

**E.S.E. HOSPITAL SAN FRANCISCO DE ASIS ANZA – ANTIOQUIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018-2017
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANO**

NOTA 1. INFORMACION DE LA EMPRESA

• **Naturaleza Jurídica, Función Social y Actividades que desarrolla.**

La ESE Hospital San Francisco de Asís de Anza (Ant), es una Entidad pública, creada mediante Acuerdo Municipal Nro 19 expedido el 19 de Noviembre de 1994, por el honorable Concejo Municipal del municipio de Anza donde se reestructura a Empresa Social del Estado.

Presta servicios de salud a los habitantes del municipio de Anza, brindando todo su potencial para lograr la confianza y satisfacción de los usuarios así como la prevención desarrollada en los diferentes programas que adelanta

NOTA 2. BASES PARA LA PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

• **Políticas y prácticas Contables**

a. La E.S.E Hospital San Francisco de Asis adoptó el Régimen de Contabilidad Pública, el Plan General de Contabilidad Pública y el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Publica, contemplados en la resoluciones 354, 355 y 356 de Septiembre 05 de 2007, del Ministerio de Hacienda y Crédito Público respectivamente y todas sus actualizaciones, para la identificación, clasificación, registro, valuación y revelación de los hechos económicos, en sus estados financieros a nivel de documentos fuente. Así mismo las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación, en materia del registro oficial de los libros y preparación de documentos soporte.

b. La Entidad utilizó los criterios y normas relacionadas con la valuación de activos y pasivos, la constitución de provisiones y depreciaciones.

c. La Entidad aplica el sistema de causación para el reconocimiento de la totalidad de los hechos financieros, económicos y sociales.

d. La Entidad está en el proceso de aplicación del módulo contable de NIIF para el sector oficial, grupo Contaduría General de la Nación, elaborando el ESFA a enero 1 de 2015 y septiembre 30 de 2016 e implementando procedimientos y políticas relativas a la conversión bajo las nuevas reglamentaciones.

Para el reconocimiento de la ejecución presupuestal aplicó el sistema de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos.

- **Efectos y cambios significativos en la información contable**

La información contable no ha presentado en el transcurso de la presente vigencia cambios significativos que afectan considerablemente los datos consignados en los estados financieros a diciembre 31 de 2018, y las variaciones presentadas no son significativas dentro del desarrollo del objeto social de la Entidad.

- **Proceso y resultado de la consolidación de la información contable.**

El proceso Contable esta ajustado a las normas técnicas vigentes y los resultados de su consolidación reflejan la situación financiera real de la Entidad, a diciembre 31 de 2018

.

- **Limitaciones y/o Deficiencias**

La administración considera que no hay limitaciones o deficiencias de tipo operativo o administrativo, que afecten el proceso contable y de por si la consistencia y razonabilidad de las cifras.

- **Aplicación a la ley 716 de saneamiento contable**

El hospital durante la vigencia 2018 y hasta la fecha, ha dado continuidad al proceso de sostenibilidad de la información contable.

Las cifras consignadas en los Estados financieros de la entidad E.S.E. Hospital San Francisco de Asis reflejan razonablemente la situación económica del mismo, con base a los hechos financieros, económicos y sociales informados por la Administración durante la presente vigencia.

- **Consistencia y razonabilidad de las cifras**

El ente público a través de su administración tiene todos sus bienes, derechos y obligaciones reconocidas e incorporadas en la información contable y no se presentan hechos sucedidos con posterioridad al cierre contable en mención, que puedan tener efectos futuros importantes.

- **Valuación**

La entidad para la cuantificación de sus operaciones que afectan la información contable, utiliza como base de medición el costo.

- **Recursos restringidos**

Todos los recursos líquidos, bienes, derechos y obligaciones, así como sus ingresos. Costos y gastos incorporados en la información contable, no tienen ninguna restricción por disposición legal.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO

Los recursos económicos de la entidad son administrados a través de cuentas con entidades financieras, el saldo disponible en bancos no esta sujeto a ninguna restricción y al corte de diciembre 31 de 2018, se encuentran conciliados.

El saldo está segregado en las siguientes cifras:

	2018	2017
Bancos	67.083.516.10	59.614.040
Caja	316.550.00	226.116

NOTA 4. INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ

El saldo corresponde a los aportes que se tienen en COHAN, como asociado y su costo está reconocido a valor histórico.

	2018	2017
COHAN	23.877.200	20.051.526

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR

El saldo expresado en los Estados Financieros a diciembre 31 de 2018, de este grupo es de \$ 662.120.747 esta segregado así:

Deudores por Servicios de Salud

Corresponde a servicios efectivamente prestados por la entidad y causados, pero que no han sido cancelados con corte a Diciembre 31.

El saldo de los deudores por servicios de salud, esta debidamente soportado con documentos físicos y debidamente conciliados con las diferentes entidades

El Saldo de los deudores por Servicios de Salud, se detalla a continuación:

	2018	2017
Plan Obligatorio -EPS	19.748.862.00	46.678.366
Plan Subsidiado-EPS	83.103.480.00	44.640.000
Servicios de salud-IPS privadas facturación pendiente de radicar	0	
Servicios de salud - Particulares	0	84.954
Servicios de salud - IPS públicas	8.353.815.00	
Servicios de salud - Entidades con régimen especial	1.351.868.00	3.155.433
Atención Cargo Sub Oferta Fact	51.026.322.00	
Riesgos Profesionales –ARP Pend de Radicar	110.056.00	
Atención Accidentes de tránsito SOAT - Compañías de Seguros	2.039.253.00	11.633.894
Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública facturación pendiente de radicar	(9.144.912.00)	1.132.003
Plan obligatorio de salud POS-EPS facturación radicada	123.741.300.00	226.081.830
Plan subsidiado de salud POSS-EPS facturación radicada	3.090.608.00	34.820.129
Servicios de salud – IPS públicas facturación radicada	7.692.416.00	
Servicios de salud – Entidades con régimen especial facturación radicada	2.349.769.00	10.913.639
Atención con cargo al subsidio a la oferta facturación radicada		
Riesgos profesionales –ARP facturación radicada	873.127.0	406.035
Atención accidentes de tránsito SOAT- Compañías de seguros facturación radicada	29.038.306.00	9.766.470
Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública facturación radicada	12.688.844.00	

Otras cuentas por cobrar servicios de salud	438.331.00	355.674
Anticipos y Avances entregados	11.451.000.00	
Cuotas partes de pensiones	0	
Créditos a Empleados	2.563.222.00	8.857.532
Otros Deudores	19.882.405.00	20.013.329
DEUDAS DE DIFÍCIL RECAUDO	415.308.507.00	385.517.466
PROVISION PARA DEUDORES (CR)	(123.585.832.00)	(94.878.514)

NOTA 7. INVENTARIOS

El saldo corresponde a medicamentos, material medico y quirúrgico, material de odontología y otros suministros para atender continua y oportunamente a la población del Municipio de Anzá en desarrollo del objeto social del Hospital.

El valor registrado está reconocido al costo histórico.

	2018	2017
Inventarios	30.922.838	29.404.770

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La cifra expresada en los estados financieros, a Diciembre 31 de 2018 ,de **\$2.111.581.242**, incluyendo la Depreciación Acumulada, corresponde a bienes de propiedad de la entidad, los cuales los tiene para el desarrollo normal del objeto social de la misma y en ningún momento se tienen destinados para la venta.

A la fecha no existen pignoraciones, prendas en garantía, hipotecas ni restricciones sobre estos bienes.

El método de depreciación utilizado por la entidad para los activos depreciables es el de línea recta en cuotas mensuales y por cada activo fijo, de acuerdo a la vida útil determinada por la Contaduría General de la Nación en el Plan General de Contabilidad Pública así:

Activos Depreciables	Años de vida útil
Edificaciones	50
Maquinaria y equipo	15

Equipo médico científico	10
Muebles y enseres - Equipo de Oficina	10
Equipos de Comunicación y Computación	5
Equipo de Transporte	10

Propiedad, planta y equipo	2018	2017
Terreno	481.040.000	481.040.000
Bienes Muebles en Bodega	8.256.449	0
Edificaciones	1.574.146.000	1.574.146.000
Maquinaria y Equipo	101.540.778	101.540.778
Equipo médico científico	347.152.427	342.549.943
Muebles y enseres - Equipo de Oficina quinaria y equipo	146.889.115	138.958.294
Equipos de Comunicación y Computación	132.829.186	131.755.110
Equipo de Transporte	342.888.016	432.888.016
Equipos de Comedor, Cocina, Despensa	7.417.414	7.417.414
Depreciación acumulada	(1.030.578.144)	(924.409.522)

NOTA 10- BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO

La cifra consignada en los estados financieros del hospital a 31 de diciembre , corresponde a las pólizas de seguros e intangibles

La amortización de los diferidos, se hará durante el tiempo en el cual se espera percibir los beneficios de los costos y gastos incurridos.

Amortización para las pólizas de seguros 12 meses y para el software 60 meses.

La entidad cuenta con pólizas vigentes para todos sus activos asegurando así los bienes públicos

	2018	2019
Gastos pagados por Ant	46.431.626	57.349.714
Activos Intangibles	65.962.054	65.962.054
Amortiz Acumulada	(63.319.677)	(61.006.078)
	49.074.003	62.305.690

NOTA 12- CUENTAS POR PAGAR

El saldo a Diciembre 31 de 2018, de \$ **268.848.803** incluye todas las cuentas a favor de terceros que tiene el Hospital, según información de la administración.

El valor \$ **108.045.081**, corresponde al saldo retenido a favor de terceros por estampilla prohospital, estampilla procultura y estampilla por hanciano y retención por industria y comercio , además de las consignaciones pendientes de identificar.

Cuentas por Pagar	2018	2017
Adquisición de Bienes y Servicios	80.922.213	85.799.954
Recursos a favor de terceros	108.045.081	214.473.886
Descuentos de Nómina	20.252.409	7.210.518
Retención en la fuente	2.163.744	991.239
Otras cuentas por pagar	165.510.437	111.072.538
	376.893.884	419.548.135

NOTA 15- BENEFICIOS A EMPLEADOS

Representa la cifra causada de las diferentes Beneficios a los Empleados a corto plazo con saldo a Diciembre 31 y que representan obligación por parte de Hospital San Francisco de Así del municipio de Anza

Representados en las siguientes cifras.

	2018	2017
Nomina por Pagar	98.292.699	70.000.787
Cesantía	62.793.614	61.112.232
Interés a la Cesantías	7.535.234	7.267.007
Vacaciones	18.537.815	10.909.219
Prima de Servicios	14.926.138	9.132.975
Prima de Vacaciones	18.537.815	11.296.658
Bonificaciones	20.912.225	18.657.919
Prima de Navidad	0	372.486
Total Beneficios a Empleados	241.535.540	188.749.283

NOTA 17. PATRIMONIO

Segregado en los siguientes rubros con corte a Diciembre 31.

	2018	2017
Capital Fiscal	1.895.985.520	1.875.895.520
Resultado Ejercicio Ant	(159.273.249)	
Resultado del Ejercicio	(123.890.434)	(159.273.249)
Impacto por Transición	720.998.435	718.734.344
	2.313.820.272	2.435.446.615

NOTA 18- INGRESOS Y COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS

Todos los ingresos, y costos se han causado durante la vigencia de acuerdo a los hechos económicos suministrados por la administración del hospital y reflejan los resultados obtenidos por la Entidad, a Diciembre 31, siguiendo criterios uniformes para el reconocimiento y revelación de los mismos.

	2018	2017
Ingresos Venta de Servicios	1.486.446.295	1.426.057.535
Subvenciones	215.958.188	325.651.349
Margen en la Contratación	258.741.178	142.212.664
Total Ingresos Operacionales	1.961.145.661	1.893.921.548
Costo de Ventas	510.785.150	642.963.456

NOTA 19-GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACION

Todos los gastos de administración se han causado durante la vigencia de acuerdo a los hechos económicos suministrados por la administración del hospital y reflejan los resultados obtenidos por la Entidad, a diciembre 31, siguiendo criterios uniformes para el reconocimiento y revelación de los mismos.

	2018	2017
Sueldos y Salarios	353.160.395	232.245.984
Contribuciones Efectivas	199.136.101	198.255.704
Aportes sobre Nómina	36.489.800	36.362.120
Prestaciones Sociales	230.947.064	207.225.669
Gastos Diversos	30.478.111	22.126.274
Generales	572.935.648	522.550.813
Impuestos, Contribuciones y Tasas	862.657	766.100
Depreciación	132.243.227	119.190.238
Margen en la Contratación	39.006.337	75.355.329
Total Gastos Operacionales	1.595.259.340	1.414.078.231

NOTA 22-INGRESOS FINANCIEROS

Corresponde a los diferentes rendimientos de las cuentas de ahorro que tiene el hospital para el desarrollo de su actividad, descuentos por pronto pago y demás al 31 de diciembre

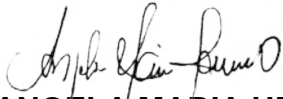
	2018	2017
Financieros	1.379.432	3.655.714
Ingresos Diversos	26.833.336	7.020.032

NOTA 23-GASTOS FINANCIEROS

Se registran los diferentes rubros cobrados por las entidades bancarias por el manejo de los recursos del hospital, como las comisiones y demás cobros, saldo a diciembre 31

	2018	2017
Financieros	7.204.373	4.445.790
Gastos Diversos		2.383.066

Las revelaciones aquí contenidas hacen parte de la información financiera de la ESE Hospital San Francisco de Asís del municipio de Anzá



ANGELA MARIA HERRERA OCHOA

Contadora Pública

TP 25.948T

CC 42.879.043 de Env

E.S.E. HOSPITAL SAN FRANCISCO DE ASIS

ANZA ANTIOQUIA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

NIT 890397282-3

COMPARATIVO DICIEMBRE 2018-2017

CÓDIGO	ACTIVO	2018	2017	CÓDIGO	PASIVO	2018	2017
	CORRIENTE	772.869.851	785.552.310		CORRIENTE	619.704.824	608.297.418
N3	1100 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECT.	67.400.066	59.840.156	N14	2300 PRESTAMOS POR PAGAR	0	0
	1105 CAJA	316.550	226.116		2313 FINANCIAMIENTO INTERNO DE C	0	0
	1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANC	48.590.303	18.411.669	N12	2400 CUENTAS POR PAGAR	376.893.884	419.548.135
	1132 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	18.493.213	41.202.371		2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERV	80.922.213	85.799.954
N4	1200 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIV	23.877.200	20.051.526		2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCERC	108.045.081	214.473.886
	1224 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE	23.877.200	20.051.526		2424 DESCUENTOS DE NÓMINA	20.252.409	7.210.518
N5	1300 CUENTAS POR COBRAR	628.224.120	647.384.997		2436 RETENCIONES EN LA FUENTE E I	2.163.744	991.239
	1319 PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	336.501.445	356.746.045		2440 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y	0	0
	1324 SUBVENCIONES POR COBRAR	0	0		2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	165.510.437	111.072.538
	1385 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL REC	415.308.507	385.517.466	N15	2500 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	242.810.940	188.749.283
	1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTA	-123.585.832	-94.878.514		2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS /	242.810.940	188.749.283
N6	1400 PRÉSTAMOS POR COBRAR	22.445.627	28.870.861				
	1415 PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	22.445.627	28.870.861				
N7	1500 INVENTARIOS	30.922.838	29.404.770				
	1514 MATERIALES Y SUMINISTROS	30.922.838	29.404.770				
	NO CORRIENTE	2.160.655.245	2.258.191.723		TOTAL PASIVO	619.704.824	608.297.418
N8	1600 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.111.581.242	2.195.886.033				
	1605 TERRENOS	481.040.000	481.040.000		PATRIMONIO (7)	2.313.820.272	2.435.446.615
	1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	8.256.449	0	N17	3000 PATRIMONIO	2.313.820.272	2.435.446.615
	1640 EDIFICACIONES	1.574.146.000	1.574.146.000		3200 PATRIMONIO INSTITUCIONAL	2.313.820.272	2.435.446.615
	1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	101.540.778	101.540.778		3208 CAPITAL FISCAL	1.875.985.520	1.875.985.520
	1660 EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	347.152.428	342.549.943		3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS AN	-159.273.249	0
	1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFIC	146.889.115	138.958.294		3230 RESULTADOS DEL EJERCICIO	-123.890.434	-159.273.249
	1670 EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPU	132.829.186	131.755.110		3268 IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN /	720.998.435	718.734.344
	1675 EQUIPO DE TRANSP. TRACCION Y ELEV	342.888.016	342.888.016				
	1680 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESP	7.417.414	7.417.414				
	1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROP	-1.030.578.144	-924.409.522				
N10	1900 OTROS ACTIVOS	49.074.003	62.305.690		TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	2.933.525.096	3.043.744.033
	1905 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	46.431.626	57.349.714				
	1970 ACTIVOS INTANGIBLES	65.962.054	65.962.054				
	1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACT	-63.319.677	-61.006.078			0	0
	TOTAL ACTIVO	2.933.525.096	3.043.744.033				

LUIS CARLOS VILLADA GOMEZ
GERENTE




ANGELA MARIA HERRERA OCHOA
CONTADORA PUBLICA
T.P. 25948-T

**E.S.E. HOSPITAL SAN FRANCISCO DE ASIS
ANZA ANTIOQUIA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**

NIT 890397282-3
COMPARATIVO DICIEMBRE 2018-2017
(Cifras en pesos)

CÓDIGO	CONCEPTO	2018	2017
N18	INGRESOS OPERACIONALES	1.961.145.661	1.893.921.548
43	VENTA DE SERVICIOS	1.486.446.295	1.426.057.535
4312	SERVICIOS DE SALUD	1.502.560.442	1.436.256.042
4395	DEV.REB.Y DTOS.EN VIAS SERVICIOS	-16.114.147	-10.198.507
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	215.958.188	325.651.349
4430	SUBVENCIONES	215.958.188	325.651.349
48	OTROS INGRESOS	258.741.178	142.212.664
480822	MARGEN EN LA CONTRATACION SERVICIOS DE S	258.741.178	142.212.664
N18	6 COSTO DE VENTAS	510.785.150	642.963.456
63	COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS	510.785.150	642.963.456
6310	BIENES COMERCIALIZADOS	510.785.150	642.963.456
5	GASTOS	1.595.259.340	1.414.078.231
N19	51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	1.424.009.776	1.219.532.664
5101	SUELDOS Y SALARIOS	353.160.395	232.245.984
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	9.244.909	9.763.589
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	189.891.192	188.492.115
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	36.489.800	36.362.120
5107	PRESTACIONES SOCIALES	230.947.064	207.225.669
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	30.478.111	22.126.274
5111	GENERALES	572.935.648	522.550.813
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	862.657	766.100
N21	53 PROVISIONES AGOTAMIENTO DEPRECIACIONES	132.243.227	119.190.238
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	25.000.000	35.219.018
5350	DETERIORO DE INVENTARIOS	0	1.412.131
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	106.168.622	82.559.089
5366	DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES	1.074.605	0
N21	58 OTROS GASTOS	39.006.337	75.355.329
589014	GASTOS ORDINARIOS (MARGEN CONTRATACION DE SEI	39.006.337	75.355.329
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	-144.898.829	(163.120.139)
48	OTROS INGRESOS	28.212.768	10.675.746
N22	4802 FINANCIEROS	1.379.432	3.655.714
N24	4808 INGRESOS DIVERSOS	26.833.336	7.020.032
58	OTROS GASTOS	7.204.373	6.828.856
N23	5802 COMISIONES	7.204.373	4.445.790
N24	5808 GASTOS DIVERSOS	0	2.383.066
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	-123.890.434	-159.273.249


LUIS CARLOS VILLADA GOMEZ
GERENTE



ANGELA MARIA HERRERA OCHOA
CONTADORA PUBLICA
T.P. 25948-T

E.S.E. HOSPITAL SAN FRANCISCO DE ASIS
 ANZA ANTIOQUIA
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 NIT 890397282-3
 COMPARATIVO DICIEMBRE 2018-2017
 (Cifras en pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE DE 2017	2.435.446.615
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2018	121.626.343
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE DE 2018	<u><u>2.313.820.272</u></u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES		
INCREMENTOS		
	3230 RESULTADOS DEL EJERC	-35.382.815
		-35.382.815
DISMINUCIONES		
	3225 RESULTADOS DE EJERC	159.273.249
		159.273.249
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO		
	3268 IMPACTOS POR LA TRAN	720.998.435
	3208 CAPITAL FISCAL	1.875.985.520


 LUIS CARLOS VILLADA GOMEZ
 GERENTE


 ANGELA MARIA HERRERA OCHOA
 CONTADORA PUBLICA
 T.P. 25948-T