



**ESE HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO**  
**NIT: 891900343-6**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**ENERO A DICIEMBRE DE 2019**  
**VALORES EN PESOS**

	Cuenta	Nota No.	DICIEMBRE DE 2019	DICIEMBRE DE 2018	VARIACION	% VARIACION
<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>					
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>					
11	<b>EFFECTIVO</b>	(1)	105.160.412.17	447.788.901.87	(342.628.489.70)	-77%
1105	CAJA		3.288.302.99	2.877.093.00	411.209.99	14%
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		86.865.551.18	227.991.266.87	(141.125.715.69)	-62%
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO		15.006.558.00	216.920.542.00	(201.913.984.00)	-93%
12	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>		68.230.232.04	63.776.972.00	4.453.260.04	7%
1224	INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ EN TITULOS PARTICIPATIVOS	(2)	68.230.232.04	63.776.972.00	4.453.260.04	7%
13	<b>DEUDORES</b>	(3)	10.677.714.487.68	6.471.388.890.32	4.206.325.597.36	65%
1319	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD		9.718.068.855.13	5.285.232.809.73	4.432.836.045.40	84%
1324	SUBVENCIONES POR COBRAR		624.820.580.66	851.145.840.47	(226.325.259.81)	-27%
1328	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		412.440.00	0.00	412.440.00	100%
1384	OTROS CUENTAS POR COBRAR		334.412.611.89	335.010.240.12	(597.628.23)	0%
15	<b>INVENTARIOS</b>	(4)	483.102.187.17	70.915.673.15	412.186.514.02	581%
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS		492.995.240.44	80.808.726.42	412.186.514.02	510%
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS		(9.893.053.27)	(9.893.053.27)	-	0%
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>11.334.207.319.06</b>	<b>7.053.870.437.34</b>	<b>4.280.336.881.72</b>	<b>61%</b>
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>					
13	<b>DEUDORES</b>	(3)	896.475.874.06	1.488.969.590.82	(592.493.716.76)	-40%
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL COBRO		3.790.899.507.80	3.219.194.814.59	571.704.693.21	18%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR		(2.894.423.633.74)	(1.730.225.223.77)	(1.164.198.409.97)	67%
16	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	(5)	3.759.274.782.71	3.789.924.541.71	(30.649.759.00)	-1%
1605	TERRENOS		320.775.00	320.775.00	-	0%
1640	EDIFICACIONES		1.323.217.046.93	1.323.217.046.93	-	0%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		83.831.245.00	83.343.345.00	487.900.00	1%
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO		2.450.334.961.00	2.414.413.735.00	35.921.226.00	1%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		417.817.566.00	358.309.581.00	59.507.985.00	17%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION		728.584.622.00	682.841.524.00	45.743.098.00	7%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION		313.114.988.00	313.114.988.00	-	0%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA		20.564.315.00	20.564.315.00	-	0%
1685	DEPRECIACION ACUMULADA		(979.447.999.00)	(807.138.031.00)	(172.309.968.00)	21%
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		(599.062.737.22)	(599.062.737.22)	-	0%
19	<b>OTROS ACTIVOS</b>	(6)	377.341.775.00	553.241.650.82	(175.899.875.82)	-32%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		0.00	63.641.650.82	(63.641.650.82)	-100%
1970	INTANGIBLES		622.141.775.00	612.000.000.00	10.141.775.00	2%
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES		(244.800.000.00)	(122.400.000.00)	(122.400.000.00)	100%
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>5.033.092.431.77</b>	<b>5.832.135.783.35</b>	<b>(799.043.351.58)</b>	<b>-14%</b>
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>16.367.299.750.83</b>	<b>12.886.006.220.69</b>	<b>3.481.293.530.14</b>	<b>27%</b>

**MAURICIO SALDARRIAGA VINASCO**  
 Representante Legal  
 CEDULA DE CIUDADANIA No. 16.550.456  
 certificado

**LUZ MARINA RUGE POVEDA**  
 Revisor Fiscal  
 CEDULA DE CIUDADANIA No. 66.871.206  
 T.P No. 110537-T

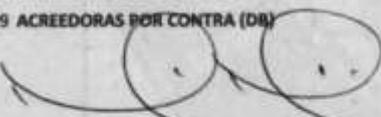
**ROSA MARIA CLAVIJO GOMEZ**  
 Contador Público T.P. No. 94332-T  
 C.C No. 66.871.850 de Roldanillo Valle

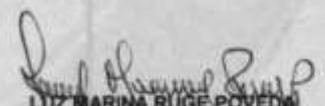
**"VIGILADO SUPERSALUD"**

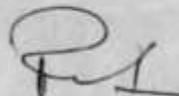


**ESE HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO**  
**NIT: 891900343-6**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**ENERO A DICIEMBRE DE 2019**  
**VALORES EN PESOS**

CUENTA	Nota No.	DICIEMBRE DE 2019	DICIEMBRE DE 2018	VARIACION	% VARIACION
<b>2 PASIVOS</b>					
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>					
<b>24 CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>(7)</b>	<b>4.432.221.537.65</b>	<b>2.118.608.449.09</b>	<b>2.313.613.088.56</b>	<b>109%</b>
2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		1.636.541.910.00	1.236.844.891.80	399.697.018.20	32%
2407 RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS		335.861.517.86	41.190.521.00	294.670.996.86	715%
2424 DESCUENTOS DE NOMINA		415.777.377.00	171.735.531.00	244.041.846.00	142%
2436 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		40.265.723.00	37.618.335.00	2.647.388.00	7%
2460 CREDITOS JUDICIALES		121.800.000.62	278.048.400.62	(156.248.400.00)	-56%
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR		1.881.975.009.17	353.170.769.67	1.528.804.239.50	433%
<b>25 OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL</b>	<b>(8)</b>	<b>1.322.681.114.93</b>	<b>1.294.777.398.84</b>	<b>27.903.716.09</b>	<b>2%</b>
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		1.318.980.196.00	1.290.552.381.00	28.427.815.00	2%
2514 BENEFICIOS POSEMPLEO PENSIONES		3.700.918.93	4.225.017.84	(524.098.91)	-12%
<b>29 OTROS PASIVOS</b>	<b>(9)</b>	<b>681.351.576.00</b>	<b>381.857.779.00</b>	<b>299.493.797.00</b>	<b>78%</b>
2901 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS		3.229.846.00	839.849.00	2.389.997.00	285%
2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		678.121.730.00	381.017.930.00	297.103.800.00	78%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>6.436.254.228.58</b>	<b>3.795.243.626.93</b>	<b>2.641.010.601.65</b>	<b>70%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>6.436.254.228.58</b>	<b>3.795.243.626.93</b>	<b>2.641.010.601.65</b>	<b>70%</b>
<b>3 PATRIMONIO</b>					
<b>32 PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>	<b>(10)</b>	<b>9.931.045.522.25</b>	<b>9.090.762.593.76</b>	<b>840.282.928.49</b>	<b>9%</b>
3208 CAPITAL FISCAL		5.588.593.877.32	5.588.593.877.32	-	0%
3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		3.502.168.716.44	1.197.329.315.59	2.304.839.400.85	192%
3230 RESULTADOS DEL EJERCICIO		840.282.928.49	674.012.877.82	166.270.050.67	25%
3268 IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO		0.00	1.630.826.523.03	(1.630.826.523.03)	-100%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>9.931.045.522.25</b>	<b>9.090.762.593.76</b>	<b>840.282.928.49</b>	<b>9%</b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>16.367.299.750.83</b>	<b>12.886.006.220.69</b>	<b>3.481.293.530.14</b>	<b>27%</b>
<b>8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>(11)</b>				<b>0%</b>
81 ACTIVOS CONTINGENTES		1.564.186.577.77	1.564.186.577.77	-	0%
83 DEUDORAS DE CONTROL		1.519.162.750.80	1.211.941.868.80	307.220.882.00	25%
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)		(3.083.349.328.57)	(2.776.128.446.57)	(307.220.882.00)	11%
<b>9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>(12)</b>				<b>0%</b>
91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		(10.988.183.638.00)	(8.843.856.418.00)	(2.144.327.220.00)	24%
93 ACREEDORAS DE CONTROL		(1.153.321.625.78)	(1,153.321.625.78)	-	0%
99 ACREEDORAS POR CONTRA (DR)		12.141.505.263.78	9.997.178.043.78	2.144.327.220.00	21%

  
**MAURICIO SALDARRIAGA VINASCO**  
 Representante Legal  
 CEDULA DE CIUDADANIA No. 16.550.456  
 certificado

  
**LUZ MARINA RUGE POVEDA**  
 Revisor Fiscal  
 CEDULA DE CIUDADANIA No. 66.871.206  
 T.P No. 110537-T

  
**ROSA MARIA CLAVIJO GOMEZ**  
 Contador Público T.P. No. 94332-T  
 C.C No. 66.871.850 de Roldanillo Valle

**"VIGILADO SUPERSALUD"**



**ESE HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO**  
**NIT: 891900343-6**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**A DICIEMBRE DE 2019**  
**VALORES EN PESOS**

CUENTA	Nota No.	DICIEMBRE DE 2019	DICIEMBRE DE 2018	VARIACION \$	VARIACION %
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>					
<b>4 INGRESOS</b>		<b>26.173.735.542.85</b>	<b>20.136.249.104.99</b>	<b>6.037.486.437.86</b>	<b>30%</b>
<b>43 VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>(13)</b>	<b>26.173.735.542.85</b>	<b>20.136.249.104.99</b>	<b>6.037.486.437.86</b>	<b>30%</b>
4312 SERVICIOS DE SALUD		26.435.445.750.85	20.369.186.332.99	6.066.259.417.86	30%
4395 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS		(261.710.208.00)	(232.937.228.00)	(28.772.980.00)	12%
<b>6 COSTOS DE VENTAS Y OPERACION</b>	<b>(14)</b>	<b>19.988.694.631.25</b>	<b>15.058.782.785.35</b>	<b>4.929.911.845.90</b>	<b>33%</b>
<b>63 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>		<b>19.988.694.631.25</b>	<b>15.058.782.785.35</b>	<b>4.929.911.845.90</b>	<b>33%</b>
6310 SERVICIOS DE SALUD		19.988.694.631.25	15.058.782.785.35	4.929.911.845.90	33%
<b>MARGEN BRUTO</b>		<b>6.185.040.911.60</b>	<b>5.077.466.319.64</b>	<b>1.107.574.591.96</b>	<b>22%</b>
<b>5 GASTOS DE OPERACION</b>		<b>5.214.896.892.36</b>	<b>4.813.331.604.94</b>	<b>401.565.287.42</b>	<b>8%</b>
<b>51 DE ADMINISTRACION</b>	<b>(15)</b>	<b>3.734.275.798.46</b>	<b>3.263.743.797.32</b>	<b>470.532.001.14</b>	<b>14%</b>
5101 SUELDOS Y SALARIOS		937.234.243.00	845.835.501.50	91.398.741.50	11%
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		19.992.613.00	28.539.908.84	(8.547.295.84)	-30%
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		211.400.800.00	191.880.600.00	19.520.200.00	10%
5104 APORTES SOBRE LA NOMINA		90.894.400.00	81.945.100.00	8.949.300.00	11%
5107 PRESTACIONES SOCIALES		433.676.761.50	443.725.084.86	(10.048.323.36)	-2%
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		2.373.978.00	10.834.609.00	(8.460.631.00)	-78%
5111 GENERALES		2.003.535.535.00	1.640.886.197.96	362.649.337.04	22%
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		35.167.467.96	20.096.795.16	15.070.672.80	75%
<b>53 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACION</b>	<b>(16)</b>	<b>1.480.621.093.90</b>	<b>1.549.587.807.62</b>	<b>(68.966.713.72)</b>	<b>-4%</b>
5347 DETERIORO CUENTAS POR COBRAR		1.176.536.325.90	1.221.155.847.62	(44.619.521.72)	-4%
5360 DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y		172.309.968.00	172.983.560.00	(673.592.00)	0%
5366 AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES		122.400.000.00	122.400.000.00		0%
5368 PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS		9.374.800.00	33.048.400.00	(23.673.600.00)	-72%
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>		<b>970.144.019.24</b>	<b>264.134.714.70</b>	<b>706.009.304.54</b>	<b>267%</b>
<b>OTROS INGRESOS Y GASTOS</b>					
<b>44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>(17)</b>	<b>134.455.034.00</b>	<b>5.945.734.00</b>	<b>128.509.300.00</b>	<b>2161%</b>
4430 SUBVENCIONES		134.455.034.00	5.945.734.00	128.509.300.00	2161%
<b>48 OTROS INGRESOS</b>	<b>(18)</b>	<b>1.513.450.423.03</b>	<b>2.055.072.912.41</b>	<b>(541.622.489.38)</b>	<b>-26%</b>
4802 FINANCIEROS		70.331.581.85	4.887.217.00	65.444.364.85	1339%
4808 INGRESOS DIVERSOS		1.443.118.841.18	2.050.185.695.41	(607.066.854.23)	-30%
<b>58 OTROS GASTOS</b>	<b>(19)</b>	<b>1.777.766.547.78</b>	<b>1.651.140.483.29</b>	<b>126.626.064.49</b>	<b>8%</b>
5804 FINANCIEROS		132.000.845.99	112.692.236.99	19.308.609.00	17%
5890 GASTOS DIVERSOS		1.645.765.701.79	1.538.448.246.30	107.317.455.49	7%
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>840.282.928.49</b>	<b>674.012.877.82</b>	<b>166.270.050.67</b>	<b>25%</b>

**MAURICIO SALDARRIAGA VINASCO**  
 Representante Legal  
 CEDULA DE CIUDADANIA No. 16.550.458  
 certificado

**LUZ MARINA RUGE POVEDA**  
 Revisor Fiscal  
 CEDULA DE CIUDADANIA No. 66.871.208  
 T.P No. 110537-T

**ROSA MARIA CLAVIJO GOMEZ**  
 Contador Público T.P. No. 94332-T  
 C.C No. 66.871.850 de Roldanillo Valle

**"VIGILADO SUPERSALUD"**



**ESE HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO**  
NIT No. 891.900.343-6  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
a Diciembre 31 de 2019  
VALORES EN PESOS  
(presentacion por cuentas)

	<b>Patrimonio a Diciembre 31 2018</b>	<b>Movimientos</b>		<b>Total Patrimonio Diciembre 2019</b>
CAPITAL FISCAL	5.588.593.877,32	-	-	5.588.593.877,32
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1.197.329.315,59	-	2.304.839.400,85	3.502.168.716,44
RESULTADOS DEL EJERCICIO	674.012.877,82	674.012.877,82	840.282.928,49	840.282.928,49
IMPACTOS POR LA TRANSACCION AL NUEVO MARCO NORMATIVO	1.630.826.523,03	1.630.826.523,03	-	-
<b>Saldos al 31 de Marzo 2016 y 31 de Marzo 2017</b>	<b>9.090.762.593,76</b>	<b>2.304.839.400,85</b>	<b>3.145.122.329,34</b>	<b>9.931.045.522,25</b>

**MAURICIO SALDARRIAGA VINASCO**  
Representante Legal  
CEDULA DE CIUDADANIA No. 16.550.456  
Certificado

**LUZ MARINA RUGE PVEDA**  
Revisor Fiscal  
CEDULA DE CIUDADANIA No. 66.871.206  
T.P No. 110537-T  
Dictaminado

**ROSA MARIA CLAVIJO GOMEZ**  
Contador Público T.P. No. 94332-T  
C.C No. 66.871.850 de Roldanillo Valle

**"VIGILADO SUPERSALUD"**

**ESE HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO**  
**NIT No. 891.900.343-6**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
**VALORES EN PESOS**

**Año 2019**  
**DICIEMBRE**

<b>Actividades de Operación</b>	
<b>Resultado del ejercicio</b>	<b>840.282.928.49</b>
<b>Partidas que no afectan el efectivo:</b>	
Depreciacion Acumulada	172.309.968.00
Amortizacion Intangibles	122.400.000.00
Provision Cartera	1.164.198.409.97
	<b>2.299.191.306.46</b>
<b>Cambio neto en activos y pasivos operacionales:</b>	
Inversiones	(4.453.260.04)
Clientes Servicios de Salud	(4.432.836.045.40)
subvenciones por cobrar	226.325.259.81
Avances y anticipos entregados	(412.440.00)
otros Deudores	597.628.23
Deudas de dificil recaudo	(571.704.693.21)
Inventarios	(412.186.514.02)
Adquisicion de bienes y servicios Nacionales	399.697.018.20
recaudos a favor de terceros	294.670.996.86
descuentos de nomina	244.041.846.00
Retencion fte por Pagar	2.647.388.00
otras cuentas por pagar	1.528.804.239.50
creditos judiciales	(156.248.400.00)
Otros activos	(10.141.775.00)
Obligaciones Laborales	27.903.716.09
Otros Pasivos	299.493.797.00
<b>Efectivo neto provisto por las actividades operacionales</b>	<b>(2.563.801.237.98)</b>
<b>Actividades de Inversión</b>	
Adqsicion Prop Planta y Equipo	(141.660.209.00)
Adqsicion Activos Diferidos	63.641.650.82
<b>Efectivo provisto ( usado ) en actividades de inversión</b>	<b>(78.018.558.18)</b>
<b>Actividades Financieras</b>	
Nvas Obligaciones Financieras	-
<b>Efecitvo neto provisto por actividades financieras</b>	<b>-</b>
<b>Aumento ( Disminucion ) en el disponible</b>	<b>(342.628.489.70)</b>
Disponible al inicio del ejercicio	447.788.901.87
<b>Disponible al final del ejercicio</b>	<b>105.160.412.17</b>

**MAURICIO Saldarriaga Vinasco**

Representante Legal  
 C.C No. 16.550.456  
 Certificado

**LUZ MARINA Ruge Poveda**

Revisor Fiscal T.P. No. 110537-T  
 C.C No. 66.871.206

**ROSA MARIA Clavijo Gomez**

Contador Público T.P. No. 94332-T  
 C.C No. 66.871.850 de Roldanillo Valle

**"VIGILADO SUPERSALUD"**



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO  
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
NIT. 891.900.343-6

**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**MARCO JURÍDICO PARA LA IMPLEMENTACIÓN DE NIIF PARA EMPRESAS QUE  
NO COTIZAN EN EL MERCADO DE VALORES NI CAPTAN O ADMINISTRAN  
AHORRO DEL PÚBLICO – POLITICAS ELABORACIÓN ESFA**

El 13 de julio de 2009, se expidió la Ley 1314, por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información en Colombia, se señalan las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determinan las Entidades responsables de vigilar su cumplimiento. La acción del Estado se dirigirá hacia la convergencia de tales normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información, con estándares internacionales de aceptación mundial. De acuerdo con esta Ley, el CTCP es la autoridad colombiana de normalización técnica de las normas contables de información financiera y de aseguramiento de la información.

La Contaduría General de la Nación emitió el 8 de septiembre del año 2014 la Resolución 414, la cual incorporó en el Régimen de Contabilidad Pública el Marco conceptual y las Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos aplicables a las entidades que se encuentren bajo el ámbito del régimen de contabilidad pública y que:

- ✓ No coticen en el mercado de valores
- ✓ No capten ni administren ahorro del público

**Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo**  
PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206  
E-Mail: [hdsar@ert.com.co](mailto:hdsar@ert.com.co)  
[www.hospitalroldanillo.gov.co](http://www.hospitalroldanillo.gov.co)



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO  
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
NIT. 891.900.343-6

- ✓ Que estén clasificadas como Empresa por el Comité Interinstitucional de la comisión de Estadísticas de Finanzas Públicas

Por lo anterior, el Hospital Departamental San Antonio de Roldanillo ESE, de acuerdo con su información financiera y según la resolución mencionada anteriormente, se encuentra obligada a aplicar el marco normativo contemplado en la Resolución 414 de septiembre de 2014.

### **ADOPCIÓN DE LA NORMATIVA CONTABLE APLICABLE**

El Hospital Departamental San Antonio de Roldanillo ESE para preparar y elaborar los estados financieros adoptó como marco de referencia la Norma Internacional de Información Financiera para las Empresas que no cotizan en el mercado de valores ni capta o administran ahorro del público, a partir del 1º de enero de 2016, cuando se inicia el año de transición según resolución 663 de 2015 que modifica la resolución 414 de 2014.

La gerencia es la principal responsable en velar que dichos estados financieros estén preparados y presentados con los requerimientos que establece la NIIF para Empresas Públicas.

### **NATURALEZA JURÍDICA, FUNCIÓN SOCIAL ACTIVIDADES QUE DESARROLLA O COMETIDO ESTATAL**

#### **Naturaleza Jurídica**

El HOSPITAL DEPARTAMENTAL "SAN ANTONIO", fue creado por la Ordenanza No. 019 de Octubre 27 de 1992, de la Asamblea Departamental del Valle del Cauca, como una Empresa Social del Estado, con número de Nit 891.900.343-6, es una entidad con categoría especial

**Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo**  
PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206  
E-Mail: [hdsar@ert.com.co](mailto:hdsar@ert.com.co)  
[www.hospitalroldanillo.gov.co](http://www.hospitalroldanillo.gov.co)



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO  
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
NIT. 891.900.343-6

de Empresa Pública del orden Departamental, dotada de personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa, sometida al Régimen Jurídico previsto en el capítulo III, Artículo 194, 195 y 197 de la Ley 100 de 1993 y sus decretos reglamentarios. En razón de su autonomía, la entidad se organizará, gobernará y establecerá sus normas y reglamentos de conformidad con los principios constitucionales y legales que le permiten desarrollar el fin para el cual fue constituida. La jurisdicción de la empresa está limitada al territorio del Departamento del Valle del Cauca, su domicilio y sede de sus órganos administrativos es la ciudad de Roldanillo Valle.

**Función Social Actividades que Desarrolla o Cometido Estatal**

**VISION**

En el año 2020 seremos una entidad orientada a la prestación de servicios integrales de baja y mediana complejidad en ayudas diagnósticas especializadas, promoción de la salud y prevención de la enfermedad, siendo centro de referencia en el área de influencia, asegurando una atención digna, humanizada y sostenible

**MISION**

Somos una empresa de salud de nivel II del Norte del Valle del Cauca con fundamento y objetivo principal cimentado en lo social y el bien común, en la búsqueda continua de ofrecer servicios de salud con inclusión, calidad, humanismo, profesionalismo, ética, orden, compromiso y vanguardia para toda la población del municipio y área de influencia, proyectando la empresa a ser un centro de diagnóstico clínico de alta calidad para el Norte del Valle.

**Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo**  
PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206  
E-Mail: [hdsar@ert.com.co](mailto:hdsar@ert.com.co)  
[www.hospitalroldanillo.gov.co](http://www.hospitalroldanillo.gov.co)



## **POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

### **CARACTERÍSTICAS DE LAS POLÍTICAS CONTABLES**

Las políticas contables deben cumplir con las características cualitativas de la información financiera que establece el Marco conceptual, las cuales son los atributos que proporcionan la utilidad a la información contenida en los estados financieros, que son las siguientes:

a) **Comprensibilidad:** La información proporcionada en los 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 mero hecho de que ésta pueda ser demasiado difícil de comprender para determinados usuarios.

b) **Relevancia:** La información proporcionada en los Estados Financieros debe ser relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios. La información tiene la cualidad de relevancia 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.

c) **Materialidad o importancia relativa:** La información es material y por ello es relevante, si su omisión o su presentación errónea pueden 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. Es decir, la importancia relativa es un aspecto de la relevancia, dado que la información que carece de dicha importancia no influye en las decisiones del usuario. Se supone que los usuarios de los Estados Financieros tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y del mundo de los negocios, así

**Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo**

PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206

E-Mail: [hdsar@ert.com.co](mailto:hdsar@ert.com.co)

[www.hospitalroldanillo.gov.co](http://www.hospitalroldanillo.gov.co)



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO  
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
NIT. 891.900.343-6

como de su contabilidad, y también la voluntad de estudiar la información financiera con razonable diligencia. Las omisiones o inexactitudes de partidas tienen importancia relativa si pueden, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios sobre la base de los Estados Financieros.

d) **Fiabilidad:** La información proporcionada en los 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.

e) **La esencia sobre la forma:** Las transacciones y demás sucesos y condiciones deben contabilizarse y presentarse de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal. Esto mejora la fiabilidad de los Estados Financieros.

f) **Comparabilidad:** Los usuarios deben ser capaces de comparar los Estados Financieros de la compañía a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación financiera y su rendimiento financiero. Los usuarios 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 deben ser llevadas a cabo de una forma uniforme por toda la compañía, a través del tiempo y también de una forma uniforme entre compañías. Además, los usuarios deben estar informados de las políticas contables empleadas en la preparación de los Estados Financieros, de cualquier cambio habido en dichas políticas y de los efectos de estos cambios.

g) **Oportunidad Para ser relevante:** la información financiera debe ser capaz de influir en las decisiones económicas de los usuarios. La oportunidad implica proporcionar información

**Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo**

PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206

E-Mail: [hdsar@ert.com.co](mailto:hdsar@ert.com.co)

[www.hospitalroldanillo.gov.co](http://www.hospitalroldanillo.gov.co)



dentro del periodo de tiempo para la decisión. Si hay un retraso indebido en la presentación de la información, ésta puede perder su relevancia. La Gerencia General puede necesitar sopesar los méritos relativos de la presentación a tiempo frente al suministro de información fiable. Al conseguir un equilibrio entre relevancia y fiabilidad, la consideración decisiva es cómo se satisfacen mejor las necesidades de los usuarios cuando toman sus decisiones económicas.

h) Equilibrio entre costo y beneficio: El tratar de reflejar una información real en los Estados Financieros indica realizar un análisis del costo beneficio que permita mostrar la realidad de las cifras sin algún esfuerzo desproporcionado.

### **OBJETIVOS DE LAS POLÍTICAS CONTABLES**

a) Garantizar el cumplimiento de los lineamientos adoptados a fin de suministrar información contable relevante para la toma de decisiones económicas de los usuarios.

b) Establecer una base técnica para la aplicación de los criterios contables.

c) Promover la uniformidad de la información contable.

d) Garantizar la congruencia de los criterios contables y los objetivos financieros con la finalidad de suministrar información fiable necesaria para la toma de

La finalidad con la que El Hospital Departamental "San Antonio" Empresa Social del Estado emite los Estados Financieros e Informes Complementarios es para que tanto los Entes de Control, los terceros y el público en general que muestre interés en examinar dichos informes presentados, tengan una clara comprensión de la situación y actividad financiera del Hospital, enmarcado dentro de los postulados, principios, objetivos, características, requisitos y normas técnicas que se requieran y exigen para el cumplimiento de éste propósito.

**Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo**

PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206

E-Mail: [hdsar@ert.com.co](mailto:hdsar@ert.com.co)

[www.hospitalroldanillo.gov.co](http://www.hospitalroldanillo.gov.co)



El manejo contable del Hospital Departamental "San Antonio" Empresa Social del Estado, se encamina hacia el mejoramiento de la calidad, confiabilidad y oportunidad de la información contable en cumplimiento con todas las disposiciones que en tal sentido expida la Contaduría General de la Nación.

Las políticas contables han sido preparadas y aprobadas por el comité NIIF y por la Junta Directiva

### REVELACIONES DE CARÁCTER ESPECÍFICO

#### NOTA 1. EFECTIVO

El saldo en la caja al 31 de diciembre de 2019, se encuentra representado de la siguiente manera:

Partida		Nuevo Saldo
1105	CAJA	\$ 3.288.302.99
110501	Caja principal	\$ 3.288.302.99
110502	Caja menor	\$ 0.00

El valor de la caja Principal, corresponde a las ventas por servicio de salud a los diferentes usuarios, los cuales son consignados en las cuentas bancarias de la entidad, este saldo es consignado en los primeros días del mes de enero de 2020. El valor de constitución de la caja menor es de \$1.200.000, el cual fue legalizado al 31 de diciembre de 2019.

El saldo en Depósitos en instituciones financieras al 31 de diciembre de 2019, se encuentra conformado de la siguiente manera:



### CUENTAS CORRIENTES Y CUENTAS DE AHORRO

1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 86.865.551.18
111005	Cuenta corriente	\$ 83.639.374.21
11100501	BANCO DAVIVIENDA CTA 32402373-8	\$ 9.772.979.73
11100502	BANCO DAVIVIENDA CTA 32402245-8	\$ 42.247.05
11100503	BANCOLOMBIA CTA 7320708683-1	\$ 67.424.803.58
11100504	BANCO DAVIVIENDA 01256999910	\$ 6.399.343.85
111006	Cuenta de ahorro	\$ 3.226.176.97
11100601	INFIVALLE CTA 100-119-121	\$ 2.892.744.97
11100601	INFIVALLE CTA 100-118-3487	\$ 333.432.00

Con relación a la cuenta del banco de Davivienda cuenta corriente 32402373-8 presenta un saldo de extracto de \$9.772.979,73; Davivienda cuenta corriente No. 32402245-8 presenta un saldo según extracto de \$42.247,05; Davivienda cta 01256999910 presenta saldo de \$7.617.343,85 y un saldo en libros de \$6.399.343,85, la diferencia corresponde a cheque pendiente de cobro; Bancolombia cuenta corriente No. 7320708683-1 es la cuenta maestra la cual presenta un saldo según extracto de \$187.731.996,58 y un saldo en libros de \$63.518.803,58 donde la diferencia corresponde a cheques pendientes de cobro.

Dentro de las cuentas de ahorro se encuentra infivalle cuenta No. 100-119-121 la cual presenta saldo en el extracto por \$2.892.744,97y la cuenta 100-118-3487 con saldo de \$333.432.



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO  
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
NIT. 891.900.343-6

**EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO**

1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	\$ 15.006.558.00
113210	Depositos en Instituciones Financie.	\$ 15.006.558.00
11321002	BANCO DE BOGOTA CTA CORRIENTE 656-42774-7.	\$ 3.868.00
11321003	INFIVALLE CTA AHORRO 100-500-3301	\$ 85.852.00
11321005	INFIVALLE CTA AHORRO 100-118-3534	\$ 4.082.00
11321008	BANCO DE BOGOTA CTA CORRIENTE 656-430170.	\$ 12.225.457.00
11321009	100-118-3666 INFIVALLE CTA AHORRO .	\$ 2.687.299.00

Dentro de la cuenta del banco de Bogotá cuenta corriente 65642774-7 se encuentra los recursos de aportes patronales y presenta un saldo en el extracto de \$3.868; en la cuenta de infivalle 100-500-3301 presenta saldo según extracto de \$85.852; dicho saldo corresponde a excedentes del plan de saneamiento fiscal entregados por rentas cedidas por la Secretaria de Salud, en la cuenta 100-118-3534 presenta saldo según extracto de \$4.082 el cual pertenece a contrato de salud pública, y en la cuenta 656430170 de banco Bogotá presenta un saldo de \$12.225.457 saldo de contrato de salud pública municipal; y en la cuenta de infivalle 100-118-3666 que corresponde a dineros de Salud Pública departamental el saldo en el extracto es de \$2.687.299.

**NOTA 2. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS**

Está representada en aportes estatutarios (No cotiza en Bolsa de Valores) a la Cooperativa de Hospitales del Valle COHOSVAL y la empresa de Aseo de Roldanillo con una participación del 1.09% la cual a diciembre 31 de 2019 presenta un saldo de \$68.230.232,04.

12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADO.	\$ 68.230.232.04
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LI.	\$ 68.230.232.04
122413	Acciones Ordinarias	\$ 68.230.232.04
NI - 890319661-9	COOPERATIVA DE HOSPITALES DEL VALLE DEL ...	\$ 61.743.972.00
NI - 900144220-7	EMPRESA MUNICIPAL DE ASEO ROLDANILLO	\$ 6.486.260.04

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo  
PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206  
E-Mail: [hdsar@ert.com.co](mailto:hdsar@ert.com.co)  
[www.hospitalroldanillo.gov.co](http://www.hospitalroldanillo.gov.co)



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO  
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
NIT. 891.900.343-6

A diciembre 2019 se registra valorización de 191.715,04 en las inversiones de la Empresa Municipal de Aseo de Roldanillo el cual fue certificado por dicha entidad.

### NOTA 3. DEUDORES

A diciembre 31 de 2019 la cuenta 1319 servicios de salud asciende a la suma de \$9.718.068.855,13 y La cuenta 1385 de deudas de difícil recaudo por valor de \$3.790.899.507,80 y presenta un deterioro del 76% de la cartera de difícil recaudo. Esta cuenta se encuentra clasificada de la siguiente manera:

### SERVICIOS DE SALUD

DETALLE	Hasta 60	De 61 a 90	De 91 a 180	De 181 a 360	Mayor 360	Total por Cobrar Radicado	Pendiente de Radicar
REGIMEN CONTRIBUTIVO	1.145.929.416.00	329.201.499.00	1.125.910.562.00	1.390.640.732.00	1.930.334.019.78	5.922.016.228.78	617.852.019.00
REGIMEN SUBSIDIADO	953.876.061.00	563.920.098.50	1.263.322.452.60	303.311.781.00	1.253.775.314.21	4.338.205.707.31	1.160.661.508.75
SOAT-ECAT	77.784.915.00	-	65.092.415.00	56.044.307.00	240.710.162.00	439.631.799.00	84.849.242.00
POBLACIÓN POBRE (SECRETARIA DPTALES)	30.639.303.00	26.870.703.00	41.968.545.00	79.049.755.00	30.374.379.00	208.902.685.00	49.175.721.00
OTROS DEUDORES POR VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	186.097.840.00	16.562.184.50	33.579.407.40	60.443.550.00	155.198.225.01	451.881.206.91	58.279.449.25
PARTICULARES	5.788.470.00	-	-	-	1.806.410.00	7.594.880.00	-
TOTAL	2.400.116.005.00	936.554.485.00	2.529.873.382.00	1.889.490.125.00	3.612.198.510.00	11.368.232.507.00	1.970.817.940.00
GIRO DIRECTO							8.783.082.00
TOTAL SERVICIOS DE SALUD							13.330.267.365.00

Adicionalmente, dentro de este concepto de deudores se encuentra otras cuentas como son:

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo  
PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206  
E-Mail: [hdsar@ert.com.co](mailto:hdsar@ert.com.co)  
[www.hospitalroldanillo.gov.co](http://www.hospitalroldanillo.gov.co)



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO  
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
NIT. 891.900.343-6

Partida		Nuevo Saldo
1324	Subvenciones por cobrar	\$ 624.820.580.66
132416	Subvencion por recursos transferido.	\$ 624.820.580.66
13241601	FONDO DE CESANTIAS LEY 50	7.898.755.32
13241602	FONDO DE CESANTIAS REGIMEN RETROACT.	\$ 616.921.825.34
1328	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	\$ 412.440.00
132804	Anticipo para adquisicion de bienes.	\$ 412.440.00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 334.412.611.89
138426	Pago por cuenta de terceros	\$ 2.689.00
138432	Responsabilidades fiscales	\$ 23.780.000.00
138490	Otras cuentas por cobrar	\$ 310.629.922.89
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL COBRO	\$ 3.790.899.507.80
138509	Prestacion de Servicios de salud	\$ 3.612.198.509.80
138590	Otras cuentas por cobrar de dificil.	\$ 178.700.998.00
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR . (CR)	\$ 2.894.423.633.74
138609	Prestacion de Servicios de salud	\$ 2.715.722.635.74
138690	Otras cuentas por cobrar	\$ 178.700.998.00

En la cuenta subvenciones por recursos transferidos se encuentra el valor entregado por el Departamento mediante el sistema general de participaciones para el fondo de cesantías, para pagos de aportes patronales y cesantías del personal Directo de la institución.

En la cuenta responsabilidades fiscales se encuentra registrado la pérdida de unos cheques del banco de Colombia (proceso adelantado ante la fiscalía).

En la cuenta otros cuentas por cobrar se encuentra registrado saldos por cobrar de soportes patronales, al igual que cuentas por cobrar a la gobernación por devolución de estampillas y saldo de contrato de salud pública del año 2012. Valores que se están solicitando para cruzar las obligaciones que se tienen con esta entidad por concepto de contratos de Salud Pública no ejecutados.

Los Estados Financieros se ven afectados con el deterioro de cartera que se realizan cada mes esto ya que la recuperación de cartera es muy lenta dejando llegar cartera a más de

**Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo**

PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206

E-Mail: [hdsar@ert.com.co](mailto:hdsar@ert.com.co)

[www.hospitalroldanillo.gov.co](http://www.hospitalroldanillo.gov.co)



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO  
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
NIT. 891.900.343-6

360 días y la cual se le sigue el proceso de cobro. Dentro de esta cartera mayor a 360 días se encuentra Coomeva EPS, Cafesalud y Nueva EPS con carteras representativas.

Al comparar la cartera a diciembre de 2019 con el 2018 se puede evidenciar que la cartera corriente aumenta, al igual que la cartera de difícil recaudo se ha incrementado.

La cartera mayor a 360 días tiene deterioro del 76% de dicho valor.

**NOTA 4. INVENTARIOS.**

El inventario de la Institución se encuentra representado por suministros, insumos y demás materiales necesarios para el funcionamiento de la Institución. A diciembre 31 de 2019 tiene un costo de \$483.102.187,17 dicho inventario se clasifica:

Partida		Nuevo Saldo
15	INVENTARIOS	\$ 483.102.187.17
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 492.995.240.44
151403	Medicamentos	\$ 406.081.048.00
151404	Materiales medico - quirurgicos	\$ 21.240.183.20
151405	Materiales reactivos y de laborator.	\$ 10.130.419.25
151490	Otros materiales y suministros	\$ 55.543.589.99
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS .	\$ 9.893.053.27
158013	Materiales y suministros	\$ 9.893.053.27

A mayo del año 2019 se adquirió medicamentos No Post por medio de contrato con la gobernación del Valle para entregar medicamentos que no se encuentran en el post y son autorizados mediante tutelas.

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo  
PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206  
E-Mail: [hdsar@ert.com.co](mailto:hdsar@ert.com.co)  
[www.hospitalroldanillo.gov.co](http://www.hospitalroldanillo.gov.co)



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO  
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
NIT. 891.900.343-6

**NOTA 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Está representado por los bienes propiedad de la Institución y los cuales fueron adquiridos para poder cumplir el objeto social de la institución y estos están representados así:

16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.759.274.782,71
1605	TERRENOS	320.775,00
160501	Urbanos	320.775,00
1640	EDIFICACIONES	1.323.217.046,93
164010	Edificios y casas	1.323.217.046,93
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	83.831.245,00
165524	Maquinaria y Equipo pen	504.600,00
165590	Otra maquinaria y equipo	83.326.645,00
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	2.450.334.961,00
166002	Equipo de laboratorio	69.191.277,00
166003	Equipo de urgencias	432.876.965,00
166005	Equipo de hospitalizacion	509.083.284,00
166006	Equipo de quirofanos y salas de par.	819.211.417,00
166007	Equipo de apoyo diagnostico	266.436.107,00
166008	Equipo de apoyo terapeutico	83.520.280,00
166009	Equipo de servicio ambulatorio	71.960.155,00
166010	Equipo medico y cientifico pend	56.769.843,02
166090	Otro equipo medico y cientifico	141.285.632,98
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICIN.	417.817.566,00
166501	Muebles y enseres	178.753.264,00
166502	Equipo y maquina de oficina	46.756.067,00
166504	Muebles y enseres y equipo de oficina pend	192.308.235,00
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACI.	728.584.622,00
167001	Equipo de comunicacion	59.121.923,00
167002	Equipo de computacion	445.591.975,00
167006	equipo de comunicación y computacion	223.870.724,00

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo

PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206

E-Mail: [hdsar@ert.com.co](mailto:hdsar@ert.com.co)

[www.hospitalroldanillo.gov.co](http://www.hospitalroldanillo.gov.co)



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO  
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
NIT. 891.900.343-6

1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y E.	313.114.988.00
167502	Terrestre	313.114.988.00
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENS.	20.564.315.00
168001	equipo hotelería	15.994.673.00
168004	equipo de lavandería	4.569.642.00
1685	DEPRECIACION ACUMULADA	-979.447.999.00
168501	Edificaciones	-30.213.062.00
168504	Maquinaria y equipo	-13.350.310.00
168505	Equipo medico y científico	-491.502.260.00
168506	Muebles, enseres y equipo de oficin.	-31.808.809.00
168507	Equipos de comunicacion y computaci.	-262.466.692.00
168508	Equipos de transporte, traccion y e.	-150.106.866.00
1695	PROVISION PARA PROTECCION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-599.062.737.22
169501	Terreno	-8.019.38
169505	Edificaciones	-313.918.50
169508	Maquinaria y equipo	-14.008.187.13
169509	Equipo medico y científico	-380.282.662.72
169510	Muebles, enseres y equipo de oficin.	-25.905.380.50
169511	Equipos de comunicacion y computaci.	-77.975.770.73
169512	Equipos de transporte, traccion y e.	-98.449.456.46
169513	Equipos comedor cocina	-2.119.341.80

La Depreciación es calculada por el método de línea recta, el manejo de los activos y la depreciación son registrados de forma individual en el sistema Solin y los nuevos activos son registrados en el nuevo sistema SIHO, en estos momentos se está realizando verificación de los activos fijos para realizar el traslado al nuevo software al igual que se está realizando avalúo a los activos fijos ya que desde el año 2011 no se ha realizado.

#### NOTA 6. OTROS ACTIVOS

Esta cuenta está representada por los Gastos pagados por anticipados, cargos diferidos, activos intangibles.

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo  
PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206  
E-Mail: [hdsar@ert.com.co](mailto:hdsar@ert.com.co)  
[www.hospitalroldanillo.gov.co](http://www.hospitalroldanillo.gov.co)



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO  
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
NIT. 891.900.343-6

Los Gastos pagados por anticipado incluyen seguros y contribuciones por aportes patronales a las diferentes entidades de salud y pensión. Este rubro de otros activos está compuesto:

19	OTROS ACTIVOS	\$ 377.341.775.00
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 622.141.775.00
197007	Licencias	\$ 622.141.775.00
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	(\$ 244.800.000.00)
197507	Licencias	(\$ 244.800.000.00)

En la cuenta contribuciones efectivas se encuentran registradas los excedentes de aportes patronales y al comparar esta cuenta con el año anterior se presenta una disminución la cual es ocasionada por el saneamiento de dicha cuenta y el valor de las amortizaciones.

#### COMENTARIO SOBRE PASIVOS

Son las obligaciones adquiridas por la Institución para su funcionamiento, obligaciones con terceros por la compra de bienes y servicios, deuda con entidades por servicios prestados a la Institución como los servicios públicos, también las obligaciones laborales, las provisiones para prestaciones sociales laborales, las cuales se han realizado de acuerdo al sistema de liquidación del Régimen Laboral del Empleado Oficial. Esta cuenta está representada así:

#### NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR

En este rubro se encuentra todas las obligaciones adquiridas por la Institución para su funcionamiento, entre las que se incluye la compra de insumos hospitalarios, compra de suministros, papelería entre otros.



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO  
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
NIT. 891.900.343-6

CUENTA	NOMBRE	SALDO MENOR A 360 DIAS	SALDO MAYOR A 360 DIAS	SALDO PASIVO
24010101	BIENES	429.138.792.00	272.927.114.00	702.065.906.00
24010102	SERVICIOS	-	934.476.004.00	934.476.004.00
240720	Recaudos por clasificar	335.805.317.86	-	335.805.317.86
240722	Estampillas	-	-	-
240723	Fondos de solidaridad y redistribuc.	-	56.200.00	56.200.00
24240101	APORTES A FONDOS PENSIONALES EMPLEA.	10.608.000.00	-	10.608.000.00
24240102	APORTES A FONDOS PENSIONALES PATRON.	60.962.010.00	6.868.700.00	67.830.710.00
24240201	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EMPLEADO	9.698.900.00	-	9.698.900.00
24240202	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL PATRONO	20.617.200.00	-	20.617.200.00
24240203	PLANES COMPLEMENTARIOS	393.960.00	-	393.960.00
242404	Sindicatos	8.630.298.00	13.907.101.00	22.537.399.00
242405	Cooperativas	145.240.592.00	52.672.373.00	197.912.965.00
242406	Fondos de empleados	84.648.087.00	-	84.648.087.00
242411	Embargos judiciales	1.530.156.00	-	1.530.156.00
243600	retencion en la fuente	40.265.723.00	-	40.265.723.00
246002	Sentencias	-	121.800.000.62	121.800.000.62
24902701	VIATICOS	849.000.00	1.672.802.00	2.521.802.00
249028	Seguros	476.661.00	-	476.661.00
249046	Servicios financieros	0.31	-	0.31
24905001	INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR F.	7.373.400.00	-	7.373.400.00
24905002	SENA	4.916.700.00	-	4.916.700.00
24905003	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	9.828.100.00	-	9.828.100.00
249051	SERVICIOS PUBLICOS	152.281.100.00	-	152.281.100.00
249054	HONORARIOS	284.846.224.00	5.377.870.00	290.224.094.00
249055	SERVICIOS	1.316.095.847.86	98.257.304.00	1.414.353.151.86
	<b>TOTAL CUENTA 24</b>	<b>2.924.206.069.03</b>	<b>1.508.015.468.62</b>	<b>4.432.221.537.65</b>
	<b>PARTICIPACION</b>	<b>66%</b>	<b>34%</b>	<b>100%</b>

En los pasivos se encuentra la cuenta 246002 sentencias que corresponde a procesos jurídicos que se encuentran en primera instancia y tienen probabilidad de perdida según informe jurídico.

Con el comité de sostenibilidad financiera se aprobó baja de pasivos que no presentaban soportes y quedaron algunos pendientes para determinar jurídicamente que realizar.

Dentro de la cuenta 240101 se encuentra la Dirección Departamental de Salud por valor de 953 millones los cuales corresponden a dineros girados para ejecutar contratos de salud

**Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo**

PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206

E-Mail: [hdsar@ert.com.co](mailto:hdsar@ert.com.co)

[www.hospitalroldanillo.gov.co](http://www.hospitalroldanillo.gov.co)



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO  
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
NIT. 891.900.343-6

pública, los cuales no se ejecutaron en vigencias anteriores por lo anterior existe cobro coactivo en contra de la entidad.

Con relación a la cuenta de retención en la fuente y estampillas estos corresponden al valor retenido en el mes de diciembre, el cual será cancelado a la Dian y a la gobernación en el mes de enero de 2020.

Al comparar esta cuenta con el saldo al año 2018, se puede evidenciar un incremento del 109% debido a que en el año 2018 se recibió cesión de cartera que ayudo a pagar gran parte de los pasivos.

#### NOTA 8. BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

Está representado por las obligaciones laborales adquiridas por la institución con el personal nombrado y de cuya relación se derivan obligaciones como: sueldos, horas extras, primas legales, vacaciones, cesantías, interés a la cesantía, bonificaciones y cualquier otra obligación generada por la relación laboral.

CUENTA	NOMBRE	SALDO MENOR A 360 DIAS	SALDO MAYOR A 360 DIAS	SALDO PASIVO
251101	Normina por pagar	208.482.469.00	-	208.482.469.00
25110201	REGIMEN RETROACTIVO	472.826.699.00	-	472.826.699.00
25110202	LEY 50	215.621.211.00	-	215.621.211.00
251103	Intereses sobre cesantías	24.892.781.00	-	24.892.781.00
251104	Vacaciones	122.936.696.00	-	122.936.696.00
251105	Prima de vacaciones	119.569.458.00	-	119.569.458.00
251106	Prima de servicios	137.253.493.00	-	137.253.493.00
251107	Prima de navidad	-	-	-
251111	Aportes a riesgos laborales	4.859.800.00	-	4.859.800.00
251190	Otros beneficios a los empleados	12.537.589.00	-	12.537.589.00
251405	Cuotas partes de pensiones	3.475.067.00	225.851.93	3.700.918.93
	<b>TOTAL CUENTA 25</b>	<b>1.322.455.263.00</b>	<b>225.851.93</b>	<b>1.322.681.114.93</b>
	<b>PARTICIPACION %</b>	<b>100%</b>	<b>0%</b>	<b>100%</b>

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo  
PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206  
E-Mail: [hdsar@ert.com.co](mailto:hdsar@ert.com.co)  
[www.hospitalroldanillo.gov.co](http://www.hospitalroldanillo.gov.co)



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO  
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
NIT. 891.900.343-6

En la cuenta de salarios por pagar se encuentra pendiente de pago las primas de vacaciones del mes junio, esto por estar pendiente de disfrute a la fecha solo se adeuda por salarios mes de junio. Las cesantías corresponden a las generadas del año 2018 y se encuentran consignadas en el fondo de cesantías, las vacaciones y prima de vacaciones al momento no se ha cumplido el disfrute de estas. Es de tener en cuenta que dentro de estos valores también se encuentran las provisiones de prestaciones sociales.

Al comparar el año 2019 con el año 2018 se evidencia una disminución del 2%, debido al pago oportuno de las obligaciones.

#### **NOTA 9. OTROS PASIVOS**

A pasivos diferentes a los clasificados anteriormente como son los anticipos y los ingresos recibidos por anticipado como son:

CUENTA	NOMBRE	SALDO MENOR A 360 DIAS	SALDO MAYOR A 360 DIAS	SALDO PASIVO
290190	Otros avances y anticipos	3.229.846.00	-	3.229.846.00
291007	Ventas	678.121.730.00	-	678.121.730.00
	<b>TOTAL CUENTA OTROS PASIVOS</b>	<b>681.351.576.00</b>	<b>-</b>	<b>681.351.576.00</b>
	<b>PARTICIPACION %</b>	<b>100%</b>	<b>0%</b>	<b>100%</b>

Dentro de la cuenta de anticipos en ventas se tiene registrado el valor recibido de contrato de medicamento no post.

#### **COMENTARIO SOBRE PATRIMONIO**

#### **NOTA 10. PATRIMONIO**

A diciembre del 2019, la institución presenta una utilidad operacional de \$970.144.019,24 y una utilidad del ejercicio de \$840.282.928,49 quedando el patrimonio conformado de la siguiente manera:

**Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo**  
PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206  
E-Mail: [hdsar@ert.com.co](mailto:hdsar@ert.com.co)  
[www.hospitalroldanillo.gov.co](http://www.hospitalroldanillo.gov.co)



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO  
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
NIT. 891.900.343-6

3	PATRIMONIO	\$ 9.931.045.522.25
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	\$ 9.931.045.522.25
3208	CAPITAL FISCAL	\$ 5.588.593.877.32
320801	Capital fiscal	\$ 5.588.593.877.32
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES.	\$ 3.502.168.716.44
322501	Utilidad o excedentes acumulados	\$ 4.862.810.989.87
322502	Perdida o deficit acumulados	(5.1.360.642.273.43)
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 840.282.928.49
323001	Utilidad o excedente del ejercicio	\$ 840.282.928.49

Es importante tener en cuenta que al dar cumplimiento al nuevo marco normativo bajo la resolución 414 de 2014 el Estado Financiero se afectó positivamente en \$1.630.826.523,03, esto al reversar provisiones y valorizaciones, como también al realizar bajas de cartera por incobrabilidad y pasivos no exigibles. A partir del año 2019 este efecto el nuevo marco normativo se contabilizo en las utilidades acumuladas.

Al comparar el año 2019 con el año 2018 se incrementa el valor patrimonial de la entidad en un 9% y se debe al mejoramiento en las utilidades del ejercicio, mejoramiento que se viene presentando a partir del año 2016.

### COMENTARIO SOBRE CUENTAS DE ORDEN

#### NOTA 11. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

Dentro de esta cuenta se registran los procesos que tiene el hospital contra otras entidades (salucoop) por \$196.246.088,27 y con Coomeva por \$1.367.940.489,50; esto por el no pago de los servicios de salud (morosidad de la cartera).

81	ACTIVOS CONTINGENTES	1.564.186.577.77
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS .	1.564.186.577.77
812004	Administrativas	1.564.186.577.77

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo  
PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206  
E-Mail: [hdsar@ert.com.co](mailto:hdsar@ert.com.co)  
[www.hospitalroldanillo.gov.co](http://www.hospitalroldanillo.gov.co)



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO  
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
NIT. 891.900.343-6

En esta cuenta se registran los activos dados de baja

8315	ACTIVOS RETIRADOS	888.215.590.00
831510	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	888.215.590.00

El valor de las glosas que presenta la entidad al 31 de diciembre de 2019 es por valor de \$630.947.160,80 y se relaciona a continuación:

8333	FACTURACION GLOSADA EN VENTA DE SER.	\$ 630.947.160.80
833301	Plan obligatorio de salud POS - EPS.	\$ 340.331.576.00
833303	Plan subsidiado de salud POSS - EPS.	\$ 110.760.703.80
833304	Servicios de salud - IPS privadas	\$ 15.874.979.00
833305	Empresas de medicina prepagada - EM.	\$ 1.681.670.00
833306	Servicios de salud - Compañías aseg.	\$ 123.110.00
833308	Servicios de salud - Entidades con .	\$ 4.565.393.00
833310	Riesgos laborales - ARL	\$ 9.100.059.00
833311	Atencion accidentes de transito SOA.	\$ 148.509.670.00

**NOTA 12. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**

En esta cuenta se registraron las pretensiones en demandas jurídicas tanto laborales como administrativas contra la Entidad y se encuentra por valor de \$10.988.183.638.

91	PASIVOS CONTINGENTES	10.988.183.638.00
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS .	10.988.183.638.00
912004	Administrativos	10.988.183.638.00

En esta cuenta se registra los bienes recibidos de otras entidades

9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	68.012.484.00
930602	Inventarios	3.653.985.00
930617	Propiedades planta y equiplo	64.358.499.00

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo  
PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206  
E-Mail: [hdsar@ert.com.co](mailto:hdsar@ert.com.co)  
[www.hospitalroldanillo.gov.co](http://www.hospitalroldanillo.gov.co)



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO  
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
NIT. 891.900.343-6

**COMENTARIO SOBRE INGRESOS**

**NOTA 13. VENTA DEL SERVICIO**

Corresponde a los valores causados por concepto de contratación de servicios de salud por capitación y los valores facturados por evento y a particulares.

Su valor equivale a \$ 26.173.735.542,85, valor después de haber restado las devoluciones rebajas y descuentos que es la suma de \$ 261.710.208; estos descuentos son valores facturados dobles como son los paquetes quirúrgicos entre otros.

A continuación, se detalla los ingresos por cada uno de los centros de producción:

		diciembre de 2019	diciembre de 2018	variación \$	variación %
43	VENTA DE SERVICIOS	26.173.735.542,85	20.136.249.104,99	6.037.486.437,86	30%
4312	SERVICIOS DE SALUD	26.435.445.750,85	20.369.186.332,99	6.066.259.417,86	30%
431208	Urgencias - Consulta y procedimient.	1.916.642.174,00	1.528.417.748,00	388.224.426,00	25%
431217	Servicios ambulatorios - Consulta e.	1.036.155.433,20	739.643.340,00	296.512.093,20	40%
431218	Servicios ambulatorios - Consulta e.	1.538.972.575,00	1.273.229.727,00	265.742.848,00	21%
431219	Serv ambulat- salud oral	849.232.075,00	332.527.117,00	516.704.958,00	95%
431220	Servicios ambulatorios - Promocion .	729.135.996,00	1.351.836.886,49	-622.700.890,49	-46%
431227	Hospitalizacion - Estancia general	2.203.042.382,90	1.565.545.579,00	637.496.803,90	41%
431236	Quirofrenos y salas de parto - Quiro.	3.400.821.347,75	2.382.579.313,00	1.018.242.034,75	43%
431246	Apoyo diagnostico - Laboratorio cli.	3.462.582.746,00	2.221.143.991,50	1.241.438.754,50	56%
431247	Apoyo diagnostico - Imagenologia	2.211.984.827,00	1.497.790.365,00	714.194.462,00	48%
431248	Apoyo diagnostico - Anatomia patolo.	47.266.100,00	0,00	47.266.100,00	100%
431256	Apoyo terapeutico - Rehabilitacion .	623.746.155,00	444.942.496,00	178.803.659,00	40%
431262	Apoyo terapeutico - Farmacia e Insu.	2.259.389.320,00	2.073.404.390,00	185.984.930,00	9%
431294	Servicios conexos a la salud - Serv.	734.091.822,00	712.454.210,00	21.637.612,00	3%
431295	Servicios conexos a la salud - Otro.	5.622.382.797,00	4.245.671.170,00	1.376.711.627,00	32%
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	261.710.208,00	232.937.228,00	28.772.980,00	12%
439512	Servicios de salud	261.710.208,00	232.937.228,00	28.772.980,00	12%
	VALOR MENSUAL	2.181.144.628,57	1.678.020.758,75		

El crecimiento en ingresos es significativo logrando un incremento del 30% comparando con el año anterior, esto se debe a la oferta de servicios y sostenimiento de los servicios prestados.

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo

PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206

E-Mail: [hdsar@ert.com.co](mailto:hdsar@ert.com.co)

[www.hospitalroidanillo.gov.co](http://www.hospitalroidanillo.gov.co)



## COMENTARIO SOBRE COSTOS

### NOTA 14. COSTOS

Representa los costos producto de la actividad y que tienen relación directa con el servicio de salud.

En esta cuenta se cargan los costos fáciles de identificar, su origen o distribución y que fueron generados para el cumplimiento de la misión.

Total costos ascienden a \$19.988.694.631,25 y equivalen al 76% del total de los ingresos operacionales y se detallan a continuación:

		diciembre de 2019	diciembre de 2018	variacion \$	variacion %
6310	SERVICIOS DE SALUD	19.988.694.631,25	15.058.782.785,35	4.929.911.845,90	33%
631001	Urgencias - Consulta y procedimientos	2.373.425.698,22	1.648.969.488,70	724.456.209,52	44%
631002	Urgencias - Observación	297.421.815,37	479.955.217,03	-182.533.401,66	-38%
631015	Servicios ambulatorios - Consulta	861.266.496,59	702.310.954,32	158.955.542,27	23%
631016	Servicios ambulatorios - Consulta	2.175.899.478,18	1.348.226.313,51	827.673.164,67	61%
631017	Servicios ambulatorios - Actividades	328.978.701,03	322.251.346,78	6.727.354,25	2%
631018	Servicios ambulatorios - Actividades	271.522.949,31	354.749.913,60	-83.226.964,29	-23%
631025	Hospitalización - Estancia general	1.370.386.995,51	909.189.991,93	461.217.003,58	51%
631035	Quirofanos y salas de parto - Quirofano	2.009.695.469,48	1.254.651.367,98	755.044.101,50	60%
631036	Quirofanos y salas de parto	338.728.014,66	247.463.668,70	91.264.345,96	37%
631040	Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	1.403.887.334,76	738.994.783,78	664.892.550,98	90%
631041	Apoyo diagnóstico - Imagenología	762.952.739,56	299.819.521,42	463.133.218,14	154%
631050	Apoyo terapéutico - Rehabilitación	173.817.904,17	130.687.024,16	43.130.880,01	33%
631056	Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos	821.926.767,00	1.061.095.373,91	-239.168.606,91	-23%
631062	Servicios conexos a la salud - Centro	573.321.359,41	572.138.497,60	1.182.861,81	0%
631066	Servicios conexos a la salud - Serv.	689.392.019,06	495.390.365,25	194.001.653,81	39%
631067	Servicios conexos a la salud - Otros.	5.536.070.888,94	4.492.908.956,68	1.043.161.932,26	23%
	VALOR MENSUAL	1.665.724.552,60	1.254.898.585,45		

Es de tener en cuenta que el incremento en los costos se da por el incremento de la facturación por la prestación de servicios, por el incremento en la oferta de dichos servicios.

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo

PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206

E-Mail: [hdsar@ert.com.co](mailto:hdsar@ert.com.co)

[www.hospitalroldanillo.gov.co](http://www.hospitalroldanillo.gov.co)



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO  
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
NIT. 891.900.343-6

Al igual, que los servicios en el año 2019 se están prestando 24 horas mientras que en el año 2018 fueron 12 horas.

### COMENTARIO SOBRE GASTOS DE OPERACION

#### NOTA 15. GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACION

Corresponde a los gastos generados para la administración de la entidad como son salarios, contribuciones, generales e impuestos. Como se detalla a continuación:

Partida	Diciembre de 2019	Diciembre de 2018	variacion \$	variacion %
51 DE ADMINISTRACION Y OPERACION	\$ 3.734.275.798.46	\$ 3.263.743.797.32	\$ 470.532.001.14	14%
5101 SUELDOS Y SALARIOS	\$ 937.234.243.00	\$ 845.835.501.50	91.398.741.50	11%
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	\$ 19.992.613.00	\$ 28.539.908.84	-8.547.295.84	-30%
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 211.400.800.00	\$ 191.880.600.00	19.520.200.00	10%
5104 APORTES SOBRE LA NOMINA	\$ 90.894.400.00	\$ 81.945.100.00	8.949.300.00	11%
5107 PRESTACIONES SOCIALES	\$ 433.676.761.50	\$ 443.725.084.86	-10.048.323.36	-2%
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$ 2.373.978.00	\$ 10.834.609.00	-8.460.631.00	-78%
5111 GENERALES	\$ 2.003.535.535.00	\$ 1.640.886.197.96	362.649.337.04	22%
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 35.167.467.96	\$ 20.096.795.16	15.070.672.80	75%
VALOR MENSUAL	311.189.649.87	271.978.649.78		

Dentro de estas cuentas como valor representativo se encuentran los gastos generales como son los seguros, honorarios y servicios que son importantes para el desarrollo de la entidad.

Al comprar las cifras con el año anterior se presenta un incremento del 14%, esto teniendo en cuenta el incremento del salario y clasificación de personal a nivel administrativo como también la contratación de servicios necesarios para el mantenimiento de los servicios de la Entidad.

#### NOTA 16. PROVISIONES, DEPRECIACION Y AMORTIZACION

El valor de estos gastos corresponde provisiones, y amortizaciones, los cuales asciende a la suma de \$1.480.621.093,90 y se detallan a continuación:

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo  
PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206  
E-Mail: [hdsar@ert.com.co](mailto:hdsar@ert.com.co)  
[www.hospitalroldanillo.gov.co](http://www.hospitalroldanillo.gov.co)



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO  
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
NIT. 891.900.343-6

Partida	diciembre de 2019	diciembre de 2018	variacion \$	variacion %
53 Deterioro, depreciaciones, amortiza.	\$ 1.480.621.093.90	\$ 1.549.587.807.62	(5 68.966.713.73)	-4%
5347 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	\$ 1.176.536.325.90	\$ 1.221.155.847.62	-44.619.521.72	-4%
5360 DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA.	\$ 172.309.968.00	\$ 172.983.560.00	-673.592.00	0%
5366 AMORTIZACION DE INTANGIBLES	\$ 122.400.000.00	\$ 122.400.000.00	0.00	100%
5368 PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ 9.374.800.00	\$ 33.048.400.00	-23.673.600.00	100%
VALOR MENSUAL	123.385.091.16	129.132.317.30		

Con relación a estos deterioros, es importante resaltar que las deudas de difícil recaudo se encuentran deterioradas al 76%, donde la política de deterioro de esta cuenta es del DTF+5 puntos. Las provisiones por litigios y demandas equivalen al 10% del valor de las pretensiones de procesos jurídicos con sentencia en segunda instancia y con probabilidad de pérdida.

Al comparar con el año 2018 se puede evidenciar una disminución del 4%, el cual se da por la disminución del deterioro de cartera (recuperación de cartera) y procesos judiciales.

## COMENTARIO SOBRE OTROS INGRESOS Y OTROS GASTOS

### NOTA 17. TRANSFERENCIAS

Dentro de esta cuenta se registra Las donaciones y transferencias que recibieron en la Institución y en el año 2019 son:

Partida	Diciembre de 2019	Diciembre de 2018	variacion \$	variacion %
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$ 134.455.034.00	\$ 5.945.734.00	\$ 128.509.300.00	2161%
4430 SUBVENCIONES	\$ 134.455.034.00	\$ 5.945.734.00	\$ 128.509.300.00	2161%
443004 Donaciones	\$ 14.455.034.00	\$ 5.945.734.00	8.509.300.00	143%
443005 SUBVENCIONES POR RECURSOS TRANSFERI.	\$ 120.000.000.00	\$ 0.00	120.000.000.00	100%

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo  
PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206  
E-Mail: [hdsar@ert.com.co](mailto:hdsar@ert.com.co)  
[www.hospitalroidanillo.gov.co](http://www.hospitalroidanillo.gov.co)



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO  
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
NIT. 891.900.343-6

El incremento de estas cuentas comparadas con el año 2018 se deben a los recursos entregados por la Gobernación del Valle para la remodelación del quirófano del Hospital.

**NOTA 18. OTROS INGRESOS**

El valor de otros ingresos corresponde al margen de contratación, sobrantes, recuperaciones, donaciones, aprovechamientos, Transferencias, entre otros los cuales asciende a la suma de \$1.513.450.423,03 y se detallan a continuación:

	Partida	Diciembre de 2019	Diciembre de 2018	variacion \$	variacion %
48	OTROS INGRESOS	\$ 1.513.450.423.03	\$ 2.055.072.912.41	(\$ 541.622.489.38)	-26%
4802	FINANCIEROS	\$ 70.331.581.85	\$ 4.887.217.00	65.444.364.85	1339%
480201	Intereses sobre depósitos en instit.	\$ 65.878.321.81	\$ 4.887.217.00	60.991.104.81	1248%
480236	Rendimiento efectivo, dividendos y.	\$ 4.453.260.04	\$ 0.00	4.453.260.04	100%
4808	INGRESOS DIVERSOS	\$ 1.443.118.841.18	\$ 2.050.185.695.41	-607.066.854.23	-30%
480822	Margen de contratación	\$ 791.031.811.00	\$ 710.638.069.80	80.393.741.20	11%
480826	Recuperaciones	\$ 87.794.707.72	\$ 4.692.840.00	83.101.867.72	1771%
480827	Aprovechamientos	\$ 97.233.761.60	\$ 132.721.819.07	-35.488.057.47	-27%
480890	Otros ingresos diversos	\$ 467.058.560.86	\$ 1.202.132.966.54	-735.074.405.68	-61%

Como valores representativos se tienen el margen de contratación, la cual presenta un incremento con relación al año 2018 del 11%.

Dentro de la cuenta otros ingresos diversos se encuentra los ajuste de pasivos, pasivos laborales, ajuste a los fondos de cesantías, entre otros. Los cuales se dan por saneamiento contable.

**NOTA 19. OTROS GASTOS**

Dentro de esta cuenta se registran gastos financieros, gastos extraordinarios entre otros los cuales asciende a la suma de \$1.777.766.547,78 y se detallan a continuación:

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo  
PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206  
E-Mail: [hdsar@ert.com.co](mailto:hdsar@ert.com.co)  
[www.hospitalroldanillo.gov.co](http://www.hospitalroldanillo.gov.co)



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO  
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
NIT. 891.900.343-6

	Partida	diciembre de 2019	diciembre de 2018	variacion \$	variacion %
58	OTROS GASTOS	\$ 1.777.766.547,78	\$ 1.651.140.483,29	\$ 126.626.064,49	8%
5804	FINANCIEROS	\$ 132.000.845,99	\$ 112.692.236,99	19.308.609,00	17%
580423	Perdida por baja en cuentas de cuen.	\$ 115.782.595,76	\$ 90.726.890,00	25.055.705,76	28%
580439	Interes de mora	\$ 1.385.835,92	\$ 1.609.195,04	-223.359,12	-14%
580490	Otros gastos financieros	\$ 14.832.414,31	\$ 20.356.151,95	-5.523.737,64	-27%
5890	Gastos diversos	\$ 1.645.765.701,79	\$ 1.538.448.246,30	107.317.455,49	7%
589014	Margen en la contratacion de los se.	\$ 1.097.525.377,18	\$ 1.190.538.128,69	-93.012.751,51	-8%
589019	Perdida por baja en cuentas de acti.	\$ 220.139.609,63	\$ 0,00	220.139.609,63	100%
589025	Multas y sanciones	\$ 21.000,00	\$ 25.700,00	-4.700,00	-18%
589090	Otros gastos diversos	\$ 328.079.714,98	\$ 347.884.417,61	-19.804.702,63	-6%

Dentro de la cuenta otros gastos financieros se encuentra como valor representativo, pérdida en baja en cuentas por cobrar (perdida en glosas). En la cuenta de margen de contratación la cual presenta una disminución del 8% comparado con el año 2018. Dentro de la cuenta de otros gastos diversos se encuentra el valor del ajuste de los fondos de pensiones de aportes patronales.

Esta cuenta presenta un incremento del 8% con relación al año anterior, esto por el incremento en la perdida por glosas y la perdida en baja de activos.

**MURICIO SALDARRIAGA VINASCO**

Gerente

**ROSA MARIA CLAVIJO GOMEZ**

Contador Público

T.P 91332-T

**LUZ MARINA RUGE POVEDA**

Revisor Fiscal

T.P No. 110537-T

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo

PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206

E-Mail: [hdsar@ert.com.co](mailto:hdsar@ert.com.co)

[www.hospitalroldanillo.gov.co](http://www.hospitalroldanillo.gov.co)