ANEXO No. 2

ESE HOSPITAL SAN CARLOS - AIPE HUILA
NIT 891.180.238-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE
(Cifras en pesos)

Cód.	Concepto	Periodo actual 31/12/2019 $	Periodo anterior 31/12/2018 $
	ACTIVO		
	CORRIENTE (1)	**935.494.264**	**1.374.046.982**
11	**Efectivo**	**145.648.608**	**133.109.078**
1105	Caja	312.690	5.158.743
1110	Depositos en Instituciones Fin.	145.335.918	127.950.335
13	**Cuentas por Cobrar**	**301.163.680**	**829.694.992**
1319	Prestación de Servicios de Salud	301.163.680	829.694.992
1384	Otras Cuentas por Cobrar	0	0
1385	C X C de Dificil Recaudo	0	0
1386	Deterioro Acumulado C X C	0	0
15	**Inventarios**	**488.681.976**	**411.242.912**
1514	Materiales y Suministros	488.681.976	411.242.912
	ACTIVO		
	NO CORRIENTE (2)	**8.514.965.842**	**8.296.658.465**
12	**Inversiones e Instrumentos Der**	**190.628.945**	**190.584.556**
1230	Inversiones en Asociadas Contab	190.628.945	190.584.556
13	**Cuentas por Cobrar**	**443.309.982**	**165.705.219**
1319	Prestación de Servicios de Salud	628.603.053	243.454.862
1384	Otras Cuentas por Cobrar	0	0
1386	Deterioro Acumulado C X C	-185.293.071	-77.749.643
16	**Propiedades, planta y equipo**	**7.846.044.428**	**7.896.001.663**
1605	Terrenos	0	0
1615	Construcciones en Curso	0	0
1620	Maquinaria, planta y equipo en m	0	0
1625	Maquinaria, planta y equipo en tra	0	0
1635	Bienes muebles en bodega	66.403.261	20.515.760
1636	Propiedades, planta y equipo en t	0	0
1640	Edificaciones	6.062.996.441	6.062.996.441
1645	Plantas y ductos	0	0
1650	Redes, lineas y cables	0	0
1655	Maquinaria y equipo	24.869.223	23.001.223
1660	Equipo médico y científico	2.049.149.791	2.005.250.691
1665	Muebles, enseres y equipos de o	127.596.375	127.596.375
1670	Equipos de comunicación y comp	210.415.240	210.415.240
1675	Equipo de transporte, tracción y e	1.101.996.023	1.101.996.023
1680	Equipo de comedor,cocina,desp.,	21.498.927	21.498.927
1681	Bienes de Arte y Cultura	0	0
1685	Depreciación acumulada de PPE	-1.818.880.853	-1.677.269.017
19	**Otros activos**	**34.982.487**	**44.367.027**
1905	Bienes y Servicios pagados x Ant	0	0
1970	Activos Intangibles	143.114.256	143.114.256
1975	Amort. Acum. de Intangibles	-108.131.769	-98.747.229
	TOTAL ACTIVO (2)	**9.450.460.106**	**9.670.705.447**
	CTAS. DE ORDEN DEUDORAS(	**0**	**0**
83	Deudoras de control	10.754.650	28.557.560
89	Deudoras por contra (CR)	-10.754.650	-28.557.560

Cód.	Concepto	Periodo actual 31/12/2019 $	Periodo anterior 31/12/2018 $
	PASIVO	571.876.000	628.495.629
	CORRIENTE (4)	**571.876.000**	**628.495.629**
23	**Prestamos por Pagar**	**0**	**18.722.984**
2314	Financiamiento Interno de Largo	0	18.722.984
24	**Cuentas por pagar**	**352.125.348**	**453.164.762**
2401	Adquisicion Bienes y Servicios	47.568.458	126.105.256
2407	Recaudos a favor de Terceros	0	0
2424	Descuentos de Nomina	22.229.467	16.504.866
2436	Retención en la fuente e imp. D	14.948.599	10.234.026
2440	Impuestos, contrib. Y tasas por	0	0
2490	Otras cuentas por pagar	267.378.824	300.320.614
25	**Beneficios a los Empleados**	**119.750.652**	**106.607.883**
2511	Beneficios a los Empleados a co	119.750.652	106.607.883
27	**Provisiones**	**100.000.000**	**50.000.000**
2701	Litigios y Demandas	100.000.000	50.000.000
	PASIVO		
	NO CORRIENTE (5)	**0**	**0**
23	**Obligaciones financieras**	**0**	**0**
2314	Financiamiento Interno de Largo	0	0
24	**Cuentas por pagar**	**0**	**0**
2401	Adquisicion Bienes y Servicios	0	0
2407	Recaudos a favor de Terceros	0	0
2424	Descuentos de Nomina	0	0
2436	Retención en la fuente e imp. D	0	0
2440	Impuestos, contrib. Y tasas por	0	0
2490	Otras cuentas por pagar	0	0
25	**Beneficios a los Empleados**	**0**	**0**
2511	Beneficios a los Empleados a co	0	0
	PATRIMONIO (7)	**8.878.584.106**	**9.042.209.818**
32	**Patrimonio de las Empresas**	**8.878.584.106**	**9.042.209.818**
3208	Capital Fiscal	242.402.162	242.402.162
3225	Resultados de Ejerc Anter	8.556.464.022	3.619.402.705
3230	Resultados del Ejercicio	79.717.922	239.512.012
3258	Efecto del saneamiento cont	0	0
3268	Impactos por la Transición	0	4.940.892.939
	TOTAL PASIVO Y PATRIM. (8	**9.450.460.106**	**9.670.705.447**
	CTAS.DE ORDEN ACREEDOR	**0**	**0**
91	Responsabilidades contingentes	0	0
99	Acreedoras por el contrario (db)	0	0

VIGILADO SUPERSALUD

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: **JORGE ALONSO CHARRY COVALEDA**

FIRMA CONTADORA
NOMBRE: **BARBARA LOPEZ CALDERON**
T.P. 21.910-T

FIRMA DEL SUBGERENTE
NOMBRE: **NESTOR QUINTANA SANCHEZ**

VIGILADO SUPERSALUD

Anexo No. 4

ESE HOSPITAL SAN CARLOS - AIPE HUILA

NIT 891.180.238-1

ESTADO DE RESULTADO DEL PERIODO Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE

(Cifras en pesos)

Código	Concepto	Periodo actual	Periodo anterior
		31/12/2019	31/12/2018
		$	$
	INGRESOS OPERACIONALES (1)	**4.363.233.953**	**4.198.265.875**
43	**Venta de servicios**	**4.363.233.953**	**4.198.265.875**
4312	Servicios de Salud	4.375.329.341	4.240.284.849
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-12.095.388	-42.018.974
6	**COSTOS DE VENTAS**	**3.168.010.622**	**3.153.749.640**
63	**COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS**	**3.168.010.622**	**3.153.749.640**
6310	Servicios de Salud	3.168.010.622	3.153.749.640
	GASTOS (3)	**1.322.430.423**	**928.342.926**
51	**De administración y Operación**	**1.146.088.467**	**845.913.792**
5101	Sueldos y Salarios	197.099.643	176.142.982
5102	Contribuciones Imputadas	0	9.384.420
5103	Contribuciones Efectivas	75.051.300	75.777.083
5104	Aportes sobre la Nomina	31.827.200	32.057.100
5107	Prestaciones Sociales	126.947.441	116.061.270
5108	Gastos de Personal Diversos	458.813.769	305.765.800
5111	Generales	255.365.314	120.931.147
5120	Impuestos y Contribuciones	983.800	9.793.990
53	**Deterioro, Depreciac., Amortizaciones y Prov.**	**176.341.956**	**82.429.134**
5347	Deterioro de Cuentas por Cobrar	107.671.920	67.756.594
5357	Deterioro de Activos Intangibles	9.384.540	9.384.540
5360	Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	9.285.496	5.288.000
5368	Provisión Litigios y Demandas	50.000.000	0
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL (4)	**-127.207.092**	**116.173.309**
44	**Transferencias y Subvenciones**	**254.149.392**	**136.791.162**
4430	Subvenciones	254.149.392	136.791.162
48	**OTROS INGRESOS (5)**	**641.159.521**	**184.719.557**
4802	Financieros	192.566	19.495
4808	Ingresos Diversos	640.966.955	184.700.062
58	**OTROS GASTOS (7)**	**688.383.899**	**198.172.016**
5804	Financieros	63.935.775	0
5890	Diversos	624.448.124	198.172.016
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO (11)	**79.717.922**	**239.512.012**

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: **JORGE ALONSO CHARRY COVALEDA**

FIRMA CONTADORA
NOMBRE: **BARBARA LOPEZ CALDERON**
T.P. 21.910-T

FIRMA DEL SUBGERENTE
NOMBRE: **NESTOR QUINTANA SANCHEZ**

ANEXO No. 5
ESE HOSPITAL SAN CARLOS - AIPE HUILA
NIT 891.180.238-1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Cifras en pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2018 (1)	9.042.209.818
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2019 (2)	-163.625.712
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2019 (3)	**8.878.584.106**

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)		**-163.625.712**
INCREMENTOS:	**(4)**	**4.937.061.317**
Resultados de Ejercicios Anteriores		4.937.061.317
Resultados del Ejercicio		0
Capital Fiscal		0
Impactos por la Transición		0
DISMINUCIONES:	**(5)**	**5.100.687.029**
Resultados del Ejercicio		159.794.090
Capital Fiscal		0
Resultados de Ejercicios Anteriores		
Impactos por la Transición		4.940.892.939
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO.	**(6)**	**0**
Superavit por Donación		0

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: **JORGE ALONSO CHARRY COVALEDA**

FIRMA DEL SUBGERENTE
NOMBRE: **NESTOR QUINTANA SANCHEZ**

FIRMA CONTADORA
NOMBRE: **BARBARA LOPEZ CALDERON**
T.P. 21.910-T

ESE HOSPITAL SAN CARLOS - AIPE HUILA
NIT 891.180.238-1
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Cifras en pesos)

DETALLE	2019-2018
UTILIDAD NETA	79.717.922
DEPRECIACION	141.611.836
AMORTIZACION DIFERIDA	0
GENERACION INTERNA	**221.329.758**
CAMBIOS EN PATRIMONIO	0
AMORTIZACIÓN OBLIGACIONES LARGO PLAZO	0
INVERSIÓN TERRENOS	0
INVERSIÓN CONSTRUCCION	0
INVERSIÓN MAQUINARIA Y EQUIPO	45.767.100
INVERSIÓN MUEBLES Y ENSERES	0
INVERSIÓN EQUIPO TRANSPORTE	0
INVERSIONES PERMANENTES	44.389
OTROS ACTIVOS	-9.384.540
TOTAL USOS NO CORRIENTES:	**36.426.949**
CAPITALIZACION	0
VENTA DE ACTIVOS	0
OBLIGACIONES BANCARIAS LARGO PLAZO	0
OTROS PASIVOS LARGO PLAZO	0
TOTAL FUENTES LARGO PLAZO	**0**
EFECTIVO DISPONIBLE CAPITAL DE TRABAJO	**184.902.809**
CARTERA	
INVENTARIOS MATERIA PRIMA	
PROVEEDORES	
OTROS PASIVOS CORRIENTES	-27.497.384
TOTAL USOS CORRIENTES	**-27.497.384**
CARTERA	528.531.312
INVENTARIOS MATERIA PRIMA	-77.439.064
PROVEEDORES	-78.536.798
TOTAL FUENTES CORRIENTES	**372.555.450**
EFECTIVO GENERADO	**584.955.643**
EFECTIVO FINAL	145.648.608
EFECTIVO INICIAL	133.109.078
CUADRE FLUJO DE FONDOS	**12.539.530**

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: **JORGE ALONSO CHARRY COVALEDA**

FIRMA DEL SUBGERENTE
NOMBRE: **NESTOR QUINTANA SANCHEZ**

FIRMA CONTADORA
NOMBRE: **BARBARA LOPEZ CALDERON**
T.P. 21.910-T

E.S.E. HOSPITAL SAN CARLOS
AIPE- HUILA
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 1: LA ENTIDAD

La Empresa Social del Estado ESE Hospital San Carlos de Aipe, es una entidad prestadora de los servicios de salud a la comunidad en general, la cual se convirtió en ESE mediante el Acuerdo Municipal 100 del mes de octubre de 1996.

Su nivel de atención en la prestación de los servicios de salud es el primero (1), y ejerce su actividad en la Avenida Nuevo Milenio No. 12A-13 del municipio de Aipe Huila.

Es importante comentar que en enero de 2019 se encontraron algunos registros por doble pago en el año 2018 en la cuenta de Nomina por Pagar 251101 y en la cuenta por pagar Servicios 249055, hechos que fueron puestos en conocimiento de la Fiscalía General de la Nación (Neiva), Contraloría Departamental del Huila y la Procuraduría General de la Nación (Neiva) para la correspondiente investigación. A la fecha, ya se realizó auditoría a giros realizados en los años 2018, 2017, 2016 y 2015 por parte de la ESE.

POLITICAS CONTABLES

Para el proceso de identificación registro preparación y revelación de sus estados contables la ESE está aplicando las políticas contables de la ESE, el marco conceptual de la contabilidad pública y el catálogo general de cuentas del plan general de contabilidad pública a nivel de documento fuente. Así mismo las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soporte.

Los inventarios se registran al costo de adquisición, utilizando el sistema de valuación permanente, teniendo como método el de promedio ponderado simple, para valuar sus existencias.

La depreciación calculada a la Propiedad Planta y Equipo es determinada por el método de línea recta y en forma global.

De conformidad con la resolución proferida por la Contaduría General de la Nación, a partir de enero de la vigencia 2002, no se tiene en cuenta el cálculo de los ajustes por inflación que se venía realizando al activo, pasivo y patrimonio no monetario; este mismo concepto se aplica para la determinación de la depreciación y amortización.

NOTA 2: EFECTIVO

El saldo en caja y bancos, debe coincidir con los valores que aparecen en los arqueos de caja y en los extractos bancarios respectivamente, es decir solamente debe aparecer efectivo disponible o a la vista.

Se reconoce como efectivo y equivalentes al efectivo las partidas que estén a la vista, que sean realizables en efectivo en plazos inferiores a noventa días y cuyo valor no presente cambios significativos (originados en intereses u otros rendimientos).

Entre otros se clasifican como efectivo, depósitos a corto plazo, inversiones y otros acuerdos bancarios o con terceros, siempre que cumplan la definición de equivalentes de efectivo y los sobregiros bancarios.

En el Balance el saldo de Efectivo está compuesto por el saldo de Caja y Depósitos en Instituciones Financieras y asciende a la suma de $145.648.608.

NOTA 3: INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Se incluye en esta cuenta la Inversión que se tiene en las Empresas Públicas del Municipio de Aipe, la cual asciende a $190.628.945.

NOTA 4: DEUDORES

Se reconocen como deudores, los derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Se clasifican al costo.

El valor de la cuenta Deudores, es depurado de acuerdo a las conciliaciones y mesas de trabajo que se adelantan con las diferentes entidades, a la fecha esta cuenta asciende a $744.473.662. de los cuales $301.163.680. corresponden a Deudores Corrientes y $443.309.982. corresponden a Deudores No Corrientes

Valor Deudores	$929.766.733.
Deterioro	185.293.071.
TOTAL	$744.473.662.

Se registraron glosas definitivas por valor de $61.721.166., así:

Sanidad Militar $	28.333.
UT Tolihuila	4.101.739.
Comfamiliar	57.591.094.

Se contabilizó el deterioro de la cartera.

NOTA 5: INVENTARIOS

Se reconocen como inventarios, los activos adquiridos o producidos, que se tengan con la intención de comercializarse en el curso normal de operación o, de transformarse o consumirse en actividades de producción de bienes o prestación de servicios. Los inventarios se miden por el costo de adquisición.

El saldo de la cuenta corresponde a las compras de Materiales y Suministros para la prestación de servicios y otros que se requieren para el funcionamiento de la ESE.

A la fecha el saldo de Inventarios asciende a $488.681.976.

NOTA 6: PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Se reconocen como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados por la empresa para la producción y comercialización de bienes y servicios; para propósitos administrativos y, en el caso de bienes muebles, para generar ingresos producto de su arrendamiento. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable. Para la depreciación se utiliza el método de línea recta y se realiza de manera global.

Todos los Activos son utilizados por la ESE para cumplir su misión.

El saldo de esta cuenta asciende a $7.846.044.428.

NOTA 7: INTANGIBLES

Se reconocen como activos intangibles, los bienes identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la empresa tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables.

Software: se incluye la adquisición de un software que incluye módulo de Facturación e Historias clínicas, Caja, Cartera, Farmacia y las interfaces de operación en línea con el área Administrativa. Se adquirió a Sinergia Ltda.

Esta cuenta asciende a $143.114.256.

NOTA 8: PRESTAMOS POR PAGAR

Se reconocen como préstamos por pagar, los recursos financieros recibidos por la empresa para su uso y de los cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

En ésta cuenta figuraba un Crédito adquirido con Infihula, el cual se terminó de pagar en 2019.

NOTA 9: BIENES Y SERVICIOS

Se reconocen como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

El saldo corresponde a las deudas que presenta la ESE por la adquisición de los bienes y servicios contratados con los proveedores ya sea por bienes o servicios. El saldo de esta cuenta asciende a $47.568.458.

NOTA 10: RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS

La ESE, para identificar con posterioridad los pagos o abonos que efectúan las Aseguradoras Soat, Particulares, y las E.P.S a los cuales se les ha prestado el servicio de salud, ha dispuesto una cuenta especial, para relacionar los valores consignados directamente en las cuentas que posee la entidad, cuando no es posible identificar el origen de dicha consignación.

A la fecha de corte el saldo de esta cuenta es 0, dentro del trimestre se identificaron y reclasificaron las partidas.

NOTA 11: BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la empresa proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados como a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.

El saldo de esta cuenta asciende a $119.750.652.

NOTA 12: PROVISIONES

Se reconocerán como provisiones, los pasivos a cargo de la empresa que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

La empresa reconocerá una provisión cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones: a) tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado; b) probablemente, debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación y c) puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

Se presenta provisión por valor de $100.000.000. teniendo en cuenta procesos jurídicos.

NOTA 13: PATRIMONIO INSTITUCIONAL

Lo compone todo el patrimonio que de una u otra forma el ente de salud ha adquirido y conseguido a través del desarrollo de su objeto social.

A la fecha resulta una utilidad del ejercicio por valor de $79.717.922.

NOTA 14: VENTA DE SERVICIOS

Atendiendo lo dispuesto por la Superintendencia de Salud, se presentan todos los ingresos por las diversas unidades funcionales habilitadas por la ESE en desarrollo de la prestación de los servicios de Salud.

Esta cuenta asciende a $4.363.233.953.

NOTA 15: SUBVENCIONES

Se reconocen como subvenciones, los recursos procedentes de terceros que estén orientados al cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específicos. Las subvenciones pueden estar o no condicionadas y pueden ser reintegrables, dependiendo del cumplimiento pasado o futuro de ciertas condiciones.

Se incluye el valor recibido por Aportes Patronales por valor de $164.149.392. y Aporte del Ministerio de Salud y Protección Social por valor de $90.000.000., para un total de $254.149.392.

NOTA 16: COSTO DE VENTA DE SERVICIOS

Lo constituye el traslado efectuado de la cuenta *"7 – COSTOS DE PRODUCCION"*, por cada uno de los costos incurridos en las unidades funcionales en donde se brindaron los servicios a los usuarios atendidos por la ESE Hospital San Carlos.

A la fecha esta cuenta asciende a $3.168.010.622.

NOTA 17: OTROS INGRESOS

Se reflejan en esta cuenta los ingresos provenientes de ajustes que se realizan por el pago de la retención en la fuente (aproximación al mil); y la contabilización de las recuperaciones que el Hospital había registrado en meses anteriores como gastos no recuperables. También se incluye la utilidad en margen de Contratación.

NOTA 18: OTROS GASTOS DIVERSOS

Se incluye la perdida por margen en contratación, gastos por servicios financieros y otros gastos diversos.

BARBARA LOPEZ CALDERON
Contadora Pública
T.P. 21.910-T