



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN RAFAEL
FUSAGASUGA
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Cifras en pesos)

Codigo Cuenta	dic-18	dic-17	Var Absoluta	VAR %
4 INGRESOS	61.563.421.699	56.381.691.248	5.181.730.451	9%
43 Venta de Servicios	57.461.525.684	53.049.911.408	4.411.614.276	8%
4312 Servicio de Salud	57.461.525.684	53.049.911.408	4.411.614.276	8%
6 COSTO DE VENTAS	40.017.492.880	37.505.682.892	2.511.809.988	7%
63 Costo de venta de servicios	40.017.492.880	37.505.682.892	2.511.809.988	7%
6310 Servicios de Salud	40.017.492.880	37.505.682.892	2.511.809.988	7%
UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL	17.444.032.804	15.544.228.516	1.899.804.288	12%
5 GASTOS	13.337.972.285	9.371.587.720	3.966.384.565	42%
51 Administracion	6.457.265.166	5.525.783.969	931.481.197	17%
5101 Sueldos y Salarios	303.123.797	4.588.520.305	(4.285.396.508)	-93%
5103 Contribuciones Efectivas	126.909.310	124.559.285	2.350.025	2%
5104 Aportes Nomina	28.506.188	27.694.300	811.888	3%
5107 Prestaciones Sociales	140.898.721	-	140.898.721	100%
5108 gastos de Personal Diversos	4.853.815.784	-	4.853.815.784	100%
5111 Generales	939.327.503	712.173.107	227.154.396	32%
5120 Impuestos, Contribuciones y Tasas	64.683.863	72.836.972	(8.153.109)	-11%
53 Provisiones, Agotamiento, Depreciacion y Am	1.914.758.851	2.591.893.186	(677.134.335)	-26%
5347 Deterioro de Cuentas por cobrar	1.103.176.301	2.067.720.750	(964.544.449)	-47%
5360 Depreciacion propiedades Planta y Equipo	795.515.550	502.460.964	293.054.586	58%
5366 Amortizacion Activos Intangibles	16.067.000	21.711.472	(5.644.472)	-26%
EXCEDENTE o PERDIDA OPERACIONAL	9.072.008.787	7.426.551.361	1.645.457.426	22%
44 TRANSFERENCIAS	2.816.094.808	973.359.287	1.842.735.521	189%
443005 Subvencion por Recursos Transferidos por	2.816.094.808	973.359.287	1.842.735.521	189%
48 Otros Ingresos	1.285.801.207	2.358.420.553	(1.072.619.346)	-45%
4802 Financieros	146.152.887	339.910.042	(193.757.155)	-57%
4808 Ingresos Diversos	1.139.648.320	2.018.510.511	(878.862.191)	-44%
480819 donaciones	450.000	-	450.000	100%
480822 Margen de Contratacion	297.466.291	667.202.483	(369.736.192)	-55%
480825 Sobrantes	85.693	-	85.693	100%
480826 Recuperaciones	564.844.902	-	564.844.902	100%
480827 Aprovechamientos	70.221.942	-	70.221.942	100%
480828 Indemnizaciones	9.632.000	-	9.632.000	100%
480890 Otros Ingresos Diversos	196.947.492	1.351.308.028	(1.154.360.536)	-85%
54 Transferencias y Subvenciones	3.750.274.143	416.486.400	3.333.787.743	100%
58 Otros Gastos	1.215.674.125	837.424.165	378.249.960	45%
5804 Financieros	360.896.279	142.386.465	218.509.814	153%
580490 Otros Gastos Financieros	360.896.279	142.386.465	218.509.814	153%
5890 Gastos Diversos	854.777.846	695.037.700	159.740.146	23%
589014 Margen en la Contratacion en los Serv. Salud	602.910.709	198.180.642	404.730.067	204%
589019 Perdida por baja en Cuenta de Activos No Finan	208.427.886	-	-	100%
589090 Otros Gastos Diversos	43.439.251	496.857.058	(453.417.807)	-91%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	8.207.956.534	9.504.420.636	(1.296.464.102)	-14%

JOHN CASTILLO MARTINEZ
Representante Legal

LUIS ENRIQUE BAQUERO BENAVIDES
Contador TP. 126971-T

SAUL PARRA GARCIA
Subgerente Administrativo

RICARDO ALBERTO GIL MONSALVE
Revisor Fiscal T.P. 16873-T
VER INFORME



E.S.S. HOSPITAL SAN RAFAEL DE FUSAGASUGA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(CIFRAS EN PESOS)

Codig:	ACTIVO	dic-18	dic-17	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
CORRIENTE		46.185.252.983	46.445.821.345	(260.568.362)	-1%
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	17.050.844.884	20.172.916.685	(3.122.071.801)	-15%
1105	Caja	7.303.033	7.514.451	(211.418)	-3%
1110	Depositos en Instituciones Financieras	12.099.789.521	11.861.703.538	238.085.983	2%
1132	Efectivo de Uso restringido	4.943.752.330	8.303.698.696	(3.359.946.366)	-40%
13	Cuentas Por Cobrar	26.080.267.490	23.624.427.615	2.455.839.875	10%
1319	Prestacion de Servicios de salud	23.281.522.261	22.506.974.299	774.547.962	3%
1322	Admon del Sistema de seguridad	3.078.161	-	3.078.161	100%
1324	Transferencias y Subvenciones por cob	2.631.134.670	841.151.719	1.789.982.951	213%
132495	Subvenciones por recursos transferidos pr	2.631.134.670	841.151.719	1.789.982.951	213%
1384	Otras Cuentas Por Cobrar	164.532.398	276.301.597	(111.769.199)	-40%
138490	Otras Cuentas Por Cobrar	164.532.398	276.301.597	(111.769.199)	-40%
15	Inventarios	3.054.140.609	2.648.477.045	405.663.564	15%
1514	Materiales y Suministros	3.054.140.609	2.648.477.045	405.663.564	15%
151403	Medicamentos	903.274.626	510.717.888	392.556.738	77%
151404	Material medico Quirurgico	1.376.837.544	1.633.095.002	(256.257.458)	-16%
151405	Material Reactivo y de Laboratorio	166.401.936	-	166.401.936	100%
151406	Material Odontologico	40.597.083	-	40.597.083	100%
151408	Viveres y Rancho	32.942.838	-	32.942.838	100%
151417	Elementos y Accesorios de aseo	5.223.628	111.921.326	(106.697.698)	-95%
151421	Dotacion a Trabajadores	13.640.498	25.441.497	(11.800.999)	-46%
151422	Ropa Hospitalaria y Quirurgica	-	438.648	(438.648)	-100%
151490	Otros Materiales y Suministros	515.222.456	366.862.684	148.359.772	40%
NO CORRIENTE		71.220.262.332	60.153.025.544	11.067.236.788	18%
13	Cuentas Por Cobrar	21.640.724.299	10.199.675.477	11.441.048.822	112%
1319	Prestacion de Servicios de salud	21.640.724.299	10.444.561.711	11.196.162.588	107%
1385	Deudas de dificil Recaudo	3.138.054.309	1.839.364.977	1.298.689.332	71%
1386	Deterioro Acumulado de Cuentas por Col	(3.138.054.309)	(2.084.251.211)	(1.053.803.098)	51%
16	Propiedades, Planta y Equipo	43.407.657.554	43.617.289.706	(209.632.152)	0%
	No Depreciable	28.759.652.823	29.019.021.661	(259.368.838)	-1%
1605	Terrenos	27.787.823.480	27.786.428.000	1.395.480	0%
1615	Construcciones en Curso	-	582.950.114	(582.950.114)	-100%
1636	Propiedades, Planta y Equipo en Manteni	971.829.343	649.643.547	322.185.796	50%
	Depreciable	14.648.004.731	14.598.268.045	1.395.356.060	10%
1640	Edificaciones	9.221.251.120	8.733.019.566	488.231.554	6%
164001	Edificios y Casas	8.733.019.566	8.733.019.566	-	0%
164028	Edificaciones de Propiedad de Terceros	488.231.554	-	488.231.554	100%
1650	Redes,Lineas y Cables	603.617.603	546.750.149	56.867.454	10%
1655	Maquinaria y equipo	373.378.923	270.676.936	102.701.987	38%
1660	Equipo Medico cientifico	6.590.984.702	6.099.663.420	491.321.282	8%



E.S.S. HOSPITAL SAN RAFAEL DE FUSAGASUGA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(CIFRAS EN PESOS)

				VARIACION
1665 Muebles y enseres y equip.de ofic.	2.562.388.339	2.416.432.023	145.956.316	6%
1670 Equip.comun.y comput.	1.616.534.499	1.495.204.068	121.330.431	8%
1675 Equip.transp,tracción y elevac.	1.409.085.454	1.427.669.691	(18.584.237)	-1%
1680 Equipo comedor,cocina, desp. Hotele	31.571.292	24.040.019	7.531.273	31%
1685 Depreciación acumulada (Cr)	(7.760.807.201)	(6.415.187.827)	(1.345.619.374)	21%
19 OTROS ACTIVOS	6.171.880.479	6.336.060.361	(164.179.882)	-3%
1905 Bienes y Servicios pagados por anticipad	5.561.789.395	5.611.621.122	(49.831.727)	-1%
1909 Depositos Entregados en Garantia	524.065.386	522.121.986	1.943.400	0%
1970 Activos Intangibles	1.163.599.703	1.086.117.123	77.482.580	7%
1975 Amortizacion Acumulada de Activos Ir	(1.077.574.005)	(883.799.870)	(193.774.135)	22%
TOTAL ACTIVO	117.405.515.315	106.598.846.889	10.806.668.426	10%

JOHN CASTILLO MARTINEZ
Representante Legal

LUIS ENRIQUE BAQUERO BENAVIDES
Contador TP. 126971-T

SAUL PARRA GARCIA
Subgerente Administrativo

RICARDO ALBERTO GIL MONSALVE
Revisor Fiscal T.P. 16873-T
VER INFORME





E.S.S. HOSPITAL SAN RAFAEL DE FUSAGASUGA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(CIFRAS EN PESOS)

			VARIACION	
CORRIENTE	7.333.315.564	4.784.376.806	4.908.065.052	103%
24 Cuentas por Pagar	5.238.176.064	1.797.440.524	3.440.735.540	191%
2401 Adquisicion de Bienes, Servicios Naciona	2.415.748.217	982.835.878	1.432.912.339	146%
2407 Recursos a favor de terceros	195.416.640	315.978.544	(120.561.904)	-38%
2424 Descuentos de Nomina	28.880.388	24.037.464	4.842.924	100%
2436 Retencion en la Fuente e Impuesto de Tin	216.012.087	174.996.231	41.015.856	23%
2460 Creditos Judiciales	22.992.438		22.992.438	
2490 Otras Cuentas Por Pagar	2.359.126.294	299.592.407	2.059.533.887	687%
249032 Ccheques no cobrados o por Reclamar	2.103.093.810	-	2.103.093.810	100%
249090 Otras Cuentas Por Pagar	256.032.484	299.592.407	(43.559.923)	-15%
25 Beneficios a Empleados	349.375.199	969.074.994	(619.699.795)	-64%
2511 Beneficios a los Empleados a Corto Plazc	345.768.671	969.074.994	(623.306.323)	-64%
2513 beneficios por terminacion del Vinculo la	3.606.528		3.606.528	100%
27 Pasivo estimado	1.685.829.267	1.537.839.387	147.989.880	10%
2701 Litigios y demandas	1.313.834.817	1.537.839.387	(224.004.570)	-15%
2790 Provisiones Diversas	371.994.450	-	371.994.450	
29 Otros Pasivos	59.935.034	180.429.494	(120.494.460)	100%
2903 Depositos Recibidos en Garantia	-	180.429.494	(180.429.494)	-100%
2910 Contribuciones	59.935.034	-	59.935.034	100%
No Corriente	1.744.545.812	1.994.365.084	(249.819.272)	-13%
24 Cuentas por Pagar	-	1.153.213.365	(1.153.213.365)	-100%
2401 Adquisicion de Bienes, Servicios Naciona	-	822.041.656	(822.041.656)	100%
2490 Otras Cuentas por Pagar	-	331.171.709	(331.171.709)	100%
25 Beneficios a Empleados	1.744.545.812	841.151.719	903.394.093	100%
2511 Beneficios a los Empleados a Corto Plazc	1.744.545.812	841.151.719	903.394.093	100%
251102 Cesantias	903.394.093		903.394.093	100%
3E+05 Otras Primas	841.151.719	841.151.719	-	0%
TOTAL PASIVO	9.077.861.376	6.778.741.890	2.299.119.486	34%
3 PATRIMONIO	108.327.653.939	100.123.284.221	8.204.369.718	8%
32 Patrimonio Institucional	108.327.653.939	100.123.284.221	8.204.369.718	8%
3208 Capital Fiscal	52.846.870.057	52.846.870.057	-	0%
3225 Resultado de ejercicios anteriores	9.504.420.635		9.504.420.635	100%
3230 Resultados del Ejercicio	8.207.956.534	9.508.007.451	(1.300.050.917)	-14%
3268 Impacto Por la Transicion al nuevo marcc	37.768.406.713	37.768.406.713	-	0%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	117.405.515.315	106.902.026.111	10.503.489.204	10%

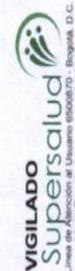
JOHN CASTILLO MARTINEZ
Representante Legal

LUIS ENRIQUE BAQUERO BENAVIDES
Contador TP. 126971-T

SAUL BARRA GARCIA
Subgerente Administrativo

RICARDO ALBERTO GIL MONSALVE
Revisor Fiscal T.P. 16873-T

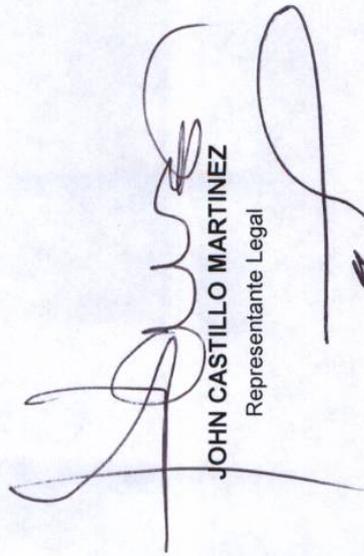
VER INFORME



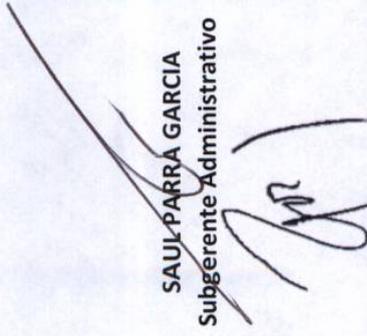


E.S.S. HOSPITAL SAN RAFAEL DE FUSAGASUGA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(CIFRAS EN PESOS)

Codigo	Cuenta	dic-18	AUMENTO	DISMINUCION	dic-17
3	PATRIMONIO	108.327.653.939	9.504.420.635	1.296.464.102	100.119.697.406
32	Patrimonio Institucional	108.327.653.939	9.504.420.635	1.296.464.102	100.119.697.406
3208	Capital Fiscal	52.846.870.057	0	0	52.846.870.057
3225	Resultados de Ejercicio Anteriores	9.504.420.635	9.504.420.635	0	0
3230	Resultados del Ejercicio	8.207.956.534	-	1.296.464.102	9.504.420.636
3265	Impactos en el patrimonio	37.768.406.713	-	0	37.768.406.713,00
TOTALES		108.327.653.939	9.504.420.635	1.296.464.102	100.119.697.406


JOHN CASTILLO MARTINEZ
Representante Legal

LUIS ENRIQUE BAQUERO BENAVIDES
Contador TP. 126971-T


SAUL PARRA GARCIA
Subgerente Administrativo

RICARDO ALBERTO GIL MONSALVE
Revisor Fiscal T.P. 16873-T
VER INFORME



E.S.S. HOSPITAL SAN RAFAEL DE FUSAGASUGA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(CIFRAS EN PESOS)

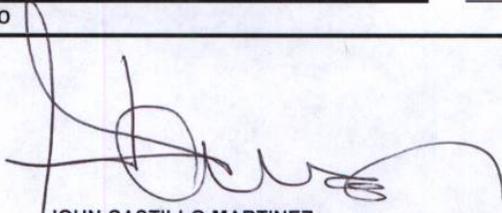
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Excedentes del ejercicio	8.207.956.534
MOVIMIENTO DE LAS ACTIVIDADES QUE NO INVOLUCRAN EFECTIVO	
Deterioro - Provisiones	1.053.803.098
Depreciaciones	1.345.619.374
Amortizaciones	193.774.135
EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	8.693.546.945

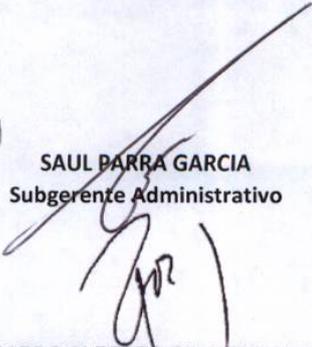
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	
Deudores	13.896.888.697
Inventarios	405.663.564
Otros activos Gastos pagados por anticipado	-49.831.727
Cuentas por pagar	2.299.119.486
Obligaciones laborales	283.694.298
Otros pasivos	108.862
EFECTIVO GENERADO EN CAMBIOS DE ACTIVOS Y PASIVOS	11.670.015.612
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	20.363.562.557

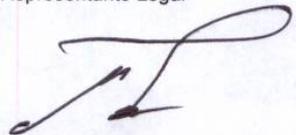
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Aumento en las inversiones	0
Aumento o adquisiciones de propiedad, planta y equipo	1.135.987.222
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	1.135.987.222

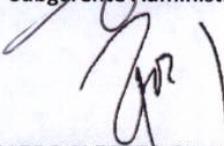
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES PATRIMONIALES	
Superávit por donaciones	0
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES PATRIMONIALES	0

Efectivo.	-3.122.071.801
Efectivo Y Equivalente a efectivo al inicio del periodo	20.172.916.685
PERIODO	17.050.844.884


JOHN CASTILLO MARTINEZ
Representante Legal


SAUL PARRA GARCIA
Subgerente Administrativo


LUIS ENRIQUE BAQUERO BENAVIDES
Contador TP. 126971-T


RICARDO ALBERTO GIL MONSALVE
Revisor Fiscal T.P. 16873-T
VER INFORME

E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL DE FUSAGASUGA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018

I. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. OPERACIONES Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:

Operaciones: La Empresa Social del Estado Hospital San Rafael de Fusagasugá, es una Institución de carácter público, creada por la ordenanza 43 de 1936 y transformado en Empresa Social del Estado mediante ordenanza 026 de marzo de 1996.

La Empresa Social de Estado Hospital San Rafael – Fusagasugá, es una Institución prestadora de Servicios de Salud de Nivel II de Atención, constituida como categoría Especial de Entidad Pública Descentralizada del Orden Departamental, con Personería Jurídica, Patrimonio Propio y Autonomía Administrativa, adscrita a la Dirección Departamental de Seguridad Social en Salud de Cundinamarca.

Integra el Sistema General de Seguridad Social en Salud y se encuentra sometida al régimen jurídico que establece el capítulo III, artículos 194, 195 y 197 de la ley 100 de 1993 y demás normas que la modifican o reglamentan.

El objeto principal de la Empresa es prestar los servicios de Salud de I y II Nivel de atención, como parte del servicio público de Seguridad Social en Salud, en el Departamento y en especial en la región del Sumapaz, jurisdicción de Fusagasugá, ciudad sede y domicilio principal de sus negocios.

Además, adelanta acciones de fomento, promoción, prevención, tratamiento y rehabilitación de la enfermedad.

Por consiguiente sus objetivos, son entre otros los siguientes:

- 1) Contribuir al desarrollo social del país mejorando la calidad de vida, reduciendo la mortalidad, incapacidad, dolor y angustias en la población usuaria.
- 2) Producir servicios de salud eficientes y efectivos, que cumplan con las normas de calidad establecidas, de acuerdo con la reglamentación expedida.
- 3) Prestar los servicios de salud que la población requiera y que de acuerdo con sus recursos pueda ofrecer.

E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL DE FUSAGASUGA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018

- 4) Garantizar la rentabilidad social y financiera de la empresa
- 5) Ofrecer a las Empresas Promotoras de Salud, los servicios de salud a tarifas competitivas.
- 6) Garantizar mecanismos de participación ciudadana y comunitaria establecidos en la ley y los reglamentos.
- 7) Prestar servicios de salud para satisfacer de manera óptima las necesidades y expectativas de la población tales como: promoción, fomento, conservación de la salud y la prevención, tratamiento y rehabilitación de la enfermedad.
- 8) Satisfacer las necesidades esenciales y secundarias de la salud de la población usuaria.
- 9) Desarrollar la estructura y capacidad operativa de la Empresa mediante ampliación de principios y técnicas de gerencia que aseguren la supervivencia, crecimiento, calidad y capacidad en el mercado, al igual que la rentabilidad social y financiera.

Para el cumplimiento de los objetivos, la empresa cuenta con una estructura orgánica básica en tres áreas, 1) Dirección, 2) Atención al usuario y 3) Logística.

La empresa está sujeta al régimen jurídico de las personas de derecho público.

Por su carácter de entidad pública podrá recibir transferencias directas de los presupuestos de la Nación de los Departamentos y de los Municipios.

La Empresa Social del Estado desarrolla y aplica el sistema de control interno de conformidad con la ley 87 de 1993 y normas reglamentarias vigentes, cuenta con el control fiscal ejercido por la Contraloría General de Cundinamarca y la Contraloría General de la Nación.

Está sujeto a las disposiciones del Ministerio de Salud y sometida a control y vigilancia de la Superintendencia Nacional de Salud.

Además, cuenta con un Revisor Fiscal que ejerce las funciones asignadas en la ley para los contadores públicos nombrados para desempeñar dicho cargo.

E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL DE FUSAGASUGA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018

Por formar parte del Sistema de Seguridad Social en Salud y por ser una empresa de carácter público del orden departamental, se encuentra sometida también a la supervisión de la secretaria de salud de Cundinamarca y Secretaría de Hacienda del Departamento de Cundinamarca entidades que aprueban y vigilan el presupuesto y su ejecución al igual que el cumplimiento de los planes y programas establecidos, así como de sus objetivos y metas.

NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

De conformidad con las disposiciones contenidas en la resolución 222 (5 de julio de 2006) de la Dirección General de la Contaduría Pública las Instituciones de carácter público, deben presentar su información financiera de acuerdo con el REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA.

En tal sentido, la Empresa Social del Estado Hospital San Rafael de Fusagasugá, en el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de la información en sus estados financieros, aplica el Manual de procedimientos (Resolución 555 1 diciembre de 2006) a nivel de documento fuente.

La Empresa utilizó los criterios y normas de valuación de activos y pasivos y depreciaciones de los activos, vigentes para este periodo.

Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos.

En referencia con la Resolución 414 de 2014, la ESE durante las vigencias 2015, 2016, 2017 y 2018 ha venido dando cumplimiento a lo estipulado en dicha resolución. De esta forma se presentó la información desde el 2017 y 2018 bajo Norma Internacional y se trabajó en las políticas contables bajo norma internacional NIIF. Para la vigencia 2018. Las políticas contables no fue posible su parametrización en el Software por cuanto económicamente la Institución no conto con los recursos necesarios para pagar la actualización del mismo. En la vigencia 2018 se gestionaron recursos con la Secretaria de Salud de Cundinamarca y el valor de la actualización quedo a 31 de diciembre como transferencias por cobrar para ejecutar en el primer semestre de 2019.

Sistema Contable: La contabilidad los Estados Financieros y las operaciones en el ente público se ciñen a las normas y prácticas de la contabilidad pública y el catálogo de cuentas del plan general de la

E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL DE FUSAGASUGA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018

contabilidad, a nivel de documento fuente. A sí 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.

A partir de septiembre de 2014, la ESE HOSPITAL SAN RAFAEL DE FUSAGASUGA, queda catalogado según la Resolución 414 de 2014; dentro de las entidades que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del Público. Sobre estos parámetros del nuevo marco normativo, la entidad inicia sus procesos y procedimientos Contables.

En referencia con lo anterior la ESE viene dando cumplimiento a los requerimientos establecidos por los entes de vigilancia y control.

MARCO GENERAL

Dando cumplimiento a la resolución 414 de 2014, la ESE Hospital San Rafael de Fusagasugá; ha adoptado el nuevo marco normativo que rige la contabilidad en las Empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran Ahorro público; con el fin de dar cumplimiento a la misma; a continuación, presenta Quiénes serán los responsables de manejar y administrar la contabilidad en el Hospital:

El contador del Hospital será el responsable de actualizar la contabilidad, todos los Periodos.

El representante legal del Hospital será quien aprobará el manual de políticas Contables y su ejecución.

Los nuevos hechos económicos que se presenten durante el desarrollo del objeto Social de la Empresa Social del Estado Hospital san Rafael de Fusagasugá estará A cargo de todos los funcionarios del Hospital, a su vez estos tendrán la obligación De informar al área contable y financiera, dichos hechos, con el fin de establecer los procedimientos a seguir para su mejor presentación, de conformidad a los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.

El análisis de la información estará a cargo del área contable y financiera del Hospital, y ellos sean los encargados de analizar y socializar todas las inquietudes y resultados que se presente en materia contable, esto para determinar cuál es la mejor practica que se debe seguir.

Para determinar la aprobación de cambios en la practicas o procedimientos contables y financieros; en la Empresa Social del Estado Hospital San Rafael de Fusagasugá, existe un comité de

E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL DE FUSAGASUGA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018

sostenibilidad contable e información financiera, que está conformado por el subgerente administrativo, el técnico de tesorería o quien haga sus veces, profesional de apoyo a la gestión administrativa en el servicio de presupuesto, el contador, el jefe de control interno y demás coordinadores de unidades funcionales, quienes revisaran, podrán formular y ejecutar políticas, estrategias, procesos y procedimientos que se requieran para la depuración de las cifras en los estados financieros dejando evidencias de estos hechos; y serán los responsables de revisar, analizar y aprobar los cambios que se puedan generar en nuevas prácticas y procedimientos contables y financieros, así como las modificaciones y eliminaciones a que haya lugar a la luz de la legislación y los procedimientos generales expedidos por la contaduría general de la nación.

Divulgación y actualización de Procedimientos: será responsabilidad del área contable y financiera divulgar los cambios de las políticas contables existentes, de igual forma deben actualizar la información a las prácticas contables y asegurar su debida publicación en medios que faciliten su consulta y acceso por parte de los usuarios de la información ya sean estos internos o externos.

MARCO CONCEPTUAL PARA LA PREPARACION Y PRESENTACION DE INFORMACION FINANCIERA.

Los informes financieros se basan en estimaciones, juicios profesionales y modelos, que constituyen la meta hacia la que se dirigen la administración de la institución y los preparadores de informes financieros.

El objetivo de los estados financieros es proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la Empresa que sea útil para la toma de decisiones económicas de una amplia gama de usuarios. Los estados financieros también muestran los resultados de la gestión llevada a cabo por la administración del Hospital y dan cuenta de su responsabilidad en la dirección y utilización de los recursos confiados a la misma. A continuación se presenta cuáles son los objetivos principales para la elaboración de los estados financieros de la Empresa Social del Estado Hospital San Rafael de Fusagasugá:

- Poder determinar la situación financiera
- Determinar cuál es el nivel de endeudamiento que posee la institución; y cuál es su capacidad de pago.
- Determinar su flujo de efectivo
- Poder determinar los resultados financieros en un periodo determinado

E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL DE FUSAGASUGA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018

- Determinar los cambios que se presentan en el patrimonio de la Empresa
- Poder tomar las decisiones adecuadas para la optimización y mejora de los recursos con los que cuenta el Hospital
- Establecer estadísticas que evalúen y certifiquen los ingresos que llegan por parte del estado para su optimización y ejecución.

La información financiera también debe servir para cumplir un objetivo importante y es cuando esta se utiliza como medio probatorio en procesos administrativos, fiscales, disciplinarios, penales y judiciales; para poder cumplir con este objetivo los entes que así lo requieran podrán acudir a la información financiera del Hospital y tener esta información como evidencia que respalde las decisiones que se tomaron; y así poder llevar a cabo los procesos requeridos con esta información.

MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

La moneda funcional para el Hospital es el peso Colombiano, análoga a la moneda de presentación de los estados financieros; ello se concluye tras análisis contenido en informe especial que considera que se debe expresar que las Empresas deben preparar sus estados financieros en su moneda funcional. En este sentido se define a la moneda funcional como aquella moneda del entorno económico principal en la que opera la Empresa. Además se debe precisar que el entorno económico en la que opera la Empresa es normalmente, aquel en el que ésta genera y usa el efectivo. La moneda de presentación puede ser escogida por la Administración de la Empresa. Moneda extranjera: Cualquier moneda distinta del peso Colombiano será moneda extranjera.

CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS DE LA INFORMACION EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

La información financiera requiere de alternativas para el reconocimiento, la eliminación, la medición, la clasificación, la presentación y la revelación de la información. Las características cualitativas más importantes son la relevancia y la fiabilidad. Las demás características se reconocen como características cualitativas de mejora. La utilidad de la información se puede incrementar a través de las siguientes características de mejora que son: comprensibilidad, materialidad, integridad, comparabilidad y oportunidad.

- Características fundamentales.

E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL DE FUSAGASUGA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018

Relevancia: la información proporcionada en los estados financieros de Empresa Social Del Estado Hospital San Rafael De Fusagasugá debe ser relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios. La información tiene esta cualidad cuando puede ejercer influencia sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

Fiabilidad: La información proporcionada en nuestros estados financieros debe ser fiable. La información es fiable cuando está libre de error significativo y sesgo, y representa fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente. Los estados financieros no están libres de sesgo (es decir, no son neutrales) si, debido a la selección o presentación de la información, pretenden influir en la toma de una decisión o en la formación de un Juicio, para conseguir un resultado o desenlace predeterminado.

. Características cualitativas de mejora.

Comprensibilidad: La información proporcionada en nuestros estados financieros debe presentarse de modo que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y Empresariales y de la contabilidad, así como voluntad para estudiar la información con diligencia razonable. Sin embargo, la necesidad de comprensibilidad no permite omitir información relevante por el solo hecho de que ésta pueda ser demasiado difícil de comprender para determinados usuarios; en estos eventos, la información se presentará y explicará con la mayor claridad posible.

Materialidad o importancia relativa: La información es material y relevante si su omisión o su presentación errónea puede influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros.

La materialidad (importancia relativa) depende de la cuantía de la partida o del error juzgados en las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea. Sin embargo, Empresa Social del Estado Hospital san Rafael de Fusagasugá no dejará sin corregir desviaciones no significativas con el fin de conseguir una presentación particular de nuestra situación financiera, del rendimiento financiero o de los flujos de efectivo.

Esencia sobre forma: Las transacciones y demás sucesos y condiciones se contabilizarán y presentarán de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal.

E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL DE FUSAGASUGA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018

Prudencia: es la inclusión de un cierto grado de precaución al realizar los juicios necesarios para efectuar las estimaciones requeridas bajo condiciones de incertidumbre, de forma que los activos o los ingresos no se expresen en exceso y que los pasivos o los gastos no se expresen en defecto. Empresa Social del Estado Hospital san Rafael de Fusagasugá neutralizará las incertidumbres que inevitablemente rodean muchos sucesos y circunstancias mediante la revelación de información acerca de su naturaleza y extensión con base en el ejercicio de la Prudencia, el cual no permite la infravaloración deliberada de activos o ingresos, o la sobrevaloración deliberada de pasivos o gastos, es decir, la Prudencia no permite el sesgo.

Integridad: La información en los estados financieros de Empresa Social del Estado Hospital san Rafael de Fusagasugá debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo. Una omisión puede causar que la información sea falsa o equívoca, y por tanto no fiable y deficiente en términos de relevancia. Una descripción completa incluye toda la información que el usuario necesita para comprender el fenómeno que se describe, incluidas todas las descripciones y explicaciones necesarias.

Comparabilidad: Los usuarios deben ser capaces de comparar nuestros estados financieros a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de la situación financiera y del rendimiento financiero, así como también deben ser capaces de comparar los estados financieros de entidades diferentes, para evaluar su situación financiera, rendimiento y flujos de efectivo relativos. Por tanto, la medida y presentación de los efectos financieros de transacciones similares y otros sucesos y condiciones serán llevadas a cabo de una forma uniforme por nuestra Empresa a través del tiempo y también de una forma uniforme entre entidades del mismo nivel.

PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

OBJETIVO:

Tiene como propósito establecer las bases y principios necesarios para la presentación de los estados financieros de propósito general, para asegurar que los mismos puedan ser comparables, tanto con estados financieros de la ESE Hospital San Rafael de Fusagasugá, correspondientes a periodos anteriores, como con los de otras entidades; esta política establece las normas para la presentación de los estados financieros; así como una estructura para elaborarlos.

La Empresa Social del Estado Hospital San Rafael de Fusagasugá, utilizara esta política para elaborar, prepara y presentar sus estados

E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL DE FUSAGASUGA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018

financieros conforme al marco normativo de la resolución 414 de 2014.

Los estados financieros con propósito general, que elaborara la Empresa Social del Estado Hospital San Rafael de Fusagasugá, y que se denominaran estados financieros, corresponden a aquellos que tienen el propósito de dar a conocer la situación financiera y contable del Hospital a los usuarios de la información.

Referencia de la norma aplicable resolución 414 de 2014, corresponde al capítulo IV Normas para la presentación de Estados Financieros y Revelaciones.

El fin mismo de los estados financieros como se mencionó anteriormente es la de presentar la situación financiera de la Empresa, evaluando aspectos como los flujos de efectivos con los que contara la Empresa, de igual forma muestra los resultados en la gestión administrativa del Hospital, a fin de poder tomar las mejores decisiones en un determinado momento.

Los estados financieros muestran las siguientes partidas:

- Activo
- Pasivo
- Patrimonio
- Ingresos ordinarios dentro se incluirán las Ganancias
- Costos y Gastos dentro se incluirán las pérdidas
- Flujos de Efectivo

Con esta información y con las notas a los estados financieros (revelaciones), los usuarios de la información, tendrán suficientes argumentos para tomar las decisiones más adecuadas para la máxima optimización de los recursos con los que dispone el Hospital para su buen funcionamiento.

CONFORMACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A continuación se presentan los estados financieros que se elaboraran a partir de ahora en adelante en la Empresa Social del estado Hospital San Rafael de Fusagasugá:

- Estado de situación financiera
- Estado de Resultado integral
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estado de flujo de efectivo

E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL DE FUSAGASUGA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018

· Notas a los estados financieros con sus respectivas revelaciones Se tendrá que hacer un juego completo por lo menos una vez al año; indicando adicionalmente si se presentaron mediciones en las partidas que así lo estimen pertinente; en caso tal de no presentarse mediciones se debe indicar en las notas a los estados financieros por qué no se presentan las mediciones.

PRINCIPIOS DE LA CONTABILIDAD GENERTALMENTE ACEPTADA EN COLOMBIA

El Hospital aplicara los principios contables que permite la norma con base en la resolución 414 de 2014; en todas las etapas de elaboración y presentación de sus estados financieros, esto con el fin de tener los suficientes criterios para determinar las cifras de los estados financieros. A continuación se presentan los criterios que se deben tener en cuenta para presentar los estados financieros:

- Negocio en marcha
- Devengo
- Asociación
- Uniformidad
- No compensación
- Periodo contable

Periodo contable: comprende el tiempo en que la Empresa Social del Estado Hospital San Rafael de Fusagasugá, mida los resultados de todos sus hechos económicos, y del patrimonio bajo su responsabilidad, este tiempo estará comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre; tiempo en cual se podrá evaluar todos los impactos de sus operaciones sobre sus estados financieros. No obstante el Hospital podrá elaborar estados financieros intermedios, confines especiales, de acuerdo a sus necesidades o requerimientos; cabe aclarar que en la elaboración de estos estados financieros no será necesaria la medición de los elementos, ni generación de deterioros de valor, salvo que el Hospital así lo decida.

ESTRUCTURA Y CONTENIDO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS IDENTIFICACION DE LOS ESTADOS

La Empresa Social del Estado Hospital San Rafael de Fusagasugá, presentara cada estado financiero y sus respectivas notas con revelaciones; adicional debe presentar siguiente información en un lugar visible, y la repetirá cuantas veces sea necesaria con el fin que la información presentada sea comprensible a los usuarios de la información. A continuación se presenta la información a destacar en los estados financieros:

E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL DE FUSAGASUGA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018

- El nombre del Hospital
- Se debe indicar si los estados financieros son individuales o consolidados.
- La fecha de cierre de los estados financieros
- La moneda de presentación de los estados financieros
- El grado de redondeo de los estados financieros

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

El estado de situación financiera se debe presentar en forma clasificada, resumida y consistente, la situación financiera del hospital a una fecha determinada y debe revelar la totalidad de sus bienes, derechos y obligaciones, y sus impactos en el patrimonio.

Información a presentar en el estado de situación financiera de la Empresa Social del Estado Hospital San Rafael de Fusagasugá
En este estado financiero el hospital debe presentar la siguiente información:

- Efectivo y equivalente al efectivo
- Inversiones
- Cuentas por cobrar
- Inventarios
- Propiedad planta y equipo
- Propiedades de inversión
- Intangibles distintos a la plusvalía
- Otros activos no financieros (Avances y Anticipos)
- Cuentas por pagar
- Provisiones
- Pasivos por beneficios a empleados
- Pasivos por impuestos corrientes

Adicional si el hospital lo considera pertinente, podrá presentar de forma separa en función de los siguientes aspectos:

- La naturaleza y la liquidez de los activos
- Por función de los activos dentro de la Empresa · Los importes, la naturaleza y el plazo de los pasivos

EN LA NOTAS Y REVELACIONES

La Empresa Social del Estado Hospital San Rafael de Fusagasugá, debe presentar en sus notas a los estados financieros una explicación (revelación), sobre las partidas que conforman los estados financieros; de igual forma debe presentar las partidas adicionales (mediciones y

E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL DE FUSAGASUGA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018

deterioros de valor) clasificadas según sus operaciones; para esto tendrá en cuenta lo dispuesto en la norma 414, y en general en la norma NIIF, sobre el tema; aclarando que se clasificara según su naturaleza y la función de los importes que se presenten.

A continuación se presentan las partidas que se presentaran desagregadas:

- Las inversiones cuando presenten deterior de valor o presenten cambio en su medición.
- Las cuentas por cobrar se subdividirán en comerciales, otras cuentas por cobrar, los anticipos y avances; adicional se presentara el deterioro de valor y la medición que se empleó para determinarlo.
- Los inventarios se separaran dependen de si son suministros, materia prima, mercancía en stock (existencias), se presentara la tabla que se empleó indicando si hubo deterior de valor, o si se dio de baja algún elementos del inventario.
- La propiedad, planta y equipo, se desagregara por clases; de los elementos que la conformen, a su vez se indicara si se presenta deterioro en la misma, o si se da de baja algún elemento de la propiedad, planta y equipo, se debe indicar la vida útil de los elementos, así como el valor residual que se tiene de cada uno de ellos.
- Las cuentas por pagar se deben desagregar dependiendo de si son Proveedores, u otras cuentas por pagar.
- Las provisiones se deben mostrar por separado indicando las que Corresponde a obligaciones de índole legal (litigios, demandas u otros); como las que corresponde a beneficios a empleados o de otra naturaleza.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Este estado el permite a La Empresa Social del Estado Hospital San Rafael de Fusagasugá, presentar las partidas de ingresos y de gastos, con base en los flujos de ingresos que este obtuvo y a su vez permite observar las partidas de gastos en los que se incurrió durante la operación del ejercicio; además permite presentar el resultado del ejercicio, las partidas que corresponden al otro estado de resultado Integral; y el resultado final del ejercicio.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL DE FUSAGASUGA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018

Este estado permite analizar las variaciones que se presentan en el patrimonio, de una forma más detallada, clasificada y de forma comparativa entre periodos.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Este estado refleja la generación y utilización del efectivo con el que cuenta la Empresa Social del Estado Hospital San Rafael de Fusagasugá, en el transcurso de su operación, además de presentar las variaciones en las inversiones que posea el hospital.

NOTA No.3 EFECTOS Y CAMBIOS EN LA INFORMACION CONTABLE

3.1 Depuración Contable Permanente: En la Empresa Social del estado Hospital san Rafael de Fusagasugá, durante la vigencia 2018 continuó la depuración de diferentes cuentas como, Bancos, Deudores, Inventarios, Otros activos, Cuentas por pagar. Se realizó mayor énfasis en los pasivos, ya que en el programa de saneamiento fiscal y financiero se tiene como una de las principales metas su depuración.

3.2 Aplicación de las normas de depreciación y provisión: A la fecha del cierre el Hospital efectuó de acuerdo a las normas de contabilidad pública, las depreciaciones y provisiones correspondientes, de acuerdo a los cálculos efectuados.

3.3 Depuración y ajuste de cifras: en cumplimiento de la Ley 716 de 2001 de Saneamiento contable y decreto Reglamentario 1282 de 2002 y circular Externa No. 050 de 2002, y con la Resolución 414 de 2014, de la contaduría General de la Nación, la administración deberá efectuar permanentemente la depuración de cuentas adelantando las gestiones administrativas y jurídicas pertinentes y el seguimiento y sostenibilidad del proceso de manera que los estados financieros revelen en forma fidedigna la realidad financiera, económica y patrimonial del Hospital.

3.4 Limitaciones y salvedades: Con la implementación del nuevo marco normativo referente a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, se han tenido dificultad en la parametrización de las políticas contables, las cuales se planteó a la administración la necesidad de comprar la actualización del Software Dinámica Gerencial donde nos permita manejar al 100% la información contable bajo el nuevo marco normativo. Meta que se proyecta para el primer semestre de 2019. Ya se dejaron

E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL DE FUSAGASUGA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018

presupuestados los recursos de un convenio firmado con la Secretaria de salud de Cundinamarca por valor de \$250.000.000. De igual forma las políticas en la vigencia 2018, se vienen aplicando de manera manual.

INGRESOS:

Todos los dineros recibidos se registran en el estado de resultados en las cuentas correspondientes por el sistema de causación, en cumplimiento de lo dispuesto en principios y normas de contabilidad generalmente aceptados.

EGRESOS:

Todos los dineros cancelados se registran en el estado de resultados en las cuentas correspondientes por el sistema de causación, de conformidad con los principios y normas de contabilidad generalmente aceptados. Este procedimiento origina diferencia con los registros de la ejecución presupuestal pasiva, debido a que estos incluyen partidas de compromisos no causados totalmente en virtud a que no cuentan con documento cierto.

INVERSIONES:

La Única Inversión que la E.S.E. Hospital San Rafael de Fusagasugá, tenía, correspondía a una participación como asociado a la Cooperativa de Cundinamarca "Coodemcun" Quien desafortunadamente durante la vigencia 2017, entro en proceso de liquidación y con la reclasificación realizada la ESE durante la vigencia 2018 no realizo Inversiones.

CARTERA:

La Empresa Social del Estado Hospital San Rafael – Fusagasugá, maneja un nuevo sistema de información Dinámica Gerencial, adicionalmente maneja un paralelo en forma manual en hoja electrónica, donde nos permite su clasificación por edades; Se están corrigiendo las deficiencias del sistema de información, para que el cruce de las cuentas por cobrar con las áreas de presupuesto y contabilidad sean consistentes. De igual forma lograr tener mayor control de las deudas, optimizar los registros para poder realizar un mayor análisis de las cifras y por consiguiente aplicar estrategias que le permitan mejorar la recuperación de la cartera.

Actualmente la cartera con clientes tiene una rotación de 140 días. Se proyecta continuar mejorando este indicador. acoqiéndonos a la

E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL DE FUSAGASUGA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018

normatividad vigente como decreto 723 de 2007, y demás decretos reglamentarios en materia de regulación de las cuentas por cobrar.

DETERIORO DE CARTERA:

CALCULO DETERIODO DE CARTERA A DICIEMBRE 31 DE 2018			
CARTERA SIN RADICAR	2.297.286.238		
CARTERA CORRIENTE	20.868.062.025		
CONCEPTOS	VALOR		VALORES
361 DIAS A 720 DIAS	18.471.249.743	10%	1.847.124.974
721 DIAS A 1080 DIAS	2.038.545.982	15%	305.781.897
1081 DIAS A 1440	547.403.129	30%	164.220.939
MAYOR A 1441 DIAS	1.641.852.997	50%	820.926.499
VALOR TOTAL DETERIORO CARTERA A DIC-31/2018			3.138.054.309
CARTERA DETERIORADA A NOVIEMBRE 30 DE 2018			2.079.778.958
APLICACIÓN POLITICA A DICIEMBRE 31 DE 2018			1.058.275.351
TOTAL CARTERA \$			45.864.400.115

Para el deterioro de la cartera, Con el ESFA se deterioró una cartera de \$1.058.275.351, correspondiente en su gran mayoría a entidades de difícil recaudo, donde en aplicación de la política se procedió a castigarla y se reclasificó en cuentas de orden.

Para la aplicando la política en la vigencia 2018 se deterioró la cartera de conformidad con los porcentajes y edades establecidos en la política.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

En referencia con el deterioro de los Activos, la administración continua con la respectiva depreciación y tiene previsto para la vigencia 2019 la contratación de una firma especializada que nos oriente la aplicación de la política de deterioro en especial al equipo médico que es uno de los rubros más representativos dentro del total de los activos. Por lo anterior no se calculó deterioro al corte diciembre 31 de 2018. De igual forma se tiene previsto actualizar el paqueteo de los Activos.

E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL DE FUSAGASUGA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018

Las propiedades, planta y equipo son registrados al costo o precio de adquisición en el balance en la cuenta respectiva del activo, toda venta o retiro de tales activos se descarga por el respectivo valor neto ajustado en libros y la diferencia entre el precio de venta y el valor neto ajustado en libros se lleva al estado de resultados del ejercicio.

Las erogaciones que se realizan para atender su mantenimiento y reparación, relacionados con su conservación, se contabilizan como gastos del ejercicio en que se producen.

Las mejoras de los activos se toman como un mayor valor del activo y no como un gasto.

La conciliación de La Propiedad planta y Equipo, por lo dispendioso del proceso y por cambio de Contratista líder del área, se proyectó para el primer semestre de 2019, presentar un inventario Físico, Con paqueteo, donde podamos establecer la realidad económica de este rubro significativo del balance.

La depreciación de activos fijos se calcula utilizando el método de línea recta con base en la vida útil estimada de los activos, a tasas normales de depreciación anuales establecidas por ley, así:

Activo	años
Edificaciones	100
Maquinaria y Equipo	10
Equipo Médico Científico	10
Muebles y Enseres y Equipo Oficina	10
Equipo de Comunicación	10
Equipo de computación	5
Equipo de Transporte	15
Equipo de Comedor, cocina, despensa Hotel.	10

DIFERIDOS:

Todas las erogaciones por concepto de gastos o de compras de material de consumo se registraron en el estado de resultados como gasto del período o en el balance como un activo según se trate.

Los desembolsos por concepto de seguros se aplicaron al período, en proporción a la parte causada y se cargaron al estado de resultados aquellos que se encontraban causados totalmente al cierre del ejercicio. (Se realiza la Amortización conforme a las normas contables).

E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL DE FUSAGASUGA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018

Los datos reflejados en balance, se encuentran ajustados de acuerdo con el valor de los inventarios físicos realizados a diciembre de 2018.

INTANGIBLES

- La vida útil estimada para los intangibles (Licencias) se estableció para 5 años. O según concepto de los profesionales expertos en el tema.
- El método utilizado para la amortización de las mismas será el equivalente a su vida útil.
- La aplicación de la amortización correspondiente al año 2018 se viene efectuando de acuerdo a la proporción causada dando terminación a diciembre v31 de cada vigencia.

PERIODO CONTABLE:

El ejercicio contable comprende el periodo de enero a diciembre 31 de 2018.

PASIVOS:

La Entidad, registra sus pasivos tomando como base los soportes contenidos en cada una de las facturas de compra – Contratos, convenios o cuentas de cobro.

Durante el presente año se inició una etapa de depuración con cada uno de los proveedores a fin de reflejar en los Estados Financieros la realidad de las cuentas por pagar; sin embargo se tiene claro que esta labor no termina y que con el ánimo de mostrar unos pasivos reales ajustados a la realidad económica de la ESE, esta labor se efectúa permanentemente es decir continúa para la vigencia 2018.

SENTENCIAS Y CONCILIACIONES:

Por este rubro se viene coordinando con la oficina jurídica un informe valorizado de los procesos adelantados en contra de la Institución y su estimativo de pérdida, con el fin de ajustar la provisión de litigios o demandas. Esto con el fin de proveer situaciones futuras por procesos que en algún momento puedan afectar el equilibrio financiero de la Institución. Se actualizo la provisión al cierre del ejercicio con el informe de contingencias presentado por la oficina jurídica.

E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL DE FUSAGASUGA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018

CUENTAS DE ORDEN:

Se contabilizan como cuentas de orden deudoras el monto de las facturas que han sido objetadas por las entidades contratantes de servicios de salud.

Se contabilizan en esta cuenta los activos totalmente depreciados, pero que siguen cumpliendo una función. Son llevados a cuentas de orden para control de sus gastos.

De igual forma se reclasificó en cuentas de orden la cartera castigada y se registra las Glosas pendientes por contestar.

NOTA 4. INFORMACION REFERIDA AL PROCESO DE AGREGACION DE LA INFORMACION CONTABLE PUBLICA

Durante el año 2018, se recibieron giros con cargo al convenio de Ajuste Institucional No. 059-11, por tanto, en la contabilidad se actualizo la ejecución del convenio en mención.

Los gastos por concepto de provisiones para pasivos por impuesto predial, servicio público, prestaciones sociales, se reconocieron en su totalidad, según facturas y/o cálculos efectuados en el periodo enero a diciembre de 2018, se cargaron al estado de resultados.

II NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 1. EFECTIVO

CAJA 1105 \$7.303.033

Código	ACTIVO	dic-18	dic-17	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
1105	Caja	7.303.033	7.514.451	-211.418	-3%

La Entidad maneja como Cajas Principales la de: Tesorería, Urgencias, consulta externa y Puestos de Salud. Para la vigencia 2018 se disminuyó el saldo en caja en \$-211.418, equivalente al -3% en referencia con el año 2017. Y corresponde a los dineros recaudados por copagos y cuotas moderadoras de los últimos días del año 2018, donde no se contó con servicio bancario por el cierre anual programado por los Bancos a nivel nacional.

E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL DE FUSAGASUGA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018

Adicionalmente se maneja una Caja Menor en la Sugerencia de Administrativa, la cual es objeto de aprobación y supervisión por parte de la Secretaría de Salud del Departamento.

Los valores de caja menor fueron legalizados al corte de diciembre 28 de 2.018.

DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS: 1110
\$12.099.789.521

11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	17.050.844.884	20.172.916.685	(3.122.071.801)	-15%
1105	Caja	7.303.033	7.514.451	(211.418)	-3%
1110	Depositos en Instituciones Financieras	12.099.789.521	11.861.703.538	238.085.983	2%
1132	Efectivo de Uso restringido	4.943.752.330	8.303.698.696	(3.359.946.366)	-40%

Para la vigencia 2018, las entidades responsables de pago ERP, realizaron transferencias del pago de la cartera en las cuentas agrupadas bajo el código contable 1110 Depósitos en Instituciones financieras y se incrementó el monto en referencia con el año anterior 2017 en un 2% equivalente a \$238.085.983 Y las cuentas del código contable 1132 Efectivo de uso restringido disminuyo el ingreso comparado las vigencias 2017 con 2018 en \$3.359.946.366 equivalente al 40%, por motivo de dineros devueltos a la Secretaria de salud de Cundinamarca, por no ejecución del convenio para el cual fueron girados los recursos; por acuerdo de las partes se concluyó que es de mayor importancia y necesidad para la ESE, ejecutar un proyecto de una nueva central de Urgencias y no la construcción del Primer nivel de atención, por tal motivo se devolvieron los recursos al Departamento con el compromiso que en la vigencia 2019 se reciben recursos para la Construcción de la Central de Urgencias. El detalle de las cuentas Bancarias debidamente conciliadas es el siguiente: Según reporte de Tesorería No. 245 de Diciembre 29 de 2018.

E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL DE FUSAGASUGA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018

REPORTE DIARIO DE TESORERIA No. 245						
FECHA:		DICIEMBRE 31 DE 2018				
CODIGO	CUENTA	BANCO	SALDO ANTERIOR	INGRESOS	EGRESOS	SALDO SIGUIENTE
BANCOS						
CTAS. CORRIENTES						
11005-03-003	37800403-0	BBVA	3.632.693.078,72	255.966.653,03	2.087.789.323,00	1.800.870.408,75
11005-032-017	21002397101	CAJA SOCIAL	10.107.517.091,36	3.041.081.961,00	3.466.447.408,00	9.682.151.644,36
Convenio 5612011	264-890362-23	COLOMBIA	759.798,15	1.267,72		761.065,87
CTAS. AHORROS						
Convenio 416-2014	264-309891-61	COLOMBIA	41.014.328,54	85.332,28		41.099.660,82
SANEAMIENTO APORTE	264-435886-62	COLOMBIA	611.239.038,20	1.366.933,25		612.605.971,45
Convenio 0012017	264-430281-36	COLOMBIA	150.377.535,91	275.691,94	147.000.000,00	3.653.227,85
Convenio 584-2015	264-442144-99	COLOMBIA	904.604.511,94	2.713.181,04		907.317.692,98
Convenio 0023-2015	264-442135-57	COLOMBIA	2.411.410.206,44	8.833.709,41		2.420.243.915,85
Convenio 002-2015	264-443104-12	COLOMBIA	3.184.488,01	3.194,14		3.187.682,15
Convenio 192-2015	264-695871-33	COLOMBIA	63.983.042,95	1.159.348,95	51.753.054,00	13.389.337,90
Convenio 646-2018	264-000179-39	COLOMBIA	200.000.000,00	18.017,08		200.018.017,08
APORTE PATRONAL SGP	406000145580	DAVIVIENDA	677.804.767,96	215.492,24	340.331.367,00	337.688.893,20
APORTE PATRONAL SGP	406000146299	DAVIVIENDA	19.158,61	385.698.085,20	383.619.053,00	2.098.190,81
	406000148386	DAVIVIENDA	95.176.659,08	95.553.158,38		190.729.817,46
Convenio 675-2018	406000154293	DAVIVIENDA		712.359.043,88		712.359.043,88
Convenio 783-2017	378352777	BBVA	10.807.283,00	346.764,00		11.154.047,00
Convenio 649-2018	378384358	BBVA	100.000.000,00	51.737,00		100.051.737,00
	4-3163-300643-2	B.AGRARIO DE COLOMBIA	4.150.669,00	10.827,00		4.161.496,00
TOTALES			19.014.741.657,87	4.505.740.397,54	6.476.940.205,00	17.043.541.850,41
CAJA:						
			3.975.321,42	3.327.711,36		7.303.032,78
SALDO CAJA Y BANCOS			19.018.716.979,29			17.050.844.883,19
CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS						
					2.103.093.810,00	-2.103.093.810,00
SALDO FINAL CAJA Y BANCOS						14.947.751.073,19
RESUMEN SALDO DE BANCOS						
TOTAL CONVENIOS		4.413.235.428,38				
TOTAL FONDOS COMUNES		11.677.913.366,57				
TOTAL EXCEDENTE APORTE		612.605.971,45				
APORTE PATRONAL SGP		339.787.084,01				
CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS		-2.103.093.810,00				
GRAN TOTAL		14.940.448.040,41				

Las cuentas de uso restringido corresponden a convenios firmados con la secretaria de Salud de Cundinamarca, Gobernación de Cundinamarca y algunas alcaldías de la Región donde su uso o destinación es específico y estos saldos corresponden a Convenios en Proceso o pendientes por ejecutar.

E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL DE FUSAGASUGA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018

Las cuentas bancarias en su totalidad se encuentran conciliadas. Y sus saldos a diciembre 31 de 2018 son los siguientes.

1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	12.099.789.521
111005	CUENTA CORRIENTE	11.487.183.549
11100501	BANCO AGRARIO 6432	4.161.496
11100502	BBVA-403	1.800.870.409
11100507	CAJA SOCIAL 7101	9.682.151.644
111006	CUENTA DE AHORRO	612.605.971
11100603	BANCOLOMBIA APORTES PATRONALES 8662	612.605.971
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	4.943.752.330
113210	FONDOS ESPECIALES PARA LA ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDACIONES	4.943.752.330
11321004	BANCOLOMBIA 223 Convenio	761.066
11321022	BANCOLOMBIA 9161 CONVENIO 000416-2014	41.099.661
11321023	BANCOLOMBIA 5762 CONVENIO 001059-2014	-
11321030	BANCOLOMBIA CONVENIO 001-2015 TIBAVACUY	3.653.228
11321031	BANCOLOMBIA CONVENIO 584-2015	907.317.693
11321032	BANCOLOMBIA CONVENIO 0023-2015	2.420.243.916
11321034	BANCOLOMBIA CONVENIO 001-2015 PASCA DOTACION	-
11321036	BANCOLOMBIA CONVENIO 002-2015 PASCA DOTACION	3.187.682
11321038	BANCO COLOMBIA CONVENIO 1192-2016 P.SALUD TIBACU	13.389.338
11321040	BANCO DAVIVIENDA RECEPTORA S.G.P. 2017	337.688.893
11321041	BANCO DAVIVIENDA DISPERSION S.G.P. 2017	2.098.191
11321042	BANCO DAVIVIENDA CONVENIO CONCURRENCIA	190.729.817
11321043	BANCO DAVIVIENDA CONVENIO APALANCAMIENTO FINA	-
11321044	BANCO BBVA CONVENIO 783-2007	11.154.047
11321045	BANCO BBVA CONVENIO 649-2018	100.051.737
11321046	BANCO BBVA CONVENIO 646-2018	200.018.017
11321048	BANCO DAVIVIENDA CONVENIO 675-2018	712.359.044

NOTA 2. Cuenta 13. DEUDORES \$47.720.991.790

SERVICIOS DE SALUD 1319 \$ 44.922.246.561

Este rubro está conformado por los valores facturados Y radicados a las Entidades Responsables de Pago (ERP) por concepto de venta de servicios de salud a las distintas entidades encargadas del manejo de los recursos del sistema de seguridad social en salud y constituye la cuenta principal para el sostenimiento financiero de la Empresa Social del Estado Hospital San Rafael de Fusagasugá.

E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL DE FUSAGASUGA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018

La Entidad para su control maneja adicional al Software Dinámica gerencial una hoja electrónica Excel, el cual periódicamente es conciliada con el área contable.

13	CUENTAS POR COBRAR	47.720.991.790
1319	PRESTACION DE SERVICIO DE SALUD	44.922.246.561
131901	PLAN OBLIGATORIO DE SALUD (POS-EPS)- SIN FACTURAR O FACTURACION PE	613.982.646
131902	PLAN OBLIGATORIO DE SALUD (POS) POR EPS - CON FACTURACIÓN RADICAD	14.688.372.922
131903	PLAN SUBSIDIADO DE SALUD (POSS-EPS)- SIN FACTURAR O FACTURACION PE	1.081.198.753
131904	PLAN SUBSIDIADO DE SALUD (POSS-EPS)- CON FACTURACIÓN RADICADA	22.496.254.291
131906	EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA(EMP)- CON FACTURACIÓN RADICADA	9.817.337
131908	SERVICIOS DE SALUD-IPS PRIVADAS- SIN FACTURAR O FACTURACION PENDIE	19.468.404
131909	SERVICIOS DE SALUD-IPS PRIVADAS- CON FACTURACIÓN RADICADA	260.794.223
131912	SERVICIOS DE SALUD-COMPAÑIAS ASEGURADORAS-NO FACTURADO O FACT	3.909.117
131913	SERVICIOS DE SALUD-COMPAÑIAS ASEGURADORAS- CON FACTURACIÓN RAD	64.583.259
131914	SERVICIOS DE SALUD-ENTIDADES CON REGIMEN ESPECIAL- NOFACRTURADO	421.132.758
131915	SERVICIO DE SALUD- ENTIDADES CON REGIMEN ESPECIAL- CON FACTURACIÓN	794.927.408
131917	ATENCIÓN ACCIDENTES DE TRÁNSITO SOAT - COMPAÑÍAS DE SEGUROS NO F	85.080.244
131918	ATENCION ACCIDENTES DE TRANSITO SOAT-COMPAÑIAS DE SEGUROS- CON	1.895.924.309
131920	ATENCION CON CARGO A RECURSO DE ACCIONES DE SALUD PÚBLICA- CON	75.892.215
131921	ATENCIÓN CON CARGO AL SUBSIDIO A LA OFERTA – NO FACTURADO O FACT	144.998.193
131922	ATENCIÓN CON CARGO AL SUBSIDIO A LA OFERTA - CON FACTURACIÓN RAD	679.186.746
131923	RIESGOS PROFESIONALES (ARP) - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PEND	13.552.109
131924	RIESGOS PROFESIONALES (ARP) – FACTURACIÓN RADICADA	205.728.877
131927	RECLAMACIONES FOSYGA ECAT - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PEND	29.680.437
131928	RECLAMACIONES FOSYGA - ECAT - CON FACTURACIÓN RADICADA	1.227.557.049
131990	OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD	110.205.264
1322	ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	3.078.161
132220	ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	3.078.161
1324	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES POR COBRAR	2.631.134.670
132495	OTRAS SUBVENCIONES	2.631.134.670
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	164.532.398
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	164.532.398
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	3.138.054.309
138509	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	3.138.054.309
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(3.138.054.309)
138609	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(3.138.054.309)

**NOTA: 3. TRANSFERENCIAS SUBVENCIONES POR COBRAR:
1324 \$2631.134.670**

CONVENIOS	MONTO
CONVENIO 674	1.750.000.000
adicion tibacuy 1192-2016	18.607.939
001-2017 tibacuy	21.375.012
CONVENIO 059-11	841.151.719
TOTAL	2.631.134.670

E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL DE FUSAGASUGA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018

Del convenio No. 059-11, a 31 de diciembre de 2016, tenía un saldo por cobrar de \$1.093.421.635, durante la vigencia 2018 se efectuaron pagos por valor de \$252.269.916 pesos para pasar a un saldo de \$841.151.719.

E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL DE FUSAGASUGA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018

GOBERNACION DE CUNDINAMARCA
SECRETARIA DE SALUD
DIRECCION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

CONVENIO No 059-2011

EJECUCION CONVENIO 059-2011 AJUSTE INSTITUCIONAL-CORTE diciembre 31/2017

Fecha de Giro	CONCEPTO	VR.		GIRO		SALDO POR EJECUTAR
		COMPROMISO	DEPARTAMENTO			
	PRESUPUESTO ASIGNADO-RECURSO ORDINARIO			\$ 22.291.856.000		\$ 22.291.856.000
03-ago-11	Base Giro oficiales- 07			\$ 603.450.814	\$ 601.744.456	\$ 21.690.110.544
03-ago-11	Base Giro Públicos/Oficiales- 50			\$ 3.884.064.314	\$ 3.865.629.092	\$ 17.824.481.452
12-ago-11	Cooperativa COOMEDSALUD				\$ 576.641.479	\$ 17.247.839.973
12-ago-11	Cooperativa GESTIONANDO				\$ 654.009.251	\$ 16.593.830.722
12-ago-11	Trabajador Oficial 3			\$ 289.625.069	\$ 288.476.319	\$ 16.306.364.403
19-ago-11	Empleados Públicos 16			\$ 1.867.553.082	\$ 1.859.362.460	\$ 14.446.991.943
06-sep-11	Empleados Públicos 9			\$ 448.285.527	\$ 446.564.837	\$ 13.999.427.106
01-sep-11	Trabajador Oficial			\$ 34.000.147	\$ 33.630.640	\$ 13.966.796.466
01-sep-11	Empleados Públicos 4 MEDICOS			\$ 759.689.353	\$ 755.672.971	\$ 13.210.123.496
09-sep-11	Empleados Públicos 1			\$ 90.657.821	\$ 90.533.855	\$ 13.119.589.640
09-sep-11	Trabajadores Oficiales 33 Nómina Mes Abril de 2011			\$ 55.692.643	\$ 51.347.416	\$ 13.068.242.224
09-sep-11	Empleados Públicos 129 Nómina Mes Abril de 2011			\$ 360.361.077	\$ 321.186.809	\$ 12.747.066.415
15-sep-11	DEUDA PRESTACION SERVICIOS (PRODUCTIVIDAD CxP)				\$ 1.143.361.562	\$ 11.603.693.853
22-sep-11	Empleados Públicos (3) Tres Cuarto Grupo			\$ 388.302.169	\$ 388.302.169	\$ 11.216.391.684
26-sep-11	Empleados Públicos (2) Dos Quinto Grupo			\$ 40.911.594	\$ 40.911.594	\$ 11.174.480.090
25-oct-11	ELIZABETH HORTUA HORTUA			\$ 5.515.388	\$ 5.515.388	\$ 11.168.964.702
25-oct-11	MARIA SALAMANCA Y TERCEROS-PARAFISCALES			\$ 1.519.752	\$ 1.519.752	\$ 11.167.444.950
	PROVEEDORES				\$ 1.702.335.200	\$ 9.465.109.750
09-nov-11	PROVEEDORES				\$ 881.457.078	\$ 8.583.652.672
01-dic-09	CANCELACION ANTICIPO FINDETER				\$ 1.020.000.000	\$ 7.563.652.672
30-mar-12	pago deuda laboral 58 empleados			\$ 223.474.868	\$ 205.024.622	\$ 7.358.628.050
04-may-12	Pago nuevo devolucion reliquidacion			\$ 18.450.246	\$ 16.948.890	\$ 7.341.679.160
04-may-12	pago incremento salarial				\$ 4.715.154	\$ 7.336.964.006
04-may-12	pago incremento salarial				\$ 9.717.552	\$ 7.327.246.454
04-may-12	pago incremento salarial			\$ 53.775.272	\$ 53.419.442	\$ 7.273.827.012
04-may-12	pago incremento salarial				\$ 12.556.020	\$ 7.261.270.992
16-may-12	reliquidacion Mora luz stella				\$ 1.196.691	\$ 7.260.074.301
24-may-12	Pago nuevo por devolucion				\$ 1.501.356	\$ 7.258.572.945
15-jun-12	pago deuda laboral y terceros			\$ 12.913.745	\$ 16.243	\$ 7.258.556.702
15-jun-12	reliquidacion incremento salarial			\$ 35.631.188	\$ 32.996.070	\$ 7.225.560.632
15-jun-12	reliquid incremento salarial LUIS LESMES				\$ 13.460.391	\$ 7.212.100.241
05-jul-12	PAGO DEVOLUCION diaz fernando				\$ 12.897.502	\$ 7.199.202.739
06-ago-12	pago pension reliquidaciones			\$ 30.076.268	\$ 27.024.220	\$ 7.172.178.519
30-ago-12	cesantias				\$ 4.572.332.804	\$ 2.699.846.716
VIG-2014	PAGO INDEMNIZACION ANTONIO RUIZ FLOREZ				\$ 450.484.363	\$ 2.149.361.352
VIG-2014	PARAFISCALES				\$ 335.808	\$ 2.149.025.546
VIG-2014	PAGO INDEMNIZACION DRA BEATRIZ CADAVID				\$ 144.332.002	\$ 2.004.693.544
VIG-2014	PAGO INDEMNIZACION ANA LUISA AGUILAR				\$ 31.905.303	\$ 1.972.788.241
VIG-2014	PAGO INDEMNIZACION ANA LUISA AGUILAR				5.152.516,0	\$ 1.967.636.726
VIG-2014	PAGO INDEMNIZACION ALDEMAR RODRIGUEZ				56.242.676	\$ 1.911.393.049
VIG-2014	PAGO INDEMNIZACION ALDEMAR RODRIGUEZ				24.219.737	\$ 1.887.173.312
VIG-2014	PAGO INDEMNIZACION JEFE NELSY SANABRIA				104.417.855	\$ 1.782.756.467
VIG-2014	PAGO INDEMNIZACION MERY ALMONACY				3.178.086	\$ 1.779.577.371
VIG-2014	PAGO INDEMNIZACION YAMILE BETANCOURT				4.907.576	\$ 1.774.669.795
VIG-2014	PARAFISCALES				442.602	\$ 1.774.227.193
VIG-2014	PAGO INDEMNIZACION MERY ALMONACY				3.624.098	\$ 1.770.603.095
VIG-2014	PAGO INDEMNIZACION SENADA LOPEZ				17.405.966	\$ 1.753.197.129
VIG-2014	PAGO INDEMNIZACION JUAN DE DIOS CUBIDES				10.843.115	\$ 1.742.354.014
VIG-2014	PAGO INDEMNIZACION DEL AÑO 2013				1.216.012	\$ 1.741.138.002
VIG-2014	PAGO INDEMNIZACION ALDEMAR MURILLO HERNANDO				5.675.000	\$ 1.735.463.002
VIG -2015	PAGO INDEMNIZACION CARLOS ALFREDO VARGAS				44.911.871	\$ 1.690.551.131
VIG -2015	PAGO INDEMNIZACION CONSUELO RODRIGUEZ LAVERDE				6.754.369	\$ 1.683.796.762
VIG -2015	PAGO INDEMNIZACION LUCILA DIAZ CUBILLOS				2.232.219	\$ 1.681.564.543
VIG -2015	PAGO INDEMNIZACION BERNARDO ORTEGA GONZALEZ				4.371.395	\$ 1.677.193.148
VIG -2015	PAGO INDEMNIZACION LUIS SABOGAL				5.862.961	\$ 1.671.330.187
VIG -2015	PAGO INDEMNIZACION MYRIAM CRUZ				7.227.039	\$ 1.664.103.148
VIG -2015	PAGO INDEMNIZACION SANDRA GIRALDO				97.000.327	\$ 1.567.102.821
VIG -2015	PAGO INDEMNIZACION DORALIS RODRIGUEZ				5.531.195	\$ 1.561.571.626
VIG -2015	PAGO INDEMNIZACION DORALIS RODRIGUEZ				111.473.013	\$ 1.450.098.613
18-07-16	PAGO DEUDA LABORAL MIRYAN PEREZ				43.925.524	\$ 1.406.173.089
18-07-16	PAGO DEUDA LABORAL ADRIANA DEL PILAR				214.451.150	\$ 1.191.721.939
18-07-16	PAGO DEUDA LABORAL NANCY MAGALLY SANTOS				98.300.304	\$ 1.093.421.635
10-12-17	DOTACION 2009-2011				93.000.000	\$ 1.000.421.635
29-12-17	PAGO INDEMNIZACION MAGALLY SANTOS				159.269.916	\$ 841.151.719
RESUMEN						
	TOTAL CONVENIO AJUSTE INSTITUCIONAL 059-2011			22.291.856.000,00		
	TOTAL EJECUTADO AÑO 2011			\$ 13.708.202.328		
	TOTAL EJECUTADO AÑO 2012			\$ 4.963.806.887		
	VR. ANTICIPO DICIEMBRE DE 2009			\$ 1.020.000.000		
	SALDO EJECUTADO 2014			\$ 864.382.713		
	SALDO EJECUTADO 2016			\$ 285.364.389		
	SALDO EJECUTADO 2016			\$ 356.676.978		
	SALDO EJECUTADO 2017			\$ 262.269.916		
	SALDO POR EJECUTAR			841.151.719		
	PAGO DEUDA LABORAL			15.472.980.711,00		
	Pago deudas No Laborales			5.077.904.570,00		
	SUBTOTAL GIRO			21.450.713.281,00		
	SALDO POR EJECUTAR DEL CONVENIO			841.151.719,00		

Como se observa en el cuadro anterior donde se detallan los pagos se pagó una deuda por dotación y se indemnizó a la exfuncionaria MAGALLY SANTOS

E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL DE FUSAGASUGA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018

NOTA: 4 : 1384 OTRAS CUNETAS POR COBRAR \$164.532.398

138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	164.532.398
--------	--------------------------	-------------

Esta cartera es su mayoría corresponde a cartera por letras de cambio y cuentas por cobrar de préstamos de medicamentos, material médico Quirúrgico a Ips de la Región, en convenios de cooperación interinstitucional.

NOTA. 6: DEUDAS DE DIFICIL COBRO 1385 \$3.138.054.309. Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar \$-3.138.054.309.

1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	3.138.054.309	1.839.364.977
138509	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	3.138.054.309	
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(3.138.054.309)	(2.084.251.211)
138609	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(3.138.054.309)	
13860901	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(3.138.054.309)	

Durante la vigencia 2018, en aplicación de la política de deterioro de la cartera de la siguiente manera:

CALCULO DETERIODO DE CARTERA A DICIEMBRE 31 DE 2018			
CARTERA SIN RADICAR	2.297.286.238		
CARTERA CORRIENTE	20.868.062.025		
CONCEPTOS	VALOR		VALORES
361 DIAS A 720 DIAS	18.471.249.743	10%	1.847.124.974
721 DIAS A 1080 DIAS	2.038.545.982	15%	305.781.897
1081 DIAS A 1440	547.403.129	30%	164.220.939
MAYOR A 1441 DIAS	1.641.852.997	50%	820.926.499
VALOR TOTAL DETERIORO CARTERA A DIC-31/2018			3.138.054.309
CARTERA DETERIORADA A NOVIEMBRE 30 DE 2018			2.079.778.958
APLICACIÓN POLITICA A DICIEMBRE 31 DE 2018			1.058.275.351

TOTAL CARTERA \$

45.864.400.115

E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL DE FUSAGASUGA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018

Y para el nuevo cálculo de deterioro de la cartera se procedió a dar aplicabilidad a la política de deterioro de cartera en los siguientes porcentajes.

En el sistema de información Dinámica Gerencial, aún no ha sido posible su parametrización y los ingenieros de la Institución dicen que para poder realizar esta labor se requiere actualizar el desarrollo del Software para lo que la administración estima pertinente realizar una inversión en la vigencia 2019.

De igual forma de manera manual se procedió a dar aplicación de los porcentajes establecidos en el nuevo manual de políticas NIIF, como se describió en el cuadro anterior.

Están clasificadas como de dudoso recaudo los saldos de períodos anteriores, por concepto de cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud de vigencias anteriores y de entidades que se encuentran en liquidación, cuentas que ha sido reiterativo la glosa y saldos de letras y documentos considerados irrecuperables por su antigüedad.

De igual forma sobre estas deudas a favor del Hospital el área de cartera en coordinación con la oficina jurídica continuara con la gestión de cobro y una vez definido el valor no recuperable y surtidos tos los trámites administrativos y legales, se llevara al comité de saneamiento contable para su deterioro y castigo.

Las nuevas entidades clasificadas como de difícil recaudo son las siguientes:

NOTA 7. INVENTARIOS \$3.054.140.609

15	INVENTARIOS	
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	3.054.140.609
151403	MEDICAMENTOS	3.054.140.609
151404	MATERIALES MÉDICO - QUIRÚRGICOS	903.274.626
151405	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	1.376.837.544
151406	MATERIALES ODONTOLÓGICOS	166.401.936
151408	VÍVERES Y RANCHO	40.597.083
151417	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO	32.942.838
151421	DOTACION A TRABAJADORES	5.223.628
151490	OTROS MATERIALES Y SUMUNISTROS	13.640.498
		515.222.456

Está conformado por medicamentos y material médico quirúrgico, radioactivos y laboratorio, odontología e imagenología adquiridos por el hospital para la prestación del servicio.

E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL DE FUSAGASUGA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018

Durante el mes de diciembre la administración con el fin de ejecutar los convenios suscritos con los proveedores y buscando precio 2018, tomo la decisión de abastecer la bodega y contar con existencias para cubrir los requerimientos de medicamentos y material médico quirúrgico para el mes de enero y parte de febrero de 2019. A esta estrategia obedece el gran incremento de los inventarios frente a la vigencia inmediatamente anterior.

Esta cuenta fue ajustada con el inventario físico realizado en las bodegas 10-20-30-40-50 y 60, inventario realizado en el mes de diciembre de 2018.

NOTA 8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO 16 **\$43.617.332.806.**

16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	43.407.657.553
1605	TERRENOS	27.787.823.480
160501	URBANOS	27.731.023.480
16050101	LOTE TERRENO CEDE HOSPITA	22.438.736.642
16050102	LOTE TERRENO ITUC	5.292.286.838
160502	RURALES	56.800.000
16050201	LOTE TERRENO LA AGUADITA	56.800.000
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	971.528.987
1640	EDIFICACIONES	9.221.251.120
164001	EDIFICIOS Y CASAS	7.472.319.641
16400101	SEDE HOSPITAL	7.316.405.447
16400102	CONSTRUCCION LA AGUADITA	106.907.564
16400104	ESCUELA DE ENFERMERIA	49.006.630
164010	CLINICAS Y HOSPITALES	1.748.931.479
16401001	SEDE HOSPITAL	1.590.575.673

E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL DE FUSAGASUGA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018

16401002	CONSTRUCCION LA AGUADITA	342.436
16401003	ESCUELA DE ENFERMERIA	158.013.370
1650	REDES LINEAS Y CABLES	603.617.603
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	373.679.279
165504	MAQUINARIA INDUSTRIAL	348.198.135
16550401	MAQUINARIA INDUSTRIAL	348.198.135
165511	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	25.481.144
16551101	HERRAMINETAS Y ACCESORIOS	25.481.144
1660	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	6.590.984.702
166003	EQUIPO DE URGENCIAS	1.046.906.371
16600301	EQUIPO DE URGENCIAS	1.046.906.371
166005	EQUIPO DE HOSPITALIZACION	2.423.087.101
16600501	EQUIPO DE HOSPITALIZACION	2.423.087.101
166006	EQUIPO DE QUIROFANOS	1.047.958.731
16600601	EQUIPO DE QUIROFANOS Y SALA DE PARTOS	1.047.958.731
166007	EQUIPO DE APOYO Y DIAGNOSTICO	625.489.434
16600701	EQUIPO DE APOYO Y DIAGNOSTICO	625.489.434
166008	EQUIPO DE APOYO TERAPEUTICO	167.983.314
16600801	EQUIPO DE APOYO TERAPEUTICO	167.983.314
166009	EQUIPO DE SERVICIO AMBULATORIO	977.775.164
16600901	EQUIPO DE SERVICIO AMBULATORIO	977.775.164
166090	OTROS EQUIPOS MEDICO CIENTIFICOS	301.784.587
16609001	OTROS EQUIPOS MEDICO CIENTIFICOS	301.784.587
1665	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	2.562.388.339

E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL DE FUSAGASUGA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018

166501	MUEBLES Y ENSERES	2.356.296.644
16650101	MUEBLES Y ENSERES	2.356.296.644
166502	EQUIPO Y MAQUINARIA DDE OFICINA	206.091.695
16650201	EQUIPO Y MAQUINARIA DDE OFICINA	206.091.695
1670	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	1.616.534.499
167001	EQUIPO DE COMPUTACION	97.445.705
16700101	EQUIPO DE COMUNICACIONES	97.445.705
167002	EQUIPO DE COMUNICACION	1.519.088.794
16700201	EQUIPO DE COMPUTACION	1.519.088.794
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	1.409.085.454
167502	TERRESTRE	1.409.085.454
16750201	TERRESTRE	1.409.085.454
1680	EQUIPO DE COMEDDOR COCINA Y DESPENSA	31.571.291
168002	EQUIPO DE RESTAURANTE Y HOTELERIA	31.571.291
16800201	EQUIPO DE RESTAURANTE Y HOTELERIA	31.571.291
1685	DEPRECIACION ACUMULADA	(7.760.807.201)
168501	EDIFICIONES	(450.205.197)
16850101	EDIFICACIONES	(450.205.197)
168503	REDES LINEAS Y CABLES	(284.637.325)
16850301	REDES, LINEAS Y CABLES	(284.637.325)
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	(186.911.476)
16850401	MAQUINARIA Y EQUIPO	(186.911.476)
168505	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	(3.189.582.570)
16850501	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	(3.189.582.570)

E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL DE FUSAGASUGA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018

	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	(34.666.458)
168506	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	(1.336.603.737)
16850601	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	(1.336.603.737)
168507	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	(1.271.204.819)
16850701	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	(1.271.204.819)
168508	EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	(1.020.443.350)
16850801	EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	(1.020.443.350)
168509	EQUIPO DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y HOTELERIA	(21.218.727)
16850901	EQUIPO DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y HOTELERIA	(21.218.727)

En este rubro se encuentran registrados los bienes de la entidad, adquiridos para la prestación del servicio o para el desarrollo de su objeto social. Cuenta que no se concilio al cierre de la vigencia 2018.

Una vez que el funcionario responsable del área renunció a la Institución y no se terminó el Inventario Físico que se estaba realizando. La Administración para los primeros meses de 2019 proyectó la realización de un nuevo inventario físico con plaqueteo a fin de establecer la realidad de esta cuenta contable.

De igual forma siguiendo los lineamientos de la Resolución 414-2014, el último avalúo realizado a los activos fijos.

NOTA 9. OTROS ACTIVOS 19 \$6.171.880.479

5

BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO 1905 \$5.561.789.395.

1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	5.561.789.395
190511	SUELDOS Y SALARIOS	4.703.576.806

Corresponde a las Cesantías depositadas en los distintos fondos donde están depositadas las cesantías de los Funcionarios, los cuales están a

E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL DE FUSAGASUGA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018

la espera de que las soliciten para su autorización y retiro del respectivo fondo donde están afiliados.

La aplicación de la Circular 035 de la CGN permite reflejar en los estados financieros Gastos pagados por anticipado por concepto de Sueldos y salarios, el cual se encuentra conciliado con los extractos de cesantías de los Fondos Porvenir, Fondo Nacional del ahorro y Protección.

CONCILIACION DE CESANTIAS A DICIEMBRE 31 DE 2018

SITUADO FISCAL	N.I.T.	SALDO INICIAL CUENTA 190511	SIST. GRAL PARTI	EJECUTADO CTA 250502	TRASLADOS	RENDIMIENTOS	OTROS APORTES	INGRESO CONTRATO CONCURRENCIA/ AJUSTE	SALDO FINAL	OBSERVACIONES
PORVENIR-LEY 50	800.144.331	80.949.475,15	-	-	-	-1.799.854,00	-	-	79.149.621,15	31/12/2018
PROTECCION	800.229.739	370.922,85	-	-	-	-7.526,72	-	-	363.396,13	31/12/2018
HORIZONTE-PORVENIR	800.231.967	4.740.840.950,37	-	13.991.500	-	-105.187.110,30	-	-	4.621.662.340,07	31/12/2018
FONDO NAL. AHORRO	890.999.264	25.382.874,00	-	23.981.425	-	-	-	-	2.401.449,00	31/12/2018
TOTAL CESANTIAS		4.848.544.222,37	-	37.972.925	-	-106.994.491,02	-	-	4.703.576.806,35	

Con la cuenta Contribuciones efectivas a 31 de diciembre de 2018, se vienen registrando las actas entregadas por la oficina de Talento Humano y se vienen ajustando las diferencias presentadas en las entidades ya conciliadas.

Esta labor de conciliación continúa para la vigencia 2019 por parte de la oficina de talento humano y posteriormente se registran las actas en el área contable.

190512	CONTRIBUCIONES EFECTIVA	858.212.589
--------	-------------------------	-------------

Esta cuenta corresponde a los valores que se vienen conciliando con los fondos de salud, pension y ARL, por dineros depositados del S.G.P.

1909	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	524.065.386
190903	DEPÓSITOS JUDICIALES	524.065.386

La anterior es la relación de Embargos efectuadas a las cuentas de la Institución, donde la administración de la E.S.E, en coordinación con la oficina Jurídica del hospital viene realizando la respectiva gestión a fin de lograr recuperar los dineros embargados. Durante la vigencia 2018, se logró recuperar por este concepto la suma de \$193.843.470 correspondiente a embargo efectuado por el ministerio de protección social en el mes de julio de 2015 y recuperados los dineros en noviembre de 2018. De igual forma en el mes de junio nos efectuaron un nuevo embargo a la cuenta No. Cta. Cte.21002397101 Del banco Caja Social por valor de \$101.366.907 La administración y la oficina jurídica de la E.S.E. adelantan las gestiones pertinentes

E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL DE FUSAGASUGA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018

para recuperar estos dineros que se encuentran dentro de la cuenta depósitos judiciales. El Embargo fue realizado por la Empresa Ferrocarriles nacionales.

CERTIFICACION DE CUENTAS EMBARGADAS- DEPOSITOS JUDICIALES CUENTA

FECHA	CUENTA BANCARIA EMBARGADA	CEUNTA BANCARIA	ENTIDAD EMBARGO	VALOR	VALOR REINTEGRADO	SALDO EMBARGADO
31/03/2010	Banco Davivienda Cuenta: 6999-9240	6999-9240	SEGURO SOCIAL	5.910.000		5.910.000
13/07/2010	Banco Davivienda Cuenta: 6999-9240	6999-9240	SEGURO SOCIAL	95.456.907,00		101.366.907
10/02/2011	Banco BBVA		DORIS OÑATE	70.000.000,00		171.366.907
08/07/2011	Banco BBVA		MACROMED LTDA- REINTEGRO	106.000.000,00		277.366.907
17/08/2011	REINTEGRO DEPOSITO- BBVA			-	19.347.608	258.019.299
29/02/2012	Banco BBVA		DORIS OÑATE	38.839.559,71		296.858.859
29/02/2012	DAVIVIENDA		SUPERINTENDENCIA DE BARRANQUILLA	513.553,00		297.372.412
31/10/2013	BBVA		ESTRATEGIA TOTAL 360/	59.046.000,00		356.418.412
07/05/2014	BANCO AGRARIO		MACROMED LTDA- REINTEGRO	-	29.847.122	326.571.290
05/06/2014	BBVA- CTA No. 378272108	378272108	ICBF	104.625.896,00		431.197.186
05/06/2014	BBVA CTA No. 378275093	378275093	ICBF	19.991.188,00		451.188.374
28/10/2014	BBVA CTA No. 378021349		Superintendencia de Industria y Comercio.	7.337.104,00		458.525.478
31/07/2015	BBVA NO. 403-0	37800403-0	Ministerio salud y Proteccion Social-valor reintegrado en Noviembre de 2017.	11.535.097,56	11.535.098	458.525.478
31/07/2015	BBVA NO. 403-0	37800403-0	Ministerio salud y Proteccion Social-valor reintegrado en Noviembre de 2017.	680.554,44	680.554	458.525.478
31/07/2015	BBVA No. 5549. CONV. 1363-2013		Ministerio salud y Proteccion Social-valor reintegrado en Noviembre de 2017.	111.579.844,00	111.579.844	458.525.478
31/07/2015	BBVA No. 4244. Conv 5807-14		Ministerio salud y Proteccion Social-valor reintegrado en Noviembre de 2017.	70.047.974,00	70.047.974	458.525.478
05/08/2015			ICBF		37.770.399	420.755.079
30/06/2017	Banco Caja Social	Cta Cte.21002397101	seguro Social	101.366.907,00		522.121.986
26/02/2018	BANCO BBVA	378352777- CONVENIO 783-2017	Secretaria de Hacienda- Alcaldia Mayor de Bogota.	1.943.400,00		524.065.386
TOTAL				804.873.984,71	280.808.599,00	524.065.386

Estos son los procesos que están en curso por parte de la oficina Jurídica, a consecuencia de embargos efectuados por la relación de terceros relacionados en el cuadro anterior.

INTANGIBLES: \$1.163.599.703.

Corresponde a las licencias y software que tiene la Institución y los valores amortizados hasta el corte diciembre 31 de 2018.11

1970	INTANGIBLES	1.163.599.703
197007	LICENCIAS	231.272.134
19700701	LICENCIAS	231.272.134
197008	SOFTWARE	

E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL DE FUSAGASUGA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018

		932.327.569
19700801	SOFTWARE DE NOMINA	11.240.949
19700802	SOFTWARE DE INVENTARIOS	21.086.620
19700803	SOFTWARE DE SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACION (DINAMICA NET)	900.000.000
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	(1.077.574.005)
197507	LICENCIAS	(153.789.554)
19750701	LICENCIAS	(153.789.554)
197508	SOFTWARE	(923.784.451)
19750801	SOFTWARE	(923.784.451)

Este rubro se encuentra compuesto por los valores correspondientes a los pagos de pólizas de seguros, únicos pagos por anticipado se causaron en la proporción del año de 2.018 y se amortizaron hasta el 31 de diciembre de 2018.

NOTA 10. PASIVOS TOTALES POR VALOR DE \$9.077.861.376.

CUENTAS POR PAGAR \$5.238.176.064

ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS 2401 \$2.415.748.217

PASIVOS

2529000036 E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL DE FUSAGASUGA Año: 2018 Mes: 12			
Excel Word Texto			
Concepto	Saldo Mayor a 360 Días	Saldo Menor a 360 Días	Total
23 Préstamos por pagar	0	0	0
24 Cuentas por pagar	0	5.238.176.064	5.238.176.064
.....2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales	0	2.415.748.217	2.415.748.217
.....2402 Subvenciones por pagar	0	0	0
.....240204 Donaciones	0	0	0
.....240205 Subvención por recursos transferidos a las empresas públicas	0	0	0
.....240290 Otras subvenciones	0	0	0
.....240720 Recaudos por clasificar (Consignaciones sin identificar)	0	0	0
.....2407 Recursos a favor de terceros (Diferentes a 240720)	0	195.416.640	195.416.640

E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL DE FUSAGASUGA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018

.....2424 Descuentos de nómina	0	28.880.388	28.880.388
.....242401 Aportes a fondos pensionales	0	5.803.974	5.803.974
.....242402 Aportes a seguridad social en salud	0	10.864.760	10.864.760
.....242490 Otros descuentos de nómina (diferentes a la242401/02)	0	12.211.654	12.211.654
.....2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre	0	216.012.087	216.012.087
.....2440 Impuestos, contribuciones y tasas	0	0	0
.....249032 Cheques no cobrados o por reclamar	0	2.103.093.810	2.103.093.810
.....249050 Aportes al ICBF y SENA	0	59.766.362	59.766.362
.....249051 Servicios públicos	0	2.020.600	2.020.600
.....249054 Honorarios	0	19.785.787	19.785.787
.....249055 Servicios	0	152.756.414	152.756.414
.....2495 Cuentas por pagar a costo amortizado	0	0	0
.....Otras cuentas por pagar (Diferentes a las anteriores)	0	44.695.759	44.695.759
25 Beneficios a los empleados	903.394.093	349.375.199	1.252.769.292
.....2511 Beneficios a los empleados a corto plazo	903.394.093	345.768.671	1.249.162.764
.....251101 Nómina por pagar	0	0	0
.....251113 Remuneración por servicios técnicos	0	0	0
.....251118 Contratos de personal temporal	0	0	0
.....251102 Cesantías	903.394.093	254.530.948	1.157.925.041
.....251111 Aportes a riesgos laborales	0	991.016	991.016
.....251122 Aportes a fondos pensionales ? empleador	0	0	0
.....251123 Aportes a seguridad social en salud ? empleador	0	0	0
.....251124 Aportes a cajas de compensación familiar	0	0	0
.....251103 a 251190 - Otros beneficios a los empleados a corto plazo (Diferentes a las Subcuentas 251101/13/18/02/11/22/23/24)	0	90.246.707	90.246.707
.....2512 Beneficios a los empleados a largo plazo	0	0	0
.....251204 Cesantías retroactivas	0	0	0
.....Otros beneficios a los empleados a largo plazo (Diferentes a la 251204)	0	0	0
.....2513 Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual	0	3.606.528	3.606.528
.....2514 Beneficios posempleo - pensiones	0	0	0
.....2515 otros beneficio posempleo	0	0	0
27 Provisiones	841.151.719	1.685.829.267	2.526.980.986
.....2701 Litigios y demandas	0	1.685.829.267	1.685.829.267
.....270101 Civiles	0	0	0
.....270102 Penales	0	1.313.834.817	1.313.834.817
.....270103 Administrativas	0	0	0
.....270104 Obligaciones fiscales	0	0	0
.....270105 Laborales	0	0	0
.....270190 Otros litigios y demandas	0	371.994.450	371.994.450
.....2707 Garantías	0	0	0
.....2790 Provisiones diversas	841.151.719	0	841.151.719
29 Otros Pasivos	0	59.935.034	59.935.034
.....2901 Avances y Anticipos Recibidos	0	0	0
.....2902 Recursos recibidos en administración	0	0	0
.....2903 Depósitos recibidos en garantía	0	0	0
.....2910 Ingresos recibidos por anticipado	0	59.935.034	59.935.034
.....291007 Ventas	0	0	0
.....291090 Otros Ingresos recibidos por anticipado	0	59.935.034	59.935.034

E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL DE FUSAGASUGA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018

(diferentes a la 291007)			
.....2918 Pasivos por impuestos diferidos	0	0	0
.....2919 Bonos pensionales	0	0	0
.....2990 Otros pasivos diferidos	0	0	0
2 Total Pasivos	1.744.545.812	7.333.315.564	9.077.861.376

La cuenta 2401, corresponde a lo adeudado a proveedores de bienes y servicios.

La cuenta 2424, Descuentos de nómina, son los descuentos por Salud y pensión del personal de nómina de la ESE.

La cuenta 2407 Recursos a favor de terceros, son los rendimientos financieros que han generado los recursos depositados en las cuentas de ahorro bancarias abiertas para la ejecución de cada uno de estos.

2436 Retención en la Fuente: Dineros causados y pendientes de pago retenidos a los proveedores en el mes de diciembre de 2018 y serán cancelados a la Dian en el mes de enero de 2019.

2490 Otras cuentas por Pagar: se registran en esta cuenta parafiscal, servicios, honorarios. Y corresponde a lo causado en el mes de diciembre de 2018, para ser cancelado una vez se realice la revisión y el proceso administrativo pertinente para su certificación por parte de la supervisión, se cancelaran en el mes de enero y febrero de 2019.

NOTA 11: 25. BENEFICIOS A EMPLEADOS. \$2.093.921.011

25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.093.921.011
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2.090.314.483
251102	CESANTÍAS	1.157.925.041
251103	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	18.875.471
251105	PRIMA DE VACACIONES	3.190.146
251106	PRIMA DE SERVICIOS	63.361.422
251107	PRIMA DE NAVIDAD	3.233.451
251109	BONIFICACIONES	1.586.217
251110	OTRAS PRIMAS	841 151 719

E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL DE FUSAGASUGA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018

251111	APORTES A RIESGOS LABORALES	991.016
2513	BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL O CONTRACTUAL	3.606.528

Dentro de las prestaciones sociales el mayor valor adeudado corresponde al saldo por concepto de cesantías el cual equivale a la suma de \$1.157.925.041 ; Sin embargo, es de aclarar que esta deuda está plenamente respaldada con el saldo que se tiene en el fondo de cesantías porvenir a diciembre 31 de 2018 por valor mayor \$4.600 millones de pesos, es decir que se tiene un mayor respaldo para el pago de la retroactividad de estas cesantías.

Los saldos de Beneficios a Empleados fueron ajustados contra la provisión de conformidad con la información suministrada por la oficina de talento humano de la **ESE HOSPITAL SAN RAFAEL DE FUSAGASUGA**, con corte a diciembre 31 de 2018.

NOTA 12. PASIVOS ESTIMADOS 27 \$ 1.685.829.267

27	PASIVOS ESTIMADOS	1.685.829.267
-----------	--------------------------	----------------------

Se calcularon provisiones a diciembre 31 de 2018. Lo anterior de conformidad con el concepto entregado por el área de Jurídica sobre la probabilidad de que estos fallos repercutan sobre las finanzas de la ESE en la vigencia 2019.

NOTA 13. PATRIMONIO INSTITUCIONAL \$108.327.653.939.

Codigo	Cuenta	dic-18	AUMENTO	DISMINUCION	dic-17
	3 PATRIMONIO	108.327.653.939	9.504.420.635	1.296.464.102	100.119.697.406
	32 Patrimonio Institucional	108.327.653.939	9.504.420.635	1.296.464.102	100.119.697.406
	3208 Capital Fiscal	52.846.870.057	0	0	52.846.870.057
	3225 Resultados de Ejercicio Anteriores	9.504.420.635	9.504.420.635	0	0
	3230 Resultados del Ejercicio	8.207.956.534		1.296.464.102	9.504.420.636
	3265 Impactos en el patrimonio	37.768.406.713	-	0	37.768.406.713,00
	TOTALES	108.327.653.939	9.504.420.635	0 1.296.464.102	100.119.697.406

Lo más destacado del patrimonio es la disminución de la utilidad en \$1.296 millones de pesos al pasar de \$9.504 millones de pesos a \$8.207 millones de pesos a diciembre 31 de 2018.

E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL DE FUSAGASUGA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018

NOTA 14. INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS 43 \$49.611.374.928

Fundamentalmente corresponde a las ventas por concepto de prestación de servicios médico-asistenciales prestados a EPS, Aseguradoras, entidades de Régimen especial, particulares etc.

NOTA: 15. SERVICIOS DE SALUD 4312 \$57.461.525.684

43	Venta de Servicios	57.461.525.684	53.049.911.408	4.411.614.276	8%
4312	Servicio de Salud	57.461.525.684	53.049.911.408	4.411.614.276	8%

Estos servicios se clasifican por unidades funcionales y se presentó un incremento del 8% equivalente a \$4.412 millones de pesos en referencia con el año inmediatamente anterior.

Se clasifican en esta cuenta los servicios de salud prestados, tanto de contado como a crédito, del régimen subsidiado y del contributivo, de acuerdo con los contratos suscritos con las Entidades Promotoras de Servicios de Salud - E.P.S., Administradoras del Régimen Subsidiado - A.R.S., Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud - I.P.S., Entidades de régimen especial, Compañías Aseguradoras, Seguro de Accidentes de Tránsito - S.O.A.T., Secretaría de salud de Cundinamarca (Contrato Inter - administrativo de Vinculados), particulares y demás contratos de atención en servicios de salud;

.43	Venta de servicios	57.461.525.684
.....4312	Servicios de salud	57.461.525.684
.....431208	Urgencias - Consulta y procedimientos	4.068.933.522
.....431209	Urgencias - Observación	1.015.134.287
.....431217	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	2.262.498.241
.....431218	Servicios ambulatorios - Consulta especializada	3.789.307.918
.....431219	Servicios ambulatorios - Salud oral	444.603.902
.....431220	Servicios ambulatorios - Promoción y prevención	1.660.145.847
.....431227	Hospitalización - Estancia general	10.849.568.350
.....431228	Hospitalización - Cuidados intensivos	1.385.758.227
.....431229	Hospitalización - Cuidados intermedios	657.594.809
.....431236	Quirófanos y salas de parto - Quirófanos	8.156.668.048
.....431237	Quirófanos y salas de parto - Salas de parto	752.518.817
.....431246	Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	6.715.242.844
.....431247	Apoyo diagnóstico - Imagenología	6.748.346.814
.....431248	Apoyo diagnóstico - Anatomía patológica	382.490.576
.....431256	Apoyo terapéutico - Rehabilitación y terapias	1.559.690.984
.....431258	Apoyo terapéutico - Banco de sangre	394.183.500
.....431262	Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos hospitalarios	2.079.884.066
.....431289	Servicios conexos a la salud - Centros y puestos de salud	2.509.210.271
.....431294	Servicios conexos a la salud - Servicios de ambulancias	1.069.215.114
.....431295	Servicios conexos a la salud - Otros servicios	960.529.547

Estos incrementos en ventas se dieron básicamente por que la administración viene bajando los tiempos de consulta, mejorando continuamente la prestación de los servicios, evitando en la medida de

E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL DE FUSAGASUGA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018

las posibilidades la remisión de pacientes y por consiguiente la optimización de los Quirófanos. De igual forma el incremento en las tarifas se incrementaron en el IPC 5,9%. Esto básicamente ha permitido el crecimiento en la facturación.

NOTA 16. TRANSFERENCIAS y SUBVENCIONES 44 \$ 2.816.094.808.

44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	2.816.094.808
4430	SUBVENCIONES	2.816.094.808

En esta cuenta se registraron los convenios ínter administrativos de desempeño firmados con la Secretaria de Salud de Cundinamarca, y Alcaldías del área de Influencia, durante la vigencia 2018, los cuales se clasificaron en:

CONVENIOS	MONTO
CONVENIO 674	1.750.000.000
adicion tibacuy 1192-2016	18.607.939
001-2017 tibacuy	21.375.012
675-2018	712.351.231
646-2018	200.000.000
649-2018	100.000.000
donacion fundacion Santafe	13.760.626
TOTAL	2.816.094.808

NOTA 17. OTROS INGRESOS \$1.285.801.207

<u>...48 Otros ingresos</u>	1.285.801.207
<u>.....4802 Financieros</u>	146.152.887
<u>.....4808 Ingresos diversos</u>	1.139.648.320
<u>.....480822 Margen en la contratación de servicios de salud</u>	297.466.291
<u>.....480890 Otros ingresos diversos (incluye también las subcuentas no solicitadas anteriormente)</u>	842.182.029
<u>.....4830 Reversión de las pérdidas por deterioro de valor</u>	0

E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL DE FUSAGASUGA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018

Están conformados por ingresos correspondientes a Margen en la contratación, donaciones, Intereses, descuentos comerciales, otros ingresos (carnet, historias, aprovechamientos, inyectología, certificados, alimentación etc.), recuperaciones.

NOTA 18. GASTOS DE ADMINISTRACION \$5.525.783.970

SUELDOS Y SALARIOS 5101 \$4.588.520.305

Se clasificaron como gastos de administración: sueldos y salarios, contribuciones y aportes sobre nómina y gastos generales, impuestos, servicios públicos, las erogaciones, depreciaciones y/o amortizaciones efectuadas para administrar la ESE Hospital San Rafael – Fusagasugá.

.....5101 Sueldos y salarios	303.123.797
.....510101 Sueldos	283.462.587
.....510103 Horas extras y festivos	0
.....510105 Gastos de representación	0
.....510119 Bonificaciones	16.805.226
.....510123 Auxilio de transporte	1.731.877
.....510145 Salario integral	0
.....510159 Subsidio de vivienda	0
.....510160 Subsidio de alimentación	1.124.107

NOTA 19. CONTRIBUCIONES EFECTIVAS 5103 \$126.909.310.

.....5103 Contribuciones efectivas	126.909.310
.....510301 Seguros de vida	0
.....510302 Aportes a cajas de compensación familiar	27.167.271
.....510303 Cotizaciones a seguridad social en salud	8.896.100
.....510304 Aportes sindicales	0
.....510305 Cotizaciones a riesgos laborales	15.342.452
.....510306 Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	0
.....510307 Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	75.503.487
.....510308 Medicina prepagada	0
.....510390 Otras contribuciones efectivas	0

.....5103 Contribuciones efectivas	124.559.285
.....510302 Aportes a cajas de compensación familiar	25.542.320
.....510303 Cotizaciones a seguridad social en salud	18.811.900
.....510305 Cotizaciones a riesgos laborales	11.359.668
.....510307 Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	68.845.397

E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL DE FUSAGASUGA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018

Valor correspondiente a los aportes a cajas de compensación familiar, seguridad social, riesgos profesionales, y fondos de pensiones.

NOTA 20. 5104- APORTES SOBRE LA NOMINA \$28.506.188

Los gastos de aportes sobre la Nómina corresponden al Sena e Instituto de Bienestar Familiar, los cuales se detallan a continuación:

.....5104 Aportes sobre la nómina	28.506.188
.....510401 Aportes al ICBF	17.103.713
.....510402 Aportes al SENA	11.402.475
.....510403 Aportes a la ESAP	0
.....510404 Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	0

NOTA 21. GASTOS GENERALES 5111 \$ 939.327.502

Los gastos generales comprenden: comunicación, lencería, loza y cristalería, vigilancia y seguridad, materiales y suministros, servicios públicos, gastos de viaje, publicidad y propaganda, impresos y publicaciones, comunicación y transporte, combustibles, servicios y elementos de aseo y otros.

.....5111 Generales	939.327.502
.....511113 Vigilancia y seguridad	83.369.799
.....511114 Materiales y suministros	502.441.960
.....511115 Mantenimiento	103.666.025
.....511117 Servicios públicos	94.336.043
.....511118 Arrendamiento operativo	33.898.059
.....511119 Viáticos y gastos de viaje	4.918.995
.....511121 Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	41.227.797
.....511123 Comunicaciones y transporte	15.010.934
.....511125 Seguros generales	32.354.565
.....511146 Combustibles y lubricantes	28.103.325

E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL DE FUSAGASUGA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018

.....5111 Generales	712.173.108
.....511113 Vigilancia y seguridad	68.536.356
.....511114 Materiales y suministros	258.966.408
.....511115 Mantenimiento	93.713.090
.....511117 Servicios públicos	94.167.732
.....511118 Arrendamiento operativo	44.606.663
.....511119 Viáticos y gastos de viaje	3.934.762
.....511121 Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	22.763.300
.....511123 Comunicaciones y transporte	43.922.538
.....511125 Seguros generales	21.765.390
.....511146 Combustibles y lubricantes	59.796.869

NOTA 22. IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS 5120 \$64.683.863

Representado en el pago de impuesto Predial, multas e impuesto de vehículos.

.....5120 Impuestos, contribuciones y tasas	64.683.863
.....512001 Impuesto predial unificado	15.397.710
.....512002 Cuota de fiscalización y auditaje	38.433.298
.....512026 Contribuciones	896.886
.....512090 Otros impuestos, contribuciones y tasas (incluye también las subcuentas no solicitadas anteriormente)	9.955.969

NOTA 23. PROVISION AGOTAMIENTO 53 \$1.914.758.851

...53 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	1.914.758.851
.....5347 Deterioro de cuentas por cobrar	1.103.176.301
.....5360 Depreciación de propiedades, planta y equipo	795.515.550
.....5366 Amortización de activos intangibles	16.067.000

NOTA 24. OTROS GASTOS 58 \$1.215.674.125

En este rubro se registran los valores correspondientes a gastos financieros, perdida en retiro de activos, (Glosas), Margen en la contratación y ajuste de ejercicios anteriores.

E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL DE FUSAGASUGA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018

...58 Otros gastos	1.215.674.125
.....5804 Financieros	360.896.279
.....580490 Otros gastos financieros (incluye también las subcuentas no	360.896.279
.....5890 Gastos diversos	854.777.846
.....589014 Margen en la contratación de los servicios de salud	602.910.709
.....589019 Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	208.427.886
.....589090 Otros gastos diversos (incluye también las subcuentas no	43.439.251

...58 Otros gastos	686.037.700
.....5890 Gastos diversos	686.037.700
.....589014 Margen en la contratación de los servicios de salud	189.180.642
.....589090 Otros gastos diversos (incluye también las subcuentas no solicitadas anteriormente)	496.857.058

NOTA 25. COSTOS 6

Los costos de ventas de servicios de salud fueron distribuidos según la metodología establecida e implementada en el módulo de costos, en referencia con la vigencia 2018 los gastos administrativos son causados por el área contable en las cuentas creadas por los diferentes conceptos y manejado con los criterios establecidos por el líder de costos para su posterior distribución dentro de los centros de costos.

De acuerdo con las instrucciones impartidas por la Contaduría General de la Nación, los costos se registran mensualmente, asignando todas las erogaciones, causaciones, consumos, depreciaciones y amortizaciones a las distintas unidades funcionales y al finalizar el mes se efectúa el traslado a la cuenta de costo. En la vigencia 2018 la administración realizó contención y en algunos casos disminución del gasto y costo; no se incrementaron las asignaciones mensuales al personal contratado por OPS, se mantuvo las tarifas y montos para los contratos de productividad, se evidenció una disminución en los gastos de papelería, mantenimiento hospitalario al ejercer un estricto control del mismo, reducción en los gastos de combustible, y servicios públicos; este último se cambiaron los bombillos al sistema leed.

En cuanto a la distribución del costo se buscaron métodos y unidades de medida más ajustados a la realidad con el fin de mejorar la distribución de los mismos.

En cuanto al consumo de medicamentos, material médico quirúrgico, Reactivos, banco de sangre, material de odontología etc. La administración viene ejerciendo un control estricto del despacho de los

E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL DE FUSAGASUGA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018

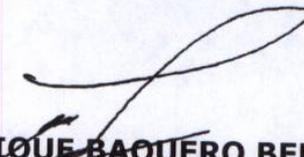
mismos, frente a lo facturado con el fin de evitar, extravió, pérdida o mal uso de los mismos.

6 Costos de ventas	40.017.492.880
...63 Costo de ventas de servicios	40.017.492.880
.....6310 Servicios de salud	40.017.492.880
.....631001 Urgencias - Consulta y procedimientos	4.349.827.052
.....631002 Urgencias - Observación	1.572.791.327
.....631015 Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	817.785.411
.....631016 Servicios ambulatorios - Consulta especializada	1.228.544.063
.....631017 Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	270.154.471
.....631018 Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y	1.346.268.979
.....631025 Hospitalización - Estancia general	10.133.571.475
.....631026 Hospitalización - Cuidados intensivos	715.774.769
.....631027 Hospitalización - Cuidados intermedios	203.335.323
.....631035 Quirófanos y salas de parto - Quirófanos	5.681.595.549
.....631036 Quirófanos y salas de parto - Salas de parto	510.015.243
.....631040 Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	3.028.290.093
.....631041 Apoyo diagnóstico - Imagenología	4.821.323.741
.....631042 Apoyo diagnóstico - Anatomía patológica	189.125.833
.....631050 Apoyo terapéutico - Rehabilitación y terapias	1.024.399.208
.....631052 Apoyo terapéutico - Banco de sangre	396.869.538
.....631056 Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos hospitalarios	546.668.332
.....631057 Apoyo terapéutico - Otras unidades de apoyo terapéutico	242.518.712
.....631062 Servicios conexos a la salud - Centros y puestos de salud	2.493.851.637
.....631066 Servicios conexos a la salud - Servicios de ambulancias	444.782.124

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN:

Se registra como cuentas de orden acreedoras el monto de las responsabilidades contingentes por demandas laborales y administrativas en contra del Hospital San Rafael – Fusagasugá, activos depreciados y en uso en los diferentes servicios.

Se contabilizan como cuentas de orden deudoras el monto de las facturas que han sido objetadas por las entidades contratantes de servicios de salud.


LUIS ENRIQUE BAQUERO BENAVIDES
CONTADOR
TP 126971-T