

HOSPITAL SAN JOSE
NIT: 810.001.159-5
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(CIFRAS EN PESOS sin decimales)
MONEDA COLOMBIANA

CODIGO	ACTIVO	Nota	Dec-19	Dec-18	Variacion Relativa	Variacion Absoluta	CODIGO	PASIVO	Nota	Dec-19	Dec-18	Variacion Relativa	Variacion Absoluta	
CORRIENTE			766,013,155	580,240,246	185,772,909	0.32	CORRIENTE			0	27,962,593	(27,962,593)	(1.00)	
11	EQUIVALENTE AL EFECTIVO	1	282,568,039	305,190,214	-22,622,175	-0.07	21	DEPOSITOS Y EXIGIBILIDADES		0	0	0	0.00	
1106	CAJA		0	0	0	0	2105	OPERACIONES DE BANCA CENTRAL		0	0	0	0.00	
1110	BANCOS Y CORPORACIONES		235,389,451	267,654,134	-32,264,683	-0.12	2110	BANCOS Y CORPORACIONES		0	0	0	0.00	
	EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO		47,178,588	37,536,080	9,642,508	0.26	23	OBLIGACIONES FINANCIERAS		0	0	0	0.00	
1132	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		47,178,588	37,536,080	9,642,508	0.26	2305	OBLIGACIONES FINANCIERAS NALES		0	0	0	0.00	
1133	EQUIVALENTES AL EFECTIVO		0	0	0	0	24	CUENTAS POR PAGAR	7	0	2,712,901	(2,712,901)	-1.00	
12	INVERSIONES E INST DERIVADC	2	104,675,121	99,521,464	5,153,657	0.05	2401	PROVEEDORES		0	0	0	0.00	
1223	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ		104,675,121	99,521,464	5,153,657	0.05	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		0	2,712,901	(2,712,901)	-1.00	
13	DEUDORES	3	241,476,731	142,037,133	99,439,598	0.70	2424	DESCUENTOS DE NÓMINA		0	0	0	0.00	
1319	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD		241,476,731	142,037,133	99,439,598	0.70	2436	RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR		0	0	0	0.00	
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		0	0	0	0	2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		0	0	0	0.00	
15	INVENTARIOS	4	23,083,585	26,053,681	-2,970,096	-0.11	25	OBLIGACIONES LABORALES POR PAGAR	8	0	25,249,692	(25,249,692)	-1.00	
1510	MATERIALES PARA LA PRESTA		23,083,585	26,053,681	-2,970,096	-0.11	2511	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES		0	25,249,692	(25,249,692)	-1.00	
1525	MERCANCIAS EN TRANSITO		0	0	0	0	2512	BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO		0	0	0	0.00	
19	OTROS ACTIVOS	5	114,209,679	7,437,754	106,771,925	14.36	29	OTROS PASIVOS	9	0	0	0	0.00	
1905	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		16,289,679	7,437,754	8,851,925	1.19	2902	RECUROS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION		0	0	0	0.00	
1906	AVANCES Y ANTICPOPOS ENTREGADOS NO CORRIENTE		97,920,000	0	97,920,000	0.00	2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS		0	0	0	0.00	
			268,884,878	460,033,477	-191,148,599	-0.42	2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		0	0	0	0.00	
13	DEUDORES		16,478,953	99,881,200	-83,402,247	-0.84	NO CORRIENTE			60,553,692	118,186,475	(57,632,783)	-0.49	
1385	DEUDAS DE DIFICIL COBRO		109,377,299	116,548,242	-7,170,943	-0.06	25	OBLIGACIONES LABORALES POR PAGAR		6,055,369	102,585,418	(42,031,726)	-0.41	
1386	DETERIORO ACUMULADO		-92,898,346	-16,667,042	-76,231,304	4.57	2511	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES		0	0	0	0.00	
19	OTROS ACTIVOS		113,484,764	150,627,874	-37,143,110	-0.25	2512	BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO		6,055,369	102,585,418	(42,031,726)	-0.41	
1902	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEI		106,248,604	139,519,964	-33,271,360	-0.24	29	OTROS PASIVOS		0	1,560,107	(15,601,057)	-1.00	
1970	ACTIVOS INTANGIBLES		30,716,035	28,826,035	1,890,000	0.07	2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		0	1,560,107	(15,601,057)	-1.00	
1975	AMORTIZACIONES		-23,479,875	-17,718,125	-5,761,750	0.33	TOTAL PASIVO			60,553,692	146,149,068	-85,595,376	-0.59	
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIF	6	138,921,161	209,524,403	-70,603,242	-0.34	PATRIMONIO			10	974,344,341	894,124,655	80,219,686	0.09
1640	EDIFICACIONES		87,266,252	87,266,252	0	0.00	32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL		974,344,341	894,124,655	80,219,686	0.09	
1645	PLANTAS Y DUCTOS		2,187,968	2,187,968	0	0.00	3208	CAPITAL FISCAL		934,009,781	840,892,145	93,117,636	0.11	
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		6,423,623	6,423,623	0	0.00	3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO		40,334,560	53,232,510	-12,897,950	(0.24)	
1660	EQUIPO CIENTIFICO		266,401,294	318,107,235	-51,705,941	-0.16								
1665	MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA		34,713,365	46,690,726	-11,977,361	-0.26								
1670	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION		75,302,453	94,882,403	-19,579,950	-0.21								
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION-ELEVAC.		291,620,230	305,097,763	-13,477,533	-0.04								
1680	EQUIPO DE COMEDOR-COCINA-DEP.		2,398,999	2,398,999	0	0.00								
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)		-627,393,023	-653,530,566	26,137,543	-0.04								
TOTAL ACTIVO			1,034,898,033	1,040,273,723	-5,375,690	-0.01	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			1,034,898,033	1,040,273,723	(5,375,690)	(0)	
81	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	11	0	0	0	0	91	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	12	-9704000	0	-9704000	0.00	
82	DERECHOS CONTINGENTES		2,406,426	381,931,56	-378,525,134	-0.94	93	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		385148000	0	385148000	0.00	
83	DEUDORAS FISCALES		0	0	0	0	99	ACREEDORAS DE CONTROL		13400000	26877533	-13477533	(0.50)	
89	DEUDORAS POR CONTRA		-27,887,976	-853,980,54	575,092,564	-0.67		ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA		-408252000	-26877533	-381374467	14.19	


FERNANDO SALAZAR VILLEGAS
Médico Director.


SANDRA BIBIANA MORALES
CONTADOR PUBLICO

HOSPITAL SAN JOSE E.S.E
NIT : 810001159-5
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(CIFRAS EN PESOS sin decimales)
MONEDA COLOMBIANA

CODIGO	CONCEPTO	Nota	Dec-19	Dec-18	VARIACION RELATIVA	VARIACION ABSOLUTA
INGRESOS OPERACIONALES		13	1,615,701,476	1,348,831,450	266,870,026	0.20
					0	
43	VENTA DE SERVICIOS		1,278,431,716	1,204,131,690	74,300,026	0.06
4312	SERVICIOS DE SALUD		1,284,042,400	1,204,131,690	79,910,710	0.07
4395	DEV.REBAJAS Y DCTOS. EN VTA. SERVICIOS		(5,610,684)	-	(5,610,684)	
44	TRANSFERENCIAS		337,269,760	144,699,760	192,570,000	1.33
4430	SUBVENCION POR RECURSOS		337,269,760	144,699,760	192,570,000	1.33
COSTOS DE VENTAS		14	877,333,274	789,664,998	87,668,276	0.11
					0	
63	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS		877,333,274	789,664,998	87,668,276	0.11
6310	SERVICIOS DE SALUD		877,333,274	789,664,998	87,668,276	0.11
					0	
GASTOS OPERACIONALES		15	723,094,230	551,519,420	171,574,810	0.31
					0	
51	DE ADMINISTRACION		535,609,362	539,883,945	(4,274,583)	-0.01
5101	SERVICIOS PERSONALES		143,556,675	131,127,488	12,429,187	0.09
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		83,711,900	82,647,856	1,064,044	0.01
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		15,549,800	15,350,200	199,600	0.01
5107	PRESTACIONES SOCIALES		69,309,882	105,001,280	(35,691,398)	-0.34
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		138,656,920	118,899,946	19,756,974	0.17
5111	GENERALES		82,866,565	86,417,363	(3,550,798)	-0.04
5120	IMPUESTOS,CONTRIBUCIONES Y TASAS		1,957,620	439,812	1,517,808	3.45
					0	
53	PROVISIONES AGOTAMIENTO Y DEPRECIACIONES		187,484,868	11,635,475	175,849,393	15.11
5347	DETERIORO CUENTA S POR COBRAR		84,551,588	10,977,350	73,574,238	6.70
5360	DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		100,199,373	0	100,199,373	
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		2,733,907	658,125	2,075,782	3.15
					0	
EXCEDENTE (DEFICIT)OPERACIONAL			15,273,972	7,647,032	7,626,940	1.00
					0	
48	OTROS INGRESOS	16	61,941,113	55,433,484	6,507,629	0.12
4802	FINANCIEROS		22,025,741	12,103,373	9,922,368	0.82
4808	OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS		39,915,372	43,330,111	(3,414,739)	-0.08
					0	
58	OTROS GASTOS	17	36,880,525	9,848,006	27,032,519	2.74
5804	FINANCIEROS		2,784,945	1,026,595	1,758,350	1.71
5890	GASTOS DIVERSOS		34,095,580	5,893,643	28,201,937	4.79
5895	DESCUENTOS DEVOLUNES Y REGABAJAS		0	2,927,768	(2,927,768)	-1.00
					0	
EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO			40,334,560	53,232,510	(12,897,950)	-0.24


FERNANDO SALAZAR VILLEGAS
Médico Director.


SANDRA BIBIANA MORALES
CONTADOR PUBLICO

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL DEPARTAMENTAL SANJOSE**

**Revelaciones
Estados Financieros Consolidados
Bajo Normas Internacionales de
Información Financiera
A 31 de Diciembre de 2019**

CONTENIDO

ESTADOS FINANCIEROS.

1. INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD.

2. BASES DE PREPARACIÓN

2.1 MARCO TÉCNICO NORMATIVO

2.2 BASES DE MEDICIÓN

2.3 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

2.4 USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS

2.5 DECLARACION DE CONFORMIDAD

2.6 PERIODO CONTABLE

2.7 HIPOTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

2.8 AJUSTES A PERIODOS ANTERIORES Y OTROS CAMBIOS CONTABLES

3 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

3.2 INSTRUMENTOS FINANCIEROS (INVERSIONES)

3.3 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

3.4 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR

3.7 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

3.8 INTANGIBLES

3.8.1 LICENCIAS

3.8.2 SOFTWARE

3.9 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

3.10 PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y OTROS PASIVOS

3.11 PROVISIONES

3.12 PATRIMONIO

3.13 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS

4 NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO.....

4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

4.1.1 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO

4.1.2 INVERSIONES

4.1.2.1 INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO

4.1.2.2 INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ A COSTO

4.2 CUENTAS POR COBRAR.

4.2.1 CARTERA

4.2.2 DETERIORO Y COSTO AMORTIZADO

4.3 INVENTARIOS

4.4 ACTIVOS INTANGIBLES

4.5 OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

4.6 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

4.7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

4.8 PASIVOS FINANCIEROS

4.9 PROVEEDORES

4.10 CUENTAS POR PAGAR

4.10.1 CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES.....

4.10.2 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR.....

4.10.3 IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR

4.10.4 RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA.....

4.10.5 PASIVOS SIN LEGALIZAR Y BIENES EN COMODATO

4.11 BENEFICIOS A EMPLEADOS

4.12 OTROS PASIVOS

4.13 PATRIMONIO

4.14 INGRESOS

4.15 COSTOS

4.16 GASTOS

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DE LA FECHA DEL BALANCE

6. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1 INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD.

Constitución

Con ordenanza 596 del 21 de julio de 2008 se constituyó la entidad sin ánimo de lucro HOSPITAL SAN JOSE DE SAN JOSE Caldas con domicilio principal en san Jose caldas y cra 2 Nro 5-14 reconoce la personería jurídica con domicilio principal en el municipio de San José caldas y aprueba sus estatutos, reconociendo como Representante Legal al Dr. FERNANDO SALAZAR VILLEGAS, identificado con la Cédula de Ciudadanía No. 10.127.559 de Pereira . 08 de septiembre de 1998 se inscribió la entidad en el Registro Único Tributario y se otorgó el Número de identificación tributaria 810.001.159-5.

Objeto

La entidad es una persona jurídica de derecho público sin ánimo de lucro dedicada a prestar servicios de salud de baja complejidad, ofrece servicios básicos: Urgencias Consulta externa Consulta Odontológica, Promoción y prevención, con un recurso Humano cualificado y comprometido y con recursos técnicos y tecnológicos adecuados para el cumplimiento de sus funciones y competencias determinadas por la ley

Generalidades

CULTURA CORPORATIVA Y LINEAMIENTOS ESTRATÉGICOS DE LA ESE. MISIÓN

“Somos un Hospital Departamental que ofrece servicios de baja complejidad alineados con políticas nacionales y departamentales, comprometidos con la seguridad del paciente, encaminados en procesos de acreditación y administrando los recursos para lograr un equilibrio suficiente que nos lleve a brindar un servicio integral en salud, con calidad técnico-científica para los habitantes del Municipio de San José de Caldas”.

VISIÓN

“En el 2020 proyectamos la ESE HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN JOSE DE SAN JOSE CALDAS, como una entidad integrada y auto sostenible, para prestar los servicios de primer nivel contribuyendo al mejoramiento de la calidad de vida en todas las etapas del ciclo vital, garantizando cobertura, equidad, accesibilidad y adaptabilidad de los servicios a las necesidades específicas del usuario, familia y comunidad enfocados en la realización de los procesos necesarios para alcanzar los estándares de acreditación.”

Órganos Directivos

INTEGRANTES DE LA JUNTA DIRECTIVA.

- Paula Marcela Osorio Osorio Presidente Junta delegada secretaria General Gobernación, CC No 30.231.876
- Gerson Bermont Galavis Director Territorial de salud de caldas, CC No 79957376
- Eugenia del Socorro Tabares Jaramillo representante de la asociación de usuarios CC 25.079.663.
- Fernando Salazar Villegas Secretario Junta CC 10.127.559
- Período nombramiento: 4 años
- Actas de junta 2019: Se anexan actas en medio magnético y físico.

NOTA 2 BASES DE PREPARACIÓN

2.1 MARCO TÉCNICO NORMATIVO

Los estados financieros para la E.S.E Hospital Departamental San Jose han sido preparados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009, la compañía se encuentra catalogada en la categoría de Grupo 2, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015 y por el Decreto 2131 de 2016. Las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia se basan en la norma internacional de información financiera NIIF emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad Contaduría General de la Nación

La E.S.E Hospital San Jose de Caldas presentará los primeros estados financieros de acuerdo con el nuevo marco normativo

Resolución 414 de 2014

Instructivo 002 de 2014

Resolución 139 de 2015

Resolución 663 de 2015

Resolución 466 de 2016

2.2 BASES DE MEDICIÓN

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción de las siguientes partidas incluidas en el estado de situación financiera:

Inversiones se clasifican a valor razonable
A valor razonable están las inversiones cuyos rendimientos esperados provienen del mercado.
Las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

2.3 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

La E.S.E ha determinado que el Peso Colombiano representa su moneda funcional,.

2.4 USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS

De conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados, la preparación del Estado de Situación Financiera de la E.S.E Hospital San José requiere que la gerencia haga estimaciones y asunciones que afecten los valores reportados de activos y pasivos, y revelaciones de activos y pasivos contingentes, así como los ingresos y gastos 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.

La información sobre juicios críticos en la aplicación de las políticas contables que tienen el efecto más importante en los estados financieros, se describen en las siguientes notas:

Depreciación Método de línea Recta

El método de valoración de inventarios Método Promedio Ponderado.

Deterioro cartera calculando la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados. Si en la siguiente fecha de corte la cuenta por cobrar continúa en cobro jurídico, no se daría el criterio de baja por lo cual habría que recalcular el deterioro, dado que la baja solo se da cuando se pierdan los derechos legales sobre esta, es decir, cuando la cartera haya prescrito o se haya suspendido cualquier acción de cobro jurídico si se tiene demandado al cliente.

Provisiones demandas judiciales

Se adoptó como política para provisionar demandas lo que demanda la circular externa 023 del 11 de diciembre de 2015 de la agencia estableció una forma referencial una metodología de reconocido valor técnico que es utilizada por la entidad para establecer la provisión contable o pasivo contingente respecto de los procesos judiciales de la entidad publica

LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS DE TIPO ADMINISTRATIVO U OPERATIVO DE LA ENTIDAD

La E.S,E HOSPITAL SAN JOSE carece de un software integral financiero todo se registra en plataformas individuales como son el apolo y el sistema de presupuesto y facturación, el sistema que hay no esta diseñado para el manejo de normas internacionales por cuanto el deterioro de la cartera, inventarios propiedad planta y equipo y las estimaciones de procesos judiciales entre otras se deben hacer manualmente

Provisiones y contingencias

Los sistemas de información que utiliza la ESE HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN JOSE son

SIPRA Información de presupuesto- facturación almacén e inventarios
Apolo información contable

2.5 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 aprobada por la Gerencia de la entidad el día 10 de Febrero de 2020

2.6 PERIODO CONTABLE

El presente estado financiero cubre la vigencia 2019

2.7 HIPÓTESIS DE NEGOCIO DE PUESTA EN MARCHA

La Gerencia de la E.S.E Hospital San José estima que la entidad tiene incertidumbres significativas, eventos subsecuentes significativos o indicadores de demandas y del deterioro de sus bienes muebles que no son inmediatos pero que pueden en un futuro afectar la hipótesis de empresa en marcha a pesar de que el riesgo para estas demandas es medio según el asesor jurídico de la entidad

2.8 CORRECCION DE ERRORES DE PERIODOS ANTERIORES

AJUSTES A PERIODOS ANTERIORES Y OTROS CAMBIOS

CONTABLES

La entidad efectuó ajustes a periodos anteriores en sus estados financieros.

Según concepto emitido por la CGN al respecto 201920000014081 se afectó

la utilidad de vigencias anteriores

3 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los registros contables de la ESE Hospital Departamental San José , han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro al público), las políticas fueron socializadas a la Junta Directiva de la ESE en el acta nro. 37 del 27 de junio de 2017, y según Resolución nro 195 de mayo 30 de 2017 por medio del cual la gerencia adopta las políticas Financieras bajo norma internacional

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 E.S.E San José 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 y se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión

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

3.2 INSTRUMENTOS FINANCIEROS (INVERSIONES)

Los instrumentos financieros para el activo corriente de la ESE, se clasifico:

Renta Fija

- Renta variable

La E.S.E Hospital San José reconocerá como inversión de administración de liquidez los recursos financieros colocados con el propósito de obtener rendimientos una vez estos provengan de fluctuaciones del mercado es decir de la bolsa de valores LAS INVERSIONES CLASIFICADAS EN LA CATEGORÍA DE COSTO AMORTIZADO CERTIFICADOS DE DEPÓSITO A TERMINO esta se espera tener hasta el vencimiento

corresponde al valor inicialmente reconocido más el rendimiento del efectivo el cual se multiplica calculando el valor en libros de la inversión por la tasa de interés efectiva el rendimiento se reconoció como un mayor valor de la inversión y como ingreso en caso contrario la entidad disminuirá el valor de la inversión reconociendo un gasto se dara de baja cuando la inversión de administración de liquidez haya expirado los derechos o se transfiera los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de esta

3.3 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar corresponden a la prestación de servicios a EPS y a todos los usuarios de la salud y cualquier otro que origine un derecho de recuperación. Las cuentas por cobrar se registran a su valor nominal o de transacción , siempre que los activos se conviertan en 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

Las consignaciones que realicen las EPS y que no se tenga la certeza de la aplicación de su pago, la entidad podrá cancelar la deuda más vencida que este haya contraído con la entidad

La entidad tiene por política no disminuir la cuenta por cobrar por concepto de glosa, hasta que el comité de facturación no haya gestionado el recaudo de la misma dejando constancia en la entidad de ello

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 y la certeza que se tiene de recuperabilidad o no de las mismas

La E.S.E determino el valor del deterioro de las cuentas por cobrar mediante el Flujo de Efectivo Futuro Estimado (FEFE) y el Valor Presente (VP) del FEFE utilizando una tasa de interés de la Superintendencia financiera crédito de consumo y ordinario aplicarlo por una vez cada año finalizando el periodo contable

y no se efectuara el deterioro hasta tanto no se agote las vías de cobro o se tenga la certeza de su incobrabilidad

3.5 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES (CORRIENTE)

Las empresas sociales del Estado (ESE) no están sujetas al impuesto sobre la renta para la equidad (CREE), pues, para efectos tributarios, están dentro de la categoría de establecimientos públicos, los cuales, a su vez, no son contribuyentes de renta, de acuerdo con el artículo 22 del Estatuto Tributario.

A las ESE no se les aplica el artículo 25 de la Ley 1607 del 2012 (reforma tributaria), sobre exoneración de pago de aportes parafiscales, pues este beneficio se refiere a contribuyentes de renta.

EL HOSPITAL SAN JOSE E.S.E, por expreso mandato legal, se encuentra clasificada dentro de la categoría fiscal de “ Declarantes No contribuyentes del impuesto de renta y complementarios”, según lo estipulado en los artículos 18, 18-1, 22, 23, 23-1, 23-2 del Estatuto Tributario, a saber: “ La Nación, los Departamentos y sus asociaciones, los Distritos, los Territorios Indígenas, los Municipios y las demás entidades territoriales, las Corporaciones Autónomas Regionales y de Desarrollo Sostenible, las Áreas Metropolitanas, las Asociaciones de Municipios, las Superintendencias, las Unidades Administrativas los Resguardos y Cabildos Indígenas, los establecimientos públicos y los

demás establecimientos oficiales descentralizados, siempre y cuando no se señalen en la ley como contribuyentes”.

No obstante, lo anterior, El HOSPITAL SAN JOSE E.S.E tiene obligaciones tributarias como agente retenedor, en determinado caso podrá ser responsable del impuesto al valor agregado para la explotación en su condición de arrendador eventual y obligado a reportar información exógena a nivel nacional, situación que la obliga a dar cumplimiento a las exigencias tributarias correspondientes a estas responsabilidades, dentro de los plazos y fechas señaladas para hacerlo por los entes de control y vigilancia

3.6 ARRENDAMIENTOS

La E.S.E a la fecha no realiza operaciones de este tipo pero en caso eventual los arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos a valor de transacción

3.7 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo representan los activos tangibles adquiridos para la operación o propósitos administrativos de la E.S.E Hospital San Jose , 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.

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 entidad previo consentimiento de las áreas que ejercen vigilancia a la entidad como control interno

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 vez dado por el área que maneja estos bienes. 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 la empresa obtenga 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.

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 5 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 Departamental San José 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.

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. 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.

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 San José reconoce las provisiones cuando cumplen la totalidad de los siguientes requisitos:

- A raíz de un suceso pasado la E.S.E Hospital San José tiene la obligación y/o compromiso, ya sea implícito o legal, de responder ante un tercero.
- La probabilidad de que la E.S.E 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.

- Para el cálculo de la provisión de demandas de alto riesgo la entidad utilizara la metodología para el cálculo de la provisión resolución 353 de noviembre de 2016 de la defensa jurídica

3.12 PATRIMONIO

Corresponde a los recursos públicos que están encaminados a fomentar el desarrollo de la entidad y las variaciones patrimoniales como consecuencia de las actuaciones y decisiones de una administración

3.13 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 entidad durante el periodo, 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

Estructura Financiera de la E.S.E a 31 de diciembre de 2019

A 31 de diciembre de 2019 el saldo de los elementos que conforman el Balance General de la entidad refleja la siguiente situación

HOSPITAL SAN JOSE NIT :810.001.159-5														
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 (CIFRAS EN PESOS sin decimales) MONEDA COLOMBIANA														
CODIGO	ACTIVO	Nota	Dec-19	Dec-18	Variacion Relativa	Variacion Absoluta	CODIGO	PASIVO	Nota	Nota	Dec-19	Dec-18	Variacion Relativa	Variacion Absoluta
	CORRIENTE		766,013,155	580,240,246	185,772,909	0.32		CORRIENTE			0	27,962,593	32,591,099	1.17
11	EQUIVALEN	1	282,568,039	305,190,214	-22,622,175	-0.07	21	DEPOSITOS Y EXIGIBILIDADES			0	0	0	0.00
12	INVERSION	2	104,675,121	99,521,464	5,153,657	0.05	23	OBLIGACIONES FINANCIERAS			0	0	0	0.00
13	DEUDORES	3	241,476,731	142,037,133	99,439,598	0.70	24	CUENTAS POR PAGAR	7		0	2,712,901	(2,712,901)	-1.00
15	INVENTARI	4	23,083,585	26,053,681	-2,970,096	-0.11	25	OBLIGACIONES LABOR	8		0	25,249,692	35,304,000	1.40
19	OTROS ACT	5	114,209,679	7,437,754	106,771,925	14.36	29	OTROS PASIVOS	9		0	0	0	0.00
	NO CORRIENTE		268,884,878	460,033,477	-191,148,599	-0.42		NO CORRIENTE			60,553,692	118,186,475	(118,186,475)	-1.00
13	DEUDORES		16,478,953	99,881,200	-83,402,247	-0.84	25	OBLIGACIONES LABORALES POR P/			60,553,692	102,585,418	(102,585,418)	-1.00
19	OTROS ACTIVOS		113,484,764	150,627,874	-37,143,110	-0.25	29	OTROS PASIVOS			0	15601057	(15,601,057)	-1.00
16	PROPIEDAD	6	138,921,161	209,524,403	-70,603,242	-0.34		TOTA L PASIVO			60,553,692	146,149,068	-118,186,475	-0.81
								PATRIMONIO	10		974,344,341	894,124,155	80,220,186	0.09
	TOTAL ACTIVO		1,034,898,033	1,040,273,723	-5,375,690	-0.01		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			1,034,898,033	1,040,273,223	(5,375,190)	(0)
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)		0	0	0			CUENTAS DE ORDEN ACR	12		0	0	0	0.00
81	DERECHOS CONTINGEN		2,406,426	38193156	-35786730	-0.94	91	RESPONSABILIDADES CONTINGENT			394852703	0	394852703	0.00
82	DEUDORAS FISCALES		0	0	0		93	ACREEDORAS DE CONTROL			13400000	26877533	-13477533	(0.50)
83	DEUDORAS DE CONTRC		25,481,550	47,204,898	-21723348	-0.46	99	ACREEDORAS DE CONTROLPOR CO			-408252703	-26877533	-381375170	14.19
89	DEUDORAS POR CONTR		-27,887,976	-85398054	57510078	-0.67								

1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

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

Caja Menor

Mediante recibo de caja 159470 de me de diciembre se reintegró la caja menor por valor de \$572.250

- Depósitos en cuentas corrientes, ahorros constituidas por el Hospital en moneda nacional en instituciones financieras.

Bancos	2019	2018	Variacion Relativa	Variacion Absoluta
Banco Agrario no 01870-000154-0	229,083,191	256,589,538	-27,506,347	-0.11
Banco Davivienda no 077-03461-9	6,306,260	11,064,595	-4,758,335	-0.43
Total Cuenta de Ahorros	235,389,451	267,654,133	-32,264,682	-0.12
Efectivo de uso restringido				
Banco Agrario no 418703001318	6,187	153,264	-147,077	-0.96
Banco Agrario no 41870-300133-1	0	42,900	-42,900	-1.00
Banco Agrario no 1870-000162-4	0	35,715,837	-35,715,837	-1.00
Banco Agrario mo 31870-00081-9	47,172,401	1,624,079	45,548,322	28.05
Total Efectivo Restringido	47,178,588	37,536,080	9,642,508	0.26

Bancos

A la fecha de corte la E.S.E Hospital SanJose de Caldas levanto el embargo que existía por cuotas partes y se incorporó a las cuentas de la institución El efectivo restringido corresponde a las cuentas maestras receptora y pagadora que según solicitud del municipio y el departamento se dio apertura a ellas, la entidad tiene para el recaudo del sistema general de participaciones para el pago de la seguridad y parafiscales de la entidad y una tercera abierta a solicitud del municipio para el recaudo del plan de intervenciones colectivas

2 INVERSIONES

INVERSIONES DE ADMINSTRACION DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO

Esto implica al valor reconocido inicialmente mas el rendimiento efectivo menos cualquier disminución por deterioro del valor

El rendimiento se calcula multiplicando el valor en libros de la inversión por la tasa de interés efectiva es decir a aquella que hace equivalentes los flujos contractuales del titulo con el valor inicialmente reconocido este se reconoce como un mayor valor de la inversión y como un ingreso Fecha de expedición 19/12/2018

Banco Caja Social

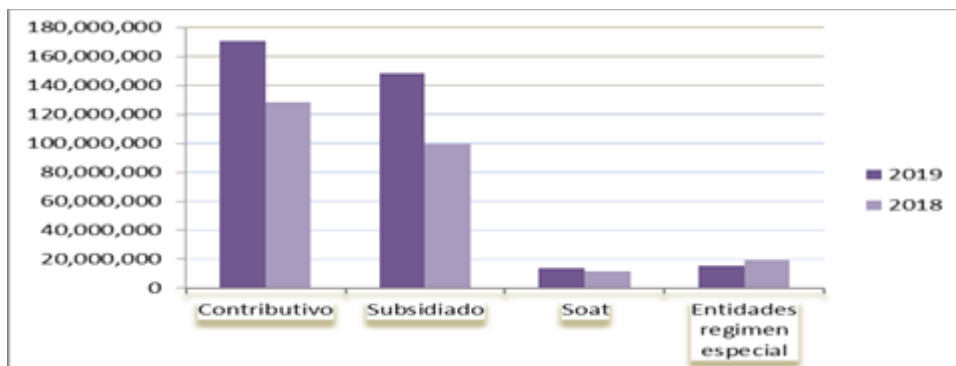
Valor nominal \$102.046.660.99
 Tasa efectiva anual : 4.51%
 Plazo 90 dias
 $VF=VP(1+i)^{n/360}-1$
 VF=RENDIMIENTO \$746.629
 Se tienen dos certificados de depósito a termino

Valor nominal \$103.177.958,83
 Tasa efectiva anual : 4.15%
 Fecha de vencimiento 30/04/2020
 Plazo 90 dias
 $VF=VP(1+i)^{n/360}-1$
 VF=RENDIMIENTO \$750.534
 Tipo de CDT No capitalizable

3 CUENTAS POR COBRAR.

CARTERA

Regimen	2019	2018	variacion	%
Contributivo	170,700,714	128,423,354	42,277,360	0.33
Subsidiado	148,393,237	99,218,646	49,174,591	0.50
Soat	13,714,764	11,440,608	2,274,156	0.20
Entidades regimen especial	15,271,950	19,502,767	-4,230,817	-0.22
Total Cartera	348,080,665	258,585,375	89,495,290	0.35
Deterioro	92,898,347	16,667,042	76,231,305	4.57



La E.S.E HOSPITAL SAN JOSE a la fecha de corte tiene un recaudo del 73% siendo el régimen contributivo el mas representativo por su menor recaudo

DETERIORO

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 por tipo de empresa con el fin de determinar cuáles presentan una edad de cartera representativa y definir su probabilidad de recaudo. El deterioro a 2019 es el siguiente:

El HOSPITAL SANJOSE de Caldas

.la cartera de cafosalud subsidiado y contributivo fue deteriorada en un 100%

4. INVENTARIOS

	2019	2018	variacion	%
Farmacia	23,083,585	26,053,681	6,664,912	0.26

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.

Se maneja el costo promedio ponderado

Se lleva a inventarios todos aquellos materiales cuya rotación sea inferior a los 6 meses no se lleven como propiedad planta y equipo pues son para el consumo.

El software no es coherente con los saldos arrojados por el área contable se ha insistido al programador pero esta manifiesta que esta bien pues el sistema arroja la salida al mes siguiente

5 OTROS ACTIVOS

Gastos pagados por anticipado corresponde al valor de los seguros adquiridos por la entidad, la ESE adquirió seguro en el mes de abril junio

ASEGURADORA	RAMO (ALIAS)	NUEVA / RENOVADA	NOMBRES CLIENTE	TOTAL 2019	FECHA INICIO	FECHA FIN
SEGUROS DEL ESTADO	SEGURO OBLIGATORIO EN ACCIDENTES DE TRÁNSITO	Renovada	MUNICIPIO SAN JOSE DE CALDAS	\$905,650.00	2019-01-29	2020-01-28
SEGUROS DEL ESTADO	SEGURO OBLIGATORIO EN ACCIDENTES DE TRÁNSITO	Renovada	HOSPITAL SAN JOSE DE CALDAS	\$1,073,800.00	2019-01-18	2020-01-17
SEGUROS DEL ESTADO	AUTOMÓVILES	Nueva	HOSPITAL SAN JOSE DE CALDAS	\$6,764,280.00	2019-01-16	2020-01-16
SEGUROS DEL ESTADO	SEGURO OBLIGATORIO EN ACCIDENTES DE TRÁNSITO	Renovada	HOSPITAL SAN JOSE DE CALDAS	\$1,073,800.00	2019-02-18	2020-02-17
SEGUROS DEL ESTADO	RESPONSABILIDAD CIVIL SERVIDORES PUBLICOS	Renovada	HOSPITAL SAN JOSE DE CALDAS	\$4,760,000.00	2019-04-17	2020-04-17
SEGUROS DEL ESTADO	EQUIPO ELECTRÓNICO	Renovada	HOSPITAL SAN JOSE DE CALDAS	\$512,783.00	2019-06-07	2020-06-07
SEGUROS DEL ESTADO	AUTOMÓVILES	Renovada	HOSPITAL SAN JOSE DE CALDAS	\$3,649,649.00	2019-06-07	2020-06-07
SEGUROS DEL ESTADO	AUTOMÓVILES	Renovada	HOSPITAL SAN JOSE DE CALDAS	\$1,445,910.00	2019-06-07	2020-06-07
SEGUROS DEL ESTADO	AUTOMÓVILES	Renovada	HOSPITAL SAN JOSE DE CALDAS	\$1,862,298.00	2019-06-07	2020-06-07
SEGUROS DEL ESTADO	PYME - INCLUSIÓN EQUIPOS NUEVOS	Renovada	HOSPITAL SAN JOSE DE CALDAS	\$337,898.00	2019-02-08	2019-09-23
SEGUROS DEL ESTADO	RESPONSABILIDAD CIVIL SERVIDORES PUBLICOS	Renovada	HOSPITAL SAN JOSE DE CALDAS	\$383,442.00	2019-10-02	2019-11-01
				\$22,386,068.00		

INTANGIBLES

Los activos intangibles que son adquiridos por la E.S.E Hospital San José de Caldas con una vida útil finita, son contabilizados al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Su amortización es a 20 años , se adquirió licencias a zona medica por \$1.890.000

5 OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

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. las cuales se amortizaron durante la vigencia en su totalidad

Corresponde a los depósitos que hay en la cuenta de Protección por concepto de cesantías Sufrió una variación por el retiro que realizaron los funcionarios de la entidad en el mes de febrero por valor de \$25.249.962 y tiene rendimientos por \$7.856.842

.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. La entidad recibió en comodato y renueva el contrato de comodato por un año y tres meses la fecha de suscripción es del 27 de diciembre de 2018 por doce millones y una moto Yamaha por un millón cuatrocientos mil pesos

Se incluyen también los bienes recibidos en comodato (en los que la E.S.E tiene los riesgos y Beneficios).Se solicito la actualización de los bienes muebles e inmuebles a la administración de la entidad, la entidad realizo saneamiento contable por valor de \$100.645.427 por mal estado y por estar obsoletos según resolución 143 de abril de 2019

(F) Fecha Adquisición	(C) Concepto	(D) Valor
2019/01/30	TELEVISOR PLASMA LG	1,599,000
2019/04/01	MOTO YAMAHA DT 175	1,400,000
2019/04/01	TOYOTA LAND CRUISER MODEL	12,000,000
2019/05/14	PC HP PANTALLA ANCHA WLEC	2,810,000
2019/05/14	PC INTEL CORE	1,600,000
2019/05/14	PC INTEL CORE 13	1,600,000
2019/05/14	LICENCIAS DE WINDOWS 10 Y C	3,600,000
2019/10/01	SKALLER PARA ULTRASONIDO	2,081,500
2019/10/01	CARPA PARA ATENCION EXTRA	4,165,000
2019/10/01	COMPUTADOR PORTATIL LENO	1,666,050

PASIVO

Son las obligaciones presentes de la E.S.E surgida de sucesos pasados originada en el desarrollo de sus actividades para cuya cancelación la entidad espera desprenderse de recursos a través de efectivo equivalentes al efectivo u otro instrumento

PASIVO	2019	2018	Variacion Relativa	Variacion Absoluta %
RECURSOS A FAVOR D	0	2,712,901	-2,712,901	-1.00
SALARIOS Y PRESTACI	0	25,249,692	-25,249,692	-1.00
BENEFICIOS A EMPLEA	60,553,692	102,585,418	-42,031,726	-0.41
INGRESOS RECIBIDOS	0	15,601,057	-15,601,057	-1.00
TOTAL PASIVO	60,553,692	146,149,068	-85,595,376	-0.59

7.CUENTAS POR PAGAR

consignaciones por identificar \$2.712.901

La entidad identifico los recibos de caja 158407 y 158859 del año 2018 se llevó como cartera recuperada de medimas

La política de la entidad en cuanto a las consignaciones pendientes de identificar y dando cumplimiento a lo que emite el organismo regulado de la contabilidad publica se da de baja cuando haya pasado el tiempo que la ley señala para la prescripción del pago de una deuda (como mínimo 5 años según lo indica el artículo 2536 del Código Civil), en ese caso dicho pasivo podría darse de baja, lo cual implicaría reconocer un ingreso en el período en que ello ocurra.

8. BENEFICIOS A EMPLEADOS Y PROVISIONES

Las obligaciones por beneficios a corto y largo plazo como es la cesantías plazo a los empleados son medidos en base no descontada y son contabilizados como gastos a medida que el servicio relacionado se provee. La entidad presenta las obligaciones por concepto de cesantías anuales y retroactivas

PASIVO	2019	2018	Variacion Relativa	Variacion Absoluta %
SALARIOS Y PRESTACIONES	0	25,249,692	-25,249,692	-1.00
BENEFICIOS A EMPLEADOS	60,553,692	102,585,418	-42,031,726	-0.41
TOTAL PASIVO	60,553,692	143,436,167	-82,882,475	-0.58

En septiembre hubo un retiro en el fondo de una auxiliar de enfermería por valor de \$56.223.259

Las cesantías anuales y las retroactivas fueron pagadas y trasladadas al fondo a 31 de diciembre de 2019 mediante el comprobante de egreso 557 y 558

FUNCIONARIOS	Fecha de Ingreso	2019	2018
LUCERO AMPARO SUAREZ	01/11/1993	829,562	52,214,733
JOSEHERNANDO QUICENO	03/04/1983	31,875,163	27,124,708
INES CECILIA OSSA CORTES	01/08/1981	27,848,967	23,245,977

Las cesantías se encuentran cubiertas en el fondo de pension salud y cesantías protección

Extracto nro 439442-439879 \$106.248.604

9 OTROS PASIVO

Como otros pasivos se registran los ingresos recibidos de forma anticipada, y a anticipos corresponden a los dineros consignados por medimas

PROVISIONES

No se reconocieron como provisiones los pasivos a cargo de la entidad que están sujetos a condiciones de incertidumbre como las demandas en relación con su cuantía y vencimiento

Una vez realizada la calificación por parte del asesor jurídico no se obtuvo la probabilidad de riesgo alto

De la pérdida del proceso

Teniendo en cuenta la probabilidad de pérdida del proceso, el asesor realizó el registro del proceso en el **Sistema Único de Gestión e Información Litigiosa** como se indica a continuación: Se provisiona aquellas demandas cuya probabilidad de pérdida es alta

DEMANDA	DEMANDANTE	PRETENSION	PROBABILIDAD
1	CONSUELO DE JESUS RAIGOZA CORRERA	40,000,000	BAJA
2	JOSÉ HERNANDO QUICENO ZAPATA	50,000,000	MEDIA
3	MARIA LORENA MARCIAL ARIAS	300,000,000	BAJA

10 PATRIMONIO

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

El resultado de ejercicios anteriores que fue de \$53.232.010 se ajusto en

\$30.699.014 por cesantías retroactivas

(\$3.027843) por la amortización de licencias

12.213.955 Ajuste por depreciacion

Estructura Financiera de la E.S.E a 31 de diciembre de 2019

A 31 de diciembre de 2019 el saldo de los elementos que conforman el Estado Financiero Económico y Social de la entidad refleja la siguiente situación

HOSPITAL SAN JOSE NIT :810.001.159-5 ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA ECONOMICA Y SOCIAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 (CIFRAS EN MILES DE PESOS)					
CODIGO	CONCEPTO	Dec-19	Dec-18	Variacion Relativa	Variacion Absoluta
	INGRESOS OPERACIONALES	1,615,701,476	1,348,831,450	266,870,026	0
43	VENTA DE SERVICIOS	1,278,431,716	1,204,131,690	74,300,026	0
44	TRANSFERENCIAS	337,269,760	144,699,760	192,570,000	1
	COSTOS DE VENTAS (2)	877,333,274	789,664,998	87,668,276	0
63	COSTOS DE VENTAS DE SER	877,333,274	789,664,998	87,668,276	0
	GASTOS OPERACIONALES(3)	721,494,230	551,519,420	169,974,810	0
51	DE ADMINISTRACION	534,009,362	539,883,945	(5,874,583)	(0)
53	PROVISIONES AGOTAMIEN'	187,484,868	11,635,475	175,849,393	15
	EXCEDENTE (DEFICIT)OPER	16,873,972	7,647,032	9,226,940	1
48	OTROS INGRESOS (5)	61,941,113	55,433,484	6,507,629	0
58	OTROS GASTOS (7)	36,880,525	9,848,506	27,032,019	3
	EXCEDENTE O DEFICIT DEL	41,934,560	53,232,010	(11,297,450)	(0.21)

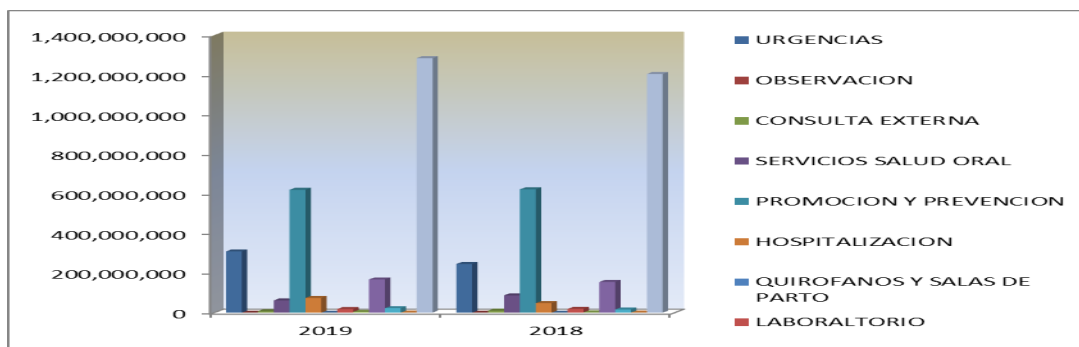
11. INGRESOS

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, Secretarias de Salud, los ingresos son de propiedad del patrimonio autónomo, y el Hospital factura como administrador y explotador económico de los bienes y servicios que presta a la comunidad

VENTA DE SERVICIOS

UNIDAD FUNCIONAL	2019	2018	Variacion Relativa	Variacion Absoluta
URGENCIAS	308,920,250	245,380,476	63,539,774	0.26
OBSERVACION	0	0		
CONSULTA EXTERNA	7,059,050	10,230,500	-3,171,450	-0.31
SERVICIOS SALUD ORAL	61,578,500	87,186,300	-25,607,800	-0.29
PROMOCION Y PREVENCIÓN	619,949,784	622,044,160	-2,094,376	0.00
HOSPITALIZACIÓN	74,281,000	47,996,100	26,284,900	0.55
QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO	0	0	0	0.00
LABORATORIO	18,279,431	18,689,700	-410,269	-0.02
REHABILITACION Y TERAPIAS	3,836,900	1,172,300	2,664,600	2.27
FARMACIA	167,371,983	154,841,854	12,530,129	0.08
SERVICIO DE AMBULANCIA	22,645,502	16,022,000	6,623,502	0.41
OTROS SERVICIOS	120,000	568,300	-448,300	-0.79
TOTAL VENTA DE SERVICIOS	1,284,042,400	1,204,131,690	79,910,710	0.07



Facturación

Primer trimestre	\$259.828.877
Segundo Trimestre	278.109.578
Tercer Trimestre	328.151.848
Cuarto Trimestre	379.850.138

UNIDAD FUNCIONAL	2019	2018	Variacion Relativa	Variacion Absoluta
GLOSAS	5,610,684	2,927,768	2,682,916	0.92

Coomeva	\$5.229.417
Asmet Salud	\$273.867
Capital Salud	\$107.400

La entidad tiene un indicador muy alto de resolutiveidad ante las glosas que envían las EPS a la institución, la gerencia junto con el área de facturación y control interno se encargan de dar prioridad y resolver lo que la EPS no quiere pagar a la entidad, así pues da

cumplimiento a la normatividad vigente relacionada con los eventos que originan las glosas corresponde a lo dispuesto en la Resolución No. 3047 del 14 de agosto de 2008 y sus modificaciones, emitida por el Ministerio de la Protección

SUBVENCIONES

Por el sistema general de participaciones se recibió \$109.717.760

Se recibió donaciones por valor de \$1.599.000 de la asociación de ips en el primer trimestre

Recibidas de la Dirección territorial de salud \$5.953.000

Ministerio de la Protección social \$220.000.000 para la compra de una unidad móvil

De la cual se dio un anticipo del 40% el 21 de diciembre de 2019 a artículos cromados arcron S.A.S por \$97.920.000

Valor del contrato \$244.800.000

Anticipo \$97.920.000

Valor Adeudado \$146.880.000

Plazo de Ejecución 45 días hábiles

OTROS INGRESOS

OTROS INGRESOS	2019	2018	Variación Relativa	Variación Absoluta
MARGEN EN LA COMERCIALIZACIÓN DE BIENES Y RECUPERACIONES	23,548,469	33,302,504	-9,754,035	-0.29
OTROS INGRESOS DIVERSOS	1,393,678	10,027,607	-8,633,929	-0.86

En la cuenta 480890 otros ingresos ordinarios obedecen a la devolución que hizo la aseguradora por amparo de la ambulancia por valor de \$4.800.876, El registro de las consignaciones por identificar de medidas \$2.712.901 e ingresos recibidos por anticipado por \$7.437.353

4.15 COSTOS

COSTOS UNIDAD FUNCIONAL	2019	2018	Variación Relativa	Variación Absoluta
URGENCIAS-CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	40,181,017	49,311,540	-9,130,523	-0.19
SERVICIOS AMBULATORIOS-CONSULTA EXTERNA	224,048,574	139,616,180	84,432,394	0.60
SERVICIOS AMBULATORIOS-SALUD ORAL	65,098,250	53,727,396	11,370,854	0.21
SERVICIOS AMBULATORIOS-PROMOCION Y PREV	158,059,926	167,261,145	-9,201,219	-0.06
HOSPITALIZACION-ESTANCIA GENERAL	56,461,344	66,895,212	-10,433,868	-0.16
QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO - QUIROFANOS	5,578,907	23,540,000	-17,961,093	-0.76
APOYO DIAGNOSTICO-LABORATORIO CLINICO	48,680,902	35,376,601	13,304,301	0.38
APOYO DIAGNOSTICO-IMAGENOLOGIA	7,164,214	5,519,144	1,645,070	0.30
APOYO TERAPEUTICO - REHABILITACION Y TERAPEUTICO	24,000,000	36,781,242	-12,781,242	-0.35
APOYO TERAPEUTICO - FARMACIAS E INSUMOS	174,582,120	176,741,913	-2,159,793	-0.01
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD-Ss.AMBULANCIA	73,478,020	34,894,625	38,583,395	1.11
TOTAL COSTOS	877,333,274	789,664,998	87,668,276	0.11

En los costos de consulta externa se incluyen los salarios de los médicos que prestan servicio en promoción y prevención

En la vigencia 2019 la contratación asistencial fue así

Primer trimestre \$153.597.000
 Segundo trimestre \$ 64.880.000
 Tercer trimestre \$100.510.000
 Cuarto trimestre \$ 23.058.273

Consumo salud oral

Consumo de materiales por lo regular se adquieren a salud de caldas \$16.095.546
 Auxiliar de odontología \$25.966.240
 Una odontóloga \$19.620.000

El consumo por el área de farmacia fue de \$160.152.588
 Transferencia a unidades funcionales (\$10.966.986)
 Pago a Regente de farmacia \$25.396.516

Laboratorio
 Una bacterióloga \$23.557.000
 Consumo por materiales \$19.263.261

4.16 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.

GASTOS ADMINISTRATIVOS	2019	2018	Variacion Relativa	Variacion Absoluta
SERVICIOS PERSONALES	143,556,675	131127488	12,429,187	0.09
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	83,711,900	82647856	1,064,044	0.01
APORTES SOBRE LA NOMINA	15,549,800	15350200	199,600	0.01
PRESTACIONES SOCIALES	69,309,882	105001280	(35,691,398)	-0.34
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	138,656,920	118899946	19,756,974	0.17
GENERALES	82,866,565	86417363	(3,550,798)	-0.04
IMPUESTOS,CONTRIBUCIONES Y TASAS	1,957,620	439812	1,517,808	3.45
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	535,609,362	539,883,945	(4,274,583)	-0.01

Los gastos de personal diversos se aumentaron en un 17% debido a la contratación de CONSERP por valor de \$15.000.000 quienes prestaron su servicios para elaborar y capacitar en MIPG

GASTOS DIVERSOS	2019	2018	Variacion Relativa	Variacion Absoluta
MARGEN DE CONTRATACION	33,726,945	5,878,722	27,848,223	4.74

El margen de perdida aumento en un 474% Debido a la facturación realizada a MEDIMAS

Al régimen subsidiado se contrató \$844.991.356

Se facturo \$855.169.832 diferencia de \$1.178.476 debido a los márgenes de utilidad y perdida que se presentaron en la vigencia 2019

CUENTAS DE ORDEN

CUENTA 912090 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS

DEMANDANTE.	CONSUELO DE JESUS RAIGOZA CORREA
RADICACION.	RAD. 2017 - 00161
FECHA NOTIFICACION DE LA DEMANDA	28 DE JULIO DE 2017
FECHA DE VENCIMIENTO DE LA CONTESTACION	14 DE AGOSTO DE 2017
DESPACHO JUDICIAL	JUZGADO SEGUNDO LABORAL DEL CIRCUITO DE MANIZALES
CLASE DE PROCESO	ORDINARIO LABORAL
OBJETO	RECONOCIMIENTO DE CONTRATO REALIDAD ESTA PARA AUDIENCIA DE PRIMERA DE TRÁMITE
ESTADO DEL PROCESO	DECLARAR CONTRASTO REALIDAD CON EL PAGO DE PRESTACIONES SOCIALES
PRETENCIONES DE LA DEMANDA	
CALIFICACION DE LA PROBABILIDAD	BAJA

DEMANDANTE.	JOSÉ HERNANDO QUICENO
RADICACION.	ZAPATA
FECHA NOTIFICACION DE LA DEMANDA	2019 - 00017
FECHA DE VENCIMIENTO DE LA CONTESTACION	14 DE MARZO DE 2019
DESPACHO JUDICIAL	29 DE MARZO DE 2019
CLASE DE PROCESO	JUZGADO QUINTO LABORAL DE PEREIRA
OBJETO	ORDINARIO LABORAL RECONOCIMIENTO DE BONO PENSIONAL PARA PRIMERA AUDIENCIA DE TRÁMITE
ESTADO DEL PROCESO	
PRETENCIONES	50,000,000
CALIFICAION DE LA PROBABILIDAD	MEDIA

DEMANDANTE.	MARIA LORENA MARCIAL ARIAS
RADICACION.	2018 - 00499
FECHA NOTIFICACION DE LA DEMANDA	06 DE FEBRERO DE 2019
FECHA DE VENCIMIENTO DE LA CONTESTACION	02 DE MAYO DE 2019
DESPACHO JUDICIAL	JUZGADO TERCERO ADMINISTATIVO DE MANIZALES
CLASE DE PROCESO	REPARACIÓN DIRECTA INDEMNIZAR PERJUICIOS MATERAILES Y MORALES POR FALLA MÉDICA
OBJETO	

ESTADO DEL PROCESO	PARA TRASLADO DE EXCEPCIONES	
PRETENCIONES	DECLARAR RESPONSABLE AL HOSPITAL POR	
CALIFICACION DE LA	FALLA Y RESPONSABILIDAD MÉDICA	
PROBABILIDAD	MEDIA	
SENTENCIA		
AJUSTE VALOR DE LAS		300,000,000
PRETENCIONES		

El valor de \$90.000.000 corresponde a pasivos contingentes por posibles sentencias, para lo cual el E.S.E a través de su apoderado defienden en debida forma los intereses de la Entidad, con argumentación jurídica y jurisprudencial y efectuando el debido seguimiento a los procesos, entendida su gestión de medio más no de resultado y sin que se pueda tener certeza de los pronunciamientos de los jueces, que deben ser en derecho y sana crítica. No obstante estos principios de ninguna manera nos da la certeza de cómo puedan darse los fallos (reconociendo un derecho o aceptando una obligación del demandado. Según el riesgo de probabilidad de pérdida se realizó la provisión aquellas demandas de riesgo alto las cuales fueron provisionadas conforme a la resolución

Para cada proceso el asesor jurídico califico el nivel de los siguientes riesgos (a partir de los niveles: ALTO, MEDIO ALTO, MEDIO BAJO O BAJO):

- a) Riesgo de pérdida del proceso por relevancia jurídica de las razones de hecho y derecho expuestas por el demandante.
- b) Riesgos de pérdida del proceso asociados a la contundencia, congruencia y pertinencia de los medios probatorios que soportan la demanda.
- c) Presencia de riesgos procesales y extraprocesales.
- d) Riesgo de pérdida del proceso asociado al nivel de jurisprudencia.

Una vez realizada esta calificación se obtiene la probabilidad de pérdida del proceso Teniendo en cuenta la probabilidad de pérdida del proceso, el asesor realizo el registro del proceso en el **Sistema Único de Gestión e Información Litigiosa** como se indica a continuación:

Si la probabilidad de pérdida se califica como **ALTA (más del 50%)**, se registra el valor de las pretensiones ajustado como provisión contable.

Si la probabilidad de pérdida se califica como **MEDIA (superior al 25% e inferior o igual al 50%)**, se registrará el valor "0" en el Sistema Único de Información Litigiosa del Estado y comunicará al área financiera el valor de las pretensiones ajustado para que sea registrado como cuenta de orden.

Si la probabilidad de pérdida se califica como **BAJA (entre el 10% y el 25%)**, se registrará el valor "0" en el Sistema Único de Información Litigiosa del Estado y comunicará al área financiera el valor de las pretensiones ajustado para que sea registrado como cuenta de orden.

Si la probabilidad de pérdida se califica como **REMOTA (inferior al 10%)**, se registrará el valor "0" en el Sistema Único de Información Litigiosa del Estado. **Dado**

que la probabilidad es remota, el área financiera no deberá registrar esta información.

HOSPITAL SAN JOSE			
SAN JOSE CALDAS			
INDICADORES FINANCIEROS COMPARATIVOS A DICIEMBRE 31 DE 2019			
		Dec-19	Dec-18
A. RAZON CORRIENTE			
ACTIVO CORRIENTE			37.20
PASIVO CORRIENTE			
La E.S.E no tiene obligaciones a corto plazo es decir su activo corriente se encuentra libre para respaldar obligaciones a futuro de corto plazo			
C. CAPITAL DE TRABAJO			
ACTIVO CORRIENTE- PASIVO CORRIENTE		766,013,155	738,050,562
El HOSPITAL SAN JOSE, tiene capital de trabajo, a diciembre 31 de 2019 es de \$471.809.464 lo que significa que cada día el estado financiero del hospital San Jose a disminuido comprado con el año anterior			
G. PROPIEDAD			
PATRIMONIO		0.94	0.86
TOTAL ACTIVO			
Significa que de la totalidad de activos que posee la empresa el78% corresponde al hospital			
H. CAPACIDAD DE ENDEUDAMIENTO			
TOTAL PASIVO		0.03	0.14
TOTAL ACTIVO			
Su nivel de endeudamiento no esta por encima del 0.03% lo que quiere decir que la entidad tiene un nivel de endeudamiento casi en ceros ya que sus obligaciones por concepto de cesantias estan cubiertas en el fondo			

Presupuesto Recaudo frente a facturación

Concepto	Facturado	Recaudado	Variacion Relativa	Variacion Absoluta
Ingresos Corrientes	1,613,031,016	1,373,292,666	239,738,350	0.17
Venta de Servicios de Salud	1,268,253,240	1,028,514,890	239,738,350	0.23
Regimen Subsidiado	844,991,356	770,077,711	74,913,645	0.10
Regimen Contributivo	223,423,129	82,495,536	140,927,593	1.71
SOAT (Diferentes a ECAT)	21,145,240	12,230,653	8,914,587	0.73
Plan de intervenciones colectivas	118,157,980	118,157,980	0	0.00
Otras ventas de servicios de salud	60,535,535	45,553,010	14,982,525	0.33
Cuotas de recuperación (Vinculados)	64,000	64,000	0	0.00
Otras ventas de servicios de salud	60,471,535	45,489,010	14,982,525	0.33
Total Aportes (No ligados a la venta de servicios)	344,777,776	344,777,776	0	0.00
Aportes de la nación No ligados a la venta de servicios	220,000,000	220,000,000	0	0.00
Otros Aportes de la Nación no ligados a la venta de servicios de salud	220,000,000	220,000,000	0	0.00
Aportes del departamento/distrito No ligados a la venta de servicios	124,777,776	124,777,776	0	0.00
Subsidio a la oferta -Aportes patronales Art 2410 del Dec-762 de 2011	109,777,776	109,777,776	0	0.00
Otros aportes del Departamento/Distrito no ligados a la venta de servicios	15,000,000	15,000,000	0	0.00
Ingresos de Capital	37,831,525	37,831,525	0	0.00
Cuentas por cobrar Otras vigencias	258,585,375	127,718,717	130,866,658	1.02
TOTAL DE INGRESOS	1,909,447,916	1,538,842,908	370,605,008	0.24

La entidad facturo por venta de servicios \$1.268.253.240 y recaudo \$1.028.514.890 falta por recaudar el 23% que equivale a \$239.738.350
Se presenta un bajo recaudo en la cuentas por cobrar de vigencia anterior del 102%

En este rubro esta inmerso cafesalud régimen subsidiado \$65.855.646 y contributivo \$16.303.928 solo se castigaran una vez sea aprobado por la junta directiva

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.

PRESUPUESTO

6. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros y las notas que se acompañan fueron aprobados por el Representante Legal.



SANDRA BIBIANA MORALES JARAMILLO
CONTADOR PUBLICO

