

ANEXO No. 2
ESE HOSPITAL SAN CARLOS - AIPE HUILA NIT 891180238-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE
(Cifras en pesos)

		Periodo actual	Periodo anterior			Periodo actual	Periodo anterior
		31/12/2018	31/12/2017			31/12/2018	31/12/2017
Cód.	Concepto	\$	\$	Cód.	Concepto	\$	\$
	ACTIVO				PASIVO	628.495.629	954.419.601
	CORRIENTE (1)	1.235.749.848	1.184.882.524		CORRIENTE (4)	628.495.629	954.419.601
11	Efectivo	133.109.078	344.764.504	23	Prestamos por Pagar	18.722.984	84.081.387
1105	Caja	5.158.743	353.580	2314	Financiamiento Interno de Largo	18.722.984	84.081.387
1110	Depositos en Instituciones Fin.	127.950.335	344.410.924				
				24	Cuentas por pagar	453.164.762	688.518.687
13	Cuentas por Cobrar	691.397.858	538.360.777	2401	Adquisicion Bienes y Servicios	126.105.256	433.260.903
1319	Prestación de Servicios de Salud	691.397.858	538.360.777	2407	Recaudos a favor de Terceros	0	0
1384	Otras Cuentas por Cobrar	0	0	2424	Descuentos de Nomina	16.504.866	14.095.063
1385	C X C de Difícil Recaudo	0	0	2436	Retención en la fuente e imp. D	10.234.026	4.842.775
1386	Deterioro Acumulado C X C	0	0	2440	Impuestos, contrib. Y tasas por p	0	0
				2490	Otras cuentas por pagar	300.320.614	236.319.946
15	Inventarios	411.242.912	301.757.243				
1514	Materiales y Suministros	411.242.912	301.757.243	25	Beneficios a los Empleados	106.607.883	131.819.527
				2511	Beneficios a los Empleados a co	106.607.883	131.819.527
	ACTIVO						
	NO CORRIENTE (2)	8.434.955.599	8.572.122.339	27	Provisiones	50.000.000	50.000.000
				2701	Litigios y Demandas	50.000.000	50.000.000
12	Inversiones e Instrumentos Der	190.584.556	190.584.556				
1230	Inversiones en Asociadas Contabil	190.584.556	190.584.556				
13	Cuentas por Cobrar	304.002.353	341.557.553		PASIVO		
					NO CORRIENTE (5)	0	0
1319	Prestación de Servicios de Salud	381.751.996	353.109.194				
1384	Otras Cuentas por Cobrar	0	0				
1386	Deterioro Acumulado C X C	-77.749.643	-11.551.641	23	Obligaciones financieras	0	0
				2314	Financiamiento Interno de Largo	0	0
16	Propiedades, planta y equipo	7.896.001.663	7.986.228.663				
1605	Terrenos	0	0				
1615	Construcciones en Curso	0	0	24	Cuentas por pagar	0	0
1620	Maquinaria, planta y equipo en mo	0	0	2401	Adquisicion Bienes y Servicios	0	0
1625	Maquinaria, planta y equipo en trá	0	0	2407	Recaudos a favor de Terceros	0	0
1635	Bienes muebles en bodega	20.515.760	196.515.760	2424	Descuentos de Nomina	0	0
1636	Propiedades, planta y equipo en m	0	0	2436	Retención en la fuente e imp. D	0	0
1640	Edificaciones	6.062.996.441	6.062.996.441	2440	Impuestos, contrib. Y tasas por p	0	0
1645	Plantas y ductos	0	0	2490	Otras cuentas por pagar	0	0
1650	Redes, líneas y cables	0	0				
1655	Maquinaria y equipo	23.001.223	23.001.223	25	Beneficios a los Empleados	0	0
1660	Equipo médico y científico	2.005.250.691	2.005.250.691	2511	Beneficios a los Empleados a co	0	0
1665	Muebles, enseres y equipos de ofi	127.596.375	127.596.375				
1670	Equipos de comunicación y compu	210.415.240	210.415.240				
1675	Equipo de transporte, tracción y el	1.101.996.023	925.996.023		PATRIMONIO (7)	9.042.209.818	8.802.585.262
1680	Equipo de comedor, cocina, desp., y	21.498.927	21.498.927				
1681	Bienes de Arte y Cultura	0	0				
1685	Depreciación acumulada de PPE	-1.677.269.017	-1.587.042.017	32	Patrimonio de las Empresas	9.042.209.818	8.802.585.262
19	Otros activos	44.367.027	53.751.567	3208	Capital Fiscal	3.861.804.867	3.641.186.942
1905	Bienes y Servicios pagados x Ant	0	0	3225	Resultados de Ejerc Anter	0	0
1970	Activos Intangibles	143.114.256	143.114.256	3230	Resultados del Ejercicio	239.512.012	220.505.381
1975	Amort. Acum. de Intangibles	-98.747.229	-89.362.689	3258	Efecto del saneamiento cont	0	0
				3268	Impactos por la Transición	4.940.892.939	4.940.892.939
	TOTAL ACTIVO (2)	9.670.705.447	9.757.004.863		TOTAL PASIVO Y PATRIM. (8)	9.670.705.447	9.757.004.863
	CTAS. DE ORDEN DEUDORAS(S)	0	0		CTAS. DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
83	Deudoras de control	28.557.560	0	91	Responsabilidades contingentes	0	0
89	Deudoras por contra (CR)	-28.557.560	0	99	Acreedoras por el contrario (db)	0	0

HIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
 NOMBRE: JORGE ALONSO CHARRY COVALEDA

HIRMA DEL SUBGERENTE
 NOMBRE: NESTOR QUINTANA SANCHEZ

HIRMA CONTADORA
 NOMBRE: BARBARA LOPEZ CALDERON
 I.P. 21.910-1

0

Anexo No. 4
ESE HOSPITAL SAN CARLOS - AIPE HUILA NIT 891180238-1
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
		31/12/2018	31/12/2017
		\$	\$
	INGRESOS OPERACIONALES (1)	4.335.057.037	3.764.589.961
43	Venta de servicios	4.198.265.875	3.641.477.916
4312	Servicios de Salud	4.240.284.849	3.655.037.797
4322	Servicios de alcantarillado	0	0
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-42.018.974	-13.559.881
44	Transferencias y Subvenciones	136.791.162	123.112.045
4430	Subvenciones	136.791.162	123.112.045
6	COSTOS DE VENTAS	3.153.749.640	2.888.238.225
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	3.153.749.640	2.888.238.225
6310	Servicios de Salud	3.153.749.640	2.888.238.225
	GASTOS (3)	928.342.926	817.733.390
51	De administración y Operación	845.913.792	749.175.704
5101	Sueldos y Salarios	176.142.982	168.762.845
5102	Contribuciones Imputadas	9.384.420	9.740.854
5103	Contribuciones Efectivas	75.777.083	44.288.204
5104	Aportes sobre la Nomina	32.057.100	9.639.300
5107	Prestaciones Sociales	116.061.270	72.500.231
5108	Gastos de Personal Diversos	305.765.800	289.449.804
5111	Generales	120.931.147	143.798.809
5120	Impuestos y Contribuciones	9.793.990	10.995.657
53	Deterioro, Depreciac., Amortizaciones y Prov.	82.429.134	68.557.686
5347	Deterioro de Cuentas por Cobrar	67.756.594	11.551.641
5357	Deterioro de Activos Intangibles	9.384.540	3.494.135
5360	Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	5.288.000	3.511.910
5368	Provisión Litigios y Demandas	0	50.000.000
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL (4)	252.964.471	58.618.346
48	OTROS INGRESOS (5)	184.719.557	322.703.319
4802	Financieros	19.495	81.656
4808	Ingresos Diversos	184.700.062	322.621.663
58	OTROS GASTOS (7)	198.172.016	160.816.284
5804	Financieros	0	0
5890	Diversos	198.172.016	160.816.284
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO (11)	239.512.012	220.505.381

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

ANEXO No. 5
ESE HOSPITAL SAN CARLOS - AIPE HUILA NIT 891180238-1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Cifras en pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2017 (1)	8.802.585.262
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2018 (2)	239.624.556
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2018 (3)	9.042.209.818

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)	239.624.556
INCREMENTOS:	(4) 239.624.556
Resultados de Ejercicios Anteriores	0
Resultados del Ejercicio	19.006.631
Capital Fiscal	220.617.925
Impactos por la Transición	0
DISMINUCIONES:	(5) 0
Resultados del Ejercicio	0
Capital Fiscal	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	0
Impactos por la Transición	0
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 891180238-1
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Cifras en pesos)

DETALLE	2018-2017
UTILIDAD NETA	239.512.012
DEPRECIACION	90.227.000
AMORTIZACION DIFERIDA	0
GENERACION INTERNA	329.739.012
CAMBIOS EN PATRIMONIO	0
AMORTIZACIÓN OBLIGACIONES LARGO PLAZO	0
INVERSIÓN TERRENOS	0
INVERSIÓN CONSTRUCCION	0
INVERSIÓN MAQUINARIA Y EQUIPO	0
INVERSIÓN MUEBLES Y ENSERES	0
INVERSIÓN EQUIPO TRANSPORTE	176.000.000
INVERSIONES PERMANENTES	0
OTROS ACTIVOS	-9.384.540
TOTAL USOS NO CORRIENTES:	166.615.460
CAPITALIZACION	112.544
VENTA DE ACTIVOS	0
OBLIGACIONES BANCARIAS LARGO PLAZO	0
OTROS PASIVOS LARGO PLAZO	0
TOTAL FUENTES LARGO PLAZO	112.544
EFFECTIVO DISPONIBLE CAPITAL DE TRABAJO	163.236.096
CARTERA	
INVENTARIOS MATERIA PRIMA	
PROVEEDORES	
OTROS PASIVOS CORRIENTES	-71.801.722
TOTAL USOS CORRIENTES	-71.801.722
CARTERA	-153.037.081
INVENTARIOS MATERIA PRIMA	-109.485.669
PROVEEDORES	-307.155.647
TOTAL FUENTES CORRIENTES	-569.678.397
EFFECTIVO GENERADO	-334.640.579
EFFECTIVO FINAL	133.109.078
EFFECTIVO INICIAL	344.764.504
CUADRE FLUJO DE FONDOS	-211.655.426

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 2018

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.

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 a falta de un software que realice este calculo en forma individual.

*Av. Nuevo Milenio No. 12A-13 Teléfonos: 8389008-8389162 cel.3152089751-
Aipe*

“La Salud, Compromiso de Todos”



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.

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, no se ha determinado el monto de estas anomalías.

Av. Nuevo Milenio No. 12A-13 Teléfonos: 8389008-8389162 cel.3152089751-

Aipe

“La Salud, Compromiso de Todos”



NOTA 3: INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Se incluye en esta cuenta la Inversión que se tiene en las Empresas Públicas del Municipio de Aipe.

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.

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.

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

Av. Nuevo Milenio No. 12A-13 Teléfonos: 8389008-8389162 cel.3152089751-

Aipe

“La Salud, Compromiso de Todos”



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.

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

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 modulo de Facturación e Historias clínicas, Caja, Cartera, Farmacia y las interfaces de operación en línea con el área Administrativa. Se adquirió a Sinergia Ltda.

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.

Esta cuenta corresponde a Crédito adquirido con Infihula.

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.

*Av. Nuevo Milenio No. 12A-13 Teléfonos: 8389008-8389162 cel.3152089751-
Aipe*

“La Salud, Compromiso de Todos”

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.

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 \$50.000.000. teniendo en cuenta procesos jurídicos, saldo que viene del periodo anterior.

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. Hace parte de esta cuenta el valor de Impactos por Transición.

A 31 de diciembre resulta una utilidad del ejercicio por valor de \$239.512.012.

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.

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.

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.



NOTA 17: OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS

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 pérdida por margen en contratación, gastos por servicios financieros y otros gastos diversos.

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

Av. Nuevo Milenio No. 12A-13 Teléfonos: 8389008-8389162 cel.3152089751-

Aipe

“La Salud, Compromiso de Todos”