativo.

NOTA		ACTIVOS INTANGIBLES			
		COMPOSICIÓN			
		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CODIGO	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	521.717.784,00	243.075.358,00	-63.841.142,00
1.9.02	Db	Plan de activos para beneficio a los empleado a largo plazo		0,00	0,00
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	114.872.078,00	133.086.116,00	-18.214.038,00
1.9.06	Db	Avances y Anticipos Entregados	342.483.568,00		
1.9.09	Db	Depositos entregados en garantia		0,00	0,00
1.9.70	Db	Activos intangibles	345.464.967,00	243.630.210,00	101.834.757,00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-281.102.829,00	-133.640.968,00	-147.461.861,00
1.9.90	Cr	Derechos de Reembolso y de Sustitucion de Activos	0	0,00	0,00

NOTA No. 9 CUENTAS POR PAGAR

Se reconocen como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Son medidas en la categoría del costo y su medición inicial acorde al valor de la transacción.

Esta cuenta muestra el saldo de las obligaciones que se tienen por la adquisición de bienes y servicios que son registradas al costo. En el último trimestre se sufre un aumento debido a que varios proveedores de bienes y servicios están atrasados para el pago y esto debido a la falta de pago total en el giro de directo de algunas entidades. El plazo normal para el pago es 45 días y acorde a los estados Financieros se puede visualizar que la entidad ha superado este tiempo. en algunos casos. En ningún momento se ha determinado tasas de interés por el incumplimiento en dichas obligaciones

ANEXO : DETALLE BENEFICIOS A EMPLEADOS				
CODIGO	DETALLE CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018	VARIACION
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.882.353.533	1.844.122.426	38.231.107
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.460.246.959	1.422.906.426	37.340.533
251101	NÓMINA POR PAGAR	315.360.226	311.271.795	4.088.431
251102	CESANTÍAS	630.085.471	632.102.119	- 2.016.648
251103	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	55.883.910	56.005.421	- 121.511
251104	VACACIONES	118.123.299	110.848.928	7.274.371
251105	PRIMA DE VACACIONES	124.471.424	115.493.597	8.977.827
251106	PRIMA DE SERVICIOS	94.786.671	90.515.195	4.271.476
251107	PRIMA DE NAVIDAD	13.575.503	5.910.400	7.665.103
251109	BONIFICACIONES	106.510.558	99.510.256	7.000.302
251110	OTRAS PRIMAS	1.449.897	1.248.715	201.182
2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	422.106.574	421.216.000	890.574
251405	Cuotas o Partes de Pensiones	890.574	-	890.574
251412	CÁLCULO ACTUARIAL DE FUTURAS PENSIONES	421.216.000	421.216.000	-

NOTA No. 11 OTROS PASIVOS

Esta cuenta refleja todos aquellos valores que ha recibido la E.S.E. y que no se ha identificado la entidad pagadora o si se conoce quien consigna no se han identificado plenamente cuales son las facturas que están cancelando en dicha transacción y por ello se debe esperar hasta que el funcionario de cartera realice los contactos pertinentes y se pueda conciliar dicho pago y luego proceder a realizar el cruce contra la cuenta por cobrar que se tenga registrada.

NOTA	OTROS PASIVOS								
	COMPOSICIÓN								
DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					VARIACIÓN	
CODIG O	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	269.299.173	0	269.299.173	8.240.779	0	8.240.779	261.058.394
2.9.01	Cr	Avances y anticipos recibidos	0	0	0	3.279.451	0	3.279.451	-3.279.451
2.9.10	Cr	Ingresos recibidos por anticipado	269.299.173	0	269.299.173	4.961.328	0	4.961.328	264.337.845

NOTA No. 12 CUENTRAS DE ORDEN DEUDORAS

Corresponde a las glosas realizadas por las diferentes EPS a las cuales se les presta los servicios de salud y se han emitido facturas y que por diferentes circunstancias los valores no han sido aceptados en su totalidad, pero la E.S.E. ha dado respuestas con sus respectivos soportes para evitar la pérdida en los servicios parcial o total prestados afectando el estado de resultado del periodo.

NOTA		CUENTAS DE ORDEN			
		CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			
		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CODIGO	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	0	0	0
8.2	Db	DEUDORAS FISCALES	0	0	0
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	900.368	36.350	864.018
8.3.06	Db	Bienes entregados en custodia	0	0	0
8.3.15	Db	Bienes y derechos retirados	0	0	0
8.3.33	Db	Facturación glosada en venta de servicios de salud	900.368	36.350	864.018
8.3.90	Db	Otras cuentas deudoras de control	0	0	0
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-900.368	-36.350	-864.018
8.9.05	Cr	Activos contingentes por contra (cr)	0	0	0
8.9.10	Cr	Deudoras fiscales por contra (cr)	0	0	0
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-900.368	-36.350	-864.018

NOTA No. 13 PATRIMONIO

Esta cuenta nos muestra el valor del capital fiscal de la entidad que se ha venido incrementando en las ultimas vigencias debido a los excedentes generados, pero de igual manera sufre disminuciones ante el saneamiento contable y el impacto generado por los cambios que se presentan en el nuevo modelo de la contabilidad bajo Nic Sp. La otra cuenta que hace parte de este rubro es la utilidad o pérdida del ejercicio conforme a los resultados que se han obtenido en el actual periodo contable.

NOTA	PATRIMONIO		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CODIGO	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	13.479.547.267	13.450.228.919	29.318.348
3.2.08	Cr	Capital fiscal	13.450.229.725	13.437.423.713	12.806.012
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	29.317.542	12.805.206	16.512.336
3.2.68	Cr	Impacto por la transición al nuevo marco de regulación	0	0	0

ANEXO : DETALLE VENTA DE SERVICIOS

CODIGO		DETALLE INGRESOS OPERACIONALES	AÑO 2019	AÑO 2018	VARIACION
4.3	CR	VENTA DE SERVICIOS	17.589.918.289	16.174.947.423	1.414.970.866
4.3.12	CR	SERVICIOS DE SALUD	17.590.010.490	16.200.135.494	1.389.874.996
4.3.12.08	CR	URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	815.730.413	803.456.528	12.273.885
4.3.12.09	CR	URGENCIAS - OBSERVACIÓN	220.185.200	172.970.400	47.214.800
4.3.12.17	CR	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y F	1.143.322.553	1.106.813.901	36.508.652
4.3.12.18	CR	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZA	145.926.000	130.548.200	15.377.800
4.3.12.19	CR	SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	568.215.697	597.195.406	- 28.979.709
4.3.12.20	CR	SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCIÓN Y PREVENI	6.468.780.672	5.405.748.072	1.063.032.600
4.3.12.21	CR	SERVICIOS AMBULATORIOS - OTRAS ACTIVIDADES EX	7.685.600	32.078.920	- 24.393.320
4.3.12.27	CR	HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	1.142.069.760	1.059.205.572	82.864.188
4.3.12.37	CR	QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	270.569.943	342.656.850	- 72.086.907
4.3.12.46	CR	APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	1.776.685.356	1.677.895.402	98.789.954
4.3.12.47	CR	APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLOGÍA	701.999.462	624.512.577	77.486.885
4.3.12.56	CR	APOYO TERAPEUTICO - REHABILITACION Y TERAPI	117.200	-	117.200
4.3.12.62	CR	APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPI	1.868.062.261	1.697.786.579	170.275.682
4.3.12.89	CR	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - CENTROS Y PUEST	-	150.060.866	- 150.060.866
4.3.12.94	CR	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMI	1.872.026.082	1.630.014.220	242.011.862
4.3.12.95	CR	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	588.634.291	769.192.001	- 180.557.710
4.3.95	DB	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA	- 92.201	- 25.188.071	25.095.870

NOTA No. 15 GASTOS

En este rubro se reflejan los gastos incurridos tanto de personal como materiales e insumos en la parte administrativa de la E.S.E. para la prestación de los servicios de salud a los usuarios. La medición inicial es al costo de la transacción y en muchos casos no reflejan una salida efectiva de dinero porque corresponden a amortizaciones, deterioro, depreciación que de todas maneras afecta el resultado operacional de la entidad..

NOTA	GASTOS				
	COMPOSICIÓN				
DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CODIG O	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	9.024.940.679	7.374.200.021	1.650.740.658
5.1	Db	De administración y operación	5.621.426.278	4.707.533.219	913.893.059
5.2	Db	De ventas		0	0
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	819.480.295	495.107.169	324.373.126
5.4	Db	Transferencias y subvenciones		0	0
5.8	Db	Otros gastos	2.554.716.564	2.158.754.427	395.962.137
5.9	Db	Cierre de ingresos, gastos y costos	29.317.542	12.805.206	16.512.336

ANEXO : DETALLE GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN

CODIGO	DETALLE INGRESOS OPERACIONALES	AÑO 2019	AÑO 2018	VARIACION
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	5.621.426.278	4.707.533.219	913.893.059
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	1.204.147.100	1.157.943.677	46.203.423
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	3.888.673		3.888.673
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	311.201.445	238.956.628	72.244.817
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	48.755.324	52.246.263	3.490.939
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	404.575.697	371.391.296	33.184.401
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	335.266.804	232.149.909	103.116.895
5.1.11	GENERALES	3.281.469.761	2.625.074.879	656.394.882
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	32.121.474	29.770.567	2.350.907

NOTA No. 16 COSTOS DE VENTA PRESTACIÓN DE SERVICIOS SALUD

Refleja los costos que se incurren para la prestación de servicios de salud como son los gastos del personal asistencial, honorarios y servicios de personal indirecto del área asistencial, la compra de materiales e insumos que se utilizan en las diferentes áreas de la E.S.E. que tienen relación directa con los usuarios de la salud. La medición inicial se hace al costo de la transacción y en el caso del personal se producen ajustes al cierre del periodo contable a través de una liquidación parcial de cada uno de los funcionarios del área.

NOTA		COSTOS DE VENTAS			
		COMPOSICIÓN			
DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CODIG O	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTOS DE VENTAS	12.379.932.837	12.257.039.209	122.893.628
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	12.379.932.837	12.257.039.209	122.893.628
6.3.10	Db	Servicios de salud	12.379.932.837	12.257.039.209	122.893.628

ANEXO : DETALLE COSTO DE VENTA DE SERVICIOS

ANEXO	DETALLE DE COSTOS PRESTACION DE SERVICIO	AÑO 2019	AÑO 2018	VARIACION
6	COSTOS DE VENTAS	12.379.932.837	12.257.039.209	122.893.628
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	12.379.932.837	12.257.039.209	122.893.628
6.3.10	SERVICIOS DE SALUD	12.379.932.837	12.257.039.209	122.893.628
6.3.10.01	URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	2.178.302.429	2.284.830.010	- 106.527.581
6.3.10.02	URGENCIAS - OBSERVACIÓN	17.348.246	13.293.643	4.054.603
6.3.10.15	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y P	615.464.449	825.832.633	- 210.368.184
6.3.10.16	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZA	125.558.252	90.278.516	35.279.736
6.3.10.17	SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE SALUD	1.107.521.392	1.016.300.258	91.221.134
6.3.10.18	SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE PROM	1.075.904.130	1.153.701.638	- 77.797.508
6.3.10.19	SERVICIOS AMBULATORIOS - OTRAS ACTIVIDADES EX	704.312.261	671.887.489	32.424.772
6.3.10.25	HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	1.829.708.448	1.743.359.066	86.349.382
6.3.10.36	QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	488.574.017	494.552.634	- 5.978.617
6.3.10.40	APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	1.039.957.416	881.646.213	158.311.203
6.3.10.41	APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLOGÍA	304.594.849	283.019.106	21.575.743
6.3.10.56	APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPI	724.194.673	721.881.674	2.312.999
6.3.10.62	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - CENTROS Y PUEST	1.267.155.922	1.329.404.900	- 62.248.978
6.3.10.66	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AM	901.336.353	578.639.042	322.697.311
6.3.10.67	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	-	168.412.387	- 168.412.387

NOTA No. 17 INGRESOS NO OPERACIONALES

La cuenta más importante corresponde al Margen de Contratación positivo que corresponde a las diferencias que se presentan en la facturación emitida por la entidad y los valores contratados con las diferentes EPS que se originan en dos factores : menos actividades realizadas acorde a las metas fijadas en el momento de firmar el contrato respectivo o un mayor valor facturado según las cláusulas del contrato. La medición inicial se realiza al costo de la transacción

NOTA	OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES			
	OTROS INGRESOS	3.456.291.807	3.078.853.306	-377.438.501
48	Otros Ingresos	3.456.291.807	3.078.853.306	-377.438.501
4802	Financieros	13.788.960	231.834.177	218.045.217
4808	Margen a la Contratacion Y OTROS IN	3.442.502.847	2.847.019.129	-595.483.718

NOTA No. 18 GASTOS NO OPERACIONALES

La cuenta más importante corresponde al Margen Negativo de la Contratación que se genera por mayores actividades realizadas acorde al contrato o por mayores valores facturados según las normas vigentes y los valores fijados en el contrato. De igual manera se presentan glosas definitivas que han sido aceptadas por la entidad en alto porcentaje por el no cumplimiento de las metas fijadas.

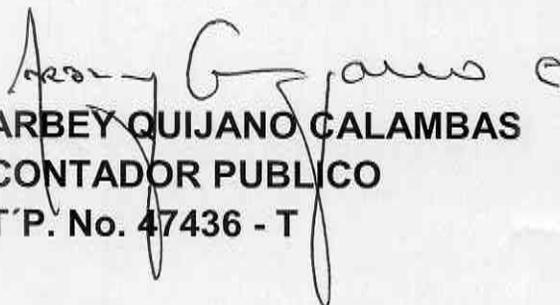
NOTA	GASTOS NO OPERACIONALES			
	OTROS GASTOS	2.158.754.427	2.554.716.564	395.962.137
58	Otros Gastos	2.158.754.427	2.554.716.564	395.962.137
5804	Intereses	88.185.023	57.225.806	-30.959.217
5802	Financieros	10.389.885	66.154.891	55.765.006
5890	margen contratacion y glosas dftv	2.060.179.519	2.431.335.867	371.156.348
				0
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICI	12.805.206	29.317.542	16.512.336

NOTA No. 19 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

Esta cuenta refleja los procesos jurídicos que actualmente tiene la E.S.E. en su contra y acorde al dictamen emitido por la Oficina Jurídica no superan el 50% de las posibilidades de un fallo en su contra por tanto no son objeto de provisionar en los estados Financieros para afectar el resultado del ejercicio del periodo. La medición inicial es acorde a las pretensiones del demandante las cuales son conocidas en las demandas iniciales. La medición posterior es al cierre de cada ejercicio contable cuando dichas pretensiones están tasadas en salarios Mínimos mensuales y por ello se deben ajustar con dicho valor.

NOTA		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS							
DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA				VARIACIÓN		
CODIGO CONTAB	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2010	SALDO FINAL 2010	SALDO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN		
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	4.124.765.100	4.124.765.100	4.274.663.700	4.274.663.700	-149.898.600		
9.1.20	Cr	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	4.124.765.100	4.124.765.100	4.274.663.700	4.274.663.700	-149.898.600		
9.1.20.01	Cr	CIVILES	4.124.765.100	4.124.765.100	4.274.663.700	4.274.663.700	-149.898.600		
9.1.20.02	Cr	LABORALES	0	0	0	0	0		
9.3	Cr	ACREEDORAS DE CONTROL	0	0	5.114.289	5.114.289	-5.114.289		
9.3.06	Cr	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	0	0	5.114.289	5.114.289	-5.114.289		
9.3.06.17	Cr	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0	0	5.114.289	5.114.289	-5.114.289		
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-4.124.765.100	-4.124.765.100	-4.279.777.989	-4.279.777.989	155.012.889		
9.9.05	Db	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-4.124.765.100	-4.124.765.100	-4.274.663.700	-4.274.663.700	149.898.600		
9.9.05.05	Db	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	-4.124.765.100	-4.124.765.100	-4.274.663.700	-4.274.663.700	149.898.600		
9.9.15	Db	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	0	0	-5.114.289	-5.114.289	5.114.289		
9.9.15.10	Db	RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS	0	0	-5.114.289	-5.114.289	5.114.289		

LAS CIFRAS DE LAS NOTAS FUERON EXTRAIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A CADA UNO DE DICHS PERIODOS


ARBAY QUIJANO CALAMBAS
CONTADOR PUBLICO
T.P. No. 47436 - T