

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN FELIX DE LA DORADA
CALDAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2018**

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

La E.S.E Hospital San Félix de La Dorada, Caldas, dando cumplimiento a la normatividad emitida por el Contador General de la Nación, presenta la información contable bajo el "Marco Normativo para las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público", de conformidad con lo establecido mediante Resolución 414 de 2014, y la resolución 182 de 19 de Mayo de 2017 de la CGN, "Por el cual se incorpora, el Procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales, que deban publicarse de conformidad con el numeral 36 del artículo 34 de la ley 734 de 2002". Adicional a lo anterior, es preciso señalar que la ESE utiliza para efectos de registro y de reporte de información financiera a la CGN, la Resolución 139 de 2015 "Catálogo General de Cuentas" expedida por la contaduría General de la Nación (CGN), en las condiciones y plazos que este organismo determine. La entidad da aplicación el "MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES ", bajo el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro Público

NATURALEZA JURIDICA

La ESE Hospital San Félix, del municipio de La Dorada Caldas, es una categoría especial de entidad pública descentralizada de carácter departamental, creada mediante ordenanza N° 116 de diciembre 28 de 1994, dotada de personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa, adscrita a la Dirección Territorial de Salud de Caldas.

Es Gran Contribuyente, designada por la Administración de Impuestos y Aduanas Nacionales de acuerdo a la resolución emitida por la DIAN. Pertenece al Régimen Especial ART. 19, Numeral 1 E.T, no contribuyente del Impuesto de Renta.

OBJETO SOCIAL

El objeto principal de la E.S.E. Hospital San Félix de la Dorada Caldas es la prestación de servicios salud de baja y mediana complejidad en forma integral a

NIT. 810.000.913-8

Dirección: Calle 12 No. 5-20 Teléfonos (6) 8571888 - (6) 8577040

La Dorada - Caldas - Colombia

www.hospitalsanfelix.gov.co

toda la comunidad usuaria de las subregiones del magdalena centro, el oriente caldense y la zona de influencia.

POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para la preparación y presentación de los estados contables de la E.S.E Hospital San Félix de la Dorada, se rige en todo el ciclo contable por postulados, principios, normas y procedimientos contables que establece el ámbito de aplicación del Régimen General de la Contabilidad Pública, El Marco conceptual y las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos de conformidad con la normatividad que expide la Contaduría General de la Nación.

- Unidad Monetaria. De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada es el peso colombiano.
- Publicación de Estados Financieros Mensuales. De acuerdo con las disposiciones de la Contaduría General de la Nación.
- Reconocimiento de ingresos, costos y gastos. Se debe hacer con sujeción a los principios de devengo o causación de modo que reflejen la situación de la entidad y teniendo en cuenta las fechas en las cuales son radicadas en el área financiera de la entidad.
- Efectivo y equivalentes al efectivo. Se reconoce el efectivo y equivalentes al efectivo procedentes de las transacciones por: Convenios interadministrativos, Contratos por la prestación de servicios de Salud, Convenios docente asistencial, Copagos, Cuotas moderadoras, anticipos para la prestación del servicio, Otros Ingresos, Rendimientos Financieros. Y Se agrupan en las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata, así: Caja general, Caja menor, Bancos; para el Reconocimiento, Medición y Revelación del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, la entidad, aplica lo contemplado en el Manual de políticas.
- Cuentas por Cobrar. Se reconoce como cuenta por cobrar, los derechos adquiridos por la entidad en la venta de servicios de salud, las mismas están clasificadas en la categoría del costo y corresponden a los derechos para los que la empresa concede plazos de pago normales del negocio, es decir, la política de crédito que aplica a los clientes atiende las condiciones generales del negocio y del sector. El deterioro, se reconocerá de forma separada como un menor valor de la cuenta por cobrar, afectando el gasto del periodo y este está determinado de acuerdo al vencimiento de la cartera en el cual por el riesgo de pago se deteriora el 100% de las cuentas por cobrar mayor a 360 días, de

NIT. 810.000.913-8

Dirección: Calle 12 No. 5-20 Teléfonos (6) 8571888 - (6) 8577040

La Dorada - Caldas - Colombia

www.hospitalsanfelix.gov.co

acuerdo a autorización dada en comité de cartera. El área de Cartera de la E.S.E hospital San Félix de la Dorada evalúa trimestralmente si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de ellos están deteriorados, situación que genera la afectación en las cuentas del ingreso o del gasto dependiendo del período contable en el que se realice la evaluación de las cuentas por cobrar.

- Inventarios. Son materiales o suministros que se tienen para la prestación de Servicios de Salud, y se miden por el costo de adquisición, lo cual es debidamente certificado por el área de almacén y farmacia mes a mes. Los inventarios se llevan utilizando el sistema de inventario permanente. Para efectos de valoración y determinación de los costos, se aplica el método del costo promedio.
- Propiedades, planta y equipo. la E.S.E hospital San Félix de la Dorada, de acuerdo a lo registrado en el Manual de Políticas Contables el cual fue elaborado bajo el Marco Normativo para las Empresas que No cotizan en el Mercado de Valores, y que No Captan ni Administran Ahorro del Público, realizo en el año 2015 la valoración a precios de mercado, sin embargo este no tiene un criterio técnico avalado por un perito profesional, por lo tanto se hace necesario una medición que determine su valor actual, para ello requiere de un avalúo comercial el cual corresponde a la gerencia realizar su gestión para posterior incorporación o ajuste de registros contables en los estados financieros. Los datos arrojados en los estados contables obedecen a los saldos históricos registrados a través de entradas realizadas por compras y su afectación por su vida útil a través de la depreciación.
- Intangibles. Corresponde a los derechos contractuales que registra la entidad, identificados como: Licencias, Software y seguros. La entidad aplica lo contemplado en el Manual de Políticas Contables de la entidad, para el Reconocimiento, Medición y Revelación de los Intangibles.
- Cuentas por pagar. Son obligaciones que surgen por las transacciones institucionales en la adquisición de bienes o servicios, necesarias en el desarrollo del objeto de la entidad en la prestación de Servicios de Salud, y son clasificadas en las cuentas por pagar en la categoría al costo. Las obligaciones se cancelan acorde con lo contractual, y el radicado de la factura por parte del proveedor ante el almacén general o el respectivo supervisor del contrato, el pago está sujeto a los recursos disponibles a comprometer así como del flujo de caja por parte de la ESE.
- Beneficios a empleados. Reconocimiento, Medición y Revelación de obligaciones por beneficios a los empleados, aplica las directriz del Manual de Políticas Contables de la entidad acorde con el Marco Normativo para las empresa que

NIT. 810.000.913-8

Dirección: Calle 12 No. 5-20 Teléfonos (6) 8571888 - (6) 8577040

La Dorada - Caldas - Colombia

www.hospitalsanfelix.gov.co

no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público.

- Provisiones. Reconocimiento y medición de los pasivos los cuales estén sujetos en condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento, es asegurar la estimación apropiada de acuerdo con los principios que deben aplicarse para su respectiva contabilización.
- Activos y pasivos contingentes: El objetivo de esta política contable es definir los criterios que la entidad aplica para el reconocimiento y medición de los activos y pasivos contingentes los cuales estén sujetos en condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento, como son procesos judiciales en tránsito pero que aún no han fallado en primera instancia.
- Subvenciones. Son recursos procedentes de terceros que estén orientados a aportes patronales para cubrir los pagos a salud, pensión, riesgos laborales y cuantías del personal de planta, como también aquellos destinados a proyectos específicos sin cargo a la prestación de los servicios de salud

REGISTRO OFICIAL DE LIBROS DE CONTABILIDAD Y DOCUMENTOS SOPORTES.

Los hechos económicos se encuentran registrados e incorporados a través del Sistema de Información CNT. Los Libros Oficiales contables generados por la ESE hospital San Félix de la Dorada, son el Libro Mayor y Balances por austeridad en el gasto y racionalización de recursos se encuentran, a disposición en el Sistema de Información CNT.

LIMITACIONES DE ORDEN ADMINISTRATIVO

A pesar de realizar permanentes conciliaciones de cartera con los clientes (EPS, aseguradores, entre otros) algunos no reportan oportunamente los pagos realizados a la entidad, lo cual genera traumatismos en el descargo de pago y glosas.

En lo que respecta a los costos y gastos de la ESE, estos se causan y pagan soportados en contratos con disponibilidad presupuestal y registro presupuestal, adicionalmente, se debe tener en cuenta que estos deben cumplir con unos requisitos previos, que determinan la legalidad y validez de cada uno de ellos; En lo que respecta al giro o pago, es de anotar que estos se realizan con el visto bueno del respectivo interventor quien es el que habilita el pago y determina el cumplimiento al 100%, por tal razón los gastos son el fiel reflejo de lo refrendado por los responsables de las áreas de la ESE, por lo tanto dejamos claro que todos y cada uno de los pagos están debidamente certificados y habilitados por parte de los interventores, tal y como se contempla en los

NIT. 810.000.913-8

Dirección: Calle 12 No. 5-20 Teléfonos (6) 8571888 - (6) 8577040

La Dorada - Caldas - Colombia

www.hospitalsanfelix.gov.co

informes de interventoría. Sin embargo algunas áreas de la institución no reportan oportunamente las supervisiones y ejecuciones de los contratos, existiendo el riesgo que no queden causadas en el periodo.

Existen deudas de difícil recaudo por valor de \$ 8.498'611.787, provisionadas con antigüedad mayor a 360. Muchas de estas entidades no cumplen con las conciliaciones pactadas para efectuar los pagos.

Se incluyó dentro de la cuenta de orden, los valores correspondientes a glosas iniciales, procesos judiciales, obligaciones potenciales.

REVELACIONES DE CARÁCTER ESPECÍFICO

1 ACTIVOS

Representa Los Bienes y Derechos de la ESE Hospital San Félix de la Dorada Caldas, registrados en el Balance General comparativo con corte a diciembre 31 de 2017.

NOTA 1

11 Efectivo: Representa los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro e inversiones en otras instituciones

CONCEPTO	AÑO 2017	AÑO 2018	VARIACION ABSOLUTA	VAR %
11 Efectivo y equivalentes al efectivo	2,906,678,114	1,509,205,804	-1,397,472,310	-48.1%
1105 Caja	2,866,457	2,532,111	-334,346	0.0%
1110 Depósitos en instituciones financieras	2,882,411,350	1,505,289,815	-1,377,121,535	-47.8%
1132 Efectivo de uso restringido	21,400,307	0	-21,400,307	-100.0%
113210 Depósitos en instituciones financieras	21,400,307	0	-21,400,307	-100.0%
1133 Equivalentes al efectivo	0	1,383,878	1,383,878	0.0%
113301 Certificados de depósito de ahorro a término	0	1,383,878	1,383,878	0.0%

1105 Caja: Correspondiente al recaudo de las cuotas de recuperación y venta a particulares las cuales fueron consignadas en cuentas bancarias el 02 de enero de 2018, su variación no es significativa frente al año 2017

NIT. 810.000.913-8

Dirección: Calle 12 No. 5-20 Teléfonos (6) 8571888 - (6) 8577040

La Dorada - Caldas - Colombia

www.hospitalsanfelix.gov.co

1110 Depósitos en instituciones financieras: Corresponde a los saldos en cuentas bancarias a nombre de la entidad con corte a 31 de diciembre de 2018 los cuales se detallan a continuación:

1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1,505,289,815.30
111005	CUENTA CORRIENTE	97,220,595.62
111005004	BANCO DE BOGOTA	390.00
111005007	DAVIVIENDA 0850 6999 9937	97,220,205.62
111006	CUENTA DE AHORRO	1,408,069,219.68
111006002	DAVIVIENDA CTA AHORROS 085000017765 - DES. ESP	600,338,607.22
111006003	DAVIVIENDA CTA AHORROS 085000055344 - CRUCE DE APORTES PATR	240,484,258.37
111006006	BANCO DAVIVIENDA - CUENTA DE AHORROS 085000107848 - CAJA MENOR	395.42
111006007	CUENTA DE AHORRO - 085070013223 - IMPUESTOS Y OTROS	345,193,589.17
111006008	DIRECCION TERRITORIAL PIC	47,360,190.42
111006009	DAVIVIENDA 085000120593 CTA MAESTRA APORTE PATRONAL	12,982.07
111006010	PAGO SEGURIDAD SOCIAL DE CONTRATISTAS	43,731,809.32
111006011	DAVIVIENDA 085000122748 APORTE PATRONAL PAGADORA	16.48
111006012	085000125683 CONVENIO DTSC	93,029,747.42
111006013	DTSC PIC CONVENIO 150.25.4	37,917,623.79
1133	CERTIFICADOS DE DEPÓSITO DE AHORRO A TÉRMINO	1,383,878.00
113301	CERTIFICADOS DE DEPÓSITO DE AHORRO A TÉRMINO	1,383,878.00
113301001	CERTIFICADOS DE DEPÓSITO DE AHORRO A TÉRMINO	1,383,878.00
113301002	BANCOMEVA FLEXIRENTA	0.00

VIGILADO Supersalud

1133 Certificados de depósito de ahorro a término: Corresponde a cuotas partes de interés social en la Cooperativa de Entidades de Salud de Caldas y Quindío – COODESCA corresponde por un valor de \$1.383.878. Para el año 2018 la constitución de CDT originado por unos remanentes que en periodos anteriores que no fueron girados al Fondo de Prestaciones por su liquidación y el cual estaba constituido por valor de \$21'400.308,00, para diciembre de 2017, fue cancelado y trasladado a las cuentas de fondos comunes para desarrollar actividades de bienestar del empleado.

NOTA 2

1319 Deudores (Servicios de Salud): El valor de las cuentas por cobrar por concepto de venta de servicios de salud con corte a 31 de diciembre de 2018 asciende a \$30.575.490.162, distribuida en radicada el valor de \$27.249.173.691 y pendiente de radicar la suma de \$3.326.316.471.

NIT. 810.000.913-8

Dirección: Calle 12 No. 5-20 Teléfonos (6) 8571888 - (6) 8577040

La Dorada - Caldas - Colombia

www.hospitalsanfelix.gov.co

SUBCONCEPTO	HASTA 60	DE 61 A 90	DE 91 A 180	DE 181 A 360	MAYOR 360	TOTAL CARTERA RADICADA	SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR
SUBTOTAL CONTRIBUTIVO	1,854,245,615	848,916,847	564,168,105	421,529,976	5,301,613,415	8,990,473,958	1,436,082,880
SUBTOTAL SUBSIDIADO	3,012,231,053	1,179,245,443	2,576,315,885	2,832,715,989	6,185,459,752	15,785,968,122	1,080,683,927
SUBTOTAL SOAT-ECAT	46,932,523	20,949,776	108,369,680	471,432,591	303,332,158	951,016,728	258,560,353
SUBTOTAL POBL. POBRE SECR. DEPARTAMENTALES - DISTRITALES (INCLUYE SERV. Y TCGIAS. SIN COBERTURA EN EL POS A LOS AFIL. REG. SUBSIDIADO)	46,485,252	5,124,978	32,424,014	80,182,398	131,574,895	295,791,537	217,731,460
SUBTOTAL OTROS DEUDORES POR VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	319,203,134	81,347,144	169,356,725	439,686,776	216,329,567	1,225,923,346	327,468,430
TOTAL	5,279,097,577	2,135,584,188	3,450,634,409	4,245,547,730	12,138,309,787	27,249,173,691	3,326,316,471
PORCENTAJE POR EDAD	19%	8%	13%	16%	45%	100%	12%

NOTA 2 A

Las cuentas de difícil cobro ascienden a la suma de \$12.138.309.787 que equivalen al 45% de la cartera radica, sin embargo esta cartera se encuentra en su mayoría en cobros coactivos y es objeto de conciliación permanente con las entidades, por comité de cartera y sostenibilidad financiera esta cartera presenta un deterioro preventivo por riesgo de pago por el 100%.

El deterioro de la cartera se determinó por el riesgo del recaudo del mismo

NOTA 3

15 Inventarios: Lo conforman los elementos adquiridos para la prestación de bienes y servicios de salud por valor de \$385.856.591 que se encuentran en farmacia dispuestos para su distribución. Los inventarios están valorados al costo promedio o promedio ponderado; para su valuación se utiliza el sistema de inventarios permanente, el saldo de los inventarios es certificado por el área de farmacia y almacén de manera mensual.

Para el año 2018 no se recalcula el valor del deterioro de los inventarios ya que estos corresponden a las compras realizadas en el último mes.

CONCEPTO	AÑO 2017	AÑO 2018	VARIACION ABSOLUTA	VAR %
15 Inventarios	269,941,160	385,856,591	115,915,431	42.9%

NIT. 810.000.913-8

Dirección: Calle 12 No. 5-20 Teléfonos (6) 8571888 - (6) 8577040

La Dorada - Caldas - Colombia

www.hospitalsanfelix.gov.co

1514 Materiales y suministros	270,316,344	386,231,776	115,915,432	42.9%
151403 Medicamentos	108,001,391	115,347,544	7,346,153	6.8%
151404 Materiales médico - quirúrgicos	119,443,798	253,374,087	133,930,289	112.1%
151405 Materiales reactivos y de laboratorio	26,261,759	0	-26,261,759	-100.0%
151406 Materiales odontológicos	12,230,394	0	-12,230,394	-100.0%
151417 Elementos y accesorios de aseo	0	10,894,930	10,894,930	0.0%
151490 Otros materiales y suministros (incluye también las subcuentas no solicitadas anteriormente)	4,379,002	6,615,215	2,236,213	51.1%
1580 Deterioro acumulado de inventarios (CR)	375,184	375,185	1	0.0%
158013 Materiales y suministros	375,184	375,185	1	0.0%

NOTA 4

19. OTROS ACTIVOS: (Corrientes)

1902 Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo: corresponde al valor entregado al fondo de cesantías para cubrir el pasivo correspondiente a las cesantías retroactivas y ley 50 del personal de planta y que se encuentra disponible, este valor es verificado con extracto remitido por el fondo protección y las consignaciones realizadas por el hospital los últimos días del mes de diciembre de 2018.

1905 Bienes y servicios pagados por anticipado: Corresponde a gastos pagados por anticipado como seguros y contribuciones efectivas por valor de \$105.760.030,00.

1906 Avances y anticipos entregados: corresponde al valor cancelado por el hospital en cumplimiento de anticipo de contrato de obra que es amortizado a medida que se ejecuta la obra y el valor cancelado por seguridad social a los contratistas que se va descontando a medida que se realiza el pago de los honorarios o servicios a 31 de diciembre asciende a la suma de \$170.666.927.

NOTA 5

16. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO: Corresponde a los bienes muebles poseídos por el Hospital, los cuales se encuentran registrados a precio de Adquisición y para la depreciación se utiliza el método de línea recta.

CONCEPTO	AÑO 2017	AÑO 2018	VARIACION ABSOLUTA	VAR %
16 Propiedades, planta y equipo	11,888,980,470	12,861,614,040	972,633,570	8.2%

NIT. 810.000.913-8

Dirección: Calle 12 No. 5-20 Teléfonos (6) 8571888 - (6) 8577040

La Dorada - Caldas - Colombia

www.hospitalsanfelix.gov.co

1605 Terrenos	4,574,851,800	4,574,851,800	0	0.0%
1615 Construcciones en curso	1,848,915,222	2,734,338,464	885,423,242	47.9%
1640 Edificaciones	4,910,658,856	4,523,334,323	-387,324,533	-7.9%
164001 Edificios y casas	4,910,658,856	4,523,334,323	-387,324,533	-7.9%
1645 Plantas, ductos y túneles	70,000,000	70,000,000	0	0.0%
1655 Maquinaria y equipo	11,880,000	11,880,000	0	0.0%
1660 Equipo médico y científico	2,056,728,640	2,095,166,451	38,437,811	1.9%
166002 Equipo de laboratorio	79,414,314	79,414,314	0	0.0%
166003 Equipo de urgencias	167,952,029	159,003,174	-8,948,855	-5.3%
166005 Equipo de hospitalización	289,404,401	288,212,437	-1,191,964	-0.4%
166006 Equipo de quirófanos y salas de parto	1,139,177,254	1,155,005,354	15,828,100	1.4%
166007 Equipo de apoyo diagnóstico	47,198,612	54,695,612	7,497,000	15.9%
166008 Equipo de apoyo terapéutico	22,282,100	22,282,100	0	0.0%
166009 Equipo de servicio ambulatorio	311,299,930	298,929,410	-12,370,520	-4.0%
166090 Otro equipo médico y científico	0	37,624,050	37,624,050	0.0%
1665 Muebles, enseres y equipo de oficina	410,107,493	496,277,761	86,170,268	21.0%
166501 Muebles y enseres	258,474,391	350,351,459	91,877,068	35.5%
166502 Equipo y máquina de oficina	151,633,102	145,926,302	-5,706,800	-3.8%
1670 Equipos de comunicación y computación	252,579,785	266,173,007	13,593,222	5.4%
167001 Equipo de comunicación	19,906,980	19,861,980	-45,000	-0.2%
167002 Equipo de computación	232,672,805	246,311,027	13,638,222	5.9%
1675 Equipos de transporte, tracción y elevación	1,079,981,998	1,259,881,998	179,900,000	16.7%
167502 Terrestre	1,079,981,998	1,259,881,998	179,900,000	16.7%
1680 Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	224,010	224,010	0	0.0%
1685 Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (CR)	3,326,947,334	3,170,513,774	-156,433,560	-4.7%
168501 Edificaciones	1,237,411,085	1,159,987,271	-77,423,814	-6.3%
168502 Plantas, ductos y túneles	70,000,000	70,000,000	0	0.0%
168504 Maquinaria y equipo	9,005,500	9,380,000	374,500	4.2%
168505 Equipo médico y científico	945,081,668	839,629,249	-105,452,419	-11.2%
168506 Muebles, enseres y equipo de oficina	67,480,095	69,881,880	2,401,785	3.6%
168507 Equipos de comunicación y computación	131,285,571	134,713,375	3,427,804	2.6%
168508 Equipos de transporte, tracción y elevación	866,683,415	886,921,999	20,238,584	2.3%

Al finalizar la vigencia 2018 se realizó conteo físico y valoración de la propiedad planta y equipo por el área de almacén, se realizó cotejo con los libros de contabilidad y se procedió a reclasificar contablemente, se hace necesario realizar avalúo técnico para así incorporarlos al módulo de Activos fijos y manejarlos de manera integral, gestión

NIT. 810.000.913-8
Dirección: Calle 12 No. 5-20 Teléfonos (6) 8571888 - (6) 8577040
La Dorada - Caldas - Colombia
www.hospitalsanfelix.gov.co

que está a cargo de la gerencia y a la fecha no se ha podido ejecutar por falta de recursos

El incremento de la propiedad planta y equipo se debe a la incorporación de la ejecución parcial de la obra de quirófano, la adquisición de equipo médico y la donación de una ambulancia de transporte asistencial básico donada por la Dirección territorial de Salud de caldas.

2. PASIVO

Son las obligaciones pendientes de pago que posee la ESE Hospital San Félix de la Dorada, a diciembre 31 de 2018. Las cuales ascienden a la suma de \$9.749.572.702

NOTA 6

24. CUENTAS POR PAGAR: Ascienden a la suma de \$7.306.672.506,00

2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS: Son las obligaciones con proveedores por la adquisición de bienes y servicios a 31 de diciembre de 2018, las cuales ascienden a \$3.980.526.763

La E.S.E presenta un aumento para la vigencia 2018, debido a que se realizó prioridad de pago a las cuentas por pagar de vigencia anterior

NOTA 7

2424 DESCUENTOS DE NÓMINA: corresponde al descuento realizado al trabajador en la nómina del mes de diciembre y que se paga en enero de 2018

NOTA 8

2436. RETENCIÓN EN LA FUENTE: Registra el valor a pagar por el mes de diciembre de 2018, por valor de \$116.915.313,00.

NOTA 9

2440. IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES, TASAS POR PAGAR: Registra el valor a pagar en el próximo vencimiento por valor de \$12.486.670,00, corresponde a la liquidación del impuesto de guerra realizado a los contratos de obra y mantenimiento pagados a los contratistas de la ESE

NIT. 810.000.913-8

Dirección: Calle 12 No. 5-20 Teléfonos (6) 8571888 - (6) 8577040

La Dorada - Caldas - Colombia

www.hospitalsanfelix.gov.co

NOTA 10

2490. OTRAS CUENTAS POR PAGAR: registra el valor de otros conceptos que se relacionan seguidamente, para diciembre de 2018 aumentan debido a que se dio prioridad al pago de la cuentas por pagar de vigencias anteriores.

CONCEPTO	VALOR
2490 Otras cuentas por pagar	3,193,542,937
249026 Suscripciones	5,478,617
249027 Viáticos y gastos de viaje	1,130,882
249028 Seguros	7,905,442
249051 Servicios públicos	1,184,832
249054 Honorarios	2,874,490,749
249055 Servicios	298,898,768
249058 Arrendamiento operativo	640,000
Otras subcuentas de la cuenta 2490 diferentes a las anteriores	3,813,647

NOTA 10A

2490. OTRAS CUENTAS POR PAGAR: registra el valor de otros conceptos por pagar y que tienen un vencimiento a largo plazo los cuales no se han podido cancelar por falta de flujo de caja, para diciembre de 2018 disminuyen frente al año anterior

NOTA 11

25. OBLIGACIONES LABORALES: Corresponde a obligaciones por pagar a empleados por concepto de obligaciones laborales las cuales son causadas de acuerdo a solicitud de creación de cuentas por pagar realizadas por el área de recurso humano.

NOTA 11A

25. OBLIGACIONES LABORALES: Corresponde al valor causado por cesantías retroactivas, las cuales se registran de acuerdo a liquidación realizada por el área de recurso humano y dirigida vía correo electrónico al área de contabilidad.

NOTA 12

NIT. 810.000.913-8

Dirección: Calle 12 No. 5-20 Teléfonos (6) 8571888 - (6) 8577040

La Dorada - Caldas - Colombia

www.hospitalsanfelix.gov.co

27. PROVISIONES: el valor registrado corresponde al valor causado como posible contingencia para pago de procesos judiciales que aunque aún no se han fallado en primera instancia se estiman para proteger al hospital de una posible contingencia

NOTA 13

29. OTROS PASIVOS: corresponde al valor a los recursos consignados producto de la conciliación de aportes patronales que hasta tanto no surta la totalidad del proceso no se incorporan al presupuesto para ser utilizados, igualmente hacen referencia a los valores de los pagos realizados por los usuarios como anticipos a programación de servicios de salud.

3. PATRIMONIO

NOTA 14

3. PATRIMONIO: El patrimonio de la ESE a 31 de diciembre de 2018 asciende a: \$23.836.035.565,00

4. INGRESOS

NOTA 15

4312 VENTA DE SERVICIOS: Se registra lo correspondiente a la venta de servicios de salud de la vigencia 2018, y presentó un aumento frente al año 2017 del 18.3%

Nombre concepto	Año 2017	Año 2018	Variación Absoluta	Variación %
Ingresos Operacionales	26,972,826,177	31,899,794,226	4,926,968,049	18.3%
43 Venta de servicios	26,972,826,177	31,899,794,226	4,926,968,049	18.3%
4312 Servicios de salud	27,069,398,127	32,117,758,314	5,048,360,187	18.6%
431208 Urgencias - Consulta y procedimientos	88,843,253	143,293,231	54,449,978	61.3%
431209 Urgencias - Observación	185,000	223,500	38,500	20.8%
431217 Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	5,141,033,788	5,649,755,949	508,722,161	9.9%
431218 Servicios ambulatorios - Consulta especializada	2,409,132,981	2,500,749,777	91,616,796	3.8%
431219 Servicios ambulatorios - Salud oral	179,225,100	314,053,600	134,828,500	75.2%
431220 Servicios ambulatorios - Promoción y prevención	37,886,928	70,115,904	32,228,976	85.1%
431227 Hospitalización - Estancia general	5,151,255,931	5,497,064,581	345,808,650	6.7%
431236 Quirófanos y salas de parto - Quirófanos	3,112,717,210	3,846,321,794	733,604,584	23.6%
431237 Quirófanos y salas de parto - Salas de parto	9,173,540	26,163,702	16,990,162	185.2%

NIT. 810.000.913-8

Dirección: Calle 12 No. 5-20 Teléfonos (6) 8571888 - (6) 8577040

La Dorada - Caldas - Colombia

www.hospitalsanfelix.gov.co

431246 Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	3,462,758,790	4,266,356,524	803,597,734	23.2%
431247 Apoyo diagnóstico - Imagenología	3,247,913,797	4,767,866,967	1,519,953,170	46.8%
431256 Apoyo terapéutico - Rehabilitación y terapias	238,661,700	355,471,900	116,810,200	48.9%
431262 Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos hospitalarios	2,630,613,894	2,634,454,474	3,840,580	0.1%
431289 Servicios conexos a la salud - Centros y puestos de salud	153,606,098	258,109,312	104,503,214	68.0%
431294 Servicios conexos a la salud - Servicios de ambulancias	1,206,390,117	1,787,757,099	581,366,982	48.2%
4395 Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (DB)	96,571,950	217,964,088	121,392,138	125.7%
439512 Servicios de salud	96,571,950	217,964,088	121,392,138	125.7%

NOTA 16

44 Transferencias y subvenciones: Corresponde al valor \$1.364.875.330 para proyectos de cofinanciación, aportes patronales y donación de ambulancia realizada por la Dirección Territorial de Salud de Caldas

NOTA 17

51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN: los gastos operacionales ascienden a \$5.024.556.506,00 y representa un 15.8% de la venta de servicios de salud.

Nombre concepto	Año 2017	Año 2018	Variación Absoluta	Variación %
51 De administración y operación	4,601,015,080	5,024,556,506	423,541,426	9.2%
5101 Sueldos y salarios	722,848,880	787,167,585	64,318,705	8.9%
5102 Contribuciones imputadas	13,866,792	10,937,388	-2,929,404	-21.1%
5103 Contribuciones efectivas	198,263,812	212,281,353	14,017,541	7.1%
5104 Aportes sobre la nómina	41,241,400	45,074,000	3,832,600	9.3%
5107 PRESTACIONES SOCIALES	579,107,157	711,631,368	132,524,211	22.9%
5108 Gastos de personal diversos	1,508,609,490	1,834,339,526	325,730,036	21.6%
5111 Generales	1,514,974,786	1,391,876,439	-123,098,347	-8.1%
5120 Impuestos, contribuciones y tasas	22,102,763	31,248,847	9,146,084	41.4%

NOTA 18

53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES: Se registra el valor del deterioro de cartera realizada de acuerdo a estudio técnico del comité de Gestión Financiera, depreciaciones de la vigencia por el método de línea recta y amortización de intangibles.

NIT. 810.000.913-8

Dirección: Calle 12 No. 5-20 Teléfonos (6) 8571888 - (6) 8577040

La Dorada - Caldas - Colombia

www.hospitalsanfelix.gov.co

NOTA 19

COSTO DE VENTAS: El costo de venta ascendió a \$18.641.640.091,00 y representa un 58.4% de la venta de servicios de salud.

63 Costo de ventas de servicios	16,793,353,922	18,641,640,091	1,848,286,169	11.0%
6310 Servicios de salud	16,793,353,922	18,641,640,091	1,848,286,169	11.0%
631001 Urgencias - Consulta y procedimientos	2,485,867,856	2,996,770,695	510,902,839	20.6%
631002 Urgencias - Observación	2,104,235,673	1,546,542,935	-557,692,738	-26.5%
631015 Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	825,040,866	1,004,432,248	179,391,382	21.7%
631016 Servicios ambulatorios - Consulta especializada	2,557,021,667	1,951,081,262	-605,940,405	-23.7%
631017 Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	192,091,010	189,258,332	-2,832,678	-1.5%
631018 Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención	252,636,609	252,136,722	-499,887	-0.2%
631025 Hospitalización - Estancia general	2,002,888,031	2,294,499,668	291,611,637	14.6%
631035 Quirófanos y salas de parto - Quirófanos	2,213,397,773	3,104,256,768	890,858,995	40.2%
631036 Quirófanos y salas de parto - Salas de parto	47,650,218	10,866,473	-36,783,745	-77.2%
631040 Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	665,553,146	1,270,783,559	605,230,413	90.9%
631041 Apoyo diagnóstico - Imagenología	1,487,329,689	2,169,212,479	681,882,790	45.8%
631050 Apoyo terapéutico - Rehabilitación y terapias	243,520,291	339,795,971	96,275,680	39.5%
631056 Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos hospitalarios	1,064,829,766	975,902,333	-88,927,433	-8.4%
631062 Servicios conexos a la salud - Centros y puestos de salud	26,949,648	4,507,115	-22,442,533	-83.3%
631066 Servicios conexos a la salud - Servicios de ambulancias	624,341,679	531,593,531	-92,748,148	-14.9%

VIGILADO Supersalud

NOTA 20

48 OTROS INGRESOS: corresponde a los intereses generados en las cuentas bancarias, los pagos realizados por servicios públicos de espacio subcontratado, incapacidades, fotocopias de historias clínicas, venta de reciclaje y chatarra, indemnización por siniestros objeto de reclamación ante aseguradoras, como también lo correspondiente al registro de las notas crédito realizadas a las cuentas por pagar de vigencia anterior que fueron reportadas por los supervisores de los contratos como valores no ejecutados.

NOTA 21

58 OTROS GASTOS: corresponde al margen de contratación a los servicios de salud, la condonación de deudas por falta de capacidad de pago de los usuarios, los gastos financieros por gravámenes y chequeras, glosas de servicios de salud.

NIT. 810.000.913-8

Dirección: Calle 12 No. 5-20 Teléfonos (6) 8571888 - (6) 8577040

La Dorada - Caldas - Colombia

www.hospitalsanfelix.gov.co

NOTA 22

8. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS: Ésta clase representa hechos o circunstancias que pueden generar derechos como son:

8190: OTROS DERECHOS CONTINGENTES: Corresponde a los saldos a favor por Interés de mora si se llegasen a reconocer que pueden generar derechos a favor del hospital por valor de \$219.417.091,00

8333. FACTURACION GLOSA EN VENTA: En esta cuenta se registra todas las glosas iniciales que al término de la vigencia no se les ha dado respuesta, este valor es objeto de plan de mejoramiento del área de glosas, EL CUAL NO FUE REPORTADO DURANTE LA VIGENCIA 2018, sin embargo se recibe correspondencia en el mes de enero de 2019 con información a 31 de diciembre de 2018, pero debido a cambio de base de datos esta información no fue registrada por el área de glosas en el sistemas lo que obliga a ser registrada en el mes de enero de 2019 para actualizar la información de los estados contables acorde a información remitida por el área responsable. El área financiera durante la vigencia 2018 de manera reiterada solicito esta información, realizo reuniones y asesoro a los responsables con el fin de poder obtener información actualizada y así depurar los registros de las cuentas de orden.

NOTA 23

9. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS: Ésta clase representa hechos o circunstancias que pueden generar compromisos como son:

9120 LITIGIOS Y DEMANDAS: Representa las demandas en contra del Hospital vigentes por valor de \$20.000'000,00

Para el año 2018 no se actualiza esta información ya que no fue remitida por el área jurídica, por lo tanto el área contable asume que el valor de las pretensiones continúa siendo el mismo.

NOTA 24

ESTADOS FINANCIEROS FIRMADOS CON SALVEDAD: Los estados financieros son firmados con salvedad teniendo en cuenta los siguientes criterios:

- a. La propiedad planta y equipo requiere ser valorada a precios de mercado, para ello se necesita un avalúo técnico que arroje información confiable sobre titularidad de bienes como también su valor, esta acción no se ha podido llevar a cabo debido a la limitación de recursos financieros, por lo tanto la gerencia

NIT. 810.000.913-8

Dirección: Calle 12 No. 5-20 Teléfonos (6) 8571888 - (6) 8577040

La Dorada - Caldas - Colombia

www.hospitalsanfelix.gov.co

está realizando gestiones al respecto, una vez se tenga información confiable y actualizada se procederá a la actualización de los estados financieros.

- b. A pesar que la cartera de la entidad se encuentra debidamente conciliada y en proceso de cobro coactivo a aquella mayor a 360 días, también es cierto que en los procesos de conciliación se han establecido una cifras correspondientes a glosas y devoluciones las cuales pueden afectar la cartera, sin embargo el área de auditoria y glosas se encuentra realizando acciones mediante plan de mejoramiento que propenda a la depuración de estas cifras y así poder realizar saneamiento de cartera y actualización de información de glosas iniciales y definitivas, este proceso no logro llegar a tiempo al área financiera por los responsables del proceso para ser registrado a través del sistema de información CNT, por lo tanto el registro quedo para ser realizado en el mes de enero de 2019

VIGILADO Supersalud



LUIS EDUARDO CESPEDES DE LOS RIOS
Gerente



SÁNDRA PATRICIA HENAO MORALES
Contador



ALVARO GOMEZ-MONTOYA
Revisor Fiscal

l San Félix
LA DORADA - CALDAS