

ESE HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS

NIT846000253-6

BALANCE GENERAL A Diciembre PERIODO FISCAL:2019

Fecha: 29/01/2020

Hora: 04:40:18pm

Usuario:JCULTID

Página 1 de 5

ACTIVO		
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4,774,595,563.59
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	4,774,595,563.59
111005	CUENTA CORRIENTE	3,672,640,048.82
111006	CUENTA DE AHORRO	1,101,955,514.77
13	CUENTAS POR COBRAR	12,248,115,929.00
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	12,548,533,417.00
131901	PLAN OBLIGATORIO DE SALUD (POS) POR EPS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	217,147,731.00
131902	PLAN OBLIGATORIO DE SALUD (POS) POR EPS - CON FACTURACIÓN RADICADA	3,218,525,892.00
131903	PLAN SUBSIDIADO DE SALUD (POSS) POR EPS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	1,162,428,732.00
131904	PLAN SUBSIDIADO DE SALUD (POSS) POR EPS - CON FACTURACIÓN RADICADA	4,318,776,435.00
131906	EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA (EMP)- CON FACTURACION RADICADA	10,200.00
131914	SERVICIOS DE SALUD POR ENTIDADES CON RÉGIMEN ESPECIAL - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	16,643,073.00
131915	SERVICIOS DE SALUD POR ENTIDADES CON RÉGIMEN ESPECIAL - CON FACTURACIÓN RADICADA	627,577,663.00
131917	ATENCIÓN ACCIDENTES DE TRÁNSITO SOAT POR COMPAÑÍAS DE SEGUROS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	200,317,320.00
131918	ATENCIÓN ACCIDENTES DE TRÁNSITO SOAT POR COMPAÑÍAS DE SEGUROS - CON FACTURACIÓN RADICADA	1,493,769,536.00
131921	ATENCIÓN CON CARGO AL SUBSIDIO A LA OFERTA - SIN FACTURARA O CON FACTURACIÓN	342,545,218.00
131922	ATENCIÓN CON CARGO AL SUBSIDIO A LA OFERTA - CON FACTURACIÓN RADICADA	913,145,628.00
131923	RIESGOS LABORALES (ARL) - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	8,234,652.00
131924	RIESGOS LABORALES (ARL) - CON FACTURACIÓN RADICADA	27,083,420.00
131990	OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD	2,327,917.00
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(300,417,488.00)
138609	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	(300,417,488.00)
15	INVENTARIOS	973,001,958.70
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	973,001,958.70
151403	MEDICAMENTOS	95,523,157.70
151404	MATERIALES MEDICO-QUIRURGICOS	137,167,332.00
151405	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	538,019,342.00
151406	MATERIALES ODONTOLOGICOS	89,994,040.00

ESE HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS

NIT846000253-6

BALANCE GENERAL A Diciembre PERIODO FISCAL:2019

Fecha: 29/01/2020 Hora: 04:40:18pm Usuario:JCULTID Página 2 de 5

151490	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	112,298,087.00	
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		11,586,161,567.67
1605	TERRENOS	2,201,522,760.00	
160501	URBANOS	2,201,522,760.00	
1640	EDIFICACIONES	4,524,792,212.37	
164010	CLÍNICAS Y HOSPITALES	4,350,971,291.37	
164023	POZOS	5,940,000.00	
164024	TANQUES DE ALMACENAMIENTO	26,691,542.00	
164090	OTRAS EDIFICACIONES	141,189,379.00	
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	34,200,000.00	
164501	PLANTAS DE GENERACIÓN	34,200,000.00	
1650	REDES LINEAS Y CABLES	255,837,406.00	
165010	LÍNEAS Y CABLES DE TELECOMUNICACIONES	255,837,406.00	
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	289,702,348.83	
165504	MAQUINARIA INDUSTRIAL	845,000.00	
165511	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	6,440,000.00	
165522	EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL	27,716,320.00	
165590	OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	254,701,028.83	
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	4,179,696,883.69	
160002	EQUIPO DE LABORATORIO	390,419,942.45	
166003	EQUIPO DE URGENCIAS	1,252,807,442.87	
166005	EQUIPO DE HOSPITALIZACIÓN	1,181,932,337.37	
166006	EQUIPO DE QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO	323,854,925.87	
166007	EQUIPO DE APOYO DIAGNÓSTICO	338,063,839.00	
166008	EQUIPO DE APOYO TERAPÉUTICO	1,994,331.00	
166009	EQUIPO DE SERVICIO AMBULATORIO	410,263,670.35	
166090	OTRO EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	280,360,394.78	
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1,343,072,208.30	
166501	MUEBLES Y ENSERES	949,668,207.41	
166502	EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA	241,443,736.85	
166590	OTROS MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	151,960,264.04	
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1,069,084,015.40	
167001	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	185,649,573.75	
167002	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	813,199,442.52	
167090	OTROS EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	70,234,999.13	
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	920,167,358.57	

ESE HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS

NIT846000253-6

BALANCE GENERAL A Diciembre PERIODO FISCAL:2019

Fecha:	29/01/2020	Hora:	04:40:18pm	Usuario:	JCULTID	Página	3 de 5
167502	TERRESTRE					544,817,999.50	
167504	MARITIMO Y FLUVIAL					338,925,905.07	
167590	OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION					36,423,454.00	
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA					65,555,300.00	
168001	MAQUINARIA Y EQUIPO DE HOTELERÍA					1,703,000.00	
168002	MAQUINARIA Y EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERIA					13,302,200.00	
168004	MAQUINARIA Y EQUIPO DE LAVANDERIA					50,515,100.00	
168090	OTROS EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA					35,000.00	
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)					(3,297,468,925.49)	
168501	EDIFICACIONES					(1,233,022,967.95)	
168502	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES					(34,200,000.00)	
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO					(80,326,767.35)	
168505	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO					(531,070,163.02)	
168506	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA					(591,683,627.52)	
168507	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN					(467,126,055.65)	
168508	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN					(294,484,044.00)	
168509	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA					(65,555,300.00)	
19	OTROS ACTIVOS						1,017,867,173.12
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO					521,470,761.99	
190514	BIENES Y SERVICIOS					521,470,761.99	
1970	ACTIVOS INTANGIBLES					619,789,389.13	
197007	LICENCIAS					358,570,810.30	
197008	SOFTWARE					249,218,578.83	
197090	OTROS INTANGIBLES					12,000,000.00	
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)					(123,392,978.00)	
197507	LICENCIAS					(376,667.00)	
197508	SOFTWARE					(122,626,730.00)	
197590	OTROS INTANGIBLES					(389,581.00)	
	TOTAL ACTIVO						30,599,742,192.08
	PASIVOS						
24	CUENTAS POR PAGAR						835,425,270.50
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES					835,425,270.50	
240101	BIENES Y SERVICIOS					835,425,270.50	
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA						9,015,034.00

ESE HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS

NIT846000253-6

BALANCE GENERAL A Diciembre PERIODO FISCAL:2019

Fecha: 29/01/2020 Hora: 04:40:18pm Usuario:JCULTID Página 4 de 5

242401	APORTES A FONDOS PENSIONALES	4,582,650.00	
242402	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	4,432,384.00	
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		61,600,000.00
243603	HONORARIOS	15,994,000.00	
243605	SERVICIOS	3,837,000.00	
243606	ARRENDAMIENTOS	769,000.00	
243608	COMPRAS	22,804,000.00	
243615	RENTAS DE TRABAJO	237,000.00	
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO PENDIENTE DE CONSIGNAR	17,959,000.00	
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		22,516,400.00
244004	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	22,516,400.00	
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		444,992,693.78
249027	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	44,486,851.00	
249028	SEGUROS	737,456.00	
249050	APORTES AL ICBF Y SENA	6,066,111.00	
249051	SERVICIOS PÚBLICOS	35,208,080.00	
249054	HONORARIOS	277,833,554.78	
249055	SERVICIOS	28,218,640.00	
249058	ARRENDO OPERATIVO	52,442,001.00	
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		310,706,250.00
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	310,706,250.00	
251101	NÓMINA POR PAGAR	15,691,937.00	
251102	CESANTÍAS	149,323,558.00	
251103	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	15,906,300.00	
251105	PRIMA DE VACACIONES	44,352,900.00	
251106	PRIMA DE SERVICIOS	54,896,000.00	
251111	APORTES A RIESGOS LABORALES	2,515,900.00	
251122	APORTES A FONDOS PENSIONALES EMPLEADOR	13,747,950.00	
251123	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD EMPLEADOR	9,418,816.00	
251124	APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	4,852,889.00	
27	PROVISIONES		1,834,645,305.00
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	1,834,645,305.00	
270190	OTROS LITIGIOS Y DEMANDAS	1,834,645,305.00	
	TOTAL PASIVO		3,518,900,953.28

ESE HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS

NIT846000253-6

BALANCE GENERAL A Diciembre PERIODO FISCAL:2019

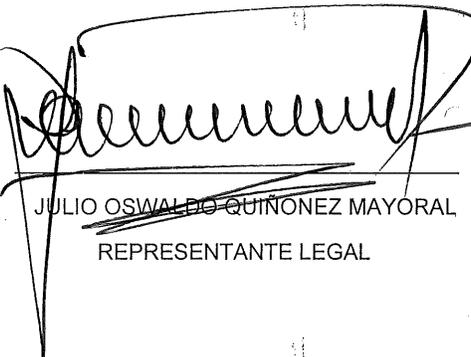
Fecha: 29/01/2020

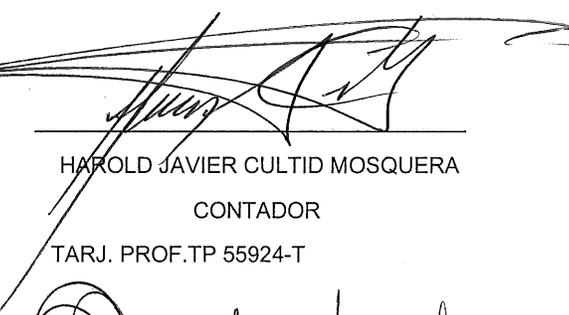
Hora: 04:40:18pm

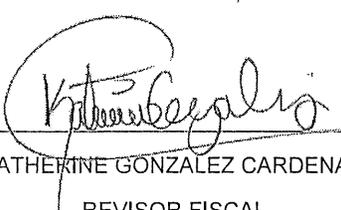
Usuario:JCULTID

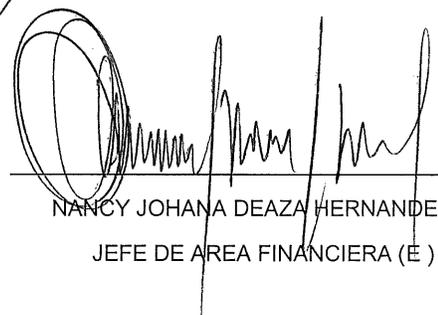
Página 5 de 5

PATRIMONIO			
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS		27,080,841,238.80
3208	CAPITAL FISCAL	21,408,365,313.00	
320801	CAPITAL FISCAL	21,408,365,313.00	
3225	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	2,902,443,243.00	
322501	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	2,902,443,243.00	
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	2,770,032,682.80	
323001	UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	2,770,032,682.80	
	TOTAL PATRIMONIO		27,080,841,238.80
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		30,599,742,192.08
83	DEUDORAS DE CONTROL		4,699,663,620.00
8333	FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	1,738,756,021.00	
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	2,960,907,599.00	
89	DEUDORAS POR EL CONTRARIO (CR)		4,699,663,620.00
891517	FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	1,738,756,021.00	
891590	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL POR EL CONTRARIO	2,960,907,599.00	
	TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0.00


 JULIO OSWALDO QUINONEZ MAYORAL
 REPRESENTANTE LEGAL


 HAROLD JAVIER CULTID MOSQUERA
 CONTADOR
 TARJ. PROF.TP 55924-T


 KATHERINE GONZALEZ CARDENAS
 REVISOR FISCAL
 TARJ. PROF.194102-T


 NANCY JOHANA DEAZA HERNANDEZ
 JEFE DE AREA FINANCIERA (E)

ESE HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS
NIT846000253-6

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA Y SOCIAL ACUMULADO A Diciembre PERIODO FISCAL:2019

Fecha: 29/01/2020 Hora: 04:45:10pm Usuario:JCULTID Página 1 de 3

43	VENTA DE SERVICIOS		33,577,510,968.17
4312	SERVICIOS DE SALUD	34,136,885,989.00	
431208	URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	1,143,554,791.22	
431209	URGENCIAS - OBSERVACIÓN	2,510,885,424.00	
431217	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	701,128,697.90	
431218	ESPECIALIZADA	3,104,584,015.00	
431219	SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	547,243,658.00	
431220	PREVENCIÓN	5,118,122,925.00	
431221	SERVICIOS AMBULATORIOS - OTRAS ACTIVIDADES EXTRAMURALES	25,428,735.00	
431227	HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	6,605,700.00	
431236	QUIRÓFANOS	11,378,529,320.05	
431237	PARTO	1,249,144,658.00	
431246	APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	3,087,641,062.00	
431247	APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLOGÍA	1,818,530,314.83	
431256	TERAPIAS	123,784,318.00	
431262	APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	1,253,967,320.00	
431263	APOYO TERAPÉUTICO - OTRAS UNIDADES DE APOYO TERAPÉUTICO	51,345,900.00	
431289	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - CENTROS Y PUESTOS DE SALUD	447,925,981.00	
431294	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	1,113,358,116.00	
431295	SERVICIOS DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN	455,105,053.00	
4395	VENTA DE SERVICIOS (DB)	(559,375,020.83)	
439512	SERVICIOS DE SALUD	(559,375,020.83)	
	TOTAL INGRESOS		33,577,510,968.17
63	COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN		25,549,447,074.16
6310	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS		25,549,447,074.16
631001	SERVICIOS DE SALUD	25,549,447,074.16	
631015	URGENCIAS-CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	1,524,396,215.88	
631017	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	3,469,904,706.28	
631018	SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE SALUD ORAL	170,762,047.53	
631018	SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	9,746,579,427.05	
631025	HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	1,003,585,484.50	
631035	QUIROFANOS Y SALAS DE PARTOS-QUIROFANOS	7,368,710,695.87	
631040	APOYO DIAGNOSTICO LABORATORIO CLINICO	688,077,891.03	
631041	APOYO DIAGNOSTICO-IMAGENOLOGIA	733,993,350.00	
631056	APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	633,342,721.51	
631060	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - MEDIO AMBIENTE	49,378,095.07	
631062	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - CENTROS Y PUESTOS DE SALUD	21,605,439.44	
631066	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	16,100,000.00	
631067	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	123,011,000.00	
	TOTAL COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN		25,549,447,074.16
	UTILIDAD BRUTA		8,028,063,894.01
51	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		6,447,178,609.94
5101	SUELDOS Y SALARIOS	616,381,398.00	

ESE HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS
NIT846000253-6

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA Y SOCIAL ACUMULADO A Diciembre PERIODO FISCAL:2019

Fecha: 29/01/2020

Hora: 04:45:10pm

Usuario:JCULTID

Página 2 de 3

510101	SUELDOS	578,612,011.00	
510119	BONIFICACIONES	27,660,618.00	
510123	AUXILIO DE TRANSPORTE	6,067,735.00	
510160	SUBSIDIO DE ALIMENTACION	4,041,034.00	
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	197,237,430.00	
510302	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	62,217,000.00	
510303	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	50,345,765.00	
510305	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	13,431,065.00	
	COTIZACIONES A ENTIDADES		
510306	ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE PRIMA MEDIA	71,243,600.00	
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	77,795,100.00	
510401	APORTES AL ICBF	46,670,500.00	
510402	APORTES AL SENA	31,124,600.00	
5107	PRESTACIONES SOCIALES	377,544,555.00	
510702	CESANTIAS	181,968,901.00	
510704	PRIMA DE VACACIONES	42,542,153.00	
510705	PRIMA DE NAVIDAD	65,945,525.00	
510706	PRIMA DE SERVICIOS	64,667,215.00	
510790	OTRAS PRIMAS	22,420,761.00	
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS:	2,656,464,811.00	
510802	HONORARIOS	2,558,863,009.00	
510803	ESTÍMULOS	94,626,000.00	
510806	CONTRATOS DE PERSONAL TEMPORAL	2,975,802.00	
5111	GENERALES	2,521,755,315.94	
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	359,693,731.00	
511115	MANTENIMIENTO	126,644,535.00	
511117	SERVICIOS PÚBLICOS	261,314,206.00	
511118	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	281,934,238.00	
	IMPRESOS PUBLICACIONES SUSCRIPCIONES Y		
511121	AFILIACIONES	2,297,298.00	
511123	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	29,961,014.00	
511125	SEGUROS GENERALES	107,387,625.00	
511146	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	83,246,973.00	
511190	OTROS GASTOS GENERALES	1,269,275,695.94	
	DETERIORO, DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES		
53	Y PROVISIONES		572,886,362.24
5347	DETERIORO EN CUENTAS POR COBRAR	300,417,488.00	
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	272,468,874.24	
	UTILIDAD OPERACIONAL		1,007,998,921.83
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		2,851,345,376.00
	SUBVENCION POR RECURSOS TRANSFERIDOS		
443005	POR EL GOBIERNO	2,851,345,376.00	
48	OTROS INGRESOS		1,005,877,914.10
4802	FINANCIEROS	12,371,281.92	
	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES		
480201	FINANCIERAS	12,371,281.92	
4808	INGRESOS DIVERSOS	993,506,632.18	
	MARGEN EN LA CONTRATACION DE SERVICIOS		
480822	DE SALUD	809,527,925.83	
	LAS SUBCUENTAS NO SOLICITADAS.		
480890	ANTERIORMENTE)	183,978,706.35	
	TOTAL OTROS INGRESOS		3,857,223,290.10
58	OTROS EGRESOS		2,095,189,529.13
5804	FINANCIEROS	1,015,679,242.80	

ESE HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS
NIT846000253-6

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA Y SOCIAL ACUMULADO A Diciembre PERIODO FISCAL:2019

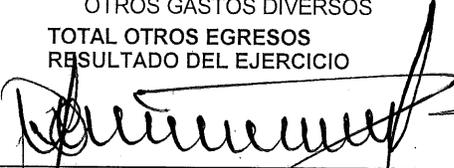
Fecha: 29/01/2020

Hora: 04:45:10pm

Usuario:JCULTID

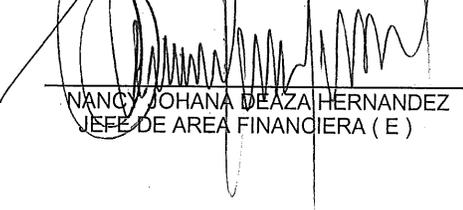
Página 3 de 3

580423	PÉRDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE CUENTAS POR COBRAR	1,011,528,631.00	
580490	OTROS GASTOS FINANCIEROS	4,150,611.80	
5890	GASTOS DIVERSOS	1,079,510,286.33	
	MARGEN EN LA CONTRATACIÓN DE LOS		
589014	SERVICIOS DE SALUD	800,355,654.00	
589090	OTROS GASTOS DIVERSOS	279,154,632.33	
	TOTAL OTROS EGRESOS		2,095,189,529.13
	RESULTADO DEL EJERCICIO		2,770,032,682.80


 JULIO OSWALDO QUINONEZ MAYORAL
 REPRESENTANTE LEGAL


 HAROLD JAVIER CULTID MOSQUERA
 CONTADOR
 T.A.R.J. PROF. TP 55924-T


 KATHERINE GONZALEZ CARDENAS
 REVISOR FISCAL
 T.A.R.J. PROF.194102-T


 NANCY JOHANA DEAZA HERNANDEZ
 JEFE DE AREA FINANCIERA (E)

ESE HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS
NIT 900.645.120 - 9
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

		<u>Diciembre 31 de</u>
		<u>2,019</u>
<u>Recursos financieros por:</u>		
Utilidad del ejercicio	\$	2,770,032
Cargos (Créditos) que no afectan el capital de trabajo :		
Depreciación acumulada		0
Amortización acumulada		0
Depreciación y/o amortización acumulada		0
Ajustes por inflación		0
Aumento de capital		<u>2,770,032</u>
Recursos financieros provistos por las operaciones del año		<u>2,770,032</u>
Aumento de capital		
Capital suscrito y pagado		0
Aportes de asociados		0
Reservas obligatorias		0
		0
Total recursos provistos		<u>2,770,032</u>
<u>Recursos financieros aplicados a:</u>		
No Corrient	Deudores	0
No Corrient	Propiedades, planta y equipo	-531,116
No Corrient	Marcas	0
No Corrient	Derechos	0
No Corrient	Derechos deportivos	0
No Corrient	Cargos diferidos	0
No Corrient	Bienes de arte y cultura	0
No Corrient	Distribución de utilidades	0
	Total recursos aplicados	<u>-531,116</u>
Aumento en el capital de trabajo		<u>3,301,148</u>

ESE HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS
NIT 900.645.120 - 9
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

Diciembre 31 de
2,019

Análisis de los cambios en el capital de trabajo:

Aumento (disminución) en el activo corriente:

Corriente	Disponible	-2,674,585
Corriente	Inversiones	0
Corriente	Deudores	-3,647,262
Corriente	Inventarios	-173,812
Corriente	Gastos pagados por anticipado	0
		<hr/>
		-6,495,659

Aumento (disminución) en el pasivo corriente:

Corriente	Obligaciones financieras	0
Corriente	Proveedores	0
Corriente	Cuentas por pagar	0
Corriente	Impuestos, gravámenes y tasas	0
Corriente	Obligaciones laborales	0
Corriente	Pasivos estimados y provisiones	0
Corriente	Diferidos	0
Corriente	Otros pasivos	0
Corriente	Bonos y papeles comerciales	0
		<hr/>
		0

Disminución en el capital de trabajo

-6,495,659

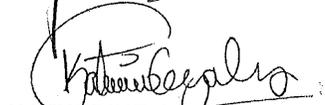
Diferencia -9,796,807

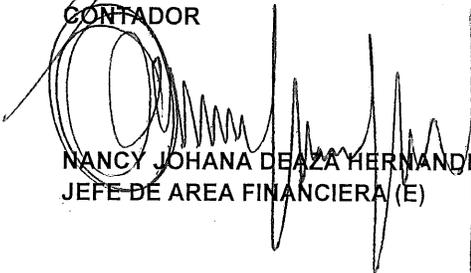
TOTAL DISMINUCIÓN DE CAPITAL

3,301,148


JULIO OSWALDO QUIÑONES MAYORAL
 GERENTE

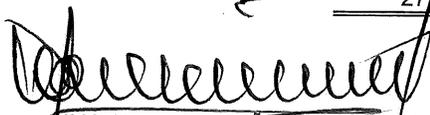

HAROLD JAVIER CULTID MOSQUERA
 CONTADOR

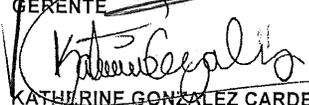

KATHERINE GONZALEZ CARDENAS
 REVISOR FISCAL


NANCY JOHANA DEAZA HERNANDEZ
 JEFE DE AREA FINANCIERA (E)

**ESE HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS
NIT 900.645.120 - 9
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

CONCEPTO	Diciembre 31 de	AUMENTO	DISMINUCION	Diciembre 31 de
	<u>2019</u>			<u>2018</u>
	\$	\$	\$	\$
Capital social	21,408,365.00	4,192,351.00	0.00	17,216,014.00
Superávit de capital	0.00	0.00	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00	0.00	0.00
Revalorización del patrimon	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultados del ejercicio	2,770,033.00	2,009,959.00	0.00	760,074.00
Resultados de ejercicios an	2,902,443.00	760,074.00	0.00	2,142,369.00
Superávit por valorizaciones:	0.00	0.00	0.00	0.00
	<u>27,080,841.00</u>	<u>6,962,384.00</u>	<u>0.00</u>	<u>20,118,457.00</u>


JULIO OSWALDO QUINONES MAYORAL
 GERENTE


KATHERINE GONZALEZ CARDENAS
 REVISOR FISCAL


HAROLD JAVIER CULTID MOSQUERA
 CONTADOR


NANCY JOHANA DEAZA HERNANDEZ
 JEFE DE AREA FINANCIERA (E)

ESE HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS
NIT 900.645.120 - 9
FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO INDIRECTO

Diciembre 31 de
2,019

Actividades de Operación:

Utilidad del ejercicio	\$	2,770,032
Más (menos) partidas que no afectaron el efectivo		
Provisiones		0
Provisiones		0
Depreciación acumulada		0
Amortización acumulada		0
Depreciación y/o amortización acumulada		0
Ajustes por inflación		0
		0
Total generación interna de recursos		2,770,032

Aumento (disminución) en otras partidas del activo corriente:

Corriente	Inversiones		0
Corriente	Deudores		3,647,262
Corriente	Inventarios		173,812
Corriente	Gastos pagados por anticipado		0
			3,821,074

Aumento (disminución) en otras partidas del pasivo corriente:

Corriente	Obligaciones financieras		0
Corriente	Proveedores		383,017
Corriente	Impuestos, gravámenes y tasas		0
Corriente	Obligaciones laborales		0
Corriente	Pasivos estimados y provisiones		0
Corriente	Diferidos		0
Corriente	Otros pasivos		0
Corriente	Bonos y papéles comerciales		0
			383,017

Disminución en otras partidas del capital de trabajo 3,438,057

ESE HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS
NIT 900.645.120 - 9
FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO INDIRECTO

Diciembre 31 de
2,019

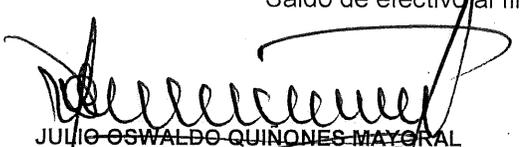
Actividades de Inversión: provistos (usados)

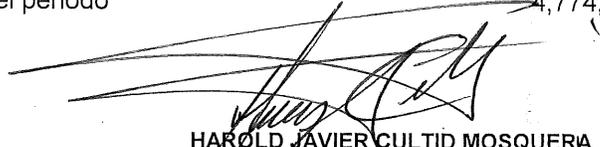
No Corriente	Deudores	0
No Corriente	Propiedades, planta y equipo	478,464
No Corriente	Derechos	0
No Corriente	Bienes de arte y cultura	0
	Total recursos usados en actividades de inversión	478,464

Actividades de Financiación: provistos (usados)

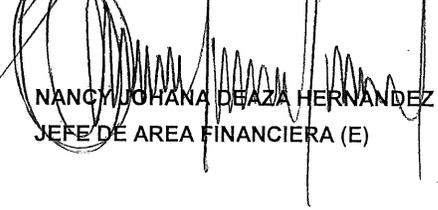
No Corriente	Cuentas por pagar	0
	Acreedores varios	0
	Reservas obligatorias	0
	Distribución de utilidades	0
	Total recursos usados en actividades de financiación	0

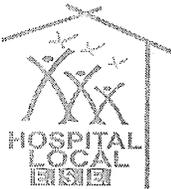
Aumento neto en el efectivo	2,674,585
Saldo de efectivo al inicio del periodo	2,100,011
Saldo de efectivo al final del periodo	4,774,596


JULIO OSWALDO QUINONES MAYORAL
 GERENTE


HAROLD JAVIER CULTID MOSQUERA
 CONTADOR


KATHERINE GONZALEZ CARDENAS
 REVISOR FISCAL


NANCY JOHANA DEAZA HERNANDEZ
 JEFE DE AREA FINANCIERA (E)

	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS		 TODOS JUNTOS POR LA ACREDITACIÓN
	SISTEMA OBLIGATORIO DE GARANTIA DE CALIDAD		
	NOMBRE DEL DOCUMENTO		
	Código: CONT	Fecha aprobación: /01/2018	
	Versión:	Pag: 1 de 1	

ESE HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS

Nit 846000253 - 6

PUERTO ASIS - PUTUMAYO

Revelaciones

Del 1 de octubre a 31 de diciembre de 2019

(Expresado en pesos)

	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS		 TODOS JUNTOS POR LA ACREDITACIÓN
	SISTEMA OBLIGATORIO DE GARANTIA DE CALIDAD		
	NOMBRE DEL DOCUMENTO		
	Código: CONT	Fecha aprobación: /01/2018	
	Versión:	Pag: 2 de 2	

CONTENIDO

NOTA 1

INFORMACIÓN CORPORATIVA.

	4
NOTA 2 BASES DE PREPARACIÓN	5
2.1 NUEVA NORMATIVA CONTABLE APLICABLE A LAS NIIF	6
2.2 DECLARACIÓN DE CONFORMIDAD	7
2.3 PERIODO CONTABLE	7
2.4 HIPÓTESIS DE NEGOCIO DE PUESTA EN MARCHA	7
2.5 AJUSTES A PERIODOS ANTERIORES Y OTROS CAMBIOS CONTABLES	7
NOTA 3 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES	7
3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	8
3.2 INSTRUMENTOS FINANCIEROS (INVERSIONES)	8
3.3 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR (CORRIENTE)	8
3.4 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	9
3.5 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES (CORRIENTE)	9
3.6 ARRENDAMIENTOS	9
3.7 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9
3.8 INTANGIBLES	10
3.8.1 LICENCIAS	11
3.8.2 SOFTWARE	11
3.9 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	11
3.10 PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y OTROS PASIVOS	11
3.11 PROVISIONES	12

	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS		
	SISTEMA OBLIGATORIO DE GARANTIA DE CALIDAD		
	NOMBRE DEL DOCUMENTO		
	Código: CONT	Fecha aprobación: /01/2018	
	Versión:	Pag: 3 de 3	

3.12 PATRIMONIO	12
3.13 JUICIOS Y ESTIMACIONES	12
3.14 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN	12
3.15 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS	13
NOTA 4 NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO	13
4.1 INSTRUMENTOS FINANCIEROS	13
4.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	13
4.2 CARTERA Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.	14
4.2.1 CARTERA.	14
4.2.2 DETERIORO Y COSTO AMORTIZADO.	14
4.3 INVENTARIOS	14
4.4 ACTIVOS INTANGIBLE.	15
4.5 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO.	15
4.6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.	15
4.7 PROVEEDORES	16
4.8 CUENTAS POR PAGAR	16
4.8.1 IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR.	16
4.8.2 RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA.	17
4.9 BENEFICIOS A EMPLEADOS	17
4.10 PATRIMONIO	17
4.11 CUENTAS DE ORDEN	18
4.12 INGRESOS	18
4.13 COSTOS	19
4.14 GASTOS	20
5. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DE LA FECHA DEL BALANCE	21

	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASÍS		
	SISTEMA OBLIGATORIO DE GARANTIA DE CALIDAD		
	NOMBRE DEL DOCUMENTO		
	Código: CONT	Fecha aprobación: /01/2018	
	Versión:	Pag: 4 de 4	

NOTA 1 INFORMACIÓN CORPORATIVA.

Constitución

De conformidad con lo dispuesto por el Decreto No. 142 proferido por el Alcalde Municipal de Puerto Asís, el día 30 de Marzo de 2000, la Empresa Social del Estado Hospital Local de Puerto Asís, es una entidad con categoría especial de entidad Pública descentralizada del orden Municipal, dotada de Personería Jurídica, patrimonio propio y autonomía Administrativa, sometida al régimen jurídico y previsto en el capítulo III, Artículo 194, 195, y 197 de la Ley 100 de 1993 y sus decretos reglamentados de conformidad con los principios constitucionales y legales que le permitan desarrollar los fines para los cuales fue constituida. (Dec. 1876/94 Art. 1)

Objeto

La entidad es una persona jurídica de derecho público y privado sin ánimo de lucro dedicado a la prestación del servicio de salud, totalizando en sí mismo respuesta de calidad en los niveles de atención y complejidad baja y mediana, entendidos como un servicio público a cargo del estado y como parte integral del Sistema de Seguridad Social en Salud.

La ESE HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASÍS se encuentra vigilada y controlada por la Superintendencia Nacional de Salud, en la forma establecida por la Constitución Nacional y las leyes de la República.

Generalidades

El objetivo de la ESE Hospital Local de Puerto Asís es la prestación del servicio de salud, En consecuencia, en desarrollo de este objeto está conformado por un conjunto de Especialistas Profesionales en el área de la salud, la más avanzada tecnología Médica, amplia y suficiente estructura y planta física; así como un calificado equipo humano en su área administrativa, que, articulados entre sí, garantizan el suministro integral de los servicios de salud. En consecuencia, presta los servicios correspondientes al SGSSS y desarrollará acciones de fomento de la salud y acciones de promoción, prevención tratamiento y rehabilitación de la salud.

Los principios corporativos de la institución son 1) La Calidad: relacionada con la atención efectiva, oportuna, personalizada, humanizada y continua. 2) La Eficiencia: Definida como la mejor utilización de los recursos humanos, tecnológicos, materiales, y financieros con el fin de mejorar las condiciones de salud de la población usuaria. 3) La Equidad: entendida como la atención a los usuarios en la medida en que lo determinen sus necesidades particulares de salud, las disposiciones que rigen la seguridad social

	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS		
	SISTEMA OBLIGATORIO DE GARANTIA DE CALIDAD		
	NOMBRE DEL DOCUMENTO		
	Código: CONT	Fecha aprobación: /01/2018	
	Versión:	Pag: 5 de 5	

en salud y los recursos institucionales, sin que medien otros criterios que condicionen la atención o discriminen la población. 4) El compromiso social: entendido como la firme disposición de la empresa de contribuir al desarrollo integral de la población, poniendo todo lo que este a su alcance para responder a las necesidades sociales afines con su razón de ser., ubicado en la Carrera 29 No.10 – 10 barrio camilo torres.

Órganos Directivos

1. Junta directiva: que está conformado por el presidente de la junta directiva (alcalde municipal), un representante de la secretaria de salud municipal, un representante del área administrativa, un representante del área asistencial, un representante de los usuarios
2. La Dirección General: Gerente de la entidad tendrá una persona de libre nombramiento y remoción para liderar y poner en marcha las políticas emanadas de la Junta.

NOTA 2 BASES DE PREPARACIÓN

Esta política contable establece las bases para la preparación y presentación de los estados financieros de propósito general, para asegurar que los mismos sean comparables, tanto con los estados financieros de la E.S.E. Hospital Local de Puerto Asís correspondientes a periodos anteriores, como con los de otras entidades. Se establecen requerimientos generales para la presentación de los estados financieros, guías para determinar su estructura y requisitos mínimos sobre su contenido.

La E.S.E. Hospital Local de Puerto Asís aplicara esta política al preparar y presentar estados financieros de propósito de información general conforme al Marco Normativo de la Resolución 414 de 2014.

Los estados financieros con propósito de información general (denominados “estados financieros”) para la E.S.E Hospital Local de Puerto Asís son aquellos que pretenden cubrir las necesidades de usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información.

La ESE HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS a 31 de diciembre de 2019, se presentan al público los Estados Financieros bajo las NIIF.

	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS		
	SISTEMA OBLIGATORIO DE GARANTIA DE CALIDAD		
	NOMBRE DEL DOCUMENTO		
	Código: CONT	Fecha aprobación: /01/2018	
	Versión:	Pag: 6 de 6	

2.1 NORMATIVA CONTABLE APLICABLE A LAS NIIF

Normatividad Aplicable

Resolución 414 de 2014 Marco Normativo para Empresas que no cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro Público expedido por la Contaduría General de la Nación.

Ley 1314 de julio de 2009: Por lo cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia, se señalan las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento.

Para el caso del sector Gubernamental, la Contaduría General de la Nación es la autoridad competente para regular la materia.

La CGN atendiendo este proceso ha emitido, entre otras, las siguientes resoluciones:

- Resolución 033 de 2012
- Resolución 220 de 2012
- Resolución 051 de 2013
- Resolución 743 de 2013
- Resolución 414 (septiembre de 2014) para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni Administran Ahorro Público.

Resolución 414: Por el cual se reglamenta la ley 1314 de 2009 decide incorporar, como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Conceptual y las normas para el reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos, dispuestos en el anexo de la esta resolución. Define marco técnico que serán aplicadas por las empresas que se encuentran bajo el ámbito del Régimen de Contabilidad Pública y que tengan las siguientes características: que no coticen en el mercado de valores, que no capten ni administren ahorro y que hayan sido clasificadas como empresas por el Comité Interinstitucional de la Comisión de Estadísticas de Finanzas Publicas según los criterios establecidos en el manual de Estadísticas de las Finanzas Públicas.

Resolución 139 (Marzo de 2015): Por la cual se emite el Catalogo General de Cuentas, para Empresas que no cotizan en el Mercado de valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Publico.

La ESE HOSPITAL LOCAL no estima que existan cambios que puedan afectar significativamente sus futuros estados financieros.

	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS		 TODOS JUNTOS POR LA ACREDITACIÓN
	SISTEMA OBLIGATORIO DE GARANTIA DE CALIDAD		
	NOMBRE DEL DOCUMENTO		
	Código: CONT	Fecha aprobación: /01/2018	
	Versión:	Pag: 7 de 7	

2.2 DECLARACIÓN DE CONFORMIDAD

Los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2019, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y las normas impartidas por la Superintendencia de Salud.

La emisión de los Estados Financieros al periodo terminado a 31 de diciembre de 2019, fue realizada por la Sugerencia Administrativa y Financiera y Contador Público.

2.3 PERIODO CONTABLE

El presente estado financiero cubre el periodo comparativo de los años 2018 y 2019.

2.4 HIPÓTESIS DE NEGOCIO DE PUESTA EN MARCHA

El Gerente de la E.S.E Hospital Local Puerto Asís, estima que la entidad no tiene incertidumbres significativas, eventos subsecuentes significativos o indicadores de deterioro fundamentales que pudieran afectar la hipótesis de empresa en marcha a la fecha de presentación de los presentes estados financieros.

2.5 AJUSTES A PERIODOS ANTERIORES Y OTROS CAMBIOS CONTABLES.

La ESE HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS no ha efectuado ajustes a periodos anteriores en sus Estados financieros.

NOTA 3 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los registros contables de la ESE HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES (NIIF para PYMES) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB).

La entidad en su periodo de preparación tuvo en cuenta las siguientes exenciones contenidas en la sección 35 para su proceso de transición:

- La empresa usó estimados bajo NIIF que son consistentes con los aplicados bajo Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia.
- Las estimaciones hechas en el balance de apertura y de transición se hicieron reflejando las condiciones existentes a la fecha de la información financiera.
- Valor razonable como costo atribuido a la propiedad, planta y equipo.

	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS		
	SISTEMA OBLIGATORIO DE GARANTIA DE CALIDAD		
	NOMBRE DEL DOCUMENTO		
	Código: CONT	Fecha aprobación: /01/2018	
	Versión:	Pag: 8 de 8	

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Los rubros que corresponden a efectivo y equivalentes de efectivo son: caja, bancos, cuentas de ahorro y depósitos o inversiones a corto plazo. La ESE HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS considera que una inversión o partida se debe clasificar en efectivo o equivalentes de efectivo cuando sean de gran liquidez, con un vencimiento original igual o menor a (3) meses.

Tanto en el reconocimiento y medición inicial como en la medición posterior, el valor asignado para las cuentas de efectivo y sus equivalentes constituyen el valor nominal, el cual se aproxima al valor razonable, representado en la moneda funcional.

Por otra parte, la entidad realiza el reconocimiento de ingresos y gastos financieros de forma mensual, las conciliaciones bancarias de forma mensual y se actualizarán las tasas de cambio tomando como referencia la tasa de cambio informada por el Banco de la Republica de Colombia.

3.2 INSTRUMENTOS FINANCIEROS (INVERSIONES)

Los instrumentos financieros básicos para el activo corriente, se clasifican de la siguiente forma:

- Renta fija
- Renta variable

En el momento de la medición inicial, los activos financieros son reconocidos al costo, el cual es el valor razonable determinado más el costo de la transacción (excepto para los activos mantenidos para la negociación). Los instrumentos financieros cuyo valor razonable no puede ser medido de forma confiable, deben ser reconocidos al costo. Por tanto, los instrumentos que no cotizan en bolsa, pueden calificar para esta excepción.

Los costos incrementales incurridos en la compra de estos activos se registran directamente como gastos.

3.3 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR (CORRIENTE)

Las cuentas por cobrar corresponden a clientes locales y del exterior, vinculados económicos, empleados, impuestos, reintegros de costos y gastos y gastos pagados por anticipado sobre los que se tienen derechos de recuperación. Las cuentas por cobrar se registran a su valor nominal, siempre que los activos se conviertan en

	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS		
	SISTEMA OBLIGATORIO DE GARANTIA DE CALIDAD		
	NOMBRE DEL DOCUMENTO		
	Código: CONT	Fecha aprobación: /01/2018	
Versión:	Pag: 9 de 9		

efectivo dentro del ciclo económico normal (12 meses). Las cuentas por cobrar que superen el año se reconocen según el método del costo amortizado, menos el valor de deterioro. Tomando como tasa de descuento la tasa de captación (Tasa de interés pasiva), para las cuentas por cobrar que no estén generando intereses.

3.4 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar que superen el año se reconocen según el método del costo amortizado, menos el valor de deterioro. Lo anterior significa que, al cierre del periodo se determina la recuperabilidad de las cuentas de acuerdo con las fechas estimadas de pago (costo amortizado, y el porcentaje estimado de recaudo (deterioro). Para el cálculo de deterioro se desarrolla un análisis de forma individual de acuerdo a las características de cada una de las cuentas por cobrar.

3.5 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES (CORRIENTE)

Las cuentas por cobrar relativas a impuestos se registran por separado en el estado de situación financiera y corresponden a anticipos de impuestos por retenciones realizadas a las empresas. Estos anticipos se clasifican como un menor valor de las cuentas por pagar por este concepto a la DIAN o Hacienda Pública, cuando el pasivo es cubierto en su totalidad y su posición neta es activa.

3.6 ARRENDAMIENTOS

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros a valor razonable siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad al arrendatario (y se reconocen como una propiedad, planta y equipo). Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

3.7 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo representan los activos tangibles adquiridos para la operación o propósitos administrativos de la ESE HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS que no están destinados para la venta en el curso normal de los negocios y cuya vida útil excede de un año.

Se reconocen los activos no corrientes tangibles cuando:

- Es probable que los beneficios económicos futuros asociados con el activo fluyan a la entidad.
- El costo del activo puede ser medido de forma fiable.
- Se relaciona con el objeto social.

	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS		
	SISTEMA OBLIGATORIO DE GARANTIA DE CALIDAD		
	NOMBRE DEL DOCUMENTO		
	Código: CONT	Fecha aprobación: /01/2018	
	Versión:	Pag: 10 de 10	

El reconocimiento inicial de activos se realiza con base en el costo, incrementado de acuerdo con adiciones, mejoras y reparaciones, que aumenten la cantidad o calidad de la producción o la vida útil del activo de acuerdo con la política.

La medición posterior es el costo para todos los tipos de activos. Todos los cargos inherentes a la depreciación y al deterioro están incluidos dentro del rubro de activos como un menor valor.

La depreciación se calcula con base en línea recta para reconocer el valor depreciable sobre el estimado de la vida útil de los activos.

Los estimados en relación con el valor residual y la vida útil, son actualizados de acuerdo con los conceptos técnicos emitidos y las estimaciones realizadas por la E.S.E Hospital Local Puerto Asís.

Para la propiedad, planta y equipo sujeta a depreciación se aplica el deterioro de valor, siempre que existan eventos o circunstancias cambiantes que impliquen la revisión de su valor recuperable. Una pérdida por deterioro es reconocida cuando el valor en libros excede el valor recuperable del activo, el cual es el mayor entre el valor razonable menos los costos para su venta y su valor en uso.

3.8 INTANGIBLES

Se reconoce un elemento como activo intangible cuando cumple la totalidad de los siguientes requisitos:

- Que sean identificables. Para el caso de licencias y software que sean separables del hardware.
- Que sean controlables.
- Que su valor pueda ser medido confiable y razonablemente, es el valor nominal acordado con el proveedor o vendedor.
- Que sea probable que las empresas obtengan beneficios económicos futuros.

La medición inicial y posterior es al costo. Todas las erogaciones posteriores, tales como actualizaciones y mejoras, se capitalizan y se amortizan según su vida útil estimada.

	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS		
	SISTEMA OBLIGATORIO DE GARANTIA DE CALIDAD		
	NOMBRE DEL DOCUMENTO		
	Código: CONT	Fecha aprobación: /01/2018	
	Versión:	Pag: 11 de 11	

3.8.1 LICENCIAS

Aquellas licencias de software que no sean separables del hardware como equipos de cómputo y servidores, constituirán un mayor valor de estos activos y se amortizarán por el tiempo estimado de uso del activo tangible, según se define en la política contable de propiedades, planta y equipo.

Las licencias tienen una vida útil definida y se registran al costo menos su amortización acumulada. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada.

3.8.2 SOFTWARE

Los costos asociados con el mantenimiento de software se reconocen como gasto cuando se incurren. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada (para vidas útiles indefinidas será de 10 años). La vida útil estimada y el método de amortización de los intangibles se revisan al final de cada periodo.

3.9 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar representan obligaciones a cargo de la E.S.E. Hospital Local Puerto Asís, originadas en bienes o en servicios recibidos, registrando por separado las obligaciones a favor de proveedores y otros acreedores. Las cuentas por pagar corrientes se reconocen al costo de la transacción y las no corrientes a valor presente, donde su costo es el valor final de la operación, trayendo los pagos futuros a valor presente.

Las cuentas por pagar se registran por el valor del bien o servicio recibido incluyendo cualquier descuento.

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se remiden a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

3.10 PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y OTROS PASIVOS

Las cuentas por pagar relativas a impuestos se registran por separado dentro del estado de situación financiera y corresponden a obligaciones por pagar a la DIAN y Hacienda Pública. Estas obligaciones reciben un abono por los anticipos hechos "retenciones en la fuente". En el caso de que los anticipos sean superiores al valor a pagar, se genera un activo, es decir, se genera una cuenta por cobrar por impuestos. Estas partidas se reconocen por el valor original de la transacción y no se descuentan a menos que se tenga la facultad para hacerlo, producto de un contrato o acuerdo específicamente negociado con el fisco.

	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS		
	SISTEMA OBLIGATORIO DE GARANTIA DE CALIDAD		
	NOMBRE DEL DOCUMENTO		
	Código: CONT	Fecha aprobación: /01/2018	
	Versión:	Pag: 12 de 12	

3.11 PROVISIONES

El reconocimiento de una provisión representa un pasivo calificado como probable, cuyo monto se puede estimar con fiabilidad, pero su valor exacto final y la fecha de pago son inciertos, cuando a raíz de un suceso pasado la empresa tiene la obligación y/o compromiso, ya sea implícito o legal, de responder ante un tercero.

La E.S.E. Hospital Local Puerto Asís, reconoce las provisiones cuando cumplen la totalidad de los siguientes requisitos:

- A raíz de un suceso pasado la ESE HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS tiene la obligación y/o compromiso, ya sea implícito o legal, de responder ante un tercero.
- La probabilidad de que la ESE HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS tiene que desprenderse de recursos financieros para cancelar tal obligación es mayor a la probabilidad de que no ocurra.
- Se puede realizar una estimación confiable del monto de la obligación, aunque su plazo de liquidación y valor no sea conocido.

3.12 PATRIMONIO

El patrimonio de la entidad se ha constituido con los aportes de los constituyentes o fundadores en sus Estados Financieros.

También comprende el valor de los excedentes o déficit obtenidos desde la constitución de la Empresa Social del Estado.

3.13 JUICIOS Y ESTIMACIONES

De conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados, la preparación del Estado de Situación Financiera de apertura de la ESE HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS requiere que la gerencia haga estimaciones y asunciones que afecten los valores reportados de activos y pasivos, y revelaciones de activos y pasivos contingentes en estos estados financieros a través de sus notas adjuntas. Aunque estas estimaciones se basan en el conocimiento de la gerencia sobre eventos y acciones que puedan llevarse a cabo en el futuro, los resultados reales pueden diferir de las estimaciones en última instancia.

3.14 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

La Empresa Social del Estado ha determinado que el Peso Colombiano (COP) representa su moneda funcional, de acuerdo con lo establecido en la Sección. Para determinar su moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico de las operaciones de la ESE HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS son realizadas en el

	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS		
	SISTEMA OBLIGATORIO DE GARANTIA DE CALIDAD		
	NOMBRE DEL DOCUMENTO		
	Código: CONT	Fecha aprobación: /01/2018	
Versión:	Pag: 13 de 13		

mercado nacional. Consecuentemente, las operaciones en otras divisas distintas del Peso Colombiano se consideran "moneda extranjera".

3.15 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo.

En los Estados Financieros se refleja las actividades propias de la operación.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la Empresa Social del Estado durante el período, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio total y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos.

NOTA 4 NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

4.1 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

INSTRUMENTOS FINANCIEROS NO DERIVADOS.

Los instrumentos financieros no derivados abarcan inversiones en capital y títulos de deuda, deudores por venta y otras cuentas por cobrar, efectivo y efectivo equivalente, préstamos y acreedores por venta y acreedores varios.

Los instrumentos financieros no derivados son reconocidos inicialmente al valor razonable más, en el caso de instrumentos que no estén a valor razonable en el resultado, cualquier costo de transacciones atribuibles directamente. Posterior al reconocimiento inicial, los instrumentos financieros no derivados son medidos como se describe a continuación.

4.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Comprenden los recursos de liquidez inmediata representados en caja, bancos cuentas corrientes cuentas de ahorros y fondos así:

- Dinero en efectivo o cheques del Hospital.

11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	4,774,595,564	2,100,010,920	2,674,584,644	127%
1105	CAJA	0	5,000,000	-5,000,000	-100%

- Depósitos en cuentas corrientes, ahorros constituidas por el Hospital en moneda nacional en instituciones financieras. Además, incluye los equivalentes al efectivo

	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS		
	SISTEMA OBLIGATORIO DE GARANTIA DE CALIDAD		
	NOMBRE DEL DOCUMENTO		
	Código: CONT	Fecha aprobación: /01/2018	
Versión:	Pag: 14 de 14		

corresponden a los valores entregados a una sociedad fiduciaria en calidad de administración y pago:

	ACTIVO CORRIENTE	17,995,713,452	11,500,055,212	6,495,658,240	56%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	4,774,595,564	2,095,010,920	2,679,584,644	128%

4.2 CARTERA Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

4.2.1 CARTERA

Son derechos a reclamar en efectivo como consecuencia de la prestación de servicios de salud u otras operaciones a cargo de terceros así:

13	CUENTAS POR COBRAR	12,248,115,929	8,600,853,804	3,647,262,125	42%
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	12,548,533,417	8,600,853,804	3,947,679,613	46%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	300,417,488	0	300,417,488	#¡DIV/0!

4.2.2 DETERIORO Y COSTO AMORTIZADO

Son deterioros incluidos en la cartera como consecuencia del resultado, análisis y evaluación de estos activos por deudas de clientes de dudoso recaudo. Dicho análisis incluye también el cálculo de valor presente de acuerdo a la fecha esperada de recaudo de cada cuenta por cobrar.

Para el deterioro por cartera de difícil cobro se realiza el análisis de cada una de las entidades con el fin de determinar cuáles presentan una edad de cartera representativa y definir su probabilidad de recaudo.

4.3 INVENTARIOS

Comprende todos aquellos artículos, materiales, suministros y productos utilizados para el consumo de las actividades propias al giro ordinario del hospital. No se presenta deterioro debido a que el inventario es de alta rotación, por lo que el costo de los inventarios es inferior al valor neto realizable.

15	INVENTARIOS	973,001,959	799,190,488	173,811,472	22%
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	973,001,959	799,190,488	173,811,472	22%

	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS		
	SISTEMA OBLIGATORIO DE GARANTIA DE CALIDAD		
	NOMBRE DEL DOCUMENTO		
	Código: CONT	Fecha aprobación: /01/2018	
	Versión:	Pag: 15 de 15	

4.4 ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles que son adquiridos por la ESE HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS con una vida útil finita, son contabilizados al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

1970	ACTIVOS INTANGIBLES	619,789,389	531,509,874	88,279,515	17%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	123,392,978	123,392,978	0	0%

4.5 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Registra el valor de los gastos pagados por anticipado que realiza el ente económico en el desarrollo de su actividad, los cuales se reclasifican al resultado en el período en que se reciben los servicios o se causen los costos o gastos.

19	OTROS ACTIVOS	1,017,867,173	699,240,830	318,626,343	46%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	521,470,762	252,829,929	268,640,833	106%
1909	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	0	38,294,005	-38,294,005	-100%
1910	CARGOS DIFERIDOS	0	0	0	#!DIV/0!

4.6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Son bienes tangibles con la intención de emplearlos de forma permanente para el giro normal de las operaciones o que poseen un apoyo en la prestación de servicios de salud, por definición no destinados para la venta y cuya vida útil exceda un año.

Se incluyen también los bienes recibidos en comodato (en los que la ESE HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS tiene los riesgos y beneficios)

16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	11,586,161,568	11,055,045,115	531,116,453	5%
1605	TERRENOS	2,201,522,760	1,722,015,760	479,507,000	28%
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	0	361,446,941	-361,446,941	-100%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	0	727,208,028	-727,208,028	-100%
1640	EDIFICACIONES	4,524,792,212	4,163,345,271	361,446,941	9%
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	34,200,000	34,200,000	0	0%
1650	REDES LINEAS Y CABLES	255,837,406	3,500,000	252,337,406	7210%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	289,702,349	254,702,349	35,000,000	14%

	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS		
	SISTEMA OBLIGATORIO DE GARANTIA DE CALIDAD		
	NOMBRE DEL DOCUMENTO		
	Código: CONT	Fecha aprobación: /01/2018	
	Versión:	Pag: 16 de 16	

1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	4,179,696,884	3,783,144,619	396,552,265	10%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1,343,072,208	1,304,207,674	38,864,534	3%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1,069,084,015	925,551,866	143,532,150	16%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	920,167,359	735,167,359	185,000,000	25%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	65,555,300	65,555,300	0	0%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	3,297,468,925	3,025,000,051	272,468,874	9%

TOTAL ACTIVO	30,599,742,192	23,254,341,157	7,345,401,036	32%
---------------------	-----------------------	-----------------------	----------------------	------------

4.7 PROVEEDORES

Son obligaciones a cargo del hospital por concepto de adquisición de bienes y servicios para la prestación de servicios de salud. Disminución del 59%

24	CUENTAS POR PAGAR	1,373,549,398	2,525,643,477	-1,152,094,079	-46%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	835,425,271	2,029,063,063	-1,193,637,793	-59%

4.8 CUENTAS POR PAGAR

Son obligaciones contraídas por el hospital diferente a proveedores y obligaciones financieras.

CODIGO	DESCRIPCION			VARIACION	%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	444,992,694	346,678,544	98,314,150	28%

4.8.1 IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR

Comprenden los importes retenidos a los sujetos pasivos del impuesto a título de renta e IVA y los impuestos a pagar de ICA así:

	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS		
	SISTEMA OBLIGATORIO DE GARANTIA DE CALIDAD		
	NOMBRE DEL DOCUMENTO		
	Código: CONT	Fecha aprobación: /01/2018	
	Versión:	Pag: 17 de 17	

CODIGO	DESCRIPCION			VARIACION	%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	61,600,000	82,916,985	-21,316,985	-26%
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	22,516,400	57,115,900	-34,599,500	-61%

4.8.2 RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA

Corresponde a las cuentas por pagar de aportes parafiscales y de seguridad social, contraídas en la relación laboral con los empleados.

CODIGO	DESCRIPCION			VARIACION	%
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	9,015,034	9,868,985	-853,951	-9%

4.9 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Las obligaciones por beneficios a corto plazo a los empleados son medidos en base no descontada y son contabilizados como gastos a medida que el servicio relacionado se provee.

Los beneficios otorgados a corto plazo a los empleados se componen así:

25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGUR.	310,706,250	298,620,980	12,085,270	4%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	310,706,250	298,620,980	12,085,270	4%

PROVISIONES LITIGIOS Y DEMANDAS

Son provisiones para cubrir contingencias de este tipo.

27	PROVISIONES	1,834,645,305	311,620,100	1,523,025,205	489%
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	1,834,645,305	311,620,100	1,523,025,205	489%

TOTAL PASIVO		3,518,900,953	3,135,884,557	383,016,396	12%
---------------------	--	----------------------	----------------------	--------------------	------------

El registró y cancelación de nómina se realiza de forma mensual. Estas prestaciones sociales corresponden a la liquidación efectuada a 31 de diciembre de 2019, las cuales serán canceladas en el siguiente periodo de acuerdo a la normatividad vigente.

No existen beneficios a largo plazo que deban ser medidos al método de interés efectivo.

	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASÍS		
	SISTEMA OBLIGATORIO DE GARANTIA DE CALIDAD		
	NOMBRE DEL DOCUMENTO		
	Código: CONT	Fecha aprobación: /01/2018	
	Versión:	Pag: 18 de 18	

4.10 PATRIMONIO

Corresponde al valor de los aportes y déficit y excedentes por el giro ordinario de la actividad social.

La ESE HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASÍS mediante Decreto No. 142 proferido por el Alcalde Municipal de Puerto Asís, el día 30 de marzo de 2000 se constituyó como una entidad sin ánimo de lucro,

32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	27,080,841,239	20,118,456,599	6,962,384,640	35%
3208	CAPITAL FISCAL	21,408,365,313	14,669,485,011	6,738,880,302	46%
3225	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	2,902,443,243		2,902,443,243	
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO	2,770,032,683	760,074,114	2,009,958,568	264%
3268	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	0	4,688,897,474	-4,688,897,474	-100%
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	30,599,742,192	23,254,341,156	7,345,401,036	32%

4.11 CUENTAS DE ORDEN

Corresponde al valor de la venta glosada por la venta de servicios de salud, por las diferentes EPS con corte a 31 de diciembre de 2019.

En estas cuentas también clasificamos las contingencias cuantificables avaladas y certificadas por el área jurídica de la institución.

4.12 INGRESOS

Representan beneficios operacionales por el giro normal de la actividad económica de la Institución.

En cumplimiento de las actividades tendientes a la prestación del servicio a las diferentes EPS, EPSS, Aseguradoras, Secretarías de Salud, los ingresos son de propiedad del patrimonio autónomo, y el Hospital factura como administrador y explotador económico de los bienes de conformidad con el contrato de operación.

Los ingresos presentan un aumento del 34.93% con respecto al año anterior. Las unidades funcionales que presentan incrementos en urgencias, apoyo diagnóstico, apoyo terapéutico, y otras actividades relacionadas con la salud.

	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS		
	SISTEMA OBLIGATORIO DE GARANTIA DE CALIDAD		
	NOMBRE DEL DOCUMENTO		
	Código: CONT	Fecha aprobación: /01/2018	
	Versión:	Pag: 19 de 19	

CODIGO	DESCRIPCION	2,019	2,018	VAR. ABSOLUTA	VAR ABSOLUTA
43	VENTA DE SERVICIOS	33,577,510,968	26,049,004,112	7,528,506,856	28.90%
4312	SERVICIOS DE SALUD	33,577,510,968	26,049,004,112	7,528,506,856	28.90%

INGRESOS DE LA OPERACIÓN

Comprende también los ingresos provenientes de transacciones diferentes al objeto social.

44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	2,851,345,376	0	2,851,345,376	# DIV/0!
4802	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	2,851,345,376	0	2,851,345,376	# DIV/0!
443005	SUBVENCION POR RECURSOS TRANSFERIDOS POR EL GOBIERNO	2,851,345,376	0	2,851,345,376	# DIV/0!

CODIGO	DESCRIPCION	2,019	2,019	VAR. ABSOLUTA	%
48	OTROS INGRESOS	1,005,877,914	1,609,735,620	-603,857,706	41.66%
4802	FINANCIEROS	12,371,282	6,885,271	5,486,011	79.68%
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	993,506,632	1,602,850,349	-609,343,717	-38.02%

4.13 COSTOS

Agrupar la acumulación de costos directos o indirectos necesarios para la prestación del servicio de salud.

63	COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN	25,549,447,074	17,289,808,247	8,259,638,827	47.77%
6310	SERVICIOS DE SALUD	25,549,447,074	17,289,808,247	8,259,638,827	47.77%
	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	8,028,063,894	8,759,195,865	-731,131,971	-18.87%

Presenta una variación del 47.77% con respecto al año, al final de ejercicio, los saldos de las cuentas de costo de ventas y prestación de servicios con cargo a la cuenta de resultados.

Las variaciones que presentan mayor relevancia en la unidad funcional de urgencias, apoyo terapéutico y otras actividades relacionadas con la prestación del servicio producto de aumentos en la nómina y de honorarios médicos

	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS		
	SISTEMA OBLIGATORIO DE GARANTIA DE CALIDAD		
	NOMBRE DEL DOCUMENTO		
	Código: CONT	Fecha aprobación: /01/2018	
	Versión:	Pag: 20 de 20	

Por concepto de otros servicios de salud se encuentra los servicios de centro de investigación y convenios de docencia. Presenta incremento en el costo por concepto de honorarios.

4.14 GASTOS

Agrupar las cuentas que representan gastos operativos o de administración que incurre el Hospital en el giro normal del desarrollo de su actividad en un ejercicio contable. Al final del ejercicio contable las cuentas de gastos se cancelarán con cargo al déficit o excedentes:

51	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	6,447,178,610	6,877,385,314	-430,206,704	-173.32%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	616,381,398	679,469,031	-63,087,633	-9.28%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVA	197,237,430	215,812,732	-18,575,302	-8.61%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	77,795,100	81,611,500	-3,816,400	-4.68%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	377,544,555	666,788,649	-289,244,094	0.00%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	2,656,464,811	109,214,739	2,547,250,072	0.00%
5111	GENERALES	2,521,755,316	5,120,232,900	-2,598,477,584	-50.75%
5120	CUOTAS DE FISCALIZACION	0	4,255,763	-4,255,763	-100.00%

58	OTROS GASTOS	2,095,189,529	2,459,003,183	-363,813,654	-28.41%
5804	FINANCIEROS	1,015,679,243	1,107,187,240	-91,507,997	-8.26%
5890	GASTOS DIVERSOS	1,079,510,286	1,351,815,943	-272,305,657	-20.14%
	UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	2,770,032,683	760,074,114	-841,386,807	0.00%

Los aumentos relevantes por concepto de gastos de administración se encuentran en los legales por nuevos procesos legales del Hospital.

Los otros gastos son deducciones necesarias para la prestación del servicio, pero no relacionadas directamente con el desarrollo social del negocio y están representados en gran parte por concepto de gastos financieros y gastos diversos

53	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACION	572,886,362	272,468,874	300,417,488	0.00%
5347	DETERIORO EN CUENTAS POR COBRAR	300,417,488	0	300,417,488	# DIV/0!
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	272,468,874	272,468,874	0	0.00%

UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL	1,007,998,922	1,609,341,677	-601,342,755	154.45%
---------------------------------------	----------------------	----------------------	---------------------	----------------

	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS		
	SISTEMA OBLIGATORIO DE GARANTIA DE CALIDAD		
	NOMBRE DEL DOCUMENTO		
	Código: CONT	Fecha aprobación: /01/2018	
	Versión:	Pag: 21 de 21	

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DE LA FECHA DEL BALANCE

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros de apertura, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de los mismos.

Estas revelaciones hacen parte integral del Estado de Situación Financiera bajo NIIF a 31 de diciembre de 2019, de la ESE HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS.



HAROLD JAVIER CULTID MOSQUERA
CONTADOR

“VIGILADO SUPERSALUD”.