



ESE HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO
NIT: 891900343-6
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
ENERO A DICIEMBRE DE 2018
VALORES EN PESOS

| | Cuenta | Nota No. | DICIEMBRE DE 2018 | DICIEMBRE DE 2017 | VARIACION | % VARIACION |
|-----------|--|-------------|--------------------------|--------------------------|---------------------------|----------------|
| 1 | ACTIVOS | | | | | |
| | ACTIVO CORRIENTE | | | | | |
| 11 | Efectivo | (1) | 447.788.901.87 | 2.100.912.802.98 | (1.653.123.901.11) | -79% |
| 1105 | CAJA | | 2.877.093.00 | 5.923.177.01 | (3.046.084.01) | -51% |
| 1110 | DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | | 227.991.266.87 | 517.483.255.18 | (289.491.988.31) | -56% |
| 1132 | EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO | | 216.920.542.00 | 1.577.506.370.79 | (1.360.585.828.79) | -86% |
| 12 | INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS | (2) | 63.776.972.00 | 63.776.972.00 | - | 0% |
| 1224 | INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ EN TITULOS PARTICIPATIVOS | | 63.776.972.00 | 63.776.972.00 | - | 0% |
| 13 | DEUDORES | (3) | 6.471.388.890.32 | 6.890.398.951.25 | (419.010.060.93) | -6% |
| 1319 | PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD | | 5.285.232.809.73 | 5.475.671.625.76 | (190.438.816.03) | -3% |
| 1324 | SUBVENCIONES POR COBRAR | | 851.145.840.47 | 958.466.935.02 | (107.321.094.55) | -11% |
| 1328 | AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS | | 0.00 | 2.029.354.47 | (2.029.354.47) | -100% |
| 1384 | OTROS CUENTAS POR COBRAR | | 335.010.240.12 | 454.231.036.00 | (119.220.795.88) | -26% |
| 15 | INVENTARIOS | (4) | 70.915.673.15 | 48.160.415.44 | 22.755.257.71 | 47% |
| 1514 | MATERIALES Y SUMINISTROS | | 80.808.726.42 | 58.053.468.71 | 22.755.257.71 | 39% |
| 1580 | DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS | | (9.893.053.27) | (9.893.053.27) | - | 0% |
| | TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 7.053.870.437.34 | 9.103.249.141.67 | (2.049.378.704.33) | -23% |
| | ACTIVO NO CORRIENTE | | | | | |
| 13 | DEUDORES | (3) | 1.488.969.590.82 | 747.020.295.21 | 741.949.295.61 | 99% |
| 1385 | CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL COBRO | | 3.219.194.814.59 | 1.374.988.892.97 | 1.844.205.921.62 | 134% |
| 1386 | DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR OBRAR | | (1.730.225.223.77) | (627.968.597.76) | (1.102.256.626.01) | 176% |
| 16 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | (5) | 3.789.924.541.71 | 3.884.367.975.71 | (94.443.434.00) | -2% |
| 1605 | TERRENOS | | 320.775.00 | 320.775.00 | - | 0% |
| 1640 | EDIFICACIONES | | 1.323.217.046.93 | 1.323.217.046.93 | - | 0% |
| 1655 | MAQUINARIA Y EQUIPO | | 83.343.345.00 | 83.326.645.00 | 16.700.00 | 0% |
| 1660 | EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO | | 2.414.413.735.00 | 2.398.021.229.00 | 16.392.506.00 | 1% |
| 1665 | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | | 358.309.581.00 | 304.402.581.00 | 53.907.000.00 | 18% |
| 1670 | EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION | | 682.841.524.00 | 674.617.604.00 | 8.223.920.00 | 1% |
| 1675 | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION | | 313.114.988.00 | 313.114.988.00 | - | 0% |
| 1680 | EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA | | 20.564.315.00 | 20.564.315.00 | - | 0% |
| 1685 | DEPRECACION ACUMULADA | | (807.138.031.00) | (634.154.471.00) | (172.983.560.00) | 27% |
| 1695 | DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDAD | | (599.062.737.22) | (599.062.737.22) | - | 0% |
| | PLANTA Y EQUIPO | | | | | |
| 19 | OTROS ACTIVOS | (6) | 553.241.650.82 | 817.644.333.69 | (264.402.682.87) | -32% |
| 1905 | BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO | | 63.641.650.82 | 205.644.333.69 | (142.002.682.87) | -69% |
| 1970 | INTANGIBLES | | 612.000.000.00 | 612.000.000.00 | - | 0% |
| 1975 | AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES | | (122.400.000.00) | - | (122.400.000.00) | 100% |
| | TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | 5.832.135.783.35 | 5.449.032.604.61 | 383.103.178.74 | 7% |
| | TOTAL ACTIVOS | | 12.886.006.220.69 | 14.552.281.746.28 | (1.666.275.525.59) | -11% |

MAURICIO SALDARRIAGA VINASCO
 Representante Legal
 CEDULA DE CIUDADANIA No. 16.550.456
 certificado

LUC MARINA RUGE POVEDA
 Revisor Fiscal
 CEDULA DE CIUDADANIA No. 66.871.206
 T.P No. 110537-T

ROSA MARIA CLAUDIO GOMEZ
 Contador Público T.P. No. 94332-T
 C.C No. 66.871.850 de Roldanillo Valle

"VIGILADO SUPERSALUD"

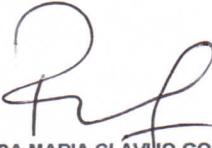


ESE HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO
NIT: 891900343-6
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
ENERO A DICIEMBRE DE 2018
VALORES EN PESOS

| | CUENTA | Nota No. | DICIEMBRE DE 2018 | DICIEMBRE DE 2017 | VARIACION | % VARIACION |
|---------------------------|---|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------|
| 2 PASIVOS | | | | | | |
| PASIVOS CORRIENTES | | | | | | |
| 24 | CUENTAS POR PAGAR | (7) | 2.118.608.449.09 | 4.864.690.305.34 | (2.746.081.856.25) | -56% |
| 2401 | ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | | 1.236.844.891.80 | 1.365.693.423.00 | (128.848.531.20) | -9% |
| 2407 | RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS | | 41.190.521.00 | 152.053.862.66 | (110.863.341.66) | -73% |
| 2424 | DESCUENTOS DE NOMINA | | 171.735.531.00 | 195.133.830.00 | (23.398.299.00) | -12% |
| 2436 | RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE | | 37.618.335.00 | 89.849.367.00 | (52.231.032.00) | -58% |
| 2460 | CREDITOS JUDICIALES | | 278.048.400.62 | 245.000.000.00 | 33.048.400.62 | 13% |
| 2490 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | | 353.170.769.67 | 2.816.959.822.68 | (2.463.789.053.01) | -87% |
| 25 | OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL | (8) | 1.294.777.398.84 | 1.270.681.725.00 | 24.095.673.84 | 2% |
| 2511 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | | 1.290.552.381.00 | 1.270.356.261.00 | 20.196.120.00 | 2% |
| 2514 | BENEFICIOS POSEMPLA PENSIONES | | 4.225.017.84 | 325.464.00 | 3.899.553.84 | 1198% |
| 27 | PASIVOS ESTIMADOS | | - | - | - | 0% |
| 2701 | PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS | | - | - | - | 0% |
| 29 | OTROS PASIVOS | (9) | 381.857.779.00 | 160.000.00 | 381.697.779.00 | 238561% |
| 2901 | AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS | | 839.849.00 | 160.000.00 | 679.849.00 | 425% |
| 2910 | INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO | | 381.017.930.00 | - | 381.017.930.00 | 100% |
| | TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 3.795.243.626.93 | 6.135.532.030.34 | (2.340.288.403.41) | -38% |
| | TOTAL PASIVO | | 3.795.243.626.93 | 6.135.532.030.34 | (2.340.288.403.41) | -38% |
| 3 | PATRIMONIO | (10) | | | | |
| 32 | PATRIMONIO INSTITUCIONAL | | 9.090.762.593.76 | 8.416.749.715.94 | 674.012.877.82 | 8% |
| 3208 | CAPITAL FISCAL | | 5.588.593.877.32 | 5.588.593.877.32 | - | 0% |
| 3225 | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | | 1.197.329.315.59 | (1.261.404.966.90) | 2.458.734.282.49 | -195% |
| 3230 | RESULTADOS DEL EJERCICIO | | 674.012.877.82 | 2.458.734.282.49 | (1.784.721.404.67) | -73% |
| 3268 | IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO | | 1.630.826.523.03 | 1.630.826.523.03 | - | 0% |
| | TOTAL PATRIMONIO | | 9.090.762.593.76 | 8.416.749.715.94 | 674.012.877.82 | 8% |
| | TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO | | 12.886.006.220.69 | 14.552.281.746.28 | (1.666.275.525.59) | -11% |
| 8 | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | (11) | - | - | - | 0% |
| 81 | ACTIVOS CONTINGENTES | | 1.564.186.577.77 | - | 1.564.186.577.77 | 100% |
| 83 | DEUDORAS DE CONTROL | | 1.211.941.868.80 | 1.091.880.893.80 | 120.060.975.00 | 11% |
| 89 | DEUDORAS POR CONTRA (CR) | | (2.776.128.446.57) | (1.091.880.893.80) | (1.684.247.552.77) | 154% |
| 9 | CUENTAS DE ORDEN ACREDORAS | (12) | - | - | - | 0% |
| 91 | RESPONSABILIDADES CONTINGENTES | | (8.843.856.418.00) | (8.782.074.762.00) | (61.781.656.00) | 1% |
| 93 | ACREDORAS DE CONTROL | | (1.153.321.625.78) | (1.153.321.625.78) | - | 0% |
| 99 | ACREDORAS POR CONTRA (DB) | | 9.997.178.043.78 | 9.935.396.387.78 | 61.781.656.00 | 1% |


MAURICIO SALDARRIAGA VINASCO
Representante Legal
CEDULA DE CIUDADANIA No. 16.550.456
certificado


Luz MARINA RUGE POVEDA
Revisor Fiscal
CEDULA DE CIUDADANIA No. 66.871.206
T.P No. 110537-T


ROSA MARIA CLAVIJO GOMEZ
Contador Público T.P. No. 94332-T
C.C No. 66.871.850 de Roldanillo Valle

"VIGILADO SUPERSALUD"



ESE HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO
NIT: 891900343-6
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
A DICIEMBRE DE 2018
VALORES EN PESOS

| CUENTA | Nota No. | A DICIEMBRE DE 2018 | A DICIEMBRE DE 2017 | VARIACION \$ | VARIACION % |
|--|----------|--------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------|
| INGRESOS OPERACIONALES | | | | | |
| 4 INGRESOS | | 20.136.249.104.99 | 17.946.176.220.82 | 2.190.072.884.17 | 12% |
| 43 VENTA DE SERVICIOS | (13) | 20.136.249.104.99 | 17.946.176.220.82 | 2.190.072.884.17 | 12% |
| 4312 SERVICIOS DE SALUD | | 20.369.186.332.99 | 18.260.345.047.74 | 2.108.841.285.25 | 12% |
| 4395 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS | | (232.937.228.00) | (314.168.826.92) | 81.231.598.92 | -26% |
| 6 COSTOS DE VENTAS Y OPERACION | (14) | 15.058.782.785.35 | 12.393.687.941.77 | 2.665.094.843.58 | 22% |
| 63 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS | | 15.058.782.785.35 | 12.393.687.941.77 | 2.665.094.843.58 | 22% |
| 6310 SERVICIOS DE SALUD | | 15.058.782.785.35 | 12.393.687.941.77 | 2.665.094.843.58 | 22% |
| MARGEN BRUTO | | 5.077.466.319.64 | 5.552.488.279.05 | (475.021.959.41) | -9% |
| 5 GASTOS DE OPERACIÓN | | 4.813.331.604.94 | 4.423.412.698.17 | 389.918.906.77 | 9% |
| 51 DE ADMINISTRACION | (15) | 3.263.743.797.32 | 2.715.089.419.46 | 548.654.377.86 | 20% |
| 5101 SUELdos Y SALARIOS | | 845.835.501.50 | 611.324.203.74 | 234.511.297.76 | 38% |
| 5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS | | 28.539.908.84 | 9.376.395.00 | 19.163.513.84 | 204% |
| 5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | | 191.880.600.00 | 148.073.200.00 | 43.807.400.00 | 30% |
| 5104 APORTES SOBRE LA NOMINA | | 81.945.100.00 | 64.111.351.00 | 17.833.749.00 | 28% |
| 5107 PRESTACIONES SOCIALES | | 443.725.084.86 | 258.309.015.79 | 185.416.069.07 | 72% |
| 5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS | | 10.834.609.00 | 20.110.831.02 | (9.276.222.02) | -46% |
| 5111 GENERALES | | 1.640.886.197.96 | 1.586.450.259.07 | 54.435.938.89 | 3% |
| 5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | | 20.096.795.16 | 17.334.163.84 | 2.762.631.32 | 16% |
| 53 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACION | | 1.549.587.807.62 | 1.708.323.278.71 | (158.735.471.09) | -9% |
| (16) | | 1.221.155.847.62 | 1.540.598.859.71 | (319.443.012.09) | -21% |
| 5347 DETERIORO CUENTAS POR COBRAR | | 172.983.560.00 | 167.724.419.00 | 5.259.141.00 | 3% |
| 5360 DEPRECACION DE PROPIEDAD PLANTA Y | | 122.400.000.00 | - | 122.400.000.00 | 100% |
| 5366 AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES | | 33.048.400.00 | - | 33.048.400.00 | 100% |
| 5368 PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS | | 264.134.714.70 | 1.129.075.580.88 | (864.940.866.18) | -77% |
| EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL | | | | | |
| OTROS INGRESOS Y GASTOS | | | | | |
| 44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | (17) | 5.945.734.00 | 1.532.219.927.00 | (1.526.274.193.00) | -100% |
| 4430 SUBVENCIONES | | 5.945.734.00 | 1.532.219.927.00 | (1.526.274.193.00) | -100% |
| 48 OTROS INGRESOS | (18) | 2.055.072.912.41 | 986.319.505.81 | 1.068.753.406.60 | 108% |
| 4802 FINANCIEROS | | 4.887.217.00 | 40.691.861.33 | (35.804.644.33) | -88% |
| 4808 INGRESOS DIVERSOS | | 2.050.185.695.41 | 945.627.644.48 | 1.104.558.050.93 | 117% |
| 58 OTROS GASTOS | (19) | 1.651.140.483.29 | 1.188.880.731.20 | 462.259.752.09 | 39% |
| 5804 FINANCIEROS | | 112.692.236.99 | 123.600.245.34 | (10.908.008.35) | -9% |
| 5890 GASTOS DIVERSOS | | 1.538.448.246.30 | 1.065.280.485.86 | 473.167.760.44 | 44% |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | | 674.012.877.82 | 2.458.734.282.49 | (1.784.721.404.67) | -73% |

MAURICIO SALDARRIAGA VINASCO
Representante Legal
CEDULA DE CIUDADANIA No. 16.550.456
certificado

ROSA MARIA CLAVIJO GOMEZ
Contador Público T.P. No. 94332-T
C.C No. 66.871.850 de Roldanillo Valle

LUZ MARINA RUGE POVEDA
Revisor Fiscal
CEDULA DE CIUDADANIA No. 66.871.206
T.P No. 110537-T

"VIGILADO SUPERSALUD"



ESE HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO
NIT No. 891.900.343-6
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
a Diciembre 31 de 2018
VALORES EN PESOS
(presentación por cuentas)

| | Patrimonio a Diciembre 31 2017 | Movimientos | Total Patrimonio Diciembre 2018 |
|--|--------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|
| CAPITAL FISCAL | 5.588.593.877.32 | - | 5.588.593.877.32 |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | (1.261.404.966.90) | 2.458.734.282.49 | 1.197.329.315.59 |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | 2.458.734.282.49 | 2.458.734.282.49 | 674.012.877.82 |
| IMPACTOS POR LA TRANSACCION AL NUEVO MARCO | 1.630.826.523.03 | - | 1.630.826.523.03 |
| NORMATIVO | | | |
| <i>Saldos al 31 de Marzo 2016 y 31 de Marzo 2017</i> | 8.416.749.715.94 | 2.458.734.282.49 | 9.090.762.593.76 |

MAURICIO SALDARRIAGA-VINASCO

Representante Legal

CEDULA DE CIUDADANIA No. 16.550.456

Certificado

Luz Marina Ruge Poveda

Revisor Fiscal

CEDULA DE CIUDADANIA No. 66.871.206

T.P No. 110537-T

Dictaminado

ROSA MARIA CLAVIJO GOMEZ

Contador Público T.P. No. 94332-T

C.C No. 66.871.850 de Roldanillo Valle

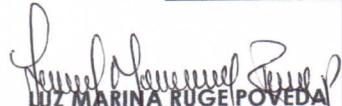
"VIGILADO SUPERSALUD"

ESE HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO
NIT No. 891.900.343-6
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
31 DE DICIEMBRE DE 2018
VALORES EN PESOS

| | Año 2018 |
|---|---------------------------|
| | DICIEMBRE |
| Actividades de Operación | |
| Resultado del ejercicio | 674.012.877.82 |
| Partidas que no afectan el efectivo: | |
| Depreciacion Acumulada | 172.983.560.00 |
| Amortizacion Intangibles | 122.400.000.00 |
| Provision Cartera | 1.102.256.626.01 |
| | 2.071.653.063.83 |
| Cambio neto en activos y pasivos operacionales: | |
| Clientes Servicios de Salud | 190.438.816.03 |
| subvenciones por cobrar | 107.321.094.55 |
| Anticipos y anticipos entregados | 2.029.354.47 |
| otros Deudores | 119.220.795.88 |
| Deudas de dificil recaudo | (1.844.205.921.62) |
| Inventarios | (22.755.257.71) |
| Adquisicion de bienes y servicios Nacionales | (128.848.531.20) |
| recaudos a favor de terceros | (110.863.341.66) |
| descuentos de nomina | (23.398.299.00) |
| Retencion fte por Pagar | (52.231.032.00) |
| otras cuentas por pagar | (2.463.789.053.01) |
| creditos judiciales | 33.048.400.62 |
| Otros activos | 142.002.682.87 |
| Obligaciones Laborales | 24.095.673.84 |
| Otros Pasivos | 381.697.779.00 |
| Efectivo neto provisto por las actividades operacionales | (3.646.236.838.94) |
| Actividades de Inversión | |
| Adquisicion Prop Planta y Equipo | (78.540.126.00) |
| Efectivo provisto (usado) en actividades de inversión | (78.540.126.00) |
| Actividades Financieras | |
| Nivas Obligaciones Financieras | - |
| Efectivo neto provisto por actividades financieras | - |
| Aumento (Disminucion) en el disponible | (1.653.123.901.11) |
| Disponible al inicio del ejercicio | 2.100.912.802.98 |
| Disponible al final del ejercicio | 447.788.901.87 |


MAURICIO SALDARRIAGA VINASCO

Representante Legal
C.C No. 16.550.456
Certificado


Luz Marina Ruge Poveda

Revisor Fiscal T.P. No. 110537-T
C.C No. 66.871.206


ROSA MARIA CLAVIJO GOMEZ
Contador Público T.P. No. 94332-T
C.C No. 66.871.850 de Roldanillo Valle

"VIGILADO SUPERSALUD"



**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**MARCO JURÍDICO PARA LA IMPLEMENTACIÓN DE NIIF PARA EMPRESAS QUE
NO COTIZAN EN EL MERCADO DE VALORES NI CAPTAN O ADMINISTRAN
AHORRO DEL PÚBLICO – POLÍTICAS ELABORACIÓN ESFA**

El 13 de julio de 2009, se expidió la Ley 1314, por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información en Colombia, se señalan las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determinan las Entidades responsables de vigilar su cumplimiento. La acción del Estado se dirigirá hacia la convergencia de tales normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información, con estándares internacionales de aceptación mundial. De acuerdo con esta Ley, el CTCP es la autoridad colombiana de normalización técnica de las normas contables de información financiera y de aseguramiento de la información.

La Contaduría General de la Nación emitió el 8 de septiembre del año 2014 la Resolución 414, la cual incorporó en el Régimen de Contabilidad Pública el Marco conceptual y las Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos aplicables a las entidades que se encuentren bajo el ámbito del régimen de contabilidad pública y que:

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo
PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206
E-Mail: hdsar@ert.com.co
www.hospitalroldanillo.gov.co



- No coticen en el mercado de valores
- No capten ni administren ahorro del público
- Que estén clasificadas como Empresa por el Comité Interinstitucional de la Comisión de Estadísticas de Finanzas Públicas

Por lo anterior, el Hospital Departamental San Antonio de Roldanillo ESE, de acuerdo con su información financiera y según la resolución mencionada anteriormente, se encuentra obligada a aplicar el marco normativo contemplado en la Resolución 414 de septiembre de 2014.

ADOPCIÓN DE LA NORMATIVA CONTABLE APLICABLE

El Hospital Departamental San Antonio de Roldanillo ESE para preparar y elaborar los estados financieros adoptó como marco de referencia la Norma Internacional de Información Financiera para las Empresas que no cotizan en el mercado de valores ni capta o administran ahorro del público, a partir del 1º de enero de 2016, cuando se inicia el año de transición según resolución 663 de 2015 que modifica la resolución 414 de 2014.

La gerencia es la principal responsable en velar que dichos estados financieros estén preparados y presentados con los requerimientos que establece la NIIF para Empresas Públicas.



NATURALEZA JURÍDICA, FUNCIÓN SOCIAL ACTIVIDADES QUE DESARROLLA O COMETIDO ESTATAL

Naturaleza Jurídica

El HOSPITAL DEPARTAMENTAL "SAN ANTONIO", fue creado por la Ordenanza No. 019 de Octubre 27 de 1992, de la Asamblea Departamental del Valle del Cauca, como una Empresa Social del Estado, con número de Nit 891.900.343-6, es una entidad con categoría especial de Empresa Pública del orden Departamental, dotada de personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa, sometida al Régimen Jurídico previsto en el capítulo III, Artículo 194,195 y 197 de la Ley 100 de 1993 y sus decretos reglamentarios. En razón de su autonomía, la entidad se organizará, gobernará y establecerá sus normas y reglamentos de conformidad con los principios constitucionales y legales que le permiten desarrollar el fin para el cual fue constituida. La jurisdicción de la empresa está limitada al territorio del Departamento del Valle del Cauca, su domicilio y sede de sus órganos administrativos es la ciudad de Roldanillo Valle.

Función Social Actividades que Desarrolla o Cometido Estatal

VISION

En el año 2020 seremos una entidad orientada a la prestación de servicios integrales de baja y mediana complejidad en ayudas diagnósticas especializadas, promoción de la salud y prevención de la enfermedad, siendo centro de referencia en el área de influencia, asegurando una atención digna, humanizada y sostenible

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo

PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206

E-Mail: hdsar@ert.com.co

www.hospitalroldanillo.gov.co



MISION

Somos una empresa de salud de nivel II del Norte del Valle del Cauca con fundamento y objetivo principal cimentado en lo social y el bien común, en la búsqueda continua de ofrecer servicios de salud con inclusión, calidad, humanismo, profesionalismo, ética, orden, compromiso y vanguardia para toda la población del municipio y área de influencia, proyectando la empresa a ser un centro de diagnóstico clínico de alta calidad para el Norte del Valle.

POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

CARACTERÍSTICAS DE LAS POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables deben cumplir con las características cualitativas de la información financiera que establece el Marco conceptual, las cuales son los atributos que proporcionan la utilidad a la información contenida en los estados financieros, que son las siguientes:

- a) Comprensibilidad: La información proporcionada en los Estados Financieros debe presentarse de modo que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y empresariales y de la contabilidad, así como voluntad para estudiar la información con diligencia razonable. Sin embargo, la necesidad de comprensibilidad no permite omitir información relevante por el mero hecho de que ésta pueda ser demasiado difícil de comprender para determinados usuarios.
- b) Relevancia: La información proporcionada en los Estados Financieros debe ser relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios. La información tiene la cualidad de relevancia cuando puede ejercer influencia sobre las decisiones económicas de los usuarios.

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo

PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206

E-Mail: hdsar@ert.com.co

www.hospitalroldanillo.gov.co



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
NIT. 891.900.343-6

quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

c) Materialidad o importancia relativa: La información es material y por ello es relevante, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los Estados Financieros. La materialidad (importancia relativa) depende de la cuantía de la partida o del error juzgados en las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea. Es decir, la importancia relativa es un aspecto de la relevancia, dado que la información que carece de dicha importancia no influye en las decisiones del usuario. Se supone que los usuarios de los Estados Financieros tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y del mundo de los negocios, así como de su contabilidad, y también la voluntad de estudiar la información financiera con razonable diligencia. Las omisiones o inexactitudes de partidas tienen importancia relativa si pueden, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios sobre la base de los Estados Financieros.

d) Fiabilidad: La información proporcionada en los Estados Financieros debe ser fiable. La información es fiable cuando está libre de error significativo y sesgo, y representa fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente. Los Estados Financieros no están libres de sesgo (es decir, no son neutrales) si, debido a la selección o presentación de la información, pretenden influir en la toma de una decisión o en la formación de un juicio, para conseguir un resultado o desenlace predeterminado.

e) La esencia sobre la forma: Las transacciones y demás sucesos y condiciones deben contabilizarse y presentarse de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal. Esto mejora la fiabilidad de los Estados Financieros.

f) Comparabilidad: Los usuarios deben ser capaces de comparar los Estados Financieros de la compañía a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación .

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo

PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206

E-Mail: hdsar@ert.com.co

www.hospitalroldanillo.gov.co



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
NIT. 891.900.343-6

financiera y su rendimiento financiero. Los usuarios también deben ser capaces de comparar los Estados Financieros de entidades diferentes, para evaluar su situación financiera, rendimiento y flujos de efectivo relativos. Por tanto, la medida y presentación de los efectos financieros de transacciones similares y otros sucesos y condiciones deben ser llevadas a cabo de una forma uniforme por toda la compañía, a través del tiempo y también de una forma uniforme entre compañías. Además, los usuarios deben estar informados de las políticas contables empleadas en la preparación de los Estados Financieros, de cualquier cambio habido en dichas políticas y de los efectos de estos cambios.

- g) Oportunidad Para ser relevante: la información financiera debe ser capaz de influir en las decisiones económicas de los usuarios. La oportunidad implica proporcionar información dentro del periodo de tiempo para la decisión. Si hay un retraso indebido en la presentación de la información, ésta puede perder su relevancia. La Gerencia General puede necesitar sopesar los méritos relativos de la presentación a tiempo frente al suministro de información fiable. Al conseguir un equilibrio entre relevancia y fiabilidad, la consideración decisiva es cómo se satisfacen mejor las necesidades de los usuarios cuando toman sus decisiones económicas.
- h) Equilibrio entre costo y beneficio: El tratar de reflejar una información real en los Estados Financieros indica realizar un análisis del costo beneficio que permita mostrar la realidad de las cifras sin algún esfuerzo desproporcionado.

OBJETIVOS DE LAS POLÍTICAS CONTABLES

- a) Garantizar el cumplimiento de los lineamientos adoptados a fin de suministrar información contable relevante para la toma de decisiones económicas de los usuarios. (



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
NIT. 891.900.343-6

- b) Establecer una base técnica para la aplicación de los criterios contables.
- c) Promover la uniformidad de la información contable.
- d) Garantizar la congruencia de los criterios contables y los objetivos financieros con la finalidad de suministrar información fiable necesaria para la toma de La finalidad con la que El Hospital Departamental "San Antonio" Empresa Social del Estado emite los Estados Financieros e Informes Complementarios es para que tanto los Entes de Control, los terceros y el público en general que muestre interés en examinar dichos informes presentados, tengan una clara comprensión de la situación y actividad financiera del Hospital, enmarcado dentro de los postulados, principios, objetivos, características, requisitos y normas técnicas que se requieran y exigen para el cumplimiento de éste propósito.

El manejo contable del Hospital Departamental "San Antonio" Empresa Social del Estado, se encamina hacia el mejoramiento de la calidad, confiabilidad y oportunidad de la información contable en cumplimiento con todas las disposiciones que en tal sentido expida la Contaduría General de la Nación.

Las políticas contables han sido preparadas y aprobadas por el comité NIIF y por la Junta Directiva



REVELACIONES DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 1. EFECTIVO

El saldo en la Caja al 31 de diciembre de 2018, se encuentra representado de la siguiente manera:

| | | |
|--------|----------------|--------------|
| 1105 | CAJA | 2.877.093.00 |
| 110501 | Caja principal | 2.877.093.00 |

El valor de la caja Principal, corresponde a las ventas por servicio de salud a los diferentes usuarios, los cuales son consignados en las cuentas bancarias de la entidad, este saldo es consignado en los primeros días del mes de enero de 2019. El valor de constitución de la caja menor es de \$1.200.000, la cual se legalizo en diciembre.

El saldo en Depósitos en instituciones financieras al 31 de diciembre de 2.018, se encuentra conformado de la siguiente manera:



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
NIT. 891.900.343-6

CUENTAS CORRIENTES Y CUENTAS DE AHORRO

| Partida | | Nuevo Saldo |
|----------|--|-------------------|
| 1110 | DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | \$ 227.991.266.87 |
| 111005 | Cuenta corriente | \$ 224.868.058.90 |
| 11100501 | BANCO DAVIVIENDA CTA 32402373-8 | \$ 13.584.065.43 |
| 11100502 | BANCO DAVIVIENDA CTA 32402245-8 | \$ 8.254.333.94 |
| 11100503 | BANCOLOMBIA CTA 7320708683-1 | \$ 202.323.798.69 |
| 11100504 | BANCO DAVIVIENDA 012569999910 | \$ 705.860.84 |
| 111006 | Cuenta de ahorro | \$ 3.123.207.97 |
| 11100601 | INFIVALLE CTA 100-119-121 | \$ 2.843.998.97 |
| 11100601 | INFIVALLE CTA 100-118-3487 | \$ 279.209.00 |

Con relación a las cuenta del banco de Davivienda cuenta corriente 32402373-8 presenta un saldo de extracto de \$13.584.065,43; Davivienda cuenta corriente No. 32402245-8 presenta un saldo según extracto de 15.122.181,94, un saldo en libros de \$8.254.333,94, la diferencia corresponde a cheques pendientes de cobro; Davivienda cta 012569999910 presenta saldo de \$705.860,84; Bancolombia cuenta corriente No. 7320708683-1 es la cuenta maestra la cual presenta un saldo según extracto de \$346.562.116,69 y un saldo en libros de \$202.323.798,69, donde la diferencia corresponde a cheques pendientes de cobro y transferencias que se realizaron el 28 de diciembre de 2018 pero se debitaron de la cuenta en el mes de enero de 2019.

Dentro de las cuentas de ahorro se encuentra infivalle cuenta No. 100-119-121 la cual presenta saldo en el extracto por \$2.843.998,97.

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo

PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206

E-Mail: hdsar@ert.com.co

www.hospitalroldanillo.gov.co



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
NIT. 891.900.343-6

EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO

| Partida | | Nuevo Saldo |
|----------|--|-------------------|
| 1132 | EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO | \$ 216.920.542.00 |
| 113210 | Depositos en Instituciones Financie. | \$ 216.920.542.00 |
| 11321001 | BANCO DE BOGOTA CTA CORRIENTE 656-42773-9. | \$ 132.00 |
| 11321002 | BANCO DE BOGOTA CTA CORRIENTE 656-42774-7. | \$ 104.958.161.00 |
| 11321003 | INFIVALLE CTA AHORRO 100-500-3301 | \$ 84.402.00 |
| 11321005 | INFIVALLE CTA AHORRO 100-118-3534 | \$ 4.047.00 |
| 11321007 | INFIVALLE CTA AHORRO 100-118-3586 | \$ 103.954.734.00 |
| 11321008 | BANCO DE BOGOTA CTA CORRIENTE 656-430170. | \$ 7.919.066.00 |

Dentro de la cuenta del banco de Bogotá cuenta corriente 65642773-9 y 65642774-7 se encuentra los recursos de aportes patronales y presenta un saldo en el extracto de \$132 y \$104.958.161 respectivamente; en la cuenta de infivalle 100-500-3301 presenta saldo según extracto de \$84.022; dicho saldo corresponde a excedentes del plan de saneamiento fiscal entregados por rentas cedidas por la Secretaria de Salud, en la cuenta 100-118-3534 presenta saldo según extracto de \$4.047 el cual pertenece a contrato de salud pública, en la cuenta 100-118-3586 presenta un saldo de \$103.954.734 de movimientos de salud pública y en la cuenta 656430170 de banco Bogotá presenta un saldo de \$7.919.066 saldo de contrato de salud publica municipal.

NOTA 2. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Está representada en aportes estatutarios (No cotiza en Bolsa de Valores) a la Cooperativa de Hospitales del Valle COHOSVAL y la empresa de Aseo de Roldanillo con una participación del 1.46% la cual a diciembre 31 de 2018 presenta un saldo de \$63.776.972. (

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo

PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206

E-Mail: hdsar@ert.com.co

www.hospitalroldanillo.gov.co



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
NIT. 891.900.343-6

| Partida | | Nuevo Saldo |
|------------------|---|------------------|
| 12 | INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADO. (D) | \$ 63.776.972.00 |
| 1224 | INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LI. (D) | \$ 63.776.972.00 |
| 122490 | Otras inversiones de administracion. (D) | \$ 63.776.972.00 |
| NI - 890319661-9 | COOPERATIVA DE HOSPITALES DEL VALLE DEL ... | \$ 61.743.972.00 |
| NI - 900144220-7 | EMPRESA MUNICIPAL DE ASEO ROLDANILLO | \$ 2.033.000.00 |

El incremento que se registró de \$1.433.000 en las inversiones de la Empresa Municipal de Aseo de Roldanillo fue certificado por dicha entidad.

NOTA 3. DEUDORES

A diciembre 31 de 2018 la cuenta 1319 servicios de salud asciende a la suma de \$5.285.232.809,73 y La cuenta 1385 de deudas de difícil recaudo por valor de \$3.040.493.816,59 y presenta una provisión del 57% de la cartera de difícil recaudo. Esta cuenta se encuentra clasificada de la siguiente manera:

SERVICIOS DE SALUD

| DETALLE | Hasta 60 | De 61 a 90 | De 91 a 180 | De 181 a 360 | Mayor 360 | Total por Cobrar Radicado | Pendiente de Radicar |
|--|------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|---------------------------|----------------------|
| REGIMEN CONTRIBUTIVO | 594.635.037.00 | 328.342.201.00 | 886.859.314.00 | 1.050.410.711.00 | 1.411.024.950.00 | 4.271.272.213.00 | 471.010.860.00 |
| REGIMEN SUBSIDIADO | 345.495.744.00 | 255.213.896.00 | 51.270.799.00 | 95.137.255.00 | 1.309.638.445.00 | 2.056.736.139.00 | 561.294.500.00 |
| SOAT-ECAT | 43.800.016.00 | 23.766.258.00 | 38.231.741.00 | 90.143.243.00 | 110.838.387.00 | 306.779.645.00 | 158.367.419.00 |
| POBLACION POBRE (SECRETARIA DPTALES) | 7.761.828.00 | - | - | 12.961.059.00 | 11.987.738.00 | 32.710.625.00 | 4.661.420.00 |
| OTROS DEUDORES POR VENTA DE SERVICIOS DE SALUD | 119.379.244.00 | 26.228.817.00 | 57.765.523.00 | 29.948.807.00 | 197.024.298.00 | 430.346.689.00 | 32.547.117.00 |
| PARTICULARES | 802.132.00 | - | - | | 1.536.410.00 | 2.338.542.00 | - |
| TOTAL | 1.111.874.001.00 | 633.551.172.00 | 1.034.127.377.00 | 1.278.601.075.00 | 3.042.030.228.00 | 7.100.183.853.00 | 1.227.881.316.00 |
| GIRO DIRECTO | | | | | | | |
| TOTAL SERVICIOS DE SALUD | | | | | | | |
| 8.328.065.169.00 | | | | | | | |

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo

PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206

E-Mail: hdsar@ert.com.co

www.hospitalroldanillo.gov.co



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
NIT. 891.900.343-6

Adicionalmente, dentro de este concepto de deudores se encuentra otras cuentas como son:

| Partida | | Nuevo Saldo |
|----------|---|---------------------|
| 1324 | Subvenciones por cobrar | \$ 851.145.840.47 |
| 132416 | Subvencion por recursos transferido. | \$ 851.145.840.47 |
| 13241601 | FONDO DE CESANTIAS LEY 50 | 143.284.756.89 |
| 13241602 | FONDO DE CESANTIAS REGIMEN RETROACT. | \$ 707.861.083.58 |
| 1384 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | \$ 335.010.240.12 |
| 138426 | Pago por cuenta de terceros | \$ 2.689.00 |
| 138432 | Responsabilidades fiscales | \$ 23.780.000.00 |
| 138490 | Otras cuentas por cobrar | \$ 311.227.551.12 |
| 1385 | CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL COBRO | \$ 3.219.194.814.59 |
| 138509 | Prestacion de Servicios de salud | \$ 3.040.493.816.59 |
| 138590 | Otras cuentas por cobrar de difícil. | \$ 178.700.998.00 |
| 1386 | DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR . (CR) | \$ 1.730.225.223.77 |
| 138609 | Prestacion de Servicios de salud | \$ 1.551.524.225.77 |
| 138690 | Otras cuentas por cobrar | \$ 178.700.998.00 |

En la cuenta subvenciones por recursos transferidos se encuentra el valor entregado por el Departamento mediante el sistema general de participaciones para el fondo de cesantías, para pagos de aportes patronales y cesantías del personal Directo de la institución.

En la cuenta responsabilidades fiscales se encuentra registrado la pérdida de unos cheques del banco de Colombia (proceso adelantado ante la fiscalía).

En la cuenta otros cuentas por cobrar se encuentra registrado saldos por cobrar de soportes patronales, al igual que cuentas por cobrar a la gobernación por devolución de estampillas y saldo de contrato de salud pública del año 2012. Valores que se están *l*

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo

PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206

E-Mail: hdsar@ert.com.co

www.hospitalroldanillo.gov.co



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
NIT. 891.900.343-6

solicitando para cruzar las obligaciones que se tienen con esta entidad por concepto de contratos de Salud Pública no ejecutados.

Los Estados Financieros se ven afectados con el deterioro de cartera que se realizan cada mes esto ya que la recuperación de cartera es muy lenta dejando llegar cartera a más de 360 días y la cual se le sigue el proceso de cobro. Dentro de esta cartera mayor a 360 días se encuentra Coomeva EPS, Cafesalud y Nueva EPS con carteras representativas.

Al comparar la cartera a diciembre de 2018 con el 2017 se puede evidenciar que la cartera corriente disminuye, mientras la cartera de difícil recaudo se ha incrementado.

La cartera mayor a 360 días tiene deterioro del 57% de dicho valor.

NOTA 4. INVENTARIOS.

El inventario de la Institución se encuentra representado por suministros, insumos y demás materiales necesarios para el funcionamiento de la Institución. A diciembre 31 de 2018 tiene un costo de \$70.915.673,15 dicho inventario se clasifica:

| Partida | | Nuevo Saldo |
|---------|--|------------------|
| 15 | INVENTARIOS | \$ 70.915.673,15 |
| 1514 | MATERIALES Y SUMINISTROS | \$ 80.808.726,42 |
| 151403 | Medicamentos | \$ 19.565.089,34 |
| 151404 | Materiales medico - quirurgicos | \$ 21.007.166,35 |
| 151405 | Materiales reactivos y de laborator. | \$ 2.797.456,27 |
| 151406 | Materiales odontologicos | \$ 1.297.184,69 |
| 151490 | Otros materiales y suministros | \$ 36.141.829,77 |
| 1580 | DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS . (C) | \$ 9.893.053,27 |
| 158013 | Materiales y suministros (C) | \$ 9.893.053,27 |

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo

PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206

E-Mail: hdsar@ert.com.co

www.hospitalroldanillo.gov.co



**HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
NIT. 891.900.343-6**

Al cierre del año 2018 se realizó inventario físico determinando los saldos registrados en dicha cuenta y estamos a la espera de realizar comité Financiero en busca de realizar la baja respectiva del valor que se encuentra en provisión.

NOTA 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Está representado por los bienes propiedad de la Institución y los cuales fueron adquiridos para poder cumplir el objeto social de la institución y estos están representados así:

| | | |
|--------|--|------------------|
| 16 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 3.789.924.541.71 |
| 1605 | TERRENOS | 320.775.00 |
| 160501 | Urbanos | 320.775.00 |
| 1640 | EDIFICACIONES | 1.323.217.046.93 |
| 164010 | Edificios y casas | 1.323.217.046.93 |
| 1655 | MAQUINARIA Y EQUIPO | 83.343.345.00 |
| 165524 | Maquinaria y Equipo pen | 16.700.00 |
| 165590 | Otra maquinaria y equipo | 83.326.645.00 |
| 1660 | EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO | 2.414.413.735.00 |
| 166002 | Equipo de laboratorio | 69.191.277.00 |
| 166003 | Equipo de urgencias | 432.876.965.00 |
| 166005 | Equipo de hospitalizacion | 509.083.284.00 |
| 166006 | Equipo de quirófanos y salas de par. | 819.211.417.00 |
| 166007 | Equipo de apoyo diagnostico | 266.436.078.00 |
| 166008 | Equipo de apoyo terapeutico | 83.520.280.00 |
| 166009 | Equipo de servicio ambulatorio | 71.960.155.00 |
| 166010 | Equipo medico y científico pend | 20.848.646.02 |
| 166090 | Otro equipo medico y científico | 141.285.632.98 |
| 1665 | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICIN. | 358.309.581.00 |
| 166501 | Muebles y enseres | 176.254.264.00 |
| 166502 | Equipo y maquina de oficina | 46.756.067.00 |
| 166504 | Muebles y enseres y equipo de oficina pend | 135.299.250.00 |

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo

PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206

E-Mail: hdsar@ert.com.co

www.hospitalroldanillo.gov.co



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
NIT. 891.900.343-6

| | | |
|--------|---|-----------------|
| 1670 | EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACI. | 682.841.524.00 |
| 167001 | Equipo de comunicacion | 59.121.923.00 |
| 167002 | Equipo de computacion | 445.591.975.00 |
| 167006 | equipo de comunicacion y computacion | 178.127.626.00 |
| 1675 | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y E. | 313.114.988.00 |
| 167502 | Terrestre | 313.114.988.00 |
| 1680 | EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENS. | 20.564.315.00 |
| 168001 | equipo hoteleria | 15.994.673.00 |
| 168004 | equipo de lavanderia | 4.569.642.00 |
| 1685 | DEPRECIAACION ACUMULADA | -807.138.031.00 |
| 168501 | Edificaciones | -30.213.062.00 |
| 168504 | Maquinaria y equipo | -11.752.210.00 |
| 168505 | Equipo medico y científico | -414.911.226.00 |
| 168506 | Muebles, enseres y equipo de oficin. | -28.547.353.00 |
| 168507 | Equipos de comunicacion y computaci. | -196.079.608.00 |
| 168508 | Equipos de transporte, traccion y e. | -125.634.572.00 |
| 1695 | PROVISION PARA PROTECCION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | -599.062.737.22 |
| 169501 | Terreno | -8.019.38 |
| 169505 | Edificaciones | -313.918.50 |
| 169508 | Maquinaria y equipo | -14.008.187.13 |
| 169509 | Equipo medico y científico | -380.282.662.72 |
| 169510 | Muebles, enseres y equipo de oficin. | -25.905.380.50 |
| 169511 | Equipos de comunicacion y computaci. | -77.975.770.73 |
| 169512 | Equipos de transporte, traccion y e. | -98.449.456.46 |
| 169513 | Equipos comedor cocina | -2.119.341.80 |

La Depreciación es calculada por el método de línea recta, el manejo de los activos y la depreciación son registrados de forma individual en el sistema Solin y los nuevos activos son registrados en el nuevo sistema SIHO, en estos momentos se está realizando verificación de los activos fijos para realizar el traslado al nuevo software al igual que se está realizando avalúo a los activos fijos ya que desde el año 2011 no se ha realizado. ↴

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo

PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206

E-Mail: hdsar@ert.com.co

www.hospitalroldanillo.gov.co



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
NIT. 891.900.343-6

NOTA 6. OTROS ACTIVOS

Esta cuenta está representada por los Gastos pagados por anticipados, cargos diferidos, activos intangibles.

Los Gastos pagados por anticipado incluyen seguros y contribuciones por aportes patronales a las diferentes entidades de salud y pensión. Este rubro de otros activos está compuesto:

| Partida | | Nuevo Saldo |
|---------|---|---------------------|
| 19 | OTROS ACTIVOS | \$ 553.241.650.82 |
| 1905 | BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTI. | \$ 63.641.650.82 |
| 190512 | Contribuciones efectivas | \$ 63.641.650.82 |
| 1970 | ACTIVOS INTANGIBLES | \$ 612.000.000.00 |
| 197007 | Licencias | \$ 612.000.000.00 |
| 1975 | AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES | (\$ 122.400.000.00) |
| 197507 | Licencias | (\$ 122.400.000.00) |

En la cuenta contribuciones efectivas se encuentran registradas los excedentes de aportes patronales y al comparar esta cuenta con el año anterior se presenta una disminución la cual es ocasionada por el saneamiento de dicha cuenta.

COMENTARIO SOBRE PASIVOS

Son las obligaciones adquiridas por la Institución para su funcionamiento , obligaciones con terceros por la compra de bienes y servicios, deuda con entidades por servicios prestados a la Institución como los servicios públicos, también las obligaciones laborales, las provisiones para prestaciones sociales laborales, las cuales se han realizado de acuerdo al sistema de liquidación del Régimen Laboral del Empleado Oficial. Esta cuenta está representada así:¶

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo

PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206

E-Mail: hdsar@ert.com.co

www.hospitalroldanillo.gov.co



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
NIT. 891.900.343-6

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR

En este rubro se encuentra todas las obligaciones adquiridas por la Institución para su funcionamiento, entre las que se incluye la compra de insumos hospitalarios, compra de suministros, papelería entre otros.

| NOMBRE DE LA CUENTA | MENOR A 360 DIAS | MAYOR de 360 Días | TOTAL PASIVO |
|---|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| ESTAMPILLAS | 41.134.321.00 | | 41.134.321.00 |
| Fondos de solidaridad y redistribucion de ingreso - servicios publicos | - | 56.200.00 | 56.200.00 |
| Sindicatos | 7.590.480.00 | 6.316.621.00 | 13.907.101.00 |
| Cooperativas | 70.960.258.00 | 866.422.00 | 71.826.680.00 |
| Embargos judiciales | 728.945.00 | - | 728.945.00 |
| RETENCION | 37.618.335.00 | | 37.618.335.00 |
| Sentencias | - | 278.048.401.86 | 278.048.401.86 |
| SERVICIOS PUBLICOS | 57.756.462.00 | - | 57.756.462.00 |
| HONORARIOS | 22.007.342.00 | 32.524.937.50 | 54.532.279.50 |
| SERVICIOS | 178.482.984.00 | 39.215.940.00 | 217.698.924.00 |
| BIENES | 167.818.279.00 | 134.550.616.00 | 302.368.895.00 |
| SERVICIOS | - | 934.475.997.00 | 934.475.997.00 |
| APORTES A FONDOS PENSIONALES EMPLEADO | 10.396.100.00 | - | 10.396.100.00 |
| APORTES A FONDOS PENSIONALES PATRONO | 28.801.400.00 | 10.307.240.00 | 39.108.640.00 |
| APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EMPLEADO | 9.422.100.00 | - | 9.422.100.00 |
| APORTES A SEGURIDAD SOCIAL PATRONO | 20.034.800.00 | 6.311.165.00 | 26.345.965.00 |
| VIATICOS | - | 1.672.802.00 | 1.672.802.00 |
| INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR | 7.170.300.00 | - | 7.170.300.00 |
| SENA | 4.781.400.00 | - | 4.781.400.00 |
| CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR | 9.558.600.00 | - | 9.558.600.00 |
| TOTAL PASIVOS CUENTA 24 | 674.262.106.00 | 1.444.346.342.36 | 2.118.608.448.36 |
| % PARTICIPACION | 32% | 68% | 100% |

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo

PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206

E-Mail: hdsar@ert.com.co

www.hospitalroldanillo.gov.co



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
NIT. 891.900.343-6

En los pasivos se encuentra la cuenta 246002 que corresponde a procesos jurídicos que se encuentran en primera instancia y tienen probabilidad de perdida según informe jurídico.

Con el comité de sostenibilidad financiera se aprobó baja de pasivos que no presentaban soportes y quedaron algunos pendientes para determinar jurídicamente que realizar.

En estos momentos se está realizando conciliación de los saldos de las cuentas de seguridad social, pensiones y parafiscales con dichas entidades.

Dentro de la cuenta 240101 se encuentra la Dirección Departamental de Salud por valor de 953 millones los cuales corresponden a dineros girados para ejecutar contratos de salud pública, los cuales no se ejecutaron en vigencias anteriores por lo anterior existe cobro coactivo en contra de la entidad.

Con relación a la cuenta de retención en la fuente y estampillas estos corresponden al valor retenido en el mes de diciembre, el cual será cancelado a la Dian en el mes de enero 2019.

Al comparar esta cuenta con el saldo al año 2017, se puede evidenciar una disminución del 56% debido al pago de los pasivos en todos sus conceptos, terminando el año con contratistas y proveedores al día.

NOTA 8. BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

Está representado por las obligaciones laborales adquiridas por la institución con el personal nombrado y de cuya relación se derivan obligaciones como: sueldos, horas



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
NIT. 891.900.343-6

extras, primas legales, vacaciones, cesantías, interés a la cesantía, bonificaciones y cualquier otra obligación generada por la relación laboral.

| NOMBRE DE LA CUENTA | MENOR A 360 DIAS | MAYOR de 360 Días | TOTAL PASIVO |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|
| Nomina por pagar | 7.701.966.00 | - | 7.701.966.00 |
| Aportes a riesgos laborales | 4.933.600.00 | - | 4.933.600.00 |
| Cuotas partes de pensiones | 4.225.017.84 | - | 4.225.017.84 |
| REGIMEN RETROACTIVO | 476.995.295.00 | | 476.995.295.00 |
| LEY 50 | 200.079.370.00 | | 200.079.370.00 |
| PROVISION CESANTIAS | - | | - |
| Intereses sobre cesantias | 22.484.546.00 | | 22.484.546.00 |
| Vacaciones | 227.509.653.00 | | 227.509.653.00 |
| Prima de vacaciones | 227.471.498.00 | | 227.471.498.00 |
| Prima de servicios | 123.376.453.00 | | 123.376.453.00 |
| Prima de navidad | - | | - |
| TOTAL PASIVOS CUENTA 25 | 1.294.777.398.84 | - | 1.294.777.398.84 |
| % PARTICIPACION | 100% | 0% | 100% |

En la cuenta de salarios por pagar se encuentra pendiente de pago las primas de vacaciones del mes noviembre y diciembre, esto por estar pendiente de disfrute ya que el salario de diciembre fue cancelado en el mismo mes. Las cesantías corresponden a las generadas del año 2018 y se encuentran consignadas en el fondo de cesantías, las vacaciones y prima de vacaciones al momento no se ha cumplido el disfrute de estas.

Al comparar el año 2018 con el año 2017 se evidencia un incremento del 2%, y se da por el incremento de provisión de prestaciones sociales al incluir nuevos funcionarios en planta en el año 2018.

NOTA 9. OTROS PASIVOS

A pasivos diferentes a los clasificados anteriormente como son los anticipos y los ingresos recibidos por anticipado como son:

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo

PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206

E-Mail: hdsar@ert.com.co

www.hospitalroldanillo.gov.co



**HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
NIT. 891.900.343-6**

Es importante tener en cuenta que al dar cumplimiento al nuevo marco normativo bajo la resolución 414 de 2014 el Estado Financiero se afectó positivamente en \$1.630.826.523,03, esto al reversar provisiones y valorizaciones, como también al realizar bajas de cartera por incobrabilidad y pasivos no exigibles.

Al comparar el año 2018 con el año 2017 se muestra un incremento del 8% y se debe al mejoramiento en las utilidades del ejercicio, mejoramiento que se viene presentando a partir del año 2016.

COMENTARIO SOBRE CUENTAS DE ORDEN

NOTA 11. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

Dentro de esta cuenta se registran los procesos que tiene el hospital contra otras entidades (salucoop) por \$196.246.088,27 y con Coomeva por \$1.367.940.489,50; esto por el no pago de los servicios de salud (morosidad de la cartera)

| | | |
|--------|--------------------------------------|------------------|
| 81 | ACTIVOS CONTINGENTES | 1.564.186.577,77 |
| 8120 | LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS . | 1.564.186.577,77 |
| 812004 | Administrativas | 1.564.186.577,77 |

En esta cuenta se registran los activos dados de baja

| | | |
|--------|---------------------------|----------------|
| 8315 | ACTIVOS RETIRADOS | 888.215.590,00 |
| 831510 | PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 888.215.590,00 |

El valor de las glosas que presenta la entidad al 31 de diciembre de 2018 es por valor de \$323.726.278,80 y se relaciona a continuación:

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo

PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206

E-Mail: hdsar@ert.com.co

www.hospitalroldanillo.gov.co



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
NIT. 891.900.343-6

| CODIGO CONTABLE | NOMBRE DE LA CUENTA | MENOR A 360 DIAS | MAYOR de 360 Días | TOTAL PASIVO |
|-----------------|--------------------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
| 290190 | OTROS AVANCES Y ANTICIPOS | 839.849.00 | - | 839.849.00 |
| 291007 | VENTAS | 381.017.930.00 | | 381.017.930.00 |
| | TOTAL PASIVOS CUENTA 29 | 381.857.779.00 | - | 381.857.779.00 |
| | % PARTICIPACION | 100% | 0% | 100% |

Dentro de la cuenta de anticipos en ventas se tiene el pago recibido por la entidad Emssanar. Valor que se legaliza en enero de 2019.

COMENTARIO SOBRE PATRIMONIO

NOTA 10. PATRIMONIO

A diciembre del 2018, la institución presenta una utilidad operacional de \$264.134.714,70 y una utilidad del ejercicio de \$674.012.877,82 quedando el patrimonio conformado de la siguiente manera:

| Partida | | Nuevo Saldo |
|---------|--------------------------------------|-----------------------|
| 3 | PATRIMONIO | \$ 9.090.762.593.76 |
| 32 | PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS | \$ 9.090.762.593.76 |
| 3208 | CAPITAL FISCAL | \$ 5.588.593.877.32 |
| 320801 | Capital fiscal | \$ 5.588.593.877.32 |
| 3225 | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES. | \$ 1.197.329.315.59 |
| 322501 | Utilidad o excedentes acumulados | \$ 2.557.971.589.02 |
| 322502 | Perdida o deficit acumulados | (\$ 1.360.642.273.43) |
| 3230 | RESULTADOS DEL EJERCICIO | \$ 674.012.877.82 |
| 323001 | Utilidad o excedente del ejercicio | \$ 674.012.877.82 |
| 3268 | IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO. | \$ 1.630.826.523.03 |
| 326803 | Cuentas por Cobrar | \$ 1.557.230.597.03 |
| 326890 | Otros impactos por transicion | \$ 73.595.926.00 |

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo

PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206

E-Mail: hdsar@ert.com.co

www.hospitalroldanillo.gov.co



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
NIT. 891.900.343-6

| | | |
|--------|--|-------------------|
| 8333 | FACTURACION GLOSADA EN VENTA DE SER. (D) | \$ 323.726.278.80 |
| 833301 | Plan obligatorio de salud POS - EPS. (D) | \$ 122.456.565.00 |
| 833303 | Plan subsidiado de salud POSS - EPS. (D) | \$ 62.982.899.80 |
| 833304 | Servicios de salud - IPS privadas (D) | \$ 18.868.492.00 |
| 833305 | Empresas de medicina prepagada - EM. (D) | \$ 1.071.079.00 |
| 833306 | Servicios de salud - Compañías aseg. (D) | \$ 111.310.00 |
| 833308 | Servicios de salud - Entidades con . (D) | \$ 10.023.253.00 |
| 833310 | Riesgos laborales - ARL (D) | \$ 2.382.899.00 |
| 833311 | Atencion accidentes de transito SOA. (D) | \$ 105.829.781.00 |

NOTA 12. CUENTAS DE ORDEN ACREDITADAS

En esta cuenta se registraron las pretensiones en demandas jurídicas tanto laborales como administrativas contra la Entidad y se encuentra por valor de \$9.761.775.013

| | | |
|--------|--------------------------------|------------------|
| 91 | RESPONSABILIDADES CONTINGENTES | 8.782.074.762.00 |
| 9120 | LITIGIOS Y DEMANDAS | 8.718.992.756.00 |
| 912004 | Administrativos | 8.718.992.756.00 |

En esta cuenta se registra los bienes recibidos de otras entidades

| | | |
|--------|------------------------------|---------------|
| 9346 | bienes recibidos de terceros | 68.012.484.00 |
| 934602 | inventarios | 3.653.985.00 |
| 934619 | Propiedad planta y equipo | 64.358.499.00 |

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo

PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206

E-Mail: hdsar@ert.com.co

www.hospitalroldanillo.gov.co



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
NIT. 891.900.343-6

COMENTARIO SOBRE INGRESOS

NOTA 13. VENTA DEL SERVICIO

Corresponde a los valores causados por concepto de contratación de servicios de salud por capitación y los valores facturados por evento y a particulares.

Su valor equivale a \$ 20.136.249.104,99, valor después de haber restado las devoluciones rebajas y descuentos que es la suma de \$ 232.937.228; estos descuentos son valores facturados dobles como son los paquetes quirúrgicos entre otros.

A continuación se detalla los ingresos por cada uno de los centros de producción:

| | | Diciembre de 2018 | Diciembre de 2017 | variacion \$ | variacion % |
|--------|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| 43 | VENTA DE SERVICIOS | 20.136.249.104.99 | 17.946.176.220.82 | 2.190.072.884.17 | 12% |
| 4312 | SERVICIOS DE SALUD | 20.369.186.332.99 | 18.260.345.047.74 | 2.108.841.285.25 | 12% |
| 431208 | Urgencias - Consulta y procedimient. | 1.528.417.748.00 | 1.199.506.236.00 | 328.911.512.00 | 27% |
| 431217 | Servicios ambulatorios - Consulta e. | 739.643.340.00 | 553.227.950.00 | 186.415.390.00 | 34% |
| 431218 | Servicios ambulatorios - Consulta e. | 1.273.229.727.00 | 884.157.876.00 | 389.071.851.00 | 44% |
| 431219 | Serv ambulat- salud oral | 332.527.117.00 | 256.006.275.00 | 76.520.842.00 | 30% |
| 431220 | Servicios ambulatorios - Promocion . | 1.351.836.886.49 | 938.128.864.00 | 413.708.022.49 | 44% |
| 431227 | Hospitalizacion - Estancia general | 1.565.545.579.00 | 1.108.632.853.95 | 456.912.725.05 | 41% |
| 431236 | Quirofanos y salas de parto - Quiro. | 2.382.579.313.00 | 2.327.004.128.00 | 55.575.185.00 | 2% |
| 431246 | Apoyo diagnostico - Laboratorio cli. | 2.221.143.991.50 | 1.462.397.508.95 | 758.746.482.55 | 52% |
| 431247 | Apoyo diagnostico - Imagenologia | 1.497.790.365.00 | 1.224.306.897.65 | 273.483.467.35 | 22% |
| 431248 | Apoyo diagnostico - Anatomia patolo. | 0.00 | 80.400.00 | -80.400.00 | -100% |
| 431256 | Apoyo terapeutico - Rehabilitacion . | 444.942.496.00 | 363.374.324.00 | 81.568.172.00 | 22% |
| 431262 | Apoyo terapeutico - Farmacia e insu. | 2.073.404.390.00 | 2.016.658.061.80 | 56.746.328.20 | 3% |
| 431294 | Servicios conexos a la salud - Serv. | 712.454.210.00 | 547.528.939.75 | 164.925.270.25 | 30% |
| 431295 | Servicios conexos a la salud - Otro. | 4.245.671.170.00 | 5.379.334.732.64 | -1.133.663.562.64 | -21% |
| 4395 | DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS . | 232.937.228.00 | 314.168.826.92 | (81.231.598.92) | -26% |
| 439512 | Servicios de salud | 232.937.228.00 | 314.168.826.92 | -81.231.598.92 | -26% |
| | VALOR MENSUAL | 1.678.020.758.75 | 1.495.514.685.07 | | |

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo

PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206

E-Mail: hdsar@ert.com.co

www.hospitalroldanillo.gov.co



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
NIT. 891.900.343-6

Es de tener en cuenta que el mes de enero se tenía otro software financiero por lo tanto al pasar la información al nuevo software (sinergia) todo los ingresos quedaron en otros servicios de salud. Todos los ingresos son facturados desde el momento de la prestación del servicio.

La venta de servicios se incrementó en un 12% comparado con el 2017, esto se debe a la oferta de servicios y sostenimiento de los servicios prestados.

COMENTARIO SOBRE COSTOS

NOTA 14. COSTOS

Representa los costos producto de la actividad y que tienen relación directa con el servicio de salud.

En esta cuenta se cargan los costos fáciles de identificar, su origen o distribución y que fueron generados para el cumplimiento de la misión.

Total Costos ascienden a \$15.058.782.785,35 y equivalen al 75% del total de los ingresos operacionales y se detallan a continuación: ↴



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
NIT. 891.900.343-6

| | | Diciembre de 2018 | Diciembre de 2017 | variacion \$ | variacion % |
|---------------------|---|--------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------|
| 6310 | SERVICIOS DE SALUD | 15.058.782.785.35 | 12.393.677.941.77 | 2.665.104.843.58 | 22% |
| 631001 | Urgencias - Consulta y procedimientos | 1.648.969.488.70 | 1.686.085.976.47 | -37.116.487.77 | -2% |
| 631002 | Urgencias -Observacion | 479.955.217.03 | 312.023.858.55 | 167.931.358.48 | 54% |
| 631015 | Servicios ambulatorios - Consulta | 702.310.954.32 | 648.904.066.04 | 53.406.888.28 | 8% |
| 631016 | Servicios ambulatorios - Consulta | 1.348.226.313.51 | 1.016.621.981.03 | 331.604.332.48 | 33% |
| 631017 | Servicios ambulatorios - Actividades | 322.251.346.78 | 275.415.403.07 | 46.835.943.71 | 17% |
| 631018 | Servicios ambulatorios - Actividades | 354.749.913.60 | 445.416.818.32 | -90.666.904.72 | -20% |
| 631025 | Hospitalizacion - Estancia general | 909.169.991.93 | 715.563.659.73 | 193.606.332.20 | 27% |
| 631035 | Quirofanos y salas de parto - Quirofano | 1.254.651.367.98 | 1.104.787.897.07 | 149.863.470.91 | 14% |
| 631036 | Quirofanos y salas de parto | 247.463.668.70 | 194.793.400.54 | 52.670.268.16 | 27% |
| 631040 | Apoyo diagnostico - Laboratorio clinico | 738.994.783.78 | 589.224.032.60 | 149.770.751.18 | 25% |
| 631041 | Apoyo diagnostico - Imagenologia | 299.819.521.42 | 351.576.344.63 | -51.756.823.21 | -15% |
| 631042 | Apoyo diagnostico - Anatomia patol. | 0.00 | 11.886.000.00 | -11.886.000.00 | -100% |
| 631050 | Apoyo terapeutico - Rehabilitacion . | 130.687.024.16 | 88.698.891.09 | 41.988.133.07 | 47% |
| 631056 | Apoyo terapeutico - Farmacia e insumos | 1.061.095.373.91 | 591.634.613.00 | 469.460.760.91 | 79% |
| 631062 | Servicios conexos a la salud - Centro | 572.138.497.60 | 223.261.507.18 | 348.876.990.42 | 156% |
| 631066 | Servicios conexos a la salud -Serv. | 495.390.365.25 | 460.067.647.28 | 35.322.717.97 | 8% |
| 631067 | Servicios conexos a la salud -Otros. | 4.492.908.956.68 | 3.677.715.845.17 | 815.193.111.51 | 22% |
| VALORMENSUAL | | 1.254.898.565.45 | 1.032.806.495.15 | | |

Es de tener en cuenta que el incremento en los costos se da por el incremento de la facturación por la prestación de servicios, por el incremento en la oferta de dichos servicios. nos encontramos evaluando el sistema de costos de la Entidad.

COMENTARIO SOBRE GASTOS DE OPERACION

NOTA 15. GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACION

Corresponde a los gastos generados para la administración de la entidad como son salarios, contribuciones, generales e impuestos. Como se detalla a continuación:

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo

PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206

E-Mail: hdsar@ert.com.co

www.hospitalroldanillo.gov.co



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
NIT. 891.900.343-6

| Partida | | Diciembre de 2018 | Diciembre de 2017 | variacion \$ | variacion % |
|---------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|-------------|
| 51 | DE ADMINISTRACION Y OPERACION | \$ 3.263.743.797.32 | \$ 2.715.089.419.46 | \$ 548.654.377.86 | 20% |
| 5101 | SUELDOS Y SALARIOS | \$ 845.835.501.50 | \$ 611.324.203.74 | 234.511.297.76 | 38% |
| 5102 | CONTRIBUCIONES IMPUTADAS | \$ 28.539.908.84 | \$ 9.376.395.00 | 19.163.513.84 | 204% |
| 5103 | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | \$ 191.880.600.00 | \$ 148.073.200.00 | 43.807.400.00 | 30% |
| 5104 | APORTES SOBRE LA NOMINA | \$ 81.945.100.00 | \$ 64.111.351.00 | 17.833.749.00 | 28% |
| 5107 | PRESTACIONES SOCIALES | \$ 443.725.084.86 | \$ 258.309.015.79 | 185.416.069.07 | 72% |
| 5108 | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS | \$ 10.834.609.00 | \$ 20.110.831.02 | -9.276.222.02 | -46% |
| 5111 | GENERALES | \$ 1.640.886.197.96 | \$ 1.586.450.259.07 | 54.435.938.89 | 3% |
| 5120 | IMPUUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | \$ 20.096.795.16 | \$ 17.334.163.84 | 2.762.631.32 | 16% |
| VALOR MENSUAL | | 271.978.649.78 | 226.257.451.62 | | |

Dentro de estas cuentas como valor representativo se encuentran los gastos generales ya que dentro de estos están los seguros, honorarios y servicios que son importantes para el desarrollo de la entidad.

Al comprar las cifras con el año anterior se presenta un incremento del 20%, esto teniendo en cuenta el incremento del salario y clasificación de personal a nivel administrativo.

NOTA 16. PROVISIONES, DEPRECIACION Y AMORTIZACION

El valor de estos gastos corresponde provisiones, y amortizaciones, los cuales asciende a la suma de \$1.549.587.807,62 y se detallan a continuación:

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo

PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206

E-Mail: hdsar@ert.com.co

www.hospitalroldanillo.gov.co



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
NIT. 891.900.343-6

| Partida | | Diciembre de 2018 | Diciembre de 2017 | variacion \$ | variacion % |
|---------------|---------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 53 | Deterioro, depreciaciones, amortiza. | \$ 1.549.587.807.62 | \$ 1.708.323.278.71 | (\$ 158.735.471.09) | -9% |
| 5347 | DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR | \$ 1.221.155.847.62 | \$ 1.540.598.859.71 | -319.443.012.09 | -21% |
| 5360 | DEPRECIAACION DE PROPIEDADES, PLANTA. | \$ 172.983.560.00 | \$ 167.724.419.00 | 5.259.141.00 | 3% |
| 5366 | AMORTIZACION DE INTANGIBLES | \$ 122.400.000.00 | \$ 0.00 | 122.400.000.00 | 100% |
| 5368 | PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS | \$ 33.048.400.00 | \$ 0.00 | 33.048.400.00 | 100% |
| VALOR MENSUAL | | 129.132.317.30 | 142.360.273.23 | | |

Con relación a estos deterioros, es importante resaltar que las deudas de difícil recaudo se encuentran provisionadas al 57%, donde la política de deterioro de esta cuenta es del DTF+5 puntos. Las provisiones por litigios y demandas equivalen al 10% del valor de las pretensiones de procesos jurídicos con sentencia en segunda instancia y con probabilidad de perdida.

Al comparar con el año 2017 se puede evidenciar una disminución del 9%, esto se debe a la recuperación de cartera mayor a 360 días (difícil recaudo), aunque se incrementa la amortización de intangibles y la provisión de litigios, con esta cuenta de litigios se actualizo un proceso que su fallo fue en contra de la entidad y la sentencia obliga a cancelar, razón por la cual se actualiza dicho procesos financieramente y su cancelación se realizará en enero de 2019.

COMENTARIO SOBRE OTROS INGRESOS Y OTROS GASTOS

NOTA 17. TRANSFERENCIAS

Dentro de esta cuenta se registra Las donaciones que recibieron en la Institución y en el año 2018 son:

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo
PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206
E-Mail: hdsar@ert.com.co
www.hospitalroldanillo.gov.co



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
NIT. 891.900.343-6

| Partida | | Diciembre de 2018 | Diciembre de 2017 | variaci&on \$ | variaci&on % |
|---------|--------------------------------------|-------------------|---------------------|-----------------------|--------------|
| 44 | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | \$ 5.945.734.00 | \$ 1.532.219.927.00 | (\$ 1.526.274.193.00) | -100% |
| 4430 | SUBVENCIONES | \$ 5.945.734.00 | \$ 1.532.219.927.00 | (\$ 1.526.274.193.00) | -100% |
| 443004 | Donaciones | \$ 5.945.734.00 | \$ 33.263.224.00 | -27.317.490.00 | -82% |
| 443005 | SUBVENCIONES POR RECURSOS TRANSFERI. | \$ 0.00 | \$ 1.498.956.703.00 | -1.498.956.703.00 | -100% |

La disminución del 100% con relación al año 2017 corresponde a que en ese año se recibieron recursos del Plan de Saneamiento Fiscal.

NOTA 18. OTROS INGRESOS

El valor de otros ingresos corresponde al margen de contratación, sobrantes, recuperaciones, donaciones, aprovechamientos, Transferencias, entre otros los cuales asciende a la suma de \$986.319.505,81 y se detallan a continuación:

| Partida | | Diciembre de 2018 | Diciembre de 2017 | variaci&on \$ | variaci&on % |
|---------|--------------------------------------|---------------------|-------------------|------------------|--------------|
| 48 | OTROS INGRESOS | \$ 2.055.072.912.41 | \$ 986.319.505.81 | 1.068.753.406.60 | 108% |
| 4802 | FINANCIEROS | \$ 4.887.217.00 | \$ 40.691.861.33 | -35.804.644.33 | -88% |
| 480201 | Intereses sobre depósitos en instit. | \$ 4.887.217.00 | \$ 39.258.861.33 | -34.371.644.33 | -88% |
| 480236 | Rendimiento efectivo, dividendos y. | \$ 0.00 | \$ 1.433.000.00 | -1.433.000.00 | -100% |
| 4808 | INGRESOS DIVERSOS | \$ 2.050.185.695.41 | \$ 945.627.644.48 | 1.104.558.050.93 | 117% |
| 480822 | Margen de contratacion | \$ 710.638.069.80 | \$ 0.00 | 710.638.069.80 | 100% |
| 480826 | Recuperaciones | \$ 4.692.840.00 | \$ 256.623.970.74 | -251.931.130.74 | -98% |
| 480827 | Aprovechamientos | \$ 132.721.819.07 | \$ 55.090.842.76 | 77.630.976.31 | 141% |
| 480890 | Otros ingresos diversos | \$ 1.202.132.966.54 | \$ 633.912.830.98 | 568.220.135.56 | 90% |

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo

PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206

E-Mail: hdsar@ert.com.co

www.hospitalroldanillo.gov.co



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
NIT. 891.900.343-6

Como valores representativos se tienen el margen de contratación, valor que se descontó en el año 2017 de la perdida por margen de contratación.

Dentro de la cuenta otros ingresos diversos se encuentra ajuste de pasivos, pasivos laborales, ajuste a los fondos de cesantías, los cuales no tenían soportes para pago y dicho ajuste fue aprobado por comité de sostenibilidad.

NOTA 19. OTROS GASTOS

Dentro de esta cuenta se registran gastos financieros, gastos extraordinarios entre otros los cuales asciende a la suma de \$1.651.140.483,29 y se detallan a continuación:

| Partida | | Diciembre de 2018 | Diciembre de 2017 | variacion \$ | variacion % |
|---------|--------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------|-------------|
| 58 | OTROS GASTOS | \$ 1.651.140.483.29 | \$ 1.188.880.731.20 | 462.259.752.09 | 39% |
| 5804 | FINANCIEROS | \$ 112.692.236.99 | \$ 123.600.245.34 | -10.908.008.35 | -9% |
| 580423 | Perdida por baja en cuentas de cuen. | \$ 90.726.890.00 | \$ 72.472.775.98 | 18.254.114.02 | 25% |
| 580439 | Interes de mora | \$ 1.609.195.04 | \$ 2.916.631.08 | -1.307.436.04 | -45% |
| 580490 | Otros gastos financieros | \$ 20.356.151.95 | \$ 48.210.838.28 | -27.854.686.33 | -58% |
| 5890 | Gastos diversos | \$ 1.538.448.246.30 | \$ 1.065.280.485.86 | 473.167.760.44 | 44% |
| 589014 | Margen en la contratacion de los se. | \$ 1.190.538.128.69 | \$ 773.157.350.59 | 417.380.778.10 | 54% |
| 589019 | Perdida por baja en cuentas de acti. | \$ 0.00 | \$ 12.246.052.00 | -12.246.052.00 | -100% |
| 589025 | Multas y sanciones | \$ 25.700.00 | \$ 3.246.683.00 | -3.220.983.00 | -99% |
| 589090 | Otros gastos diversos | \$ 347.884.417.61 | \$ 276.630.400.27 | 71.254.017.34 | 26% |

Dentro de la cuenta otros gastos financieros se encuentra como valor representativo pérdida en baja de activos (perdida en glosas). En la cuenta de margen de contratación ya se encuentra cruzado contra el ingreso por este mismo concepto. Dentro de la cuenta de otros gastos diversos se encuentra el valor del ajuste de los fondos de pensiones de aportes patronales.

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo

PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206

E-Mail: hdsar@ert.com.co

www.hospitalroldanillo.gov.co



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
NIT. 891.900.343-6

Esta cuenta presenta incremento del 39% con relación al año anterior por el incremento del margen de contratación y esto se presenta ya que de esta cuenta en el año 2018 no se descontó el ingreso por margen de contratación, proceso que se realizó en el año 2017.

MURICIO SALDARRIAGA VINASCO

Gerente

ROSA MARIA CLAVIJO GOMEZ

Contador Público

T.P 91332-T

LUZ MARINA RUGE POVEDA

Revisor Fiscal

T.P No. 110537-T

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo

PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206

E-Mail: hdsar@ert.com.co

www.hospitalroldanillo.gov.co