

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA ESE HOSPITAL MARIO GAITAN YANGUAS

Nota 1 – Información de la empresa

La E.S.E. Hospital Mario Gaitán Yanguas de Soacha es una empresa social del estado con domicilio en el Municipio de Soacha (Cundinamarca) y con sede principal en la Calle 13 # 9-85. Fue creada mediante la Ordenanza No. 12 del 5 de septiembre de 1983 como organismo de salud adscrito al SEVICIO NACIONAL DE SALUD DE CUNDINAMRCA, se transforma en ESE según la Ordenanza 20 del 22 de marzo de 1996 de la Gobernación de Cundinamarca como una entidad de categoría especial, descentralizada, del orden Departamental, adscrita a la secretaria de salud, integrada al sistema de seguridad social en salud y sometida al régimen jurídico previsto en el capítulo III, artículos 194, 195 y 197 de la Ley 100 y las demás de su orden. La Empresa tiene autonomía administrativa, financiera y presupuestal, y cuenta con personería jurídica y patrimonio propio. Su objeto social es la prestación de servicios de salud y la realización de actividades de promoción y prevención, dirigidas prioritariamente a la población pobre y vulnerable del municipio. El órgano máximo de dirección de la Empresa es la Junta Directiva, la cual es la encargada de nombrar al gerente.

LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS OPERATIVAS O ADMINISTRATIVAS EN EL PROCESO CONTABLE

La limitación que en vigencia 2019 presento la ESE es que el sistema integrado de información dinámica.net no realiza el cálculo del deterioro de cartera, por tanto es necesario realizarlo de forma manual, se espera en vigencia 2020 y de acuerdo a las adecuaciones realizadas por SYAC se pueda ajustar a nuestra necesidades como a nuestra política.

Nota 2 – Bases para la presentación de los estados financieros y resumen de principales políticas contables

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el *Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público*. Dicho marco hace parte integrante del *Régimen de Contabilidad Pública* expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, y los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio y los estados de flujo de efectivo, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018.

Los estados financieros mencionados anteriormente serán aprobados para su publicación por la Junta Directiva de la Empresa Pública E.S.E. A partir de esta fecha ninguna instancia tiene la facultad de ordenar la modificación de los estados financieros.

2.1. Criterio de materialidad

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

2.2. Periodo cubierto por los estados financieros

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

2.3. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro.

El efectivo de la E.S.E. HOSPITAL MARIO GAITÁN YANGUAS DE SOACHA comprende:

- Caja Principal: Corresponde a los importes de efectivo producto del recaudo de los servicios de salud prestados, copagos y otros ingresos, así como, las salidas o egresos por concepto de consignaciones efectuadas a las cuentas bancarias del Hospital.
- Caja Menor: Se encuentra destinada exclusivamente a sufragar los gastos ocasionados para la adquisición de bienes y/o servicios de menor cuantía. La legalización de gastos debe de realizarse dentro del mes que se informa y su reglamento consta en el acto administrativo de constitución.
- Depósitos en Instituciones Financieras: Está compuesta por los rubros de cuentas corrientes y de ahorros, corresponde a los recursos depositados en instituciones financieras; a la fecha de cierre, estas partidas quedarán debidamente conciliadas, para reflejar el saldo.
- Fondos en Transito: Representa el valor de los fondos transferidos que no han sido confirmados por la entidad receptora.

- Efectivo de uso restringido: Representa el valor de los fondos en efectivo y equivalentes al efectivo que, por disposiciones legales, no están disponibles para su uso inmediato por parte de la empresa.

2, 4 Inversiones de administración e liquidez

La E.S.E. HOSPITAL MARIO GAITÁN YANGUAS DE SOACHA reconocerá como inversiones de administración de liquidez, los recursos financieros colocados en instrumentos de deuda o patrimonio, con el propósito de obtener rendimientos provenientes de flujos contractuales del título durante su vigencia.

Clasificación

Las inversiones de administración de liquidez se clasifican atendiendo el modelo de negocio definido para la administración de los recursos financieros, es decir, la política de gestión de la tesorería de la empresa y los flujos contractuales del instrumento.

Para el caso de los aportes sociales en entidades del sector solidario, la entidad clasifica esta inversión en la categoría del costo, teniendo en cuenta que se tiene con la intención de negociar y no tiene un valor razonable.

- 3.1.2. Medición
- 3.1.2.1. Medición Inicial

Las inversiones de administración de liquidez se medirán por el valor razonable. Cualquier diferencia con el precio de la transacción se reconocerá como ingreso o como gasto en el resultado del periodo, en el momento inicial. Si la inversión no tiene valor razonable, se medirá por el precio de la transacción.

Los costos de transacción de estas inversiones se tratarán como un mayor valor de la inversión, siempre y cuando los rendimientos esperados no provengan del comportamiento del mercado, en caso contrario se reconocerán en el gasto del periodo.

- 3.1.2.2. Medición Posterior

Con posterioridad al reconocimiento, las inversiones de administración de liquidez se medirán atendiendo la categoría.

Para el caso de las inversiones de administración de liquidez clasificadas en la categoría del costo, se mantendrán al costo y serán objeto de estimación de deterioro.

Los dividendos y participaciones de los instrumentos de patrimonio se reconocerán como una cuenta por cobrar y como ingreso en el resultado del periodo, con base en los criterios de la Norma de Ingresos de Actividades Ordinarias.

Deterioro

El deterioro de los instrumentos de patrimonio corresponderá a la diferencia entre el valor en libros de la inversión y el valor de la participación en el patrimonio de la entidad receptora, cuando este último sea menor. El deterioro se determinará al final del periodo contable y se reconocerá de forma separada, como un menor valor de la inversión, afectando el gasto en el resultado del periodo.

Reversión del deterioro

El deterioro de los instrumentos de patrimonio clasificados al costo podrá revertirse únicamente hasta el costo inicial de la inversión, cuando el valor de la participación en el patrimonio de la empresa receptora de la inversión supere su valor en libros. Para el efecto, se disminuirá el valor del deterioro acumulado y se afectará el resultado del periodo.

Reclasificación

Si se reclasifica una inversión de la categoría de costo a la categoría de valor razonable, se disminuirá el valor en libros de la inversión al costo y se registrará la inversión en la nueva categoría por el valor razonable en la fecha de reclasificación. La diferencia se reconocerá como ingreso o gasto del periodo. Con posterioridad a la reclasificación, se atenderán los criterios de medición establecidos para la respectiva categoría.

2. 5 Cuentas por cobrar

Esta política será aplicada por el Hospital y será complemento del nuevo marco normativo contable definido por la Contaduría General de la Nación para las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público.

Esta política aplica para todas las cuentas por cobrar de E.S.E. HOSPITAL MARIO GAITÁN YANGUAS DE SOACHA consideradas bajo el nuevo marco normativo del capítulo I. Activos numeral 2. Cuentas por Cobrar, dado que representan un derecho adquirido por la empresa en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espere, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. En consecuencia, incluye:

- Cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud

- Otras cuentas por cobrar

La presente política contable no aplica para anticipos y avances, debido a que no corresponden a un derecho, para E.S.E. HOSPITAL MARIO GAITÁN YANGUAS DE SOACHA, a recibir efectivo o algún otro instrumento financiero. Los anticipos y avances entregados representan los valores entregados por la empresa, en forma anticipada, a contratistas y proveedores para la obtención de bienes y servicios, así como los correspondientes a los viáticos y gastos de viaje que están pendientes de legalización los cuales se clasificarán en la categoría de otros activos.

2. 6. Inventarios

Los inventarios se medirán por el costo de adquisición o transformación. Los inventarios de un prestador de servicios se medirán por los costos en los que se hayan incurrido y que estén asociados con la prestación del mismo.

Costo De Adquisición

El costo de adquisición de los inventarios incluirá el precio de compra, los aranceles y otros impuestos no recuperables, el transporte, el almacenamiento (siempre y cuando sea necesario para llevar a cabo el proceso de transformación productiva) y otras erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización.

Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares afectarán el valor del inventario, del costo de ventas o del ingreso, dependiendo de si el inventario que los originó se encuentra en existencia, o se vendió o consumió en la prestación del servicio. Cuando la empresa adquiera inventarios con un plazo de pago que exceda los periodos normales de crédito, el componente de financiación no hará parte del costo del inventario y se reconocerá como un gasto por concepto de intereses, durante el periodo de financiación, de acuerdo con la Norma de Cuentas por Pagar.

Costos De Transformación

Los costos de transformación estarán conformados por las erogaciones y cargos directos e indirectos relacionados con la prestación de servicios. Para la determinación de los costos de transformación, se implementarán sistemas de costos de acuerdo con el proceso productivo.

La distribución de los costos indirectos fijos a los costos de transformación se basará en la capacidad normal de trabajo de los medios de producción. En consecuencia, la cantidad de costo indirecto fijo distribuido a cada unidad de producción no se incrementará como consecuencia de un nivel bajo de producción ni de la existencia de capacidad ociosa. Los costos indirectos no distribuidos se reconocerán como gastos del periodo en el cual se

incurra en ellos.

Costos De Prestación De Servicios

Los costos de prestación de un servicio se medirán por las erogaciones y cargos de mano de obra, materiales y costos indirectos en los que se haya incurrido y que estén asociados a la prestación del mismo. La mano de obra y los demás costos relacionados con las ventas y con el personal de administración general no se incluirán en el costo del servicio, sino que se contabilizarán como gastos del periodo en el que se haya incurrido en ellos.

El valor de los inventarios para E.S.E. HOSPITAL MARIO GAITÁN YANGUAS DE SOACHA, se medirá teniendo en cuenta los costos en los que se haya incurrido que estén asociados con la prestación del servicio y cuyos ingresos no se hayan reconocido de acuerdo con la Norma de Ingresos de Actividades Ordinarias.

Técnicas De Medición

La E.S.E. HOSPITAL MARIO GAITÁN YANGUAS DE SOACHA establece como método de medición de sus inventarios el método de costo estándar, ya que el resultado de aplicarlo se aproxima al costo. El costo estándar se establecerá a partir de los niveles normales de consumo de materiales, suministros, mano de obra, eficiencia y utilización de la capacidad.

Este método será evaluado por la El Hospital cada año, o cuando exista una situación que altere notablemente los costos de la empresa.

Sistema De Inventario Y Fórmulas Del Cálculo Del Costo

El E.S.E. HOSPITAL MARIO GAITÁN YANGUAS DE SOACHA utilizara el sistema de inventario permanente. Para efectos de valoración y determinación de los costos, se aplicará el método del costo promedio ya que proporciona de forma fiable, un costo promedio de mercado para el valor de los inventarios disponibles.

2.7. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo, el cual comprende, entre otros, lo siguiente:

- El precio de adquisición; los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición;
- Los costos de beneficios a los empleados que procedan directamente de la construcción o adquisición de un elemento de propiedades, planta y equipo;
- Los costos de preparación del lugar para su ubicación física;

- Los costos de entrega inicial y los de manipulación o transporte posterior;
- Los costos de instalación y montaje; los costos de comprobación del adecuado funcionamiento del activo originados después de deducir el valor neto de la venta de los elementos producidos durante el proceso de instalación y puesta a punto del activo (por ejemplo, las muestras producidas mientras se prueba el equipo);
- Los honorarios profesionales; así como todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa.

Cualquier descuento o rebaja del precio se reconocerá como un menor valor de las propiedades, planta y equipo, y afectará la base de depreciación.

Los costos por desmantelamiento, retiro o rehabilitación del lugar sobre el que se asiente el elemento de propiedades, planta y equipo se reconocerán como un mayor valor de las propiedades, planta y equipo y se medirán por el valor presente de los costos estimados en los que incurrirá la empresa para llevar a cabo el desmantelamiento y retiro del elemento al final de su vida útil, o la rehabilitación del lugar. Esto, cuando dichos costos constituyan obligaciones en las que incurra la empresa como consecuencia de adquirir o utilizar el activo durante un determinado periodo.

Los costos de financiación asociados con la adquisición o construcción de una propiedad, planta y equipo que, de acuerdo con lo estipulado en la Norma de Costos de Financiación, cumpla con los requisitos establecidos para calificarse como activo apto, se capitalizarán atendiendo lo establecido en la citada Norma.

Cuando la empresa adquiera propiedades, planta y equipo con un plazo para pago que exceda los periodos normales de crédito, el componente de financiación no hará parte del costo de las propiedades, planta y equipo y se reconocerá como un gasto por intereses, durante el periodo de financiación, de acuerdo con la Norma de Cuentas por Pagar. Lo anterior, siempre y cuando el activo no cumpla las condiciones para calificarse como apto.

Las propiedades, planta y equipo que se reciban producto de una permuta, donación o subvención se medirán por su valor razonable, que es el precio que sería recibido por vender el activo, en una transacción ordenada entre participantes del mercado.

Para la medición del valor razonable la entidad tendrá en cuenta las características del activo que son tenidas en cuenta por los participantes del mercado a la hora de fijar su precio, como la condición y localización del activo y restricciones, si las hay sobre la venta o el uso del activo.

Las propiedades, planta y equipo producto de un arrendamiento financiero se medirán de acuerdo con lo establecido en la Norma de Arrendamientos.

Después del reconocimiento, las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado.

Ciertos componentes de equipos medico científico pueden llegar a tener partes significativas con relación al costo total del mismo, pero que al momento de adquirirlos se dificulta asignar un valor a cada componente. Por ende, la entidad determina reconocerlos como un solo activo.

Los activos reconocidos como equipos de cómputo y equipos médicos científicos están sometidos a inspecciones generales de acuerdo con el plan de mantenimiento hospitalario para cada vigencia.

La depreciación se determinará sobre el valor del activo o sus componentes menos el valor residual y se distribuirá sistemáticamente a lo largo de su vida útil.

Las propiedades, planta y equipo se deprecian de acuerdo con el método de línea recta, mediante la distribución del costo de adquisición de los activos menos el valor residual estimado entre los años de vida útil estimada de los elementos.

Depreciación

La depreciación de una propiedad, planta y equipo iniciará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la administración de la empresa. El cargo por depreciación de un periodo se reconocerá como gasto en el resultado. Los terrenos no serán objeto de depreciación, salvo que se demuestre que tienen una vida útil finita, es decir que, por el uso dado al terreno, sea factible establecer el tiempo durante el cual estará en condiciones de generar beneficios económicos.

La depreciación no cesará cuando el activo este sin utilizar o se haya retirado del uso del activo, a menos que se encuentre depreciado por completo.

Vidas Útiles

La vida útil de una propiedad, planta y equipo es el periodo durante el cual se espera utilizar el activo o, el número de unidades de producción o similares que la empresa espera obtener del mismo.

Con el fin de determinar la vida útil, se tendrán en cuenta, entre otros, los siguientes factores:

- a. La utilización prevista del activo, evaluada con referencia a la capacidad o al producto físico que se espere de este;
- b. El desgaste físico esperado, que depende de factores operativos, tales como: el número de turnos de trabajo en los que se utiliza el activo, el programa de reparaciones y mantenimiento, y el cuidado y conservación que se le da al activo mientras no se está utilizando;
- c. La obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras en la producción, o de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo; y
- d. Los límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo, tales como, las fechas de caducidad de los contratos de arrendamiento relacionados.

La estimación de las vidas útiles se efectuará con fundamento en la experiencia que el E.S.E. HOSPITAL MARIO GAITÁN YANGUAS DE SOACHA, tenga como activos similares; igualmente tendrá en cuenta los conceptos técnicos archivados en las diferentes hojas de vida para los equipos médicos y biomédicos.

El detalle de vidas útiles asignadas a cada elemento de propiedad, planta y equipos es el siguiente:

Tipo de Bien	Años de Vida Útil
Terrenos	N/A
Edificios	50
Redes Líneas y Cables	10
Maquinaria y equipo	10
Equipo Médico Científico	10
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	10
Equipo de Comunicación	5
Equipo de Computación	3
Equipo de Comedor, Cocina y Despensa	5
Vehículos	5

Valores residuales

Para los distintos grupos de activos, HOSPITAL MARIO GAITÁN YANGUAS DE SOACHA ha definido valor residual cero (0), debido a que la entidad no pretende disponer de ellos al finalizar su vida útil.

El valor residual, la vida útil y el método de depreciación serán revisados, como mínimo, al término de cada periodo contable y si existe un cambio significativo en estas variables, se

ajustarán para reflejar el nuevo patrón de consumo de los beneficios económicos futuros. Dicho cambio se contabilizará como un cambio en una estimación contable, de conformidad con la Norma de Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Corrección de Errores de la CGN y lo indicado en la política interna por parte del Hospital.

2.8. Deterioro del valor de los activos

Al final de cada período, la empresa evalúa si los activos presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro cuando el valor en libros del activo es mayor al valor recuperable. Este último es el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de disposición y el valor en uso. El valor en uso es el valor presente de los flujos futuros de efectivo que se esperan obtener de un activo.

El deterioro del valor se estima para un activo individual, salvo que no genere entradas de efectivo que sean, en buena medida, independientes de las producidas por otros activos. Si no es posible estimar el valor recuperable de un activo individualmente considerado, la empresa evalúa el deterioro de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada, siempre que el valor en libros del activo, después de la reversión de una pérdida por deterioro del valor, no exceda al valor en libros que tendría el activo si no se le hubiera reconocido dicha pérdida.

2.9. Cuentas por pagar

Esta política aplica para todas las cuentas por pagar de E.S.E. HOSPITAL MARIO GAITÁN YANGUAS DE SOACHA consideradas bajo el nuevo marco normativo del capítulo II. Pasivos, numeral 3. Cuentas por Pagar, dado que representan obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originados en el desarrollo de sus actividades, y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. En consecuencia, incluye:

- Cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios
- Acreedores
- Impuestos y retenciones por pagar
- Otras cuentas por pagar

La presente política contable no aplica para anticipos y avances, debido a que no corresponden a una obligación, para E.S.E. HOSPITAL MARIO GAITÁN YANGUAS DE SOACHA, a entregar efectivo o algún otro instrumento financiero. Los anticipos y avances entregados representan los valores recibidos por la empresa, en forma anticipada, por parte de terceros y pacientes para la prestación de servicios.

Las cuentas por pagar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el costo efectivo, menos los pagos realizados.

Las cuentas por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidas a un tercero.

2.10. Beneficios a los empleados a corto plazo

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

2.11. Provisiones

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

Las provisiones de la E.S.E. Hospital Mario Gaitán Yanguas de Soacha se realizan teniendo en cuenta lo estipulado en la Resolución 353 del 01 de noviembre de 2016, de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado e incorporada por la Contaduría General de la Nación en la Resolución 310 del 31 de julio de 2017.. Posteriormente, la actualización de la provisión por el valor del dinero en el tiempo se reconoce como un gasto financiero.

El saldo de la provisión se ajusta, afectando el resultado del período, si existen evidencias de que el valor registrado por la obligación ha cambiado con respecto de la estimación inicial. La provisión se liquida o revierte cuando ya no es probable la salida de recursos económicos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación correspondiente. También se realizan provisiones a los servicios prestados por los contratistas pero que no radicaron oportunamente sus cuentas con los soportes respectivos (actividades, seguridad social, etc) provisionando el valor según contrato y certificación dada por el supervisor del mismo.

2.12. Ingresos, costos y gastos

En términos generales, los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la empresa y puedan medirse con fiabilidad. Los siguientes criterios son aplicados a los ingresos generados por la empresa:

- Los ingresos por las actividades de prestación de servicios de salud se reconocen en el momento en el que el servicio es prestado y se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.
- Los ingresos por intereses se miden a partir de la tasa de interés efectiva. Los demás ingresos financieros se reconocen en el momento en que se realizan valoraciones o la baja en cuentas.

Los costos de venta se reconocen en el momento en que el servicio es prestado e incluyen las erogaciones que están asociadas directamente con la prestación del mismo. Por su parte, los gastos se reconocen en la medida que se haya incurrido en ellos.

2.13. Uso de estimaciones

A continuación se presentan los principales supuestos respecto del futuro y otras fuentes de incertidumbre que requieren estimaciones al cierre del periodo contable, y que presentan un riesgo significativo de causar ajustes materiales en los valores libros de activos y pasivos:

2.13.1. Vida útil, valores residuales y métodos de depreciación de propiedades, planta y equipo, y de propiedades de inversión

La vida útil, los valores residuales y el método de depreciación de las propiedades, planta y equipo, y de propiedades de inversión se revisan y ajustan, de ser necesario, al final de cada periodo contable. La determinación de las vidas útiles, los valores residuales y los métodos de depreciación se realiza teniendo en cuenta las características de cada uno de los tipos de activos registrados y considerando factores como el patrón de consumo de los beneficios económicos futuros, las condiciones tecnológicas, el uso recurrente del bien, las restricciones legales sobre los activos y el apoyo de los conceptos técnicos de expertos, entre otros.

2.13.2. Valor razonable y costos de reposición de activos

En ciertos casos, el *Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni Administran Ahorro del Público* requiere que algunos activos sean valorados con referencia a su valor razonable o su costo de reposición dependiendo de la Norma que le sea aplicable al activo en cuestión, por ejemplo las inversiones de administración de liquidez y los inventarios. El Valor razonable es el precio que podría ser recibido al vender un activo o el precio que podría ser pagado al liquidar un pasivo en una

transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición. Las bases para la medición de activos a su valor razonable son los precios vigentes en mercados activos. Por su parte, el costo de reposición de los activos se mide por el efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo que deberían pagarse para adquirir o producir un activo similar al que se tiene o, por el costo actual estimado de reemplazo del activo por otro equivalente.

2.13.3. Deterioro de activos financieros

Los activos financieros son objeto de estimaciones por deterioro cuando existen indicios de deterioro. Para la determinación del valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados de los activos financieros, la empresa calcula los flujos futuros a recibir a partir de las condiciones crediticias de la entidad responsable de realizar el pago y de las condiciones económicas del sector al cual este pertenece. Por su parte, cuando la tasa de descuento debe ser estimada, se toman tasas de mercado que reflejan el valor del dinero en el tiempo y el rendimiento por el riesgo asociado al activo.

2.13.4. Deterioro de activos no monetarios

Los activos no financieros son objeto de estimaciones por deterioro cuando existen indicios de deterioro, sean estos internos o externos. La estimación del valor en uso de un activo implica estimar las entradas y salidas futuras de efectivo derivadas tanto de la utilización continuada del activo como de su disposición final y aplicar la tasa de descuento adecuada a estos flujos de efectivo futuros. Las estimaciones de los flujos de efectivo futuros incluyen las proyecciones de entradas de efectivo procedentes de la utilización continuada del activo y de salidas de efectivo en las que sea necesario incurrir para generar dichas entradas de efectivo, así como los flujos netos de efectivo que se recibirían o pagarían por la disposición del activo al final de su vida útil. Las tasas de descuento que se utilizan son aquellas que reflejan las evaluaciones actuales del mercado correspondientes al valor temporal del dinero y los riesgos específicos del activo.

2.13.5. Provisiones y pasivos contingentes

La empresa considera como provisiones aquellas obligaciones presentes sobre las cuales se tiene incertidumbre en relación con su cuantía o vencimiento. Por política de la empresa las obligaciones cuya probabilidad de pago sea superior al 50% serán clasificadas como provisiones.

La determinación del valor de la provisión se realiza con base en la mejor estimación del desembolso que será necesario para liquidar la obligación correspondiente, considerando toda la información disponible al cierre del periodo contable, incluida la opinión de expertos independientes, tales como asesores legales o financieros.

Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el valor de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los valores reconocidos inicialmente sobre la base de las estimaciones realizadas.

Por otra parte, la empresa considera como pasivos contingentes aquellas obligaciones posibles cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir, o no, uno o más sucesos futuros inciertos, que no están enteramente bajo el control de la empresa. De acuerdo con la política definida, las obligaciones cuya probabilidad de pago esté entre el 10% y el 50% serán reveladas como pasivos contingentes. Adicionalmente, se revelan como pasivos contingentes aquellas obligaciones presentes cuyo valor no pueda estimarse con suficiente probabilidad. Cuando la probabilidad de pago de la obligación sea inferior al 10%, esta será clasificada como remota y no será objeto de reconocimiento ni revelación.

Nota 3 – Efectivo y equivalentes al efectivo

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

Cifras en pesos colombianos	31/12/2019	31/12/2018
Caja	6.9872.817,00	12.093.341,50
Depósitos en instituciones financieras	2.379.754.746,38	100.138.444,67
Fondos en tránsito	0	3.870.624.014,69
Efectivo de uso restringido	976.952.451,69	821.570.949,00
Total	3.363.690.015,07	4.804.426.749,86

El valor que representa el Efectivo de uso restringido corresponde al saldo de las cuentas maestras entregadas por la : 1. ALCALDIA DE SOACHA saldo de vigencia 2014 con intereses para pago de pasivos \$ 137.064.482,00 , como los convenios suscritos con SECRETARIA DE SALUD DE CUNDINAMARCA en vigencia 2018 para ser ejecutados en 2019 tales como **2. Convenio 625- Infraestructura CENTRO DE SIBATE \$ 16.572.039, 3. Convenio 634 Infraestructura Hospitalaria** por valor de \$ 4.011.874,000 Centros de Salud, **4. Convenio 730 del 2019 apalancamiento financiero saldo no ejecutado \$ 329,019.277,** Convenio Interventoria Sibate 05-2018 \$ 212.767,03 y aportes Patronales \$ 463.367.275,02.

Nota 4 – Inversiones de administración de liquidez

La desagregación de las inversiones de administración de liquidez a valor de mercado con cambios en el patrimonio presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de

diciembre del año 2019 y 31 de diciembre el año 2018 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2019	31/12/2018
Instrumentos de patrimonio - entidades del sector solidario	46.524.727,00	42.991.642,5
Deterioro acumulada de inversiones	-46.524.727,00	-46.524.727,00
Total	0	0

a) Inversiones de administración de liquidez a valor razonable con cambios en el patrimonio COODEMCUN EN LIQUIDACIÓN.

Las inversiones de administración de liquidez clasificadas en la categoría de valor razonable con cambios en el patrimonio corresponde a una inversión en la Cooperativa de Hospitales y Municipios de Cundinamarca, que no otorgan control, influencia significativa ni control conjunto del patrimonio y que no se mantienen con el objetivo de negociarlas. En vigencia 2018 se realizó la reclasificación a inversiones en entidades en liquidación realizando el respectivo deterioro al 100% de acuerdo a acta de asamblea general extraordinaria realizada el 31 de julio del 2017 donde aprobaron la liquidación de la entidad, nombrando como liquidadora a la Sociedad sumatoria Salud y Protección SAS. En vigencia 2018 mediante resolución 011 de agosto del 2018 reconocieron dichos aportes para pago, actualmente se encuentra pendiente de definir dado que el bien presenta embargo.

Nota 5 – Cuentas por cobrar

a) Desagregación de las cuentas por cobrar

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

Servicios de Salud: \$ 17.473.328.245,17 esta cuenta representa el saldo adeudado por las diferentes entidades deudoras; en vigencia 2019 y dando cumplimiento a la ley 1797 del 2016 y las resoluciones 6066/2016 y 00332 del 2017 expedidas por el MINISTERIO DE SALUD se continuo con el proceso de depuración del cual los más relevantes fue con COMPARTA donde se pudo conciliar la cartera por cápita , conciliar la glosa extemporánea de CONVIDA como avanzar con el proceso de depuración de entidades fuera de Bogotá, que en gran parte resulta bastante dispendioso avanzar en dicho proceso pues los tiempos que se toman dichas entidades para el cruce son demorados como la respuesta a aclaraciones.

Durante la vigencia 2019 entraron en liquidación CAFESALUD, que para dicha entidad en el 2018 se había avanzado en el tema con respecto al reconocimiento del valor adeudado a la IPS , CRUZ BLANCA, COMFACOR, acreencias reclamadas oportunamente. En la actual vigencia 2020 se espera que emitan comunicado para tramitar las reclamaciones de acreencias de

SALUDVIDA Y EMDISALUD.

concepto	31/12/2019	31/12/2018
plan obligatorio de salud por EPS con fact. Pendiente de radicar	285.862.898,73	314.642.302,11
plan obligatorio de salud por EPS con facturación radicada	1.995.509.879,22	1.696.204.094,40
Plan subsidiado de salud por EPS con fact. Pendiente de radicar	2.825.586.181,05	4.783.246.859,51
Plan subsidiado de salud por EPS con facturación radicada	11.019.540.425,72	8.918.571.427,00
Empresa medicina prepagada con fact.pendiente de radicar	77.387,00	244.987,00
Empresa medicina prepagada con facturación radicada	594.055,00	491.905,00
Planes complementarios de EPS	5.646.519,00	254.532,00
Servicios de salud por IPS privadas con fact. Pendiente de radicar	10.635.598,00	23.646.449,00
Servicios de salud por IPS privadas con facturación radicada	35.474.700,00	8.400.000,00
Servicios de salud por IPS públicas con fact. Pendiente de radicar	-	-
Servicios de salud por IPS públicas con facturación radicada	35.705.900,00	33.727.900,00
servicios de salud por compañías aseguradoras con fact. Pend. De radicar	24.413.331,00	1.925.311,00
servicios de salud por compañías aseguradoras con facturación radicada	14.194.510,00	4.342.548,00
servicios de salud con entidades del régimen especial con fact. Pend de radicar	2.789.450,00	10.732.514,00
servicios de salud con entidades del régimen especial con facturación radicada	73.460.575,00	171.111.720,01
servicios de salud por particulares	268.894.357,00	211.205.541,26
Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros con fact. Pend. De radicar	28.051.660,26	28.051.660,26
Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros con facturación radicada	206.510.838,00	166.790.560,00
atención con cargo a recursos de acciones de salud con fact. Pendiente de radicar	159.834.305,00	19.975.793,00
atención con cargo a recursos de acciones de salud con facturación radicada	71.570.954,00	100.878.653,00
atención con cargo subsidio a la oferta- con fact. Pendiente de radicar	666.423.666,00	380.587.601,15
atención con cargo subsidio a la oferta- con facturación radicada	2.056.599.878,00	1.830.974.663,50
riesgos laborales con facturación pendiente de radicar	10.389.883,00	7.412.406,00
riesgos laborales con facturación radicada	66.605.172,00	60.178.027,00
convenios fosiya para trauma mayor y desplazados con fact. Pendiente de radicar	-	-
Reclamaciones fosiya con fact. Pendiente de radicar	43.649.437,00	45.297.136,00
Reclamaciones fosiya con facturación radicada	346.406.114,00	317.586.275,00
cuota de recuperación	-	-
giro directo por abono a cartera régimen subsidiado	(2.821.738.561,00)	(3.331.899.343,00)
otras cuentas por cobrar servicios de salud	39.860.727,00	54.950.937,43
total cxc por servicios de salud	17.473.328.245,00	15.859.532.459,63

Entidades del régimen contributivo como FAMISANAR, SALUDTOTAL, COMPENSAR, CRUZ BLANCA, COOMEVA, NUEVA EPS presentamos conciliaciones de cartera hasta Junio y Septiembre 30 del 2019.

ECOOPSOS : Se obtuvo la conciliación de recobros de vigencias anteriores, en el mes de Noviembre se obtuvo el pago por CESION DE DERECHOS firmados en vigencia 2018 por valor 179.291.292 entre ECOOPSOS y SECRETARIA DE SALUD a la ESE a través del MINISTERIO.

CONVIDA: Se obtuvo conciliación de la glosa extemporánea reportada por dicha entidad arrojando un valor a pagar de y valor aceptado, del valor a pagar una parte se encuentra pendiente de giro por falta de presupuesto. Pese a las reiteraciones realizadas para aclarar los saldos por CAPITA PYD 2017-2018 no se obtuvo respuesta para determinar los derechos ciertos de la IPS, se espera que la actual administración de CONVIDA cuantifique el incumplimiento y gire el saldo pendiente.

Las debilidades más representativas en el proceso de depuración de cartera con las entidades deudoras han sido con ECOOPSOS, NUEVA EPS, pues en los cruces la cartera que arroja como facturación NO radicada, la ESE la ha radicado oportunamente, proceso que dilata el pago respectivo, pues los tiempos que se toman la EPS para dar respuesta a los soportes remitidos son muy amplios.

Frente a las entidades en liquidación en vigencia 2019 de CAPRECOM EICE EN LIQUIDACION se recaudó la suma de \$ 453.250.533, SALUDCOOP \$ 58.033.409, COMFABOY \$ 9.623.000.

Durante la Vigencia 2019 la ESE asistió a las MESAS DE TRABAJO realizadas por parte de la CONTRALORIA DE CUNDINAMARCA en conjunto con SECRETARIA DE SALUD DE CUNDINAMARCA, pero cada vez las EPS Son menos comprometidas a celebrar acuerdos de pago, primero porque los delegados no tienen poder de decisión y segundo porque el flujo de efectivo no dan para efectuar acuerdos, incumpliendo la normatividad vigente con respecto al giro del 50% del evento radicado, la entrega de soportes de forma oportuna, y las fechas para conciliar glosas, por tanto en un 80% los compromisos que se pactan son citas para cruzar cartera, conciliar glosas o para la entrega de soportes de entidades que se extralimitan en tiempo para la entrega de los mismos, caso puntual NUEVA EPS, COOSALUD. De las entidades que convocan a MESAS DE TRABAJO es importante resaltar el compromiso en el cumplimiento de la normatividad como son EPS SANITAS, SALUDTOTAL, COMPENSAR.

En vigencia 2019 Fue poco el proceso de depuración que se obtuvo frente al FONDO FINANCIERO, POLICIA NACIONAL, ADRES, etc a pesar de que en el 2018 se había obtenido acercamientos que permitieron depurar una parte de la cartera.

En vigencia 2019 los servicios facturados a la SECRETARIA DE SALUD DE CUNDINAMARCA ascendieron a la suma de \$ 6.983.309.218, de los cuales la suma de \$ 4.434.204.641 pertenecen a servicios prestados a extranjeros (venezolanos).

Cuentas por cobrar de difícil recaudo: \$ 9.890.032.721,80 Corresponde a la cartera estimada de dudoso recaudo por su antigüedad como son las entidades en liquidación y aquellas que por situaciones particulares y aun aclaradas presentan un % de duda frente al recaudo,. En vigencia 2020 se continuara con algunos cruces de cartera que se avanzaron en vigencia 2019 a fin de proceder a castigo de la cartera que de origen una vez se realiza la búsqueda de los soportes respectivos en su totalidad.

Responsabilidades Fiscales: Valor en proceso de depuración saldo de vigencia 2012 hacia atrás.

Embargos Judiciales: \$ 9.146.620,03 Saldo pendiente de ajustar contra el gasto, pendiente soporte para su respectivo descargue y corresponde a un proceso de conciliación en vigencias anteriores.

b) Cambios en el deterioro acumulado

Con relación al deterioro acumulado de las cuentas por cobrar, durante los periodos contables de 2019 y 2018 se presentaron los siguientes movimientos:

Saldo al 31/12/2018	-
	8.530.965.694,61
Aplicaciones por baja en cuentas durante el periodo	2.429,111,165,00
Reversión deterioro por recuperación	562.520.052,00
Nuevos deterioros reconocidos durante el periodo	-2.750.984.220,00
Saldo al 31/12/2019	-
	8.290.318.697,06

En la vigencia 2019 se realizaron castigo por cartera no cobrable por carencia de soportes, entidades liquidadas, valores prescritos los cuales fueron autorizados previamente por el COMITÉ DE SOSTENIBILIDAD.

c) Análisis de vencimientos de la cartera por prestación de servicios

De acuerdo con las políticas contables de la empresa, las cuentas por cobrar originadas en la prestación de servicios de salud cuya morosidad supere los 365 días son clasificadas como cuentas por cobrar de difícil recaudo, en caso contrario se mantienen en su clasificación original.

La empresa evalúa continuamente la existencia de incumplimiento en los pagos a cargo del deudor, el cual es el principal indicio de deterioro. Así mismo, se evalúa la calidad crediticia de las cuentas por cobrar mediante un modelo de clasificación de riesgo del deudor, el cual estima la pérdida para cada deudor a partir de la consideración de factores tales como riesgos asociados a la situación financiera, capacidad de pago, antigüedad y comportamiento interno y externo.

Para la determinación del monto que se espera recaudar y la fecha esperada de pago de las cuentas que tienen indicios de deterioro se consideran cuatro tipologías para el cálculo dependiendo del tiempo de la deuda,

TIPOLOGIA	RANGOS	DETERIORO
A	< 1 año	0%
B	<1 - 2> años	50%
C	> 2 años	100%

El deterioro se calcula como la diferencia entre el valor en libros de la cuenta por cobrar y el valor presente de los pagos futuros. Para el cálculo del valor presente se usa como factor de descuento la tasa de mercado de instrumentos con plazos y montos similares, ajustada por el riesgo específico del tipo de deudor.

Las cuentas por cobrar se dan de baja cuando: 1) la cuenta por cobrar lleve más de un año en cobranza judicial o 2) los abogados señalen que se han agotado todos los medios de cobro.

Esta cuenta se encuentra en proceso de ajuste o castigo hasta tanto se obtenga la depuración del 100% de la cartera con las diferentes entidades correspondientes a vigencias 2013 hacia atrás con el fin de determinar derechos ciertos, como las diferencias presentadas entre el módulo de cartera y contabilidad.

Nota 6 – Inventarios

La desagregación de los inventarios presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2018 y 31 de diciembre el año 2017 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2019	31/12/2018
Medicamentos	191.836.920,08	81.120.790,06
Materiales médico – quirúrgicos	106.096,948,43	58.863.966,59
Materiales reactivos y de laboratorio	2000,71	0
Materiales odontológicos		5.447.149,35
Elementos y accesorios de aseo	1.884.213,99	572.000,86
Otros materiales y suministros	40.927.956,40	33.808.320,16
Medicamentos	116.343.699,73	116.343.699,73
Inventarios de prestadores de servicios	174.293.039,86	-197.568.700,86
Total	282.796.775,99	98.587.226,70

El método de valuación utilizado para valorar los inventarios es el promedio ponderado. Al 31 de diciembre del año 2019 y 31 de diciembre el año 2018, la empresa no tiene inventarios deteriorados ni inventarios en garantía para sustentar el cumplimiento de pasivos.

Durante la vigencia 2019 se realizaron 2 tomas físicas, de las cuales la efectuada en junio

presentaron diferencias entre contabilidad y almacén por carencia de soportes de salida las cuales fueron soportadas por el funcionario responsable frente a las salidas de productos a las dependencias, en diciembre y con la toma física realizada el área contable ajusto dichas partidas, en vigencia 2019 y de acuerdo al resultado que arrojó la toma física se ajustó la partida de inventarios de terceros de saldo vigencia 2012 hacia atrás.

Nota 7 – Propiedades, planta y equipo

Al cierre de la vigencia 2019 el área de activos fijos presento ante COMITÉ DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE los ajustes a realizar tanto en el módulo de activos fijos como en contabilidad, producto del resultado de la toma realizada en el 2018 ,a su vez el referente de activos fijos presento los bienes para dar de baja los cuales fueron aprobados mediante comité de bajas y de sostenibilidad contable quedando para realizar en el 2020 la propuesta al martillo de dichos bienes, también se reclasificaron aquellos bienes de menor cuantía.

Con respecto a los bienes inmuebles se reconocieron la obra del CENTRO DE SIBATE según convenio suscrito con SECRETARIA DE SALUD DE CUNDINAMARCA en vigencia 2018 por valor de \$ 2.332.000.000

a) Desagregación de las propiedades, planta y equipo

La desagregación de las propiedades, planta y equipo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2019 y 31 de diciembre el año 2018 es la siguiente:

CUENTA	NOMBRE	COSTO HISTORICO	VR DEPRECIACION ACUMULADA
1605	TERRENOS PÉNDIENTES DE LEGALIZAR	914.012.404	2
1367	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS NO EXPLOTAD	80.010.076	
1640	CLINICAS Y HOSPITALES	4.663.388.224	1.966.597.501
164028	PROPIEDAD DE TERCEROS	4.524.541.573	-
1650	REDES, LINEAS Y CABLES	148.543.689	50.315.865
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	236.938.336	146.247.781
1660	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	3.936.065.740	1.932.633.524
1665	MUEBLES Y ENSERES	504.248.524	353.497.242
1670	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTAC	1.448.051.227	1.127.068.682
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE	1.354.661.322	864.867.715
1680	EQUIPO DE COMEDOR	9.620.580	-
	TOTAL	17.820.081.695	6.441.228.312

b) Conciliación de los valores en libros

El detalle de las transacciones de propiedades, planta y equipo presentadas durante los periodos terminados el 31 de diciembre del año 2019 es el siguiente:
Al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 la ESE:

- Utilizó el método de línea recta para el cálculo de la depreciación de todos los elementos de propiedad, planta y equipo.
- No presentó pérdidas por deterioro.
- No se posee propiedades, planta y equipo en proceso de construcción.

d) Deterioro del valor de las propiedades, planta y equipo

En el periodo contable que finalizó el 31 de diciembre de 2018, no se identificaron evidencias de deterioro del valor de las propiedades, planta y equipo.

Nota 8 – Bienes y servicios pagados por anticipado

Corresponden a aquellos bienes y servicios cuyo pago se ha realizado antes de que la empresa obtenga el derecho al uso de los bienes y/o a la realización de los servicios. La desagregación de los bienes y servicios pagados por anticipado presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2019 y 31 de diciembre el año 2018 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2019	31/12/2018
Seguros	14.378.125,00	0
Contribuciones efectivas	0	97.261.678,00
Recursos entregados en administración	631.319.413,91	1.128.086.795,16
Licencias	366.594.321,98	155.079.812
Software	-78,021.834,87	58.981.168,74
Total	987.363.026,02	1.380.428.288,65

Seguros corresponde a las pólizas y seguros adquiridos por el Hospital, valor amortizado mes a mes.

Las partidas de contribuciones efectivas se encuentran en proceso de depuración.

Las licencias y software son amortizadas en forma lineal en el tiempo en que se obtienen sus beneficios, solo si tienen fecha de vencimiento, de ser licencias y software perpetuo, no son objeto de amortización de acuerdo a lo establecido en el nuevo marco normativo.

Recursos entregados en Administración : \$ 631.319.413,90 Corresponde al saldo en PORVENIR para cubrir el pago de las cesantías retroactivas adeudadas a Diciembre 31 del 2019 y cuyo monto por deuda asciende a la suma de \$ 915.098.931,51, presentado un déficit en recursos en el fondo de \$ 283.779.518. La disminución en el 2019 de dicha cuenta equivalente al 44% originado de los retiros parciales o totales de los empleados dependiendo el régimen, se obtuvo una rentabilidad en el 2019 de \$ 126.866.704,85, y por pérdida en rendimientos fue tan solo de \$ 628.520 situación diferente al 2018 que fue de \$ 90.740.340,

Nota 9 – Efectivo de uso restringido

El valor aquí presentado corresponde a los depósitos en instituciones financieras sobre los cuales la empresa obtuvo control mediante convenios firmados con otras Entidades, los cuales tienen destinación específica y solo pueden ser usados de acuerdo a los objetos de los convenios firmados por el Hospital.

La conciliación de los saldos del efectivo de uso restringido para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

ENTIDAD	CONCEPTO	VALOR
Banco de Bogota Alcaldía de Soacha	Recursos cuentas maestras	137.064.482,00
Banco de Bogota convenio 635/2018		6.790.323,00
Banco de Bogota convenio 634/2018	Infraestructura	16.572.039,00
Banco de Bogota convenio 625/2018	Infraestructura CENTRO DE SIBATE	4.011.874,00
Banco Bogota convenio 730/2019	Apalancamiento Financiero	329.019.277,00
Aportes patronales		463.367.275,02
Banco de Bogota	Adquisicion de equipos biomedicos Centro de Sibate	19.819.733,64
Banco de Bogota	Convenio Interventoria sibate	212.767,00
Banco de Bogota	Saldo Convenio 008 señalizacion centro de sibate	94.681,00

El valor que representa el Efectivo de uso restringido corresponde al saldo de las cuentas maestras entregadas por la ALCALDIA DE SOACHA en vigencia 2014 para pago de pasivos \$ 137.067.482, como a los convenios suscritos con SECRETARIA DE SALUD DE CUNDINAMARCA en vigencia 2018 por apalancamiento financiero, infraestructura e interventoría. La cuenta de aportes patronales corresponde a los giros recaudados a través del MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO para pago de aportes patronales los cuales posteriormente

son descontados de la facturación radicada a la SECRETARIA DE SALUD DE CUNDINAMARCA por los servicios prestados a la población pobre.

Nota 10 – Cuentas por pagar

Proveedores : Este valor corresponde a las obligaciones contraídas por la entidad por concepto de adquisición de bienes y servicios recibidos de proveedores nacionales y demás obligaciones adquiridas en cumplimiento de la función administrativa. Frente a la vigencia 2018 dicha cuenta presentan una disminución del 69%, el valor adeudado corresponde a obligaciones inferiores a 90 días y reservas de glosas del II semestre del 2019, las cuales serán canceladas previa certificación de auditoría médica. Esta disminución obedece al recaudo obtenido antes del cierre de la vigencia 2019 por SECRETARIA DE SALUD DE CUNDINAMARCA, la cual presentaba una cartera elevada, dado que en vigencia 2019 presento un incremento considerable en la facturación de extranjeros.

Retención en la fuente: este valor corresponde a las retenciones practicadas en Diciembre del 2019 por concepto de honorarios, servicios, compras, impuesto a las ventas retenido, dicho valor fue cancelado en Enero del 2020. La ESE se encuentra al día por pagos a la DIAN e impuesto de Ica.

a) Desagregación de las cuentas por pagar

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

Cifras en pesos colombianos	31/12/2019	31/12/2018
Adquisición de bienes y servicios nacionales	372.962.119,80	1.204.688.675,80
Descuentos de nómina	57.850.310,04	71.643.897,64
Retención en la fuente e impuesto de timbre	200.448.946,59	152.574.188,28
Créditos judiciales	143,321,707,00	149.394.963,00
Servicios públicos	0	0
Cuentas por pagar a costo amortizado	13.612.000,00	22.594.726,95
Otras cuentas por pagar	47.554.170,78	40.681.728,00
Total	870.741.074,21	1.641.578.179,67

La cuenta de créditos judiciales corresponde al saldo reconocido en vigencia 2014 de la Sra Herculía Quintero Torres proceso en contra de la ESE para ser cancelados con recursos de cuentas maestras, valor que fue inferior al causado por acuerdo entre las partes, actualmente cursa proceso en contra de la ESE por las sumas dejadas de reconocer en la liquidación e indexación de las prestaciones.

- (1) La discriminación de las retenciones en la fuente aplicadas por el Hospital en el mes de Diciembre del 2019 y cancelada en Enero del 2020 es:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2019	31/12/2018
Honorarios	76.972.073,00	71.206.708,00
Servicios	23.145.495,00	10.105.509,00
Arrendamientos	999.131,00	1.537.581,00
Compras	14.031.616,00	14.465.541,00
A empleados art. 383 et.	25.429.721,48	25.429.721,48
Contratos de obra	8.245.681,00	48.779,00
Impuesto a las ventas retenido por consignar	13.555.574,18	7.735.291,15
Retención de impuesto de industria y comercio por	28.240.561,41	22.045.057,65
Total	200.448.946,59	152.574.188,88

b) Proveedores con plazos vencidos

Por política general de la empresa, el plazo para pago a los proveedores de bienes y servicios no puede exceder los 60 días. No obstante, los saldos de las cuentas por pagar por este concepto se encuentran vencidas al cierre de los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2019 y el 31 de diciembre de 2018 por la reservas de glosas pendientes de liberar de acuerdo a certificación emitida por el Auditor Médico. Este proceso en vigencia 2019 sobre liberación de glosa fue favorable dado que se liberó y pago reservas de glosas hasta el I semestre del 2019.

La empresa tiene una situación financiera sólida la cual le permite cumplir sin inconvenientes con el pago de todas sus cuentas por pagar. El vencimiento de las cuentas por pagar deriva principalmente en la demora de los proveedores en expedir la factura del bien entregado a la ESE, al cierre de la vigencia 2019 como se observa frente al año anterior en proveedores presentamos una reducción del 70%.

Al cierre de los periodos contables, no se ha realizado ninguna renegociación sobre las cuentas por pagar vencidas dado que su vencimiento no deriva de una mala liquidez o solvencia de la empresa.

Nota 11 – Beneficios a los empleados

En estas partidas se relacionan el valor adeudado por cesantías retroactivas al personal y las

prestaciones adeudadas al personal por concepto de (prima de vacaciones, vacaciones, bonificaciones de acuerdo a decreto 2418 del 2015). A Diciembre 31 del 2019 el saldo que presentamos en la cuenta GLOBAL de PORVENIR asciende a la suma de \$ 631. 319.413 que se evidencia que la ESE tiene el respaldo en 69% en dicho fondo para el pago de cesantías retroactivas, las de ley 50 deberán ser giradas con recursos propios.

La desagregación de los beneficios a los empleados presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2019 y 31 de diciembre el año 2018 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2019	31/12/2018
Cesantías Retroactivas	915.098.931,51	1.675.765.334,00
Cesantías ley 50	135.300.727,00	133.195.320,00
Intereses sobre cesantías	15.402.877,00	15.474.474,00
Vacaciones	199.515.900,00	148.151.182,00
Prima de vacaciones	135.754.738,00	215.633.342,00
Prima de servicios	64.306.512,00	63.492.639,00
Bonificaciones	55.412.093,00	50.684.489,00
Aportes a riesgos laborales	5.310.500,00	6.955.200,00
Gastos deportivos y de recreación	0	8.435.072,00
Aportes a fondos pensionales – empleador	27.905,324,68	36.753.377,52
Aportes a seguridad social en salud – empleador	21.737.146,44	27.135.463,00
Aportes a cajas de compensación familiar	10.886.800,00	13.961.500,00
Total	1.588.589.509,63	2.395.637.392,52

Estas partidas se encuentran debidamente conciliadas con el área de personal (fuente de información)

Nota 12 – Provisiones

La provisión reconocida al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 corresponde a demandas interpuestas contra la empresa, en su mayoría, a causa de procedimientos médicos que no han sido considerados pertinentes y de negligencia en la atención a los usuarios. Los valores presentados en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 pueden ser objeto de ajuste a partir de las incertidumbres relacionadas con la obligación, tales como el valor de la pretensión, la tasa esperada de condena, ajustes por tasa de descuento y la fecha estimada de pago, entre otras.

Por lo anterior y para la vigencia 2019, el Hospital realiza sus provisiones teniendo en cuenta lo estipulado en la Resolución 353 de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, se ajustó de acuerdo al concepto emitido por el asesor jurídico previa aprobación por parte del comité de sostenibilidad contable, el valor de provisión por procesos asciende a la suma de \$

1.037.489.601 y la suma de \$168.764.081,00 corresponde al contrato en proceso de ejecución sobre la dotación al personal, provisión en proceso conciliación colpensiones, servicios de imágenes, etc

Conciliación de valores en libros

Saldo al 31/12/2018	3.941.770.208
Valores cargados contra la provisión	1.037.489.601,00
Pago sentencia	1.196.366.823,00
Saldo al 31/12/2018	3.782.892.986,51

b) Plazos estimados para pago

Para la vigencia 2019 y de acuerdo a Sentencia dada por el CONSEJO DE ESTADO, la ESE cancelo la suma de \$ 1.151.000.000 por el fallo del demandante NANCY URAZAN y otros según expediente no. 250002326000200901046-01 y el pago de HERCILIA QUINTERO \$ 38.269.256.

Nota 13 – Otros pasivos

En esta cuenta se encuentran registrados los saldos de los recursos entregados en administración por Entidades públicas al Hospital, para el desarrollo de su objeto social, los valores presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2019 y 31 de diciembre el año 2018 son los siguientes:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2019	31/12/2018
Avances y anticipos recibidos	4.990.374,40	4.990.374,40
Recaudos por clasificar	0	-44.263,19
Ingresos recibidos por anticipado	39.524.576,92	31.214.700,92
Otros pasivos diferidos	507.660.187,80	3.565.975.393,00
Total	552.088.375,93	3.602.136.205,13

El valor de otros pasivos diferidos por \$ 507.660.187,80 corresponde a subvenciones condicionadas, según saldos convenios suscritos con SECRETARIA DE SALUD DE CUNDINAMARCA no ejecutados en su totalidad como es el caso del convenio 730/2019 por apalancamiento financiero quedando un saldo sin ejecutar de \$ 329.019.277.

Nota 14 – Patrimonio

a) Capital fiscal

El capital fiscal de la empresa presentado en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 se muestra a continuación:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2019	31/12/2018
Capital Fiscal	7.127.490.279,44	7.127.490.279,44
Total	7.127.490.279,44	7.127.490.279,44

Dentro del capital fiscal se incluye el monto inicialmente invertido por el Estado para la creación de la Empresa Pública E.S.E. Adicionalmente, de conformidad con los criterios establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública vigente hasta el 31 de diciembre de 2015, en el saldo del capital fiscal se incluyeron los siguientes conceptos que se originaron con anterioridad a la aplicación del *Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público*:

- El valor de la reclasificación de los excedentes de los ejercicios anteriores, al inicio de cada período contable.
- El valor de los bienes y derechos reclasificados de la cuenta patrimonio público incorporado, al inicio de cada período contable.
- El valor de las obligaciones trasladadas a otras entidades contables públicas.
- El valor de las obligaciones condonadas.

a) Otras partidas de patrimonio

La desagregación de los elementos que componen las otras partidas del patrimonio presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 se muestra a continuación:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2019	31/12/2018
Resultado de ejercicios anteriores	12.963.301.788,76	13.969.088.630,00
Resultado del ejercicio	8.653.171.766,00	-646.411.891,00
Impacto por aplicación al nuevo marco de regulación.	0	-52.649.000,00
TOTAL	21.563.824.555	12.963.301.789,02

Los impactos por transición derivan de la transición para la aplicación del *Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público*, el cual es aplicado por la empresa desde el 1 de enero de 2016. La desagregación de los componentes de los impactos por transición al nuevo marco de regulación es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2019	31/12/2018
Otros impactos por transición	0	(52.649.000,00)
Total	0	(52.649.000,00)

Nota 15 – Ingresos y costos por prestación de servicios

La desagregación de los ingresos y costos por prestación de servicios presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31/12/2019 y 31/12/2018 es la siguiente:

Código	Concepto	Período 31/12/2019 \$	Período 31/12/2018 \$	variacion
	INGRESOS OPERACIONALES	47.085.578.673	40.458.385.979	16%
43	Venta de Servicios	15 47.085.578.673	40.466.562.750	16%
4312	Servicios de salud	47.085.655.011	40.466.562.750	16%
	Copagos	0	0	
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	(76.338)	(8.176.771)	-99%

CUENTA CONTABLE	COSTO 2019	INGRESO 2019	UTILIDAD O PERD
.....6310 Servicios de salud	39.509.160.420	47.084.655.013	7.575.494.593
.....631001 Urgencias - Consulta y procedimientos	3.648.508.769	2.880.054.851	(768.453.918)
.....631002 Urgencias - Observación	1.047.336.365	969.783.205	(77.553.160)
.....631015 Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	1.007.873.186	1.156.600.987	148.727.801
.....631016 Servicios ambulatorios - Consulta especializada	1.232.246.557	2.033.731.266	801.484.709
.....631017 Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	1.172.200.692	2.107.702.641	935.501.949
.....631018 Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención	4.009.883.157	3.658.341.443	(351.541.714)
.....631025 Hospitalización - Estancia general	6.096.500.095	6.437.356.440	340.856.345
.....631035 Quirófanos y salas de parto - Quirófanos	6.892.813.104	7.931.671.910	1.038.858.806
.....631036 Quirófanos y salas de parto - Salas de parto	1.111.225.502	1.502.741.019	391.515.517
.....631040 Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	4.001.764.608	6.685.585.588	2.683.820.980
.....631041 Apoyo diagnóstico - Imagenología	2.238.142.711	3.516.881.998	1.278.739.287
.....631042 Apoyo diagnóstico - Anatomía patológica	335.841.230	485.729.000	149.887.770
.....631043 Apoyo diagnóstico - Otras unidades de apoyo diagnóstico	68.200.497	234.906.002	166.705.505
.....631050 Apoyo terapéutico - Rehabilitación y terapias	667.467.772	878.891.183	211.423.411
.....631051 Apoyo terapéutico - Banco de componentes anatómicos	106.774.800	158.926.594	52.151.794
.....631056 Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos hospitalarios	456.708.059	500.883.827	44.175.768
.....631062 Servicios conexos a la salud - Centros y puestos de salud	4.819.623.059	5.602.814.665	783.191.606
.....631066 Servicios conexos a la salud - Servicios de ambulancias	591.597.644	336.459.794	(255.137.850)
.....631067 Servicios conexos a la salud - Otros servicios	4.452.613	5.592.600	1.139.987

Con respecto a la vigencia del 2019 las ventas por servicios de salud presentan un incremento del 16% frente a la vigencia 2018 que en gran parte corresponde al incremento en la atención a la población extranjera a través de SECRETARIA DE SALUD DE CUNDINAMARCA, como al contrato suscrito con CONVIDA de SPA

Subvenciones

Los ingresos por subvenciones comprenden los recursos recibidos por la ESE Hospital MARIO GAITAN DE YANGUAS como resultado de la suscripción de convenios con SECRETARIA DE SALUD DE CUNDINAMARCA y donaciones recibidas. Con relación a los ingresos por donaciones,

gran parte corresponde a las donaciones por medicamentos entregados por CRUZ ROJA. De parte de la SECRETARIA DE SALUD DE CUNDINAMARCA se recibieron recursos a través del convenio no. 730 /2019 por apalancamiento financiero \$ 2.500.000.000, de los cuales se ejecutaron la suma de \$ 2.170.980.723, Convenio 489/2019 suscrito con SSC para el pago de sentencia de VALENTINA CUESTA \$ 1.151.000.000 y la ejecución de los convenios suscritos en vigencia 2018 para infraestructura CENTRO DE SALUD DE SIBATE, y adecuaciones para URGENCIAS Y PUESTOS DE SALUD.

Cifras en pesos colombianos	31/12/2019	31/12/2018
Subvenciones por donaciones	642.294.938,59	5.724.614,00
Bienes recibidos sin contraprestación	0	1.436.646.900,00
Subvención por recursos transferidos		2.000.000.000,00
Otras subvenciones	8.524.815.537,00	29.108.175,00
total	9.167.110.475,59	3.471.479.689,00

Nota 16 – Gastos de administración y operación

La desagregación de los gastos de administración y operación presentados en el estado de resultados individual para los periodos contables terminados el 31/12/2019 y 31/12/2018 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2019	31/12/2018
Sueldos y salarios	893.703.352,80	904.841.263,40
Contribuciones imputadas	4.199.260,00	28.092.124,00
Contribuciones efectivas	489.881.123,62	715.214.916,96
Aportes sobre la nómina (1)	53.615.506,00	55.385.988,00
Prestaciones sociales (2)	370.348.037,00	411.046.620,00
Gastos de personal diversos	2.616.555.649,90	2.800.286.851,07
Generales (4)	2.143.608.711,24	2.831.182.179,24
Impuestos, contribuciones y tasas	18.875.345,00	34.896.909,00
Deterioro inversiones	0	46.524.727,00
Deterioro de inventarios	0	0
Deterioro cuentas por cobrar	2.750.984.220,00	1.645.403.275,00
Depreciación de propiedades, planta y equipo (3)	599.263.190,39	427.693.706,17
Amortización intangibles	0	6.843.955,37
Provisión litigios y demandas	1.037.489.601,00	1.849.579.089,00
Provisiones diversas	168.764.081,00	283.373.543,00
Total	11.147.288.077,00	12.040.365.147,21

- (1) La desagregación de los aportes sobre la nómina para los periodos contables

terminados el
31/12/2019 y 31/12/2018 es la siguiente del personal administrativo:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2019	31/12/2018
Aportes al ICBF	32.169.303,00	33.042.032,00
Aportes al SENA	21.446.203,00	22.343.956,00
Total	53.615.506,00	55.385.988,00

(2) La desagregación de las prestaciones sociales para los periodos contables terminados el
31/12/2019 y 31/12/2018 es la siguiente del personal administrativo.

Cifras en pesos colombianos	31/12/2019	31/12/2018
Vacaciones	44.528.662,00	52.869.513,00
Cesantías	98.400.004,00	95.704.943,00
Intereses a las cesantías	6.534.709,00	6.438.948,00
Prima de vacaciones	47.971.452,00	49.739.487,00
Prima de navidad	82.416.596,00	85.834.691,00
Prima de servicios	42.081.251,00	40.042.130,00
Otras primas	48.415.363,00	80.416.908,00
Total	370.348.037,00	411.046.620,00

(3) La desagregación de la depreciación de las propiedades, planta y equipo para los periodos contables terminados el 31/12/2019 y 31/12/2018 es la siguiente con respecto a la parte administrativa.

Cifras en pesos colombianos	31/12/2019	31/12/2018
Edificaciones	193.068.104,95	66.347.921,08
Maquinaria y equipo	6.597.086,25	3.067.901,83
Redes	8.165.295,28	0
Equipo medico científico	64.092.732,29	0
Muebles, enseres y equipo de oficina	151.299.869,74	77.432.670,01
Equipo de comunicación y computación	123.858.771,43	186.910.600,23
Equipo de transporte, tracción y elevación	51.949.230,96	91.026.432,62
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	232.099,49	2.908.180,40
Total	599.263.190,39	427.693.706,17

(4) La desagregación de Generales para los periodos contables terminados el

31/12/2019 y 31/12/2018 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2019	31/12/2018
Vigilancia y seguridad	211.483.715,00	273.136.435,53
Materiales y suministros	103.213.222,28	427.745.300,78
Mantenimiento	376.984.705,77	612.167.201,65
Servicios públicos	322.967.091,65	411.080.198,00
Arrendamientos	172.282.478,00	141.298.124,06
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	92.478.067,00	7.438.852,00
Fotocopias	95.126.544,00	32.854.842,00
Comunicaciones y transporte	51.151.717,85	71.605.642,00
Seguros generales	132.169.659,00	112.137.721,64
Contratos de administración	106.148.768,00	281.684.166,00
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	145.440.505,19	441.658.634,58
Procesamiento de la información	14.374.800,00	0
Combustible	15.886.742,09	0
Otros gastos generales	303.920.695,4	0
Total	2.143.608.711,24	2.831.182.179,24

(5) La desagregación de Impuestos, contribuciones y tasas para los periodos contables terminados el 31/12/2019 y 31/12/2018.

Cifras en pesos colombianos	31/12/2019	31/12/2018
Impuesto predial	4.744.000,00	4.503.000,00
Cuota de fiscalización	11.563.146,00	15.541.034,00
Impuesto sobre vehículos	0	8.269.600,00
Intereses por mora en fondos	0	3.707.064,00
Contribución supersalud	2.568.199,00	2.876.211,00
TOTAL	18.875.345,00	34.896.909,00

Nota 17 – Ingresos financieros

La desagregación de los ingresos financieros presentados en el estado de resultados individual para los periodos contables terminados el 31/12/2019 y 31/12/2018 es la siguiente y corresponde tanto a los rendimientos de las cuentas bancarias \$ 30.492.318,16 como de la cuenta global de PORVENIR \$ 126.866.704,85 donde se encuentran depósitos los recursos para pago de las cesantías al personal de planta.

Cifras en pesos colombianos	31/12/2019	31/12/2018
Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	157.359.023,01	95.360.171,43
Total	157.359.023,01	95.360.171,43

Nota 18 – Gastos financieros

La desagregación de los gastos financieros presentados en el estado de resultados individual para los periodos contables terminados el 31/12/2019 y 31/12/2018 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2019	31/12/2018
Comisiones servicios financieros	6.716.131,21	3.933.629,72
Otros gastos financieros (porvenir)	0	90.740.340,09
Total		94.673.969,81

Nota 19 – Otros ingresos y gastos no operacionales

a) Desagregación de otros ingresos no Operacionales

La desagregación de los otros ingresos no operacionales presentados en el estado de resultados individual para los periodos contables terminados el 31/12/2019 y 31/12/2018 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2019	31/12/2018
Margen en la contratación de servicios de salud	3.495.100.830,00	2.692.550.879,00
Sobrantes	0	13.661,00
Recuperaciones	434.600.392,03	314.214.223,81
Recuperación deterioro cxc	585.795.713,00	0
Otros ingresos diversos	329.321.732,00	134.885.501,57
Total	4.844.818.667,00	3.141.664.264,49

Recuperaciones: Representa los ingresos obtenidos por el pago de servicios públicos, espacio, descuentos por personal de planta de los servicios de salud prestados por terceros (Discolmédica, Inversiones Cafur, U. temporal Mario Gaitán, Grupo Laboral, Servinutrir, CYC, Nueva Vida, Sociedad y Ayudas Diagnosticas).

Margen de contratación: \$ 3.495.100.830, representa la utilidad obtenida de acuerdo al valor facturado vs certificado en la modalidad de cápita de los cuales los se discriminan así : ECOOPSOS \$1.649.096.765, ENTIDAD PROMOTORA (anteriormente ECOOPSOS) \$ 688.315.480, COMPARTA 330.886.087, CONVIDA \$ 652.621.610, SALUDVIDA \$ 211.359.581, COOSALUD \$ 543.709.262

b) Desagregación de otros gastos no operacionales

La desagregación de los otros gastos no operacionales presentados en el estado de resultados individual para los periodos contables terminados el 31/12/2019 y 31/12/2018 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2019	31/12/2018
Perdida en retiros de activos	1.216.867.193,27	714.959.316,98
Margen de contratación	498.060.875,00	648.442.630,00
Otros gastos diversos	230.314.049,63	196.476.424,00
Total	1.945.242.117,90	1.574.106.575,00

Nota 20 – Contingencias

Las contingencias identificadas al 31/12/2019 y 31/12/2018 son las siguientes:

- (1) La contingencia se origina debido a demandas interpuestas por la entidad en contra de terceros, así como las pretensiones económicas originadas en conflictos o controversias que se resuelven por fuera de la justicia ordinaria. Sin embargo, revisada la evidencia y la información disponible sobre los casos, se estima que la probabilidad de que se incurra en una sanción o multa oscila entre el 15% y 28%.
- (2) La contingencia se origina debido a demandas interpuestas por usuarios del servicio de salud de la empresa que alegaron prácticas indebidas al realizar procedimientos quirúrgicos. Sin embargo, revisada la evidencia y la información disponible sobre los casos, se estima que la probabilidad de que se incurra en una sanción o multa oscila entre el 15% y 28%.

Cuentas de Orden Deudoras

La suma de \$96.307.063 corresponde a las objeciones realizadas por las diferentes entidades por falta de soportes, mayor valor cobrado, error en facturación, etc. que se encuentran pendientes de respuesta por parte del hospital.

\$ 987.585.940 las partidas registradas por cartera castigada de acuerdo al proceso de

normalización de cartera que contrato la ESE durante el I trimestre del 2016, como a servicios prescritos y que fueron castigados mediante comité de sostenibilidad contable en vigencia 2018 según respuesta de algunas entidades, las cuales fueron remitidas al área jurídica para su cobro cuyo monto fue de \$ 140.061.963.

\$ 692.970.049 Corresponde a los procesos que actualmente adelanta la ESE por acción de repetición.

\$ 1.293.981.157,68 : Corresponde a los bienes dados de baja en proceso de tramite venta por martillo.

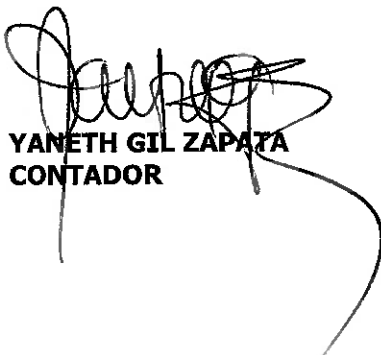
Cuentas de Orden Acreedoras

Litigios y Demandas representa las posibles demandas en contra del Hospital tanto laboral como de reparación directa valor que asciende a \$ 20.240.843.881 de acuerdo a informe emitido por el asesor jurídico de la ESE, la diferencia se encuentra registrada como provisión en el pasivo a litigios y procesos.

\$ 270.847.303 corresponde a los bienes muebles entregados en comodato por parte de la ALCALDIA DE SIBATE Y GRANADA.

\$ 426.300.000 Bienes recibidos de terceros : Corresponde a los bienes entregados por algunos contratistas para el desarrollo de sus actividades como IMPRESORAS, EQUIPOS BIOMEDICOS.

Nota 21 – Hechos ocurridos después del periodo contable (SI APLICA HASTA PRESENTAR)


YANETH GIL ZAPATA
CONTADOR

ESE HOSPITAL MARIO GAITAN YANGUAS DE SOACHA
NIT 800.006.850-3
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CONVERGENCIA (COMPARATIVO)
Cifras expresados en pesos
COMPARATIVO DICIEMBRE 2019-2018
VIGILADO POR SUPERSALUD

			31/12/2019	31/12/2018	variacion			31/12/2019	31/12/2018	variacion
Código	ACTIVO	nota				nota	PASIVO			
	CORRIENTE		22.052.336.327	21.673.961.313	1,7%		CORRIENTE	2.096.327.003	7.428.143.342	-71,8%
11	Efectivo	3	3.363.690.015	4.804.426.751	-30,0%					
1105	Caja		6.982.817	12.093.342	-42,3%					
1110	Bancos y corporaciones		2.379.754.746	100.138.445	2276,5%					
1120	Fondos en transito		0	821.570.949	-100,0%					
1132	Efectivo de uso restringido	9	976.952.452	3.870.624.015	-74,8%					
						10	Cuentas por pagar	875.643.049	1.641.578.179	-46,7%
13	Deudores	5	18.405.849.536	16.770.947.336	9,7%	2401	Adquisición de Bienes y Servicios	372.962.120	1.204.688.676	-69,0%
1319	Cuentas por cobrar		17.473.328.245	15.859.532.460	10,2%	2424	Descuentos de nomina	57.850.310	71.643.898	-19,3%
1324	Transferencias por cobrar		0	0	#DIV/0!	2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	200.448.947	152.574.188	31,4%
1330	Recursos entreg.en admon		0	0	#DIV/0!	2440	Impuestos, contribuciones y tasas	0	0	
1384	Otros deudores		932.521.291	911.414.876	2,3%	2490	otras cuentas por pagar	13.612.000	40.681.728	-66,5%
15	Inventarios	6	282.796.776	98.587.226	186,8%	2460	Creditos judiciales	143.321.707	149.394.963	-4,1%
1514	Materias primas y suministros		0	0		2495	cuentas por pagar costo amortizado	47.564.171	22.594.726	110,5%
1514	Materiales para prestación de servicios		340.746.116	296.155.927	15,1%	2450	Anticipos	39.883.794	0	#DIV/0!
1580	Provision para inventarios		-57.949.340	-197.568.701	-70,7%					
	NO CORRIENTE		13.911.064.022	10.068.310.839	38,2%	11	Obligaciones laborales	668.595.578	2.184.428.958	-69,4%
						2511	Beneficios a los empleados	668.595.578	2.184.428.958	-69,4%
12	Inversiones	4	0	0	#DIV/0!	13	Otros pasivos	552.088.376	3.602.136.205	-84,7%
1222	Inversiones Patrimoniales Metodo del Costo		46.524.727	46.524.727	0,0%	29	Otros pasivos	552.088.376	3.602.136.205	-84,7%
1280	Provisión para protección de inversiones		-46.524.727	-46.524.727			NO CORRIENTE	5.123.109.512	4.223.336.742	
13	Deudores		1.599.714.025	1.760.154.120	-9,1%					
						12	Obligaciones laborales a largo plazo	915.098.932	0	
1385	Cuentas por cobrar difícil recaudo		9.890.032.722	10.291.119.814	-3,9%		Cesantias retroactivas	915.098.932		
1386	Deterioro acumulado cxc		-8.290.318.697	-8.530.965.694	-2,8%					
16	Propiedades, planta y equipo	7	11.378.856.386	6.927.728.430	64,3%		Pasivos estimados	4.208.010.580	4.223.336.742	-0,4%
1605	Terrenos		914.012.404	914.012.404	0,0%	2701	Provisión para obligaciones fiscales	3.782.892.966	3.941.770.209	-4,0%
1635	Bienes muebles en bodega		3.000	7.570.598	-100,0%	2790	Provisiones diversas	425.117.614	281.566.533	51,0%
1637	Propiedad planta y equipo no explotados		80.010.076	848.467.729						
1640	Edificaciones		9.187.929.798	6.100.035.125	50,6%	14	PATRIMONIO	28.743.963.834	20.090.792.068	43,1%
1650	Redes, líneas y cables		148.543.690	104.770.968	41,8%	3208	Capital fiscal	7.127.490.279	7.127.490.279	0,0%
1655	Maquinaria y equipo		236.938.336	113.632.795	108,5%	3225	Utilidad o pérdida de ejerc.anteriores	12.963.301.789	13.662.362.680	-5,1%
1660	Equipo médico y científico		3.936.065.740	3.157.470.427	24,7%	3268	Efecto a la aplicación del regimen	0	-52.649.000	-100,0%
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina		504.248.524	639.632.498	-21,2%	3230	Perdida del ejercicio	8.653.171.766	-646.411.891	-1438,6%
1670	Equipos de comunicación y computación		1.448.051.227	1.282.048.546	12,9%		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	35.963.400.349	31.742.272.152	13,3%
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.		1.354.661.322	1.184.519.321	14,4%					
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.		9.620.580	17.850.609	-46,1%					

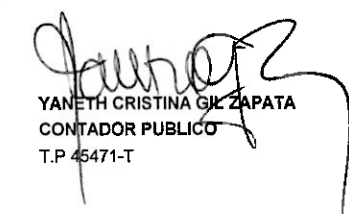
ESE HOSPITAL MARIO GAITAN YANGUAS DE SOACHA
 NIT 800.006.850-3
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CONVERGENCIA (COMPARATIVO)
 Cifras expresados en pesos
 COMPARATIVO DICIEMBRE 2019-2018
 VIGILADO POR SUPERSALUD

		31/12/2019	31/12/2018	variacion		31/12/2019	31/12/2018	variacion
Código	ACTIVO				PASIVO			
1685	Depreciación acumulada	-6.441.228.311	-7.442.282.590	-13,5%				
19	Otros activos	932.493.611	1.380.428.289	-32,4%				
1905	Gastos pagados por anticipado	14.378.125	97.261.678	-85,2%				
1908	Encargo fiduciario (porvenir)	684.412.414	1.128.086.795					
1970	Intangibles	366.594.322	168.704.822	117,3%				
1975	Amortización acumulada de intangibles	-132.891.250	-13.625.006	875,3%				
	TOTAL ACTIVO	35.963.400.349	31.742.272.152	13,3%				

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

81	Derechos contingentes	692.970.049	692.970.049
82	Deudoras fiscales	0	0
83	Deudoras de control	2.377.874.160	1.138.426.096
84	Deudoras fiduciarias	0	0
89	Deudoras por contra (cr)	-3.070.844.209	-1.831.396.145


 LUIS EFRAIN FERNANDEZ OTALORA
 GERENTE


 YANETH CRISTINA GIL ZAPATA
 CONTADOR PUBLICO
 T.P 45471-T

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

	Responsabilidades contingentes	16.397.950.895	10.155.852.836
	Acreedoras fiscales	0	0
	Acreedoras de control	-697.147.303	-697.147.303
	Acreedoras fiduciarias	0	0
	Acreedoras por contra (cr)	-15.700.803.592	-9.458.705.533


 PEDRO CHAVES CHAVES
 SUBGERENTE ADMINISTRATIVA

VIGILADO POR SUPERSALUD
 EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO MARIO GAITAN YANGUAS DE SOACHA
 NIT 800.006.850-3
 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL
 COMPARATIVO DICIEMBRE 2019-2018
 CODIGO DE HABILITACION 2575400380
 (Cifras expresadas en pesos)

Código	Concepto	Periodo 31/12/2019 \$	Periodo 31/12/2018 \$	variacion
	INGRESOS OPERACIONALES	47.085.578.673	40.458.385.979	16%
43	Venta de Servicios	47.085.578.673	40.466.562.750	16%
4312	Servicios de salud	47.085.655.011	40.466.562.750	16%
	Copagos	0	0	
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	(76.338)	(8.176.771)	-99%
6	COSTO DE VENTAS	39.509.160.420	34.104.156.303	16%
63	Costo de ventas de bienes y servicios	39.509.160.420	34.104.156.303	16%
6310	Servicios de salud	39.509.160.420	34.104.156.303	16%
	GASTOS OPERACIONALES	11.147.288.078	12.040.365.146	-7%
51	De administración	6.590.786.986	7.780.946.851	-15%
5101	Sueldos Y salarios	693.703.353	904.841.263	-1%
5102	Contribuciones Imputadas	4.199.260	28.092.124	-85%
5103	Contribuciones Efectivas	489.881.124	715.214.917	-32%
5104	Aportes Sobre la Nomina	53.615.506	55.385.988	-3%
5108	Gastos de personal diversos	2.816.555.650	2.800.286.851	-7%
5107	Prestaciones sociales	370.348.037	411.046.620	-10%
5111	Generales	2.143.608.711	2.831.182.179	-24%
5120	Impuesto, Contribuciones	18.875.345	34.896.909	-46%
53	Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones	4.556.501.092	4.259.418.295	7%
5346	Deterioro inversiones	0	46.524.727	
5347	Deterioro cuentas por cobrar	2.750.984.220	1.645.403.275	
5350	Deterioro de inventarios	0	0	#1DIV/01
5366	Amortizacion licencias	0	6.843.955	-100%
5368	Provision, litigios demandas	1.037.489.601	1.849.579.089	-44%
5360	Depreciación en Propiedad Planta y Equipo	599.263.190	427.693.706	40%
5373	Provisiones diversas	168.764.081	283.373.543	-40%
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	(3.570.869.824)	(5.686.135.470)	-37%
44	Subvenciones y transferencias por cobrar	9.167.110.476	3.471.479.689	164%
	OTROS INGRESOS	5.002.173.233	3.237.024.436	55%
4802	Financieros	157.354.565	95.360.171	65%
4808	Ingresos diversos	4.259.022.955	3.141.664.265	36%
4830	Reversion perdida	585.795.713		
	SALDO NETO DE CONSOLIDACION EN CUENTAS DE RESULTADO (DB) (6) *	1.945.242.118	1.668.780.546	17%
58	OTROS GASTOS	8.716.131	3.933.630	71%
5801	Otros gastos			
5904	Financieros	1.225.867.193	805.699.657	
5890	Gastos diversos	712.658.793	859.147.259	-17%
5899	Gastos asignados a costos de producción y/o servicios	0	0	#1DIV/01
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	8.653.171.766	(646.411.891)	-1439%


 LUIS EFRAIN FERNANDEZ OTALORA
 GERENTE

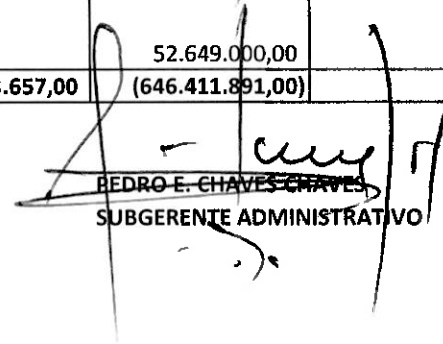

 YANETH GIL ZAPATA
 CONTADOR

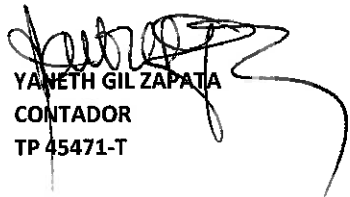

 PEDRO ENRIQUE CHAVES CHAVES
 SUBGERENTE ADMINISTRATIVO

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
VIGILADO POR SUPERSALUD
ESE HOSPITAL MARIO GAITAN YANGUAS DE SOACHA
 NIT 800.006.850-
EXPRESADOS EN PESOS

CONCEPTO	SALDO A DICIEMBRE 2018	INCREMENTO	DISMINUCION	SALDO A DICIEMBRE 2019
CAPITAL SOCIAL	7.124.490.279,00			7.127.490.279,00
RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	13.662.362.680,00		(699.060.891,00)	12.963.301.789,00
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	(646.411.891,00)	9.299.583.657,00	-	8.653.171.766,00
IMPACTO POR TRANSICION AL NUEVO MARCO	(52.649.000,00)		52.649.000,00	-
TOTAL	20.087.792.068,00	9.299.583.657,00	(646.411.891,00)	28.743.963.834,00


LUIS EFRAIN FERNANDEZ OTALORA
 GERENTE


PEDRO E. CHAVES CHAVES
 SUBGERENTE ADMINISTRATIVO


YANETH GIL ZAPATA
 CONTADOR
 TP 45471-T

ESE HOSPITAL MARIO GAITAN YANGUAS DE SOACHA

NIT 800.006.850-3

VIGILADO POR SUPERSALUD

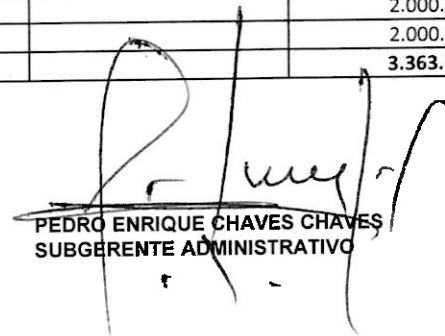
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

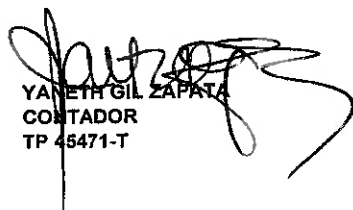
VIGENCIA 2019

Cifras expresadas en pesos

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
SALDO A ENERO 1 DEL 2019		4.804.426.751
RECAUDO DE ENTIDADES DEUDORAS		45.669.253.923
POR RECUPERACION DE CARTERA CORRIENTE	33.218.524.327	
POR RECUPERACION DE CUENTAS POR COBRAR Y ANTERIORES	12.450.729.596	
RENDIMIENTOS FINANCIEROS Y OTROS INGRESOS		16.987.000
APALANCAMIENTO FINANCIERO		2.500.000.000
CONVENIO PAGO SENTENCIA VALENTINA CUESTA		1.151.000.000
CONVENIOS SUSCRITOS CON SECRETARIA DE SALUD DE CUNDINAMARCA		2.000.000.000
TOTAL FUENTES		56.141.667.674,00
MENOS PAGO DE PASIVOS		50.777.977.659,00
PAGO A PROVEEDORES		27.840.149.473,00
PAGO SERVICIOS PUBLICOS		446.564.000,00
PAGO SEGUROS		114.635.939,00
PAGO NOMINA DE PLANTA Y PRESTACIONES SOCIALES		3.290.340.917,00
PAGO DESCUENTOS DE NOMINA (SINDICATOS, COOPERATIVAS, LIBRANZAS, EMBARGOSETC)		383.796.946,00
PAGO SERVICIOS TECNICOS (HONORARIOS Y SERVICIOS)		13.761.000.000,00
PAGO IMPUESTOS MUNICIPALES Y NACIONALES		2.062.099.278,00
PAGO IMPUESTOS PREDIALES		4.053.000,00
PAGO POR DESCUENTO SALUD, PENSION, Y APORTES VOLUNTARIOS		1.241.337.650,00
PAGO APORTES PARAFISCALES		323.241.600,00
PAGO GASTOS FINANCIEROS		3.933.629,00
PAGO CONTRIBUCIONES		30.843.909,00
PAGO SENTENCIAS		1.151.000.000,00
OTROS GIROS (Reembolso caja menor)		33.003.003,00
GIRO AL FONDO DE PORVENIR		91.978.315,00
EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		5.363.690.015,00
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		
COMPRA DE ACTIVOS FIJOS		2.000.000.000,00
EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		2.000.000.000,00
SALDO EN BANCOS A DICIEMBRE 2019		3.363.690.015,00


LUIS EFRAIN FERNANDEZ OTALORA
 GERENTE


PEDRO ENRIQUE CHAVES CHAVES
 SUBGERENTE ADMINISTRATIVO


YANETH GIL ZAPATA
 CONTADOR
 TP 45471-T