HOSPITAL SAN JOSE E.S.E
NIT:891.901.745
VIGILADO SUPERSALUD
MPIO:RESTREPO DPTO: VALLE DEL CAUCA
Estado de situación Financiera Individual
Periodos contables terminados el 31/12/2019 y 31/12/2018
(Cifras en pesos colombianos)

	NOTAS	31/12/2019	31/12/2018
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	47.912.923	45.541.959
Cuentas por cobrar	4	1.445.908.355	1.065.063.683
Inventarios	5	21.886.046	17.062.402
Total activos corrientes		**1.515.707.324**	**1.127.668.044**
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, planta y equipo	6	1.158.092.847	1.235.825.924
Otros activos no corrientes	7	99.309.500	99.309.500
Total activos no corrientes		**1.257.402.347**	**1.335.135.424**
TOTAL ACTIVO		**2.773.109.671**	**2.462.803.468**
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar	8	449.826.343	148.006.972
Total pasivos corrientes		**449.826.343**	**148.006.972**
PASIVOS NO CORRIENTES			
Provisiones	9	170.129.687	137.005.047
Total pasivos no corrientes		**170.129.687**	**137.005.047**
TOTAL PASIVO		**619.956.030**	**285.012.019**
PATRIMONIO			
Capital fiscal	10	2.177.791.449	2.164.853.813
Resultados de ejercicios anteriores		0	
Resultados del ejercicio		-24.637.808	12.937.636
TOTAL PATRIMONIO		**2.153.153.641**	**2.177.791.449**
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		**2.773.109.671**	**2.462.803.468**
Pasivo Contingente		5.961.677.387	5.872.502.331

LUZ AIDA ZULETA V.
GERENTE

MARIELA BUSTOS G
CONTADORA

HOSPITAL SAN JOSE E.S.E
NIT:891.901.745
VIGILADO SUPERSALUD
MPIO:RESTREPO DPTO: VALLE DEL CAUCA
Estado de Resultado Integral Individual
Periodos contables terminados el 31/12/2019 y 31/12/2018
(Cifras en pesos colombianos)

	NOTAS	01/01/2019 A 31/12/2019	01/01/2018 A 31/12/2018
Ingresos por prestación de servi	11	4.361.846.357	4.359.773.032
Subvenciones(SGP)	11	270.217.124	0
Costo por prestación de servicios		(2.521.039.252)	(2.382.236.935)
Utilidad bruta		**2.111.024.229**	**1.977.536.097**
Gastos de administración y opera	12	(1.447.849.885)	-1.364.366.484
Otros gastos operacionales	13	(60.050.368)	(150.340.645)
Utilidad operacional		**603.123.976**	**462.828.968**
Ingresos financieros	14	27.635	126.727
Otros ingresos no operacionales	14	85.335.620	232.649.601
Gastos financieros	15	(5.824.092)	(5.733.599)
Otros gastos no operacionales	15	(707.300.947)	(676.934.061)
Resultado del periodo antes de impuestos		**-24.637.808**	**12.937.636**
Resultado del periodo		**-24.637.808**	**12.937.636**
Resultado integral del periodo		**-24.637.808**	**12.937.636**

LUZ AIDA ZULETA V.
GERENTE

MARIELA BUSTOS G
CONTADORA

HOSPITAL SAN JOSE E.S.E.
NIT:891.901.745
VIGILADO SUPERSALUD
MPIO:RESTREPO DPTO: VALLE DEL CAUCA
Estado de Flujos de Efectvo Individual
Periodos contables terminados el 31/12/2019 y 31/12/2018
(Cifras en pesos Colombianos)

	NOTAS	01/01/2019 a 31/12/2019	01/01/2018 a 31/12/2018
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Recaudo clientes		2.843.951.214	2.991.344.478
Pagos a Empleados		-1.148.914.426	-1.100.330.070
Pago a personal Indirecto		-1.285.385.567	-1.333.090.329
Pagos a Proveedores		-1.039.161.625	-827.120.423
Otros Gastos de operación		-144.004.227	-287.457.282
Aportes Recibidos			
Otros ingresos por recuperaciones		75.900.231	0
Intereses Generados		27.635	618.268
Recaudo clientes vigencias anteriores		712.902.034	459.042.229,00
Flujo de efectivo neto generado en actividades de operación		**15.315.269,00**	**(96.993.129)**
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Compra Prop.Planta y Equipo		(12.944.306)	(18.312.077)
Flujo de efectivo neto generado en actividades de inversión		**(12.944.306)**	**(18.312.077)**
Flujo de Efectivo del periodo		**2.370.963,00**	**(115.305.206)**
Saldo inicial de efectivo y equivalentes al		45.541.959	160.847.165
Saldo final de efectivo y equivalentes al ef		**47.912.922**	**45.541.959**

LUZ AIDA ZULETA V.
GERENTE

MARIELA BUSTOS G
CONTADORA

HOSPITAL SAN JOSE E.S.E
NIT:891.901.745
VIGILADO SUPERSALUD
MPIO:RESTREPO DPTO: VALLE DEL CAUCA
Estados de Cambios en el Patrimonio Indivual
Periodos contables terminados el 31/12/2019 y 31/12/2018
(Cifras en pesos Colombianos)

	Capital fiscal	Reserva legal	Resultados de ejercicios anteriores	Resultados del ejercicio	Impacto por la transicion	Ganancias (pérdidas) inversiones	Total patrimonio
Saldo al 31/12/2017	**1.120.083.764**	**0**	**-30.647.419**	**38.797.127**	**1.036.620.342**	**0**	**2.164.853.814**
Apropiación del resultado del periodo 2016		-	30.647.419	38.797.127			-
Resultado del periodo 2018				12.937.635	-		12.937.635
Saldo al 31/12/2018	**2.164.853.814**	**0**	**0**	**12.937.635**	**0**	**0**	**2.177.791.449**
Apropiación del resultado del periodo 2018	-		38.797.127	12.937.635			
Resultado del periodo 2019	-			- 24.637.808			- 24.637.808
Saldo al 31/12/2019	**2.177.791.449**	**0**	**0**	**-24.637.808**	**0**	**0**	**2.153.153.641**

LUZ AIDA ZULETA V.
GERENTE

MARIELA BUSTOS G
CONTADORA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2019

Nota 1 – Información del Hospital.

El HOSPITAL SAN JOSÉ E.S.E. es una empresa social del estado con domicilio en el municipio de Restrepo (Valle del Cauca). Fue creada según el Acuerdo 050 en septiembre de 1995 del Concejo Municipal como una entidad de categoría especial, descentralizada, del orden municipal, 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. El Hospital tiene autonomía administrativa, financiera y presupuestal, y cuenta con personería jurídica y patrimonio propio. Su objeto social es brindar atención integral al paciente, familia y comunidad, garantizando la excelencia, la oportunidad y la universalidad en el servicio, con énfasis en las actividades de promoción y prevención de la salud y fomentando la participación comunitaria como mecanismo facilitador del bienestar social, dirigidas prioritariamente a la población pobre y vulnerable del municipio. El órgano máximo de dirección del Hospital es la Junta Directiva, la cual es la encargada de nombrar al gerente.

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.

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 del Hospital 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 afectivo

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro. Los equivalentes al efectivo representan inversiones recuperables en un periodo máximo de 3 meses, que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

2.4. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por el Hospital, originados en la prestación de servicios de salud, así como en otras actividades desarrolladas, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por cobrar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido es normal o si es superior al normal.

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

Al final de cada período, el Hospital evalúa si las cuentas por cobrar presentan indicios

de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada hasta el monto acumulado en libros. En el caso de las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría de costo amortizado, la reversión del deterioro tampoco excede el costo amortizado que se habría determinado en la fecha de reversión si no se hubiera contabilizado la pérdida por deterioro del valor.

Las cuentas por cobrar se dan de baja cuando expiran los derechos o cuando se transfieren los riesgos y las ventajas inherentes a la misma.

Atendiendo el principio de prudencia la entidad a partir del mes de diciembre de 2018, ha realizado ajuste a la provisión sobre deudores, valor provisionado basado en un análisis independiente por pagado como los establece el Plan General de Contabilidad Pública, teniendo en cuenta factores como el grado de incobrabilidad, edad de la cartera y la crítica situación del sector salud en el país.

2.5. Inventarios

Los inventarios que se esperan consumir en la prestación de servicios de salud se registran al menor valor entre el costo y su costo de reposición. El costo del activo corresponde al costo de adquisición, que incluye las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en sus condiciones de uso, neto de descuentos. El costo de reposición corresponde al valor que debería pagarse para adquirir un activo similar al que se tiene, o al costo actual estimado de reemplazo del activo por otro equivalente.

El sistema de inventario utilizado por el Hospital es el permanente y su método de valoración es promedio ponderado. Las sustracciones o vencimiento de los inventarios implicarán el retiro de los mismos y se reconocen como gastos del período.

2.6. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se registran a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso de que existan. El costo del activo incluye los desembolsos directamente atribuibles a su ubicación en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración del Hospital. Para efectos de la capitalización de los costos de financiación, se consideran activos aptos aquellos que requieren de un plazo superior a

seis meses para estar en condiciones de uso. La tasa de interés utilizada para la capitalización es la correspondiente a la financiación específica o, de no existir, la tasa de financiamiento promedio del Hospital relacionada con préstamos genéricos.

Las adiciones y mejoras efectuadas a un elemento de propiedades, planta y equipo, que tengan la probabilidad de generar beneficios económicos futuros y cuyo costo pueda medirse con fiabilidad, se reconocen como mayor valor del activo y, en consecuencia, afectan el cálculo futuro de la depreciación. Por su parte, el mantenimiento y las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocen como gasto en el resultado del periodo.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo inicia cuando los activos están disponibles para su uso previsto, con excepción de los terrenos, los cuales no se deprecian. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil estimada de los activos hasta el monto de su valor residual, en el caso de que exista. Las vidas útiles estimadas oscilan entre los siguientes rangos:

CONCEPTO	VIDA UTIL (AÑOS)
Edificaciones	50 a 80
Maquinaria y equipo	10 a 15
Plantas y Ductos	10 a 15
Equipo Médico y Científico	10 a 15
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	5 a 10
Equipo de Comunicación y Accesorios	3 a 5
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	10 a 30
Equipo de Comedor, Cocina y Despensa	5

Los valores residuales, la vida útil de los activos y el método de depreciación utilizado se revisan y ajustan, de ser necesario, al final de cada periodo contable. Se reconocen pérdidas por deterioro de valor si el valor en libros del activo es mayor que su valor recuperable estimado. Los elementos de propiedades, planta y equipo se dan de baja cuando son vendidos o cuando no se espera recibir beneficios económicos futuros por su uso continuado. La pérdida o ganancia originada en la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo se reconoce en el resultado del periodo.

2.7. Deterioro del valor de los activos

Al final de cada período, el Hospital 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, el Hospital 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.

2.8. Provisiones

Se reconocen como provisiones los pasivos a cargo del Hospital que están sujetos a condiciones de incertidumbre respecto a su cuantía o vencimiento. Las provisiones son reconocidas cuando el Hospital 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 se miden por el valor que refleja la mejor estimación del desembolso que se requiere para cancelar la obligación presente. Dicha estimación tiene en cuenta los desenlaces asociados de mayor probabilidad, la experiencia que se tiene en operaciones similares y los riesgos e incertidumbres asociados con la obligación. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo resulta significativo, la provisión se mide por el valor presente de los valores que se espera sean requeridos para liquidar la obligación. 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.
Se aprovisionó para contingencias en el año 2019, $170.129.687.

Atendiendo a la información de la oficina jurídica de la entidad sobre procesos con fallos desfavorables en primera y segunda instancia. Procesos que fueron instaurados en las vigencias 2010 al 2019, como se detalla más adelante y fue necesario ajustar las provisiones en el valor antes mencionado dando cumplimiento a la obligatoriedad de reconocer estos valores como pasivos contingentes según lo establece la Contaduría General de la Nación; provisiones que no corresponden a actuaciones de la presente vigencia pero que deben ser incluidas negativamente en el estado de la actividad financiera de la vigencia actual, en el valor antes mencionado.

2.9. Ingresos, costos y gastos

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

- Los ingresos por las actividades de prestación de servicios 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.

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	1.103.380	240.500
Depósitos en instituciones financieras	46.809.543	45.301.459
TOTAL	**47.912.923**	**45.541.959**

Caja Principal

Existe un valor final por valor de $1.103.380 correspondiente al recaudo de las cuotas de recuperación y ventas a particulares los cuales se consignaron en cuentas bancarias los primeros días del mes de enero de 2020.

Depósitos en Instituciones Financieras

Corresponde a los saldos en cuentas Bancarias de Ahorro y Corrientes a nombre de la entidad con corte diciembre 31 de 2019, tal como se detallan en la siguiente tabla:

Entidad Financiera	**Número de cuenta Corriente**	**Saldos contables en pesos**
Davivienda	13569999801	45.638.429
Bancafe	115000754	630.603
Total Cuentas Corrientes		**46.269.032**
	Número de Cuenta Ahorros	
Infivalle	1247544-1	540.511
Total Cuentas de Ahorros		**540.511**
Total depósitos en instituciones financieras		**46.809.543**

Nota 4 – 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:

Cifras en Pesos Colombianos	**31/12/2019**	**31/12/2018**
Plan obligatorio de salud (POS) por EPS	28.735.035	-
Plan obligatorio de salud (POS) por EPS	1.000.644.715	845.433.689
Plan subsidiado de salud (POSS) por EPS	1.219.292	-
Plan subsidiado de salud (POSS) por EPS	375.954.895	361.104.447
Servicios de salud por IPS privadas	-	-
Servicios de salud por IPS privadas	28.659.081	24.135.458
Servicios de Salud por entidades con régimen e	-	-
Servicios de Salud por entidades con régimen e	6.640.989	14.707.032
Servicios de Salud a particulares	5.512.880	
Atención accidentes de tránsito SOAT	6.935.617	-
Atención accidentes de tránsito SOAT	147.336.638	102.858.203
Atención con cargo a recursos de acciones de s	28.110.741	
Atención con cargo al subsidio a la oferta	100.655.480	10.655.480
Riesgos laborales (ARL)	-	-
Riesgos laborales (ARL)	28.769.920	19.436.302
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (C	-313.266.928	-313.266.928
Prestacion de Servicios de Salud	**1.445.908.355**	**1.065.063.683**

b) Cambios *en el deterioro acumulado*

Saldo al 31/12/2017	**194.244.943**
Aplicaciones por baja en cuentas durante el periodo	0
Nuevos deterioros reconocidos durante el periodo	119.021.985
Saldo al 31/12/2018	**313.266.928**
Aplicaciones por baja en cuentas durante el periodo	0
Nuevos deterioros reconocidos durante el periodo	
Saldo al 31/12/2019	**313.266.928**

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

De acuerdo con las políticas contables del Hospital, las cuentas por cobrar originadas en la prestación de servicios de salud cuya morosidad supere los 3 años se deterioran como difícil recaudo. La antigüedad de las cuentas por cobrar en mora y el valor de su deterioro relacionado es el siguiente:

31/12/2019						
Cifras en Pesos Colombianos	hasta60	de61a90	de91a180	de181a360	mayor360	total cartera
CONTRIBUTIVO	163.733.442	55.813.538	213.312.382	247.716.218	320.069.135	1.000.644.715
SUBSIDIADO	65.395.310	19.432.870	32.166.478	35.714.712	223.245.525	375.954.895
SOAT-ECAT	23.338.711	4.539.747	14.569.067	17.529.042	87.360.071	147.336.638
POBL. POBRE SECR. DEPARTAMENTALES - DISTRITALES	90.000.000				10.655.480	100.655.480
OTROS DEUDORES POR VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	17.567.995	33.677.156	16.735.553	5.615.442	24.097.465	97.693.611
TOTAL	**360.035.458**	**113.463.311**	**276.783.480**	**306.575.414**	**665.427.676**	**1.722.285.339**

31/12/2019					
Cifras en Pesos Colombianos	31/12/2019	Mayor a 360 días	Deterioro	% Deterioro sobre el total de la cartera	% Deterioro sobre cartera > 360 días
Contributivo	1.000.644.715	320.069.135	89.513.142	5%	13%
Subsidiado	375.954.895	223.245.525	171.471.167	10%	26%
Soat-Ecat	147.336.638	87.360.071	30.820.512	2%	5%
POBL. POBRE SECR. DEPARTAMENTALES - DISTRITALES	100.655.480	10.655.480	10.655.480	1%	2%
Otros deudores Vtas	97.693.611	24.097.465	10.806.627	1%	2%
Total	**1.722.285.339**	**665.427.676**	**313.266.928**	**18%**	**47%**

31/12/2018						
	hasta60	de61a90	de91a180	de181a360	mayor360	total_cartera
CONTRIBUTIVO	295.943.770	61.365.128	196.302.446	132.005.465	159.816.880	845.433.689
SUBSIDIADO	104.017.448	9.744.748	19.409.534	21.335.025	206.597.691	361.104.446
SOAT-ECAT	23.875.441	3.041.092	16.043.545	14.690.530	45.207.595	102.858.203
POBL. POBRE SECR. DEPARTAMENTALES - DISTRITALES	0	0	0	0	10.655.480	10.655.480
OTROS DEUDORES POR VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	15.741.527	6.943.042	5.620.362	9.017.855	20.956.006	58.278.792
TOTAL	439.578.186	81.094.010	237.375.887	177.048.875	443.233.652	1.378.330.610

31/12/2018					
Cifras en Pesos Colombianos	31/12/2018	Mayor a 360 días	Deterioro	% Deterioro sobre el total de la cartera	% Deterioro sobre cartera > 360 días
Contributivo	845.433.689	159.816.880	89.513.142	6%	20%
Subsidiado	361.104.446	206.597.691	171.471.167	12%	39%
Soat-Ecat	102.858.203	45.207.595	30.820.512	2%	7%
POBL. POBRE SECR. DEPARTAMENTALES - DISTRITALES	10.655.480	10.655.480	10.655.480	1%	2%
Otros deudores Vtas	58.278.792	20.956.006	10.806.629	1%	2%
Total	1.378.330.610	443.233.652	313.266.930	23%	71%

El deterioro en el año 2019 representa el 18% del total de la cartera y el 47% de la cartera mayor a 360 días.

El hospital 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 deterioro se consideran seis metodologías de cálculo, dependiendo de la clasificación de tipo de deudor, a saber: EPS privada, EPS pública, compañías aseguradoras, entidades con régimen especial, entidades de gobierno y particulares.

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

Nota 5 –Inventarios.

La desagregación de los inventarios 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
Medicamentos	978.494	814.469
Materiales médico - quirúrgicos	13.063.263	10.503.703
Materiales reactivos y de laboratorio	0	565.360
Materiales odontológicos	7.844.289	5.178.870
Total Inventarios	**21.886.046**	**17.062.402**

El método de valuación utilizado para valorar los inventarios es el promedio ponderado. Durante los periodos terminados el 31 de diciembre 2019 y el 31 de diciembre 2018.

Al 31 de diciembre del año 2019 y 31 de diciembre el año 2018, el Hospital no tiene inventarios deteriorados ni inventarios en garantía para sustentar el cumplimiento de pasivos.

Nota 6 – Propiedades, planta y equipo.

a) Desegregación de las propiedades, planta y equipo

La desagregación de las propiedades, planta y equipo 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:

	31/12/2019			
Cifras en Pesos Colombianos	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulada	Saldo a 31/12/2019
Terrenos	353.640.000		-	353.640.000
Edificaciones	765.873.731	-316532274	-	449.341.457
Equipo médico y científico	143.557.382	-48.528.842	-	95.028.540
Muebles enseres y equipos de oficina	74.252.806	-27.341.319	-	46.911.487
Equipos de comunicación y computación	47.680.338	-19.327.930	-	28.352.408
Equipo transporte ,tracción y elevación	250.597.166	-65.778.211	-	184.818.955
Total	**1.635.601.423**	**-477.508.576**	**-**	**1.158.092.847**

31/12/2018				
Cifras en Pesos Colombianos	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulada	Saldo a 31/12/2018
Terrenos	353.640.000		-	353.640.000
Edificaciones	765.873.731	-304.677.631	-	461.196.100
Equipo médico y científico	138.977.381	-24.319.071	-	114.658.310
Muebles enseres y equipos de oficina	72.765.306	-14.385.474	-	58.379.832
Equipos de comunicación y computación	40.803.532	-10.163.377	-	30.640.155
Equipo transporte ,tracción y elevación	250.597.166	-33.285.639	-	217.311.527
Total	**1.622.657.116**	**-386.831.192**	-	**1.235.825.924**

b) Conciliación de los valores en libros

La desagregación de las propiedades, planta y equipo 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:

31/12/2019					
Cifras en Pesos Colombianos	Saldo a 31/12/2018	Adquicisiones del Periodo	Depreciación del periodo	Deterioro del periodo	Saldo a 31/12/2019
Terrenos	353.640.000			-	353.640.000
Edificaciones	461.196.100		-11.854.643	-	449.341.457
Equipo médico y científico	114.658.310	4.580.000	-24.209.771	-	95.028.539
Muebles enseres y equipos de oficina	58.379.832	1.487.500	-12.981.111	-	46.886.221
Equipos de comunicación y computación	30.640.155	6.876.806	-9.164.552	-	28.352.409
Equipo transporte ,tracción y elevación	217.311.527		-32.467.306	-	184.844.221
Total	**1.235.825.924**	**12.944.306**	**-90.677.383**	-	**1.158.092.847**

31/12/2018					
Cifras en Pesos Colombianos	Saldo a 31/12/2017	Adquicisiones del Periodo	Depreciación del periodo	Deterioro del periodo	Saldo a 31/12/2018
Terrenos	353.640.000			-	353.640.000
Edificaciones	474.185.710		-12.989.610	-	461.196.100
Semovientes	0			-	0
Maquinaria y equipo	0				0
Equipo médico y científico	129.407.965	9.569.417	-24.319.071	-	114.658.311
Muebles enseres y equipos de oficina	71.745.946	1.019.360	-14.385.475	-	58.379.831
Equipos de comunicación y computación	33.080.232	7.723.300	-10.163.377	-	30.640.155
Equipo transporte ,tracción y elevación	250.597.166		-33.285.639	-	217.311.527
Equipo comedor y cocina	0			-	0
Total	**1.312.657.019**	**18.312.077**	**-95.143.172**		**1.235.825.924**

Nota 7 –Otros Activos.

La desagregación de otros activos 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**
Intangibles	131.323.724	131.323.724
Amortizacion Acumulada	(32.014.224)	(32.014.224)
TOTAL	**99.309.500**	**99.309.500**

Nota 8 – Cuentas por pagar

La desagregación de cuentas por pagar 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**
Honorarios	(139.447.339)	(120.146.046)
cesantias	(112.246.783)	(27.860.923)
Bienes y Servicios	(194.632.221)	
TOTAL	**(446.326.343)**	**(148.006.969)**

Nota 9 – Provisiones.

La desagregación de las provisiones 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	
Saldo al 31/12/2017	**(137.005.047)**
Adiciones	-
Saldo al 31/12/2018	**(137.005.047)**
Adiciones	0
Valores cargados contra la provisión	-33.124.640
Gasto financiero actualización provisiones	0
Saldo al 31/12/2017	**(170.129.687)**

La provisión reconocida al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 corresponde a demandas interpuestas contra el Hospital, en su mayoría, a causa de procedimientos médicos que no han sido considerados pertinentes 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.

Nota 10 – Patrimonio.

a) Capital fiscal

El capital fiscal del Hospital 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	2.177.791.449	2.164.853.813
Utilidad del ejercicio	(24.637.808)	12.937.636
	2.153.153.641	**2.177.791.449**

Dentro del capital fiscal se incluye el monto inicialmente invertido por el Estado para la creación del Hospital 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.

Nota 11– 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:

Cifras en Pesos Colombianos	1/01/2019 Ingresos	31/12/2019 Costos	1/01/2018 Ingresos	31/12/2018 Costos
Urgencias - Consulta y procedimientos	904.971.891	609.609.432	849.048.221	522.969.211
Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	1.049.139.359	316.191.339	785.466.349	290.956.712
Servicios ambulatorios - Salud oral	402.991.361	174.664.750	280.496.463	186.090.053
Servicios ambulatorios - Promoción y prevención	579.203.104	517.060.745	774.156.669	377.106.427
Hospitalización - Estancia general	119.015.129	152.749.389	195.396.903	139.657.892
Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	959.586.487	408.690.516	967.696.858	452.304.001
Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos hospitalarios	148.344.403	139.424.967	308.085.083	234.097.486
Servicios conexos a la salud - Servicios de ambulancias	198.594.623	202.648.114	199.451.586	179.055.153
Devoluciones, rebajas y desc en venta de servicios (DB)			-25.100	
TOTAL	4.361.846.357	2.521.039.252	4.359.773.032	2.382.236.935

- Transferencias y subvenciones

Se ha recibido una transferencia por valor de $ 270.217.124 del Ministerio de salud para la atención de la población pobre no asegurada. En años anteriores esta transferencia era registrada en la cuenta de venta de servicios.

Nota 12 – Gastos de administración y operación

La desagregación de los gastos de administración 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	01/01/2019 a 31/12/2019	01/01/2018 a 31/12/2018
Sueldos y Salarios	-326.739.902	-292.609.222
Prestaciones sociales (1)	-138.883.084	-170.808.249
Gasto de personal diversos (2)	-615.512.272	-548.550.778
Contribuciones Efectivas	-26.354.888	-33.262.917
Aportes sobre la nómina (3)	-36.474.600	-13.094.637
Generales (4)	-299.642.405	-305.626.181
Impuestos, contribuciones y tasas	-4.242.734	-414.500
TOTAL	**-1.447.849.885**	**-1.364.366.484**

(1) Prestaciones sociales

Cifras en Pesos Colombianos	01/01/2019 a 31/12/2019	01/01/2018 a 31/12/2018
Vacaciones	-24.909.201	-32.187.395
Cesantías	-31.486.134	-56.071.583
Intereses a las cesantías	-6.508.374	-2.405.460
Prima de vacaciones	-18.904.331	-27.212.205
Prima de navidad	-29.658.288	-25.975.138
Prima de servicios	-27.416.756	-26.956.468
TOTAL	**-138.883.084**	**-170.808.249**

(2) Gastos de personal diversos

Cifras en Pesos Colombianos	01/01/2019 a 31/12/2019	01/01/2018 a 31/12/2018
Honorarios	-573.216.387	-511.043.227
Capacitación bienestar y estimulo	-19.840.400	-18.077.650
Dotacion	-610.700	-3.617.260
Viaticos	-21.844.785	-15.812.641
TOTAL	**-615.512.272**	**-548.550.778**

(3) Aportes sobre la Nómina

Cifras en Pesos Colombianos	01/01/2019 a 31/12/2019	01/01/2018 a 31/12/2018
Aportes al ICBF	-21.880.700	-7.587.881
Aportes al SENA	-14.593.900	-5.506.756
TOTAL	**-36.474.600**	**-13.094.637**

(4) Generales

Cifras en Pesos Colombianos	01/01/2019 a 31/12/2019	01/01/2018 a 31/12/2018
Mantenimiento	-94.474.313	-115.089.277
Seguros generales	-21.739.336	-54.107.125
Materiales y suministros	-26.191.562	-28.059.140
Sumatoria de gastos de cuantias menores a veinte millones	-157.237.194	-108.370.639
Total	**-299.642.405**	**-305.626.181**

Nota 13 –Otros ingresos operacionales.

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

a) *Desegregación gasto depreciación*

Cifras en Pesos Colombianos	01/01/2019 a 31/12/2019	01/01/2018 a 31/12/2018
Edificaciones	-11.854.643	-12.353.175
Muebles y enseres	-6.285.864	-7.530.069
Equipos de comunicación y computación	-8.785.221	-10.228.272
Equipos de transporte, tracción y elevación		-407.145
Intangibles		-800.000
Total	**-26.925.728**	**-31.318.661**

b) *Desegregación provisiones*

Cifras en Pesos Colombianos	01/01/2019 a 31/12/2019	01/01/2018 a 31/12/2018
Provisión para demandas	-33.124.640	-119.021.984
TOTAL	**-33.124.640**	**-119.021.984**

Nota 14 – Ingresos financieros y otros ingresos.

La desagregación de ingresos financieros y otros ingresos 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	01/01/2019 a 31/12/2019	01/01/2018 a 31/12/2018
Financieros	27.635	126.727
Otros ingresos ordinarios	**85.335.620**	**232.649.601**
Margen de contratación	85.335.620	232.649.601
TOTAL	**85.363.255**	**232.776.328**

Nota 15 – Gastos financieros y otros gastos.

La desagregación de los gastos financieros y otros gastos 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	01/01/2019 a 31/12/2019	01/01/2018 a 31/12/2018
Financieros	-5.824.092	-5.733.599
De administración margen en la contratacion	-707.300.947	-676.934.061
TOTAL	**-713.125.039**	**-682.667.660**

Mariela Bustos G
Contadora

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JOSE

Calle 9 No. 15-10
Telefono: 2522722 - Fax 2522408
e_mail : hsjrestrepo@hotmail.com

SEÑOR(ES)	NIT / C.C.	D.V.	FACTURA DE VENTA No. 2020053			
DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR	830039670	5				
DIRECCIÓN: CARRERA 8 # 58-67						
TELEFONO: 4881000 **FAX:**			FECHA	06	03	2020

DESCRIPCION	CANTIDAD	PREC. UNITARIO	VALOR TOTAL
DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR - SERVICIOS MEDICOS PRESTADOS DURANTE EL MES DE FEBRERO DEL 2020	1	100,949.00	100,949.00

CUENTA	DESCRIPCION	DEBITOS	CREDITOS
13191501	SERVICIOS DE SALUD POR ENTIDADES CON RÉGIMEN ESPEC	100,949.00	0.00
13191401	SERVICIOS DE SALUD POR ENTIDADES CON RÉGIMEN ESPEC	0.00	100,949.00
	Sumas iguales:	100,949.00	100,949.00

VALOR EN LETRAS: CIEN MIL NOVECIENTOS CUARENTA Y NUEVE PESOS CON 00/100 M/CTE.

AUTORIZADO POR	
SANDRA NOGUERA PERAFAN **SUBGERENTE ADMINISTRATIVO**	
FIRMA Y SELLO	FIRMA SELLO NIT. C.C. CLIENTE

Esta factura se asimila en sus efectos a la letra de cambio, articulo 774 del código de comercio.
Factura impresa por computador