

E.S.E HOSPITAL SANTA MÓNICA

NIT. 891.411.663-1

REVELACIONES

**POR LOS PERIODOS COMPRENDOS ENTRE EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

1. NATURALEZA JURIDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL.

La **E.S.E. HOSPITAL SANTA MONICA**, fue creada mediante el acuerdo 095 del 22 de diciembre de 1995, como una entidad descentralizada del tipo de asociación entre entidades públicas, prestadora de los servicios de primer y segundo nivel de atención en el Departamento de Risaralda, con autonomía administrativa, personería jurídica y capital propio, perteneciente al Sistema General de Seguridad Social en Salud, bajo la coordinación, supervisión y control del Servicio Seccional de Salud de Risaralda, como ente receptor de la Salud del Departamento.

2. BASES DE PREPARACIÓN

2.1. Nuevo marco Normativo

La E.S.E Hospital Santa Mónica prepara su información de acuerdo a lo establecido en el marco normativo expedido con la resolución 414 de 2014 para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público. Al 31 de diciembre de 2017 fueron generados los primeros estados financieros aplicando el marco normativo mencionado junto con sus Notas y revelaciones. Durante la vigencia 2019 los estados financieros se generaron de forma mensual y comparativa con cada uno de los periodos de la vigencia 2018.

2.2. Declaración de conformidad

Los estados financieros individuales al 31 de diciembre de 2019 han sido preparados de acuerdo a lo establecido en el marco normativo expedido con la resolución 414 de 2014 para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público. Los estados financieros



E.S.E. Hospital

Santa Mónica

presentados comprenden El Estado de situación financiera comparativo entre las vigencias al 31 de diciembre de 2018 y el 31 de diciembre de 2019, el Estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y el flujo de efectivo. La emisión de los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 fue realizada por la Gerencia y el área financiera de la E.S.E.

2.3. Manual de políticas Contables

La E.S.E Hospital Santa Mónica adopta el manual de políticas contables aprobado con la resolución No. 265 del 20 de diciembre de 2016, el mismo fue socializado ante la junta directiva de la E.S.E.

3. NOTAS Y REVELACIONES

3.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

- En esta denominación se incluyen las cuentas representativas de los recursos de caja y bancos que posee la entidad y que tienen disponibilidad inmediata.

La entidad posee una cuenta corriente y una cuenta de Ahorros en el Banco Davivienda, Se tiene establecida una base de caja por 800.000,00, los cuales se encuentran distribuidos en monedas entre todos los puntos de recaudo.

Es importante resaltar que cada una de estas cuentas es conciliada mensualmente conforme al reporte del portal bancario y el extracto suministrado por el área de tesorería. Además de estas cuentas, también se concilia la caja principal, entre el saldo del Boletín de caja y bancos y el saldo contable, los soportes de estas conciliaciones reposan en el área contable.

La funcionaria delegada por la tesorera de la E.S.E. diariamente se dirige a las diferentes cajas y recoge el dinero recaudado el día anterior, una vez termina esta labor cuenta el dinero y lo verifica contra los cierres de caja, al finalizar el día la tesorera realiza el conteo de este recaudo y es

salvaguardado en caja fuerte. La tesorera de la E.S.E realiza en promedio 6 consignaciones cada mes en la cuenta de ahorros de Davivienda.

La tesorera realiza arqueos de caja permanentemente a los cajeros de la E.S.E, dejando como evidencia el formato de arqueo de caja, de encontrarse alguna novedad la informa al Gerente o en su defecto a la Cooperativa a la cual pertenece el cajero.

La caja fuerte se encuentra ubicada en la oficina de Tesorería, esta oficina cuenta con servicio de alarma de seguridad y se cuenta con dos contraseñas de ingreso, una asignada a la Tesorera y otra asignada al técnico de tesorería, así mismo la clave de apertura de la caja fuerte es conocida por estas funcionarias.

La E.S.E cuenta con una póliza de manejo con la aseguradora La equidad para la vigencia 2019, que ampara las pérdidas patrimoniales de: fondos, cajas, caja menor, intereses comunes de la entidad asegurada, debidas a los actos de infidelidad de sus empleados y funcionarios. De acuerdo a lo anterior se puede concluir que los recursos que son recaudados en la ESE cuentan con todos los mecanismos de seguridad y que los procesos internos que se surten son objeto de verificación y seguimiento, además de los amparos legales que se tienen para este efecto.

Se tienen ocho cuentas para depósitos de efectivo de uso restringido, dentro de las cuales se encuentra la cuenta recaudadora para el depósito por parte del Ministerio de la protección social y salud, para pago de aportes patronales, y los giros recibidos para financiar proyectos de remodelación y adecuación de las diferentes áreas.

Los Saldos del efectivo y equivalente al efectivo al corte de las vigencias 31 de diciembre de 2018 y el 31 de diciembre de 2019 son:

CUENTA	CONCEPTO	VALOR 2019	VALOR 2018
1105	CAJA	3,331,073.00	3,386,102.00
111005	CUENTA CORRIENTE BANCARIA	551,153,828.73	315,624,969.90
111006	CUENTAS DE AHORROS	930,356,268.48	557,563,266.22
113210	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	5,523,193,542.46	5,841,511,853.44
	TOTAL	7,008,034,712.67	6,718,086,191.56

Se presenta un aumento de efectivo de \$ 289.948.521,11, generado por las variaciones de las actividades de operación, tal y como se evidencia en el estado de flujo de efectivo al 31 de diciembre de 2019.

Es importante comentar que del saldo registrado en la cuenta bancaria No. 127469997762 por valor de \$ 93.613.824,08 y que corresponde a la cuenta recaudadora de aportes patronales, solo se puede disponer de \$ 10.183.534 para pago de aportes del mes de diciembre de 2019 en enero de 2020, pues los \$ 83.430.289,51 restantes corresponden a excedentes de los años 2017 y 2018 y rendimientos financieros, por tanto estos recursos deberán ser trasladados al Municipio de Dosquebradas y Departamento de Risaralda, cuando se tenga la instrucción de la forma en que deberán ser consignados y cuanto corresponde a cada ente.

3.2. INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO

Se cuenta con una inversión por valor de \$ 21.071.200,00 en la Cooperativa de entidades de Salud del Risaralda – Coodesuris, correspondiente a los aportes causados y pagados al 31 de diciembre de 2019. Se cuenta con el certificado firmado por el Gerente de Coodesuris.

Es de anotar que es un aporte que realizan los Hospitales a la Cooperativa sin que coticen en Bolsa y pueden obtener una revalorización o rendimientos financieros, por lo anterior esta inversión es reconocida según lo establecido en el marco normativo resolución 414 de 2014, como una inversión de administración de liquidez al costo.

3.3. CUENTAS POR COBRAR

En este rubro se encuentran registradas las cuentas por cobrar por concepto de prestación de servicios de salud, arrendamiento, servicios públicos y participaciones, las cuales son clasificadas al costo, su medición se realiza de acuerdo al valor de la transacción, son objeto de deterioro, el valor en libros por cada categoría de las cuentas por cobrar es el siguiente:

CUENTA	CONCEPTO	SALDO A 2019	SALDO A 2018
1319	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	16,152,274,218.53	9,481,902,704.83
131901	PLAN OBLIGATORIO DE SALUD POS POR EPS - CON FACTURACION PDTE DE RADICAR	465,176,546.00	297,273,850.00

131902	PLAN OBLIGATORIO DE SALUD POSS POR EPS- CON FACTURACION RADICADA	2,936,469,205.02	2,255,701,928.21
131903	PLAN SUBSIDIADO DE SALUD POSS POR EPS CON FACTURACION PENDIENTE DE RADICAR	2,950,057,834.00	673,739,495.00
131904	PLAN SUBSIDIADO DE SALUD POSS POR EPS- CON FACTURACION RADICADA	7,401,016,767.82	4,829,197,952.22
131908	SERVICIOS DE SALUD POR IPS PRIVADAS- CON FACTURACION PDTE DE RADICAR	109,847.00	0.00
131909	SERVICIOS DE SALUD POR IPS PRIVADAS- CON FACTURACION RADICADA	1,074,555.00	6,963,827.00
131910	SERVICIOS DE SALUD POR IPS PUBLICA- SIN FACTURAR O CON FACTURA PDTE DE RADICAR	996,400.00	0.00
131911	SERVICIOS DE SALUD POR IPS PUBLICA-CON- FACTURACION RADICADA	168,200.00	1,686,276.00
131912	SERVICIOS DE SALUD POR COMPAÑIAS ASEGURADORAS- SIN FACTURAR O CON FACTURA PDTE DE RADICAR	2,209,578.00	1,988,168.00
131913	SERVICIOS DE SALUD POR COMPAÑIAS ASEGURADORAS- CON FACTURACION RADICADA	12,215,758.00	7,400,098.00
131914	SERVICIOS DE SALUD POR ENTIDADES CON REGIMEN ESPECIAL- CON FACTURACION PDTE DE RADICAR	96,765,719.00	9,820,051.00
131915	SERVICIOS DE SALUD POR ENTIDADES CON REGIMEN ESPECIAL- CON FACTURACION RADICADA	80,928,975.00	250,123,375.40
131916	SERVICIOS DE SALUD POR PARTICULARES	64,548,449.00	72,960,127.00
131917	ATENCION ACCIDENTES DE TRANSITO SOAT- CON FACTURACION PDTE DE RADICAR	238,434,983.00	150,897,967.00
131918	ATENCION ACCIDENTES DE TRANSITO SOAT POR CIAS DE SEGUROS- CON FACTURACION RADICADA	406,570,497.00	492,070,335.00
131919	ATENCION CON CARGO A RECURSOS DE ACCIONES DE SALUD PUBLICA PENDIENTE POR RADICAR	0.00	117,500.00
131920	ATENCION CON CARGO A RECURSOS DE ACCIONES DE SALUD PUBLICA - CON FACTURACION RADICADA	846,431,936.00	66,374,779.00
131921	ATENCION CON CARGO AL SUBSIDIO A LA OFERTA- CON FACTURACION PDTE DE RADICAR	76,882,969.00	56,484,430.00
131922	ATENCION CON CARGO AL SUBSIDIO A LA OFERTA- CON FACTURACION RADICADA	556,207,465.00	349,178,267.00
131923	RIESGOS LABORALES (ARL) CON FACTURACION PDTE DE RADICAR	38,649,464.00	15,715,417.00
131924	RIESGOS LABORALES (ARL)- CON FACTURACION RADICADA	29,014,423.00	28,502,122.00

131980	GIRO DIRECTO POR ABONO A CARTERA REGIMEN SUBSIDIADO (CR)	-69,826,354.31	-112,055,527.00
131990	OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD	18,171,002.00	27,762,267.00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	429,351,186.00	243,015,956.33
138439	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	60,716,459.00	24,070,714.00
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	368,634,727.00	218,945,242.33
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL COBRO	12,376,872,636.23	9,496,306,200.33
138509	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	12,083,646,855.03	9,271,715,032.33
138590	OTROS DEUDORES	293,225,781.20	224,591,168.00
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CTAS POR COBRAR	-4,342,700,824.30	-3,444,000,904.36
138609	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	-4,274,914,965.00	-3,331,423,205.32
138690	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-67,785,859.30	-112,577,699.04
TOTAL		24,615,797,216.46	15,777,223,957.13

Se puede observar un incremento de la cartera total de \$8.838.573.259,33, que representa un 56% frente al total de cartera al cierre de la vigencia 2018, el mayor incremento se presenta en el régimen contributivo con 33 %, régimen subsidiado con 88%, salud Pública 1.175%, Subsidio a la oferta 59% y otras cuentas por cobrar con 68%, estos incrementos porcentuales incluyen la cartera pendiente por radicar y la cartera radicada.

Es importante resaltar que el incremento obedece a varias situaciones:

- Crecimiento en la producción y como consecuencia incremento en facturación
- Incremento prestación de servicios de Medimás y bajo porcentaje de recaudo de esta misma entidad frente a lo facturado.
- Envejecimiento de la cartera de Cafesalud

Otra de las situaciones que inciden en este incremento se debe a que en la vigencia 2019, se adquirió el software panacea el cual es un sistema de información integrado de módulos administrativos, asistenciales y estratégicos.

Con el fin de evitar que quedaran cargos abiertos pendientes para la vigencia 2020 el outsourcing de facturación durante el mes de diciembre realizó las gestiones pertinentes para cerrar el mayor porcentaje de cargos y así facturar la prestación de estos servicios, facturación que incrementó la cartera pendiente por radicar.

La E.S.E Hospital Santa Mónica cuenta con un módulo de Cartera, el cual se encuentra en interface con el módulo de Contabilidad y Facturación (CNT

Pacientes), al momento de generarse una factura crédito esta se refleja en estos tres módulos.

Es importante mencionar que mensualmente se concilia con el área de cartera y facturación, mediante informes generados y entregados por los coordinadores del área, a contabilidad.

A continuación se presenta un informe de la edad de la cartera al 31 de diciembre de 2019 por régimen de acuerdo al informe presentado por el área de cartera en cumplimiento del decreto 2193 de 2004 e informado en la plataforma siho.

SUBCONCEPTO	HASTA 60	DE 61 A 90	DE 91 A 180	DE 181 A 360	MAYOR A 360	TOTAL CARTERA RADICADA	PENDIENTE POR RADICAR
SUBTOTAL CONTRIBUTIVO	1,547,615,780.00	59,693,430.00	585,352,433.00	743,807,563.00	2,097,994,896.00	5,034,464,102.00	465,176,546.00
SUBTOTAL SUBSIDIADO	3,154,735,488.00	1,128,099,245.00	1,743,970,206.00	1,374,211,830.00	7,997,245,050.00	15,398,261,819.00	2,950,057,834.00
SUBTOTAL SOAT-ECAT	66,491,336.00	39,713,746.00	123,839,623.00	176,525,792.00	1,193,236,911.00	1,599,807,408.00	238,434,983.00
SUBTOTAL POBL. POBRE SECR. DEPARTAMENTALES - DISTRITALES (INCLUYE SERV. Y TCGIAS. SIN COBERTURA EN EL POS A LOS AFIL. REG. SUBSIDIADO)	363,276,632.00	143,010,746.00	22,232,229.00	18,923,667.00	115,132,772.00	662,576,046.00	74,467,710.00
SUBTOTAL POBL. POBRE SECR. MUNICIPALES	3,085,367.00	631,456.00	3,520,414.00	1,526,954.00	22,270,943.00	31,035,134.00	2,415,259.00
SUBTOTAL OTROS DEUDORES POR VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	853,571,344.00	127,427,040.00	44,813,730.00	26,741,184.00	657,766,281.00	1,710,319,579.00	138,731,008.00
SUBTOTAL CONCEPTO DIFERENTE A VENTA DE SS	356,836,290.00	29,993,065.00	27,044,495.00	15,477,336.00	293,225,781.00	722,576,967.00	0.00
	6,345,612,237.00	1,528,568,728.00	2,550,773,130.00	2,357,214,326.00	12,376,872,634.00	25,159,041,055.00	3,869,283,340.00

• CARTERA PENDIENTE DE RADICAR

La cartera pendiente por radicar al 31 de diciembre de 2019, asciende a la suma de \$ 3.876.434.569,00, en la cual se incluye la cartera pendiente de radicar por valor de \$ 11.096.163, correspondiente a ingresos pendientes de facturación.

La cartera pendiente de radicar informada en la plataforma siho del decreto 2193 de 2004, asciende a \$ 3.869.283.340, la diferencia por valor de \$ 7.151.229, obedece a que la cartera pendiente de radicar de Particulares por valor de \$ 6.375.291 y de arrendamientos por valor de \$ 775.938, no se puede informar como pendiente de radicar de acuerdo a los requerimientos del informe siho, por lo que estos valores se reportan como cartera radicada hasta 60 días:

La cartera pendiente por radicar con fecha de emisión de factura superior a un año, es la siguiente:

NIT	CLIENTE	FECHA FACTURA	VALOR
800140949	CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	11/nov/2016	12,400.00
800140949	CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	11/nov/2016	10,000.00
800140949	CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	07/abr/2017	35,400.00
901097473	MEDIMAS EPS S.A.S.	29/09/2017	27,000.00
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A	20/oct/2017	36,300.00
901097473	MEDIMAS EPS S.A.S.	20/12/2017	10,000.00
817000248	ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA ASMET MUTUAL	04/ene/2018	14,200.00
901097473	MEDIMAS EPS S.A.S.	28/02/2018	18,600.00
901097473	MEDIMAS EPS S.A.S.	28/02/2018	19,800.00
830053105	FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	24/may/2018	45,100.00
901097473	MEDIMAS EPS S.A.S.	24/05/2018	44,500.00
901097473	MEDIMAS EPS S.A.S.	29/05/2018	36,100.00
900935126	ASMET SALUD EPS SAS	06/jun/2018	11,409.00
901097473	MEDIMAS EPS S.A.S.	27/06/2018	44,500.00
800103920	GOBERNACION DEL MAGDALENA	29/jun/2018	51,300.00
			416,609.00

• GIRO DIRECTO

El valor del giro directo recibido en la vigencia 2019 ascendió a \$ 27.881.667.402,00 y en 2018 \$ 22.573.826.403,99 presentándose un incremento del 24%.

MES	2018	2019	VARIACIÓN
ENERO	1,702,325,366.00	2,059,734,663.00	21%
FEBRERO	1,774,455,082.00	2,382,368,947.00	34%
MARZO	1,687,262,215.99	2,116,653,435.00	25%
ABRIL	1,842,114,876.00	2,074,201,032.00	13%
MAYO	1,848,800,565.00	2,417,692,309.00	31%
JUNIO	2,240,673,984.00	2,831,028,434.00	26%
JULIO	1,627,500,402.00	2,994,293,714.00	84%
AGOSTO	2,236,131,729.00	2,054,055,804.00	-8%
SEPTIEMBRE	1,617,140,855.00	2,903,737,320.00	80%

OCTUBRE	2,115,297,175.00	1,846,426,194.00	-13%
NOVIEMBRE	2,142,422,273.00	1,822,622,369.00	-15%
DICIEMBRE	1,739,701,881.00	2,378,853,181.00	37%
	22,573,826,403.99	27,881,667,402.00	24%

El giro directo pendiente por aplicar al 31 de diciembre asciende a \$ 69.826.354, por cada mes hace falta por aplicar los siguientes valores:

PERIODO	VALOR
DICIEMBRE - 2018	10.00
ENERO	241,818.00
FEBRERO	130,604.00
MARZO	1,141,833.36
ABRIL	3,032,000.00
MAYO	669,798.00
JULIO	14,395,872.00
AGOSTO	10,209,935.00
SEPTIEMBRE	1,787,985.00
OCTUBRE	-3,008,093.00
NOVIEMBRE	5,277,227.00
DICIEMBRE	35,947,362.79
	69,826,352.15

• DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR

De acuerdo a lo establecido en el manual de políticas contables adoptado a través de la resolución No. 265 del 20 de diciembre de 2016, y la modificación realizada a la política de deterioro de cartera mediante resolución No. 307 del 28 de diciembre de 2018, el valor del deterioro acumulado asciende a la suma de **\$-4.342.700.823,79.**

El deterioro de cartera por régimen al corte de las vigencias 31 de diciembre de 2018 y el 31 de diciembre de 2019 es el siguiente:

REGIMEN	DETERIORO A 2019	DETERIORO A 2018
ARL	12,291,947.32	15,269,183.00
Compañías aseguradoras	12,276,351.86	9,404,016.25
IPS Privadas	2,578,237.32	2,109,245.60
IPS Públicas	17,513,795.99	15,344,597.04
Particulares	454,469.45	4,322,243.74
Régimen contributivo	591,698,747.55	481,535,771.22
Régimen especial	8,476,597.85	21,077,368.52
Régimen subsidiado	3,039,991,649.50	2,248,666,433.21
SOAT	540,550,886.68	452,756,460.14
Vinculados	36,070,060.01	60,184,049.19
Pacientes	13,012,221.00	20,753,837.00
Otras cuentas por cobrar diferentes a ventas de servicios de salud	67,785,859.26	112,577,699.00
TOTAL	4,342,700,823.79	3,444,000,903.91

El valor de la perdida por deterioro de la cartera por prestación de servicios de salud de la vigencia 2019 es de \$ 1.296.926.944,70 y de otras cuentas por cobrar por conceptos diferentes a prestación de servicios de salud de \$ 67.785.859,26.

Existe una recuperación por deterioro por valor de \$ 466.012.884,02.

Para calcular el deterioro de la vigencia 2019 y dando cumplimiento a la política de deterioro de cartera, fue necesario calcular el porcentaje de recuperación de cartera por entidad y por cada régimen, el cual se muestra a continuación:

CLIENTE	RÉGIMEN	% RECUPERACIÓN
UCIMED SA	Arrendamiento	95%
MUNDO SALUD MEDICA SAS	Arrendamiento	100%
SERVICIOS INTEGRALES EN SALUD ORTOTRAUMA S.A.S	Arrendamiento	44%
CARDIOLOGIA SAS	Arrendamiento	100%

HEALTHMIX COLOMBIA S.A.S	Arrendamiento	100%
AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	Compañías Aseguradoras	0%
AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.	Compañías Aseguradoras	0%
LA PREVISORA S.A. COMPAÑIA DE SEGUROS	Compañías Aseguradoras	0%
COMPAÑIA DE SEGUROS BOLIVAR S.A.	Compañías Aseguradoras	0%
HDI SEGUROS S.A	Compañías Aseguradoras	100%
LIBERTY SEGUROS DE VIDA S.A.	Compañías Aseguradoras	7%
SEGUROS DE VIDA DEL ESTADO S.A.	Compañías Aseguradoras	1%
HDI SEGUROS DE VIDA S A	Compañías Aseguradoras	0%
POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A.	Compañías Aseguradoras	49%
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA	Compañías Aseguradoras	1%
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A.	Compañías Aseguradoras	7%
EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S. A	Contributivo	94%
SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN CONTRIBUTIVO Y DEL REGIMEN SUBSIDIADO S A	Contributivo	100%
CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	Contributivo	0%
SALUDCOOP ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD ORGANISMO COOPERATIVO SALUDCOOP EN LIQUIDACION	Contributivo	0%
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A	Contributivo	47%
COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD SUBSIDIADA COMPARTA EPS-S	Contributivo	91%
COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	Contributivo	51%
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD S.A. S.O.S	Contributivo	50%
PIJAOS SALUD EPSI	Contributivo	51%
ASOCIACION MUTUAL EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD EMSSANAR ESS	Contributivo	95%
ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA ASMET MUTUAL	Contributivo	98%
ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA AIC EPS- INDIGENA	Contributivo	100%
ASOCIACION MUTUAL BARRIOS UNIDOS DE QUIBDO E.S.S	Contributivo	0%
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR S A S	Contributivo	100%
HUMANA S A EPS-S EN LIQUIDACION	Contributivo	0%
CRUZ BLANCA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	Contributivo	50%
SALUDVIDA S.A. EMPRESA PROMOTORA DE SALUD EPS	Contributivo	100%
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	Contributivo	82%

CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAJACOPI ATLANTICO	Contributivo	0%
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL VALLE DEL CAUCA	Contributivo	100%
NUEVA EPS	Contributivo	35%
COOSALUD S.A	Contributivo	100%
CAPITAL SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO S.A.S.	Contributivo	0%
Alianza Medellín Antioquia EPS SAS	Contributivo	0%
ASMET SALUD EPS SAS	Contributivo	77%
MEDIMAS EPS S.A.S.	Contributivo	46%
FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD	IPS PRIVADA	11%
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO METROSALUD	IPS Públicas	69%
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JOSE	IPS Públicas	0%
HOSPITAL VENACIO DIAZ DIAZ	IPS Públicas	0%
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO DEL MUNICIPIO DE VILLAVICENCIO	IPS Públicas	0%
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL DE LA CEJA	IPS Públicas	0%
"EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL"	IPS Públicas	0%
E.S.E. HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DE LA CANDELARIA	IPS Públicas	100%
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA	IPS Públicas	0%
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN PEDRO Y SAN PABLO LA VIRGINIA	IPS Públicas	0%
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL SANTUARIO	IPS Públicas	0%
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JOSE MARSELLA	IPS Públicas	0%
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JOSE BELEN DE UMBRIA	IPS Públicas	0%
E.S.E HOSPITAL SAN RAFAEL DEL MUNICIPIO DE PUEBLO RICO RISARALDA	IPS Públicas	0%
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL CRISTO REY BALBOA	IPS Públicas	0%
E.S.E HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL MISTRATO	IPS Públicas	0%
E.S.E HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL-SANTA ROSA	IPS Públicas	0%
UCIMED SA	Participación	32%
UNIDAD OFTALMOLOGICA LASER S.A	Particulares	100%
CLINICA VER BIEN S.A	Particulares	100%
CRUZ ROJA SECCIONAL RISARALDA	Particulares	76%

SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE	Particulares	100%
UCIMED SA	Particulares	88%
COOPERATIVA PROCESOS Y SERVICIOS EN SALUD C.T.A.	Particulares	0%
UT REDES DE SERVICIOS DE SALUD DE RISARALDA DE MEDIANA Y ALT	Particulares	100%
UROGIN SAS IPS	Particulares	95%
RESULTADOS Y BENEFICIOS TEMPORALES S A S	Particulares	0%
FUNDACION VIVI CON BIENESTAR	Particulares	100%
MISION PLUS S.A.S	Particulares	100%
FONDO DE PASIVO SOCIAL DE FERROCARRILES NACIONALES DE COLOMBIA	REGIMEN ESPECIAL	0%
COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNANCIONALES THEM Y CIA LTDA	REGIMEN ESPECIAL	91%
DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR	REGIMEN ESPECIAL	79%
FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	REGIMEN ESPECIAL	72%
FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A. LA CUAL PODRA USAR LA SIGLA FIDUPREVISORA S A	REGIMEN ESPECIAL	0%
ECOPETROL S.A	REGIMEN ESPECIAL	0%
SUMIMEDICAL SAS	REGIMEN ESPECIAL	0%
SECCIONAL DE SANIDAD RISARALDA	REGIMEN ESPECIAL	63%
UNION TEMPORAL SERVISALUD SAN JOSE	REGIMEN ESPECIAL	0%
COMPANIA DE SEGUROS DE VIDA COLMENA S.A.	Riesgos Profesionales	72%
SEGUROS DE RIESGOS LABORALES SURAMERICANA S.A.	Riesgos Profesionales	37%
LA EQUIDAD SEGUROS DE VIDA	Riesgos Profesionales	83%
MAPFRE COLOMBIA VIDA SEGUROS S A	Riesgos Profesionales	0%
AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	Riesgos Profesionales	22%
COMPANIA DE SEGUROS BOLIVAR S.A.	Riesgos Profesionales	0%
LIBERTY SEGUROS DE VIDA S.A.	Riesgos Profesionales	13%
POSITIVA COMPANIA DE SEGUROS S. A.	Riesgos Profesionales	34%
DEPARTAMENTO DE RISARALDA	salud pública	100%
MUNICIPIO DE DOSQUEBRADAS	salud publica	100%
CARDIOLOGIA SAS	Servicios Públicos	100%
HEALTHMIX COLOMBIA S.A.S	Servicios Públicos	100%
MUNDO SALUD MEDICA SAS	Servicios Públicos	100%
UCIMED SA	Servicios Públicos	100%
LA EQUIDAD SEGUROS DE VIDA	SOAT	7%
CONSORCIO FISALUD	SOAT	0%
SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR S.A.	SOAT	50%
AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.	SOAT	22%
LA PREVISORA S.A. COMPANIA DE SEGUROS	SOAT	24%

COMPANIA DE SEGUROS BOLIVAR S.A.	SOAT	0%
ZLS ASEGURADORA DE COLOMBIA S.A.	SOAT	0%
SEGUROS DE VIDA DEL ESTADO S.A.	SOAT	0%
SEGUROS DEL ESTADO S.A.	SOAT	34%
LA EQUIDAD SEGUROS GENERALES	SOAT	6%
COMPANIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A.	SOAT	24%
LIBERTY SEGUROS S.A.	SOAT	66%
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA	SOAT	8%
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S. A.	SOAT	14%
MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA S A	SOAT	32%
CARDIF COLOMBIA SEGUROS S.A.	SOAT	100%
CONSORCIO SAYP 2011	SOAT	0%
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	SOAT	0%
SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN CONTRIBUTIVO Y DEL REGIMEN SUBSIDIADO S A	Subsidiado	100%
CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	Subsidiado	0%
SALUDCOOP ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD ORGANISMO COOPERATIVO SALUDCOOP EN LIQUIDACION	Subsidiado	0%
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A	Subsidiado	54%
COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD SUBSIDIADA COMPARTA EPS-S	Subsidiado	56%
COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	Subsidiado	0%
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD S.A. S.O.S	Subsidiado	22%
ASOCIACION MUTUAL SER EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD EPS-S	Subsidiado	100%
PIJAOS SALUD EPSI	Subsidiado	83%
EMPRESA MUTUAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA SALUD E.S.S.	Subsidiado	0%
ASOCIACION MUTUAL EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD EMSSANAR ESS	Subsidiado	93%
ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA ASMET MUTUAL	Subsidiado	2%
ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA AIC EPS- INDIGENA	Subsidiado	78%
ASOCIACION MUTUAL BARRIOS UNIDOS DE QUIBDO E.S.S	Subsidiado	33%
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR S A S	Subsidiado	0%

HUMANA S A EPS-S EN LIQUIDACION	Subsidiado	0%
SALUDVIDA S.A. EMPRESA PROMOTORA DE SALUD EPS	Subsidiado	13%
ENTIDAD COOPERATIVA SOLIDARIA DE SALUD ECOOPSOS ESS EPS S	Subsidiado	18%
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MALLAMAS E P S INDIGENA	Subsidiado	39%
ANAS WAYUU E P S I	Subsidiado	100%
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAFAM CUNDINAMARCA	Subsidiado	0%
ARS UNICAJAS - COMFACUNDI	Subsidiado	0%
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAJACOPI ATLANTICO	Subsidiado	0%
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CARTAGENA Y BOLIVAR COMFAMILIAR	Subsidiado	0%
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL ORIENTE COLOMBIANO COMFAORIENTE	Subsidiado	100%
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE ANTIOQUIA COMFAMA	Subsidiado	0%
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CORDOBA COMFACOR	Subsidiado	0%
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL HUILA	Subsidiado	47%
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE NARIÑO	Subsidiado	0%
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL CHOCO	Subsidiado	0%
COMFABOY	Subsidiado	0%
CAPRESOCA E.P.S.	Subsidiado	0%
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE LA GUAJIRA	Subsidiado	0%
CAJA DE PREVISION SOCIAL DE COMUNICACIONES "CAPRECOM" EICE EN LIQUIDACIÓN	Subsidiado	2%
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO EPSS CONVIDA	Subsidiado	0%
NUEVA EPS	Subsidiado	25%
COOSALUD S.A	Subsidiado	50%
CAPITAL SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO S.A.S.	Subsidiado	17%
Alianza Medellín Antioquia EPS SAS	Subsidiado	51%
ASMET SALUD EPS SAS	Subsidiado	48%
MEDIMAS EPS S.A.S.	Subsidiado	88%
DEPARTAMENTO DEL HUILA	VINCULADOS DEPARTAMENTOS	3%
DEPARTAMENTO DE NARIÑO	Vinculados Departamentos	100%
DEPARTAMENTO DE CORDOBA	VINCULADOS DEPARTAMENTOS	0%
GOBIERNO DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	VINCULADOS DEPARTAMENTOS	0%

DIRECCION TERRITORIAL DE SALUD DE CALDAS	VINCULADOS DEPARTAMENTOS	59%
SECRETARIA DE SALUD DE BOYACA	VINCULADOS DEPARTAMENTOS	14%
DEPARTAMENTO DEL QUINDIO	VINCULADOS DEPARTAMENTOS	0%
DEPARTAMENTO DE SANTANDER	VINCULADOS DEPARTAMENTOS	0%
DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA	VINCULADOS DEPARTAMENTOS	3%
SECRETARIA DE SALUD DEPARTAMENTAL DE BOLIVAR	VINCULADOS DEPARTAMENTOS	0%
DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	VINCULADOS DEPARTAMENTOS	0%
DEPARTAMENTO DE RISARALDA	VINCULADOS DEPARTAMENTOS	84%
DEPARTAMENTO DEL CAUCA	VINCULADOS DEPARTAMENTOS	0%
GOBERNACION DEL CHOCO	VINCULADOS DEPARTAMENTOS	0%
DEPARTAMENTO DEL META	VINCULADOS DEPARTAMENTOS	0%
DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA	VINCULADOS DEPARTAMENTOS	0%
DEPARTAMENTO DE SUCRE	VINCULADOS DEPARTAMENTOS	0%
SECRETARIA DEPARTAMENTAL DE SALUD DEL CESAR	VINCULADOS DEPARTAMENTOS	0%
SECRETARIA DE SALUD CUNDINAMARCA	VINCULADOS DEPARTAMENTOS	6%
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE SALUD DE ARAUCA	VINCULADOS DEPARTAMENTOS	0%
Alcaldía Municipal de Mistrató R/da	Vinculados Municipios	0%
MUNICIPIO DE RICAUTE	Vinculados Municipios	0%
MUNICIPIO LIBANO	Vinculados Municipios	0%
MUNICIPIO DE SAN ANTONIO TOLIMA	Vinculados Municipios	0%
MUNICIPIO DE EL CERRITO	Vinculados Municipios	0%
MUNICPIO DE IBAGUE	Vinculados Municipios	0%
ALCALDIA MUNICIPAL DE PASTO	Vinculados Municipios	0%
MUNICIPIO DE PALOCABILDO	Vinculados Municipios	0%
MUNICIPIO DE CALARCA	Vinculados Municipios	0%
MUNICIPIO DE ARMENIA (QUINDIO)	Vinculados Municipios	54%
MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI	Vinculados Municipios	12%
MUNICIPIO DE BUENAVENTURA	Vinculados Municipios	0%
MUNICIPIO DE JAMUNDI	Vinculados Municipios	0%
MUNICIPIO DE SAN JOSE DE CUCUTA	Vinculados Municipios	12%
ALCALDIA MUNICIPAL DE IBAGUE	Vinculados Municipios	88%

MUNICIPIO DE PURIFICACION	Vinculados Municipios	100%
MUNICIPIO DE MANIZALES	Vinculados Municipios	72%
MUNICIPIO DE ANSERMA	Vinculados Municipios	0%
MUNICIPIO DE BALBOA	Vinculados Municipios	0%
MUNICIPIO DE FILADELFIA	Vinculados Municipios	0%
MUNICIPIO DE MANZANARES	Vinculados Municipios	0%
MUNICIPIO DE BELALCAZAR	Vinculados Municipios	0%
MUNICIPIO DE MEDELLIN	Vinculados Municipios	0%
MUNICIPIO DE ENVIGADO	Vinculados Municipios	0%
MUNICIPIO DE RIONEGRO ANTIOQUIA	Vinculados Municipios	0%
MUNICIPIO DE ITAGUI	Vinculados Municipios	0%
MUNICIPIO DE BELLO	Vinculados Municipios	0%
MUNICIPIO DE COPACABANA	Vinculados Municipios	100%
MUNICIPIO DE BETANIA	Vinculados Municipios	0%
MUNICIPIO DE FREDONIA	Vinculados Municipios	0%
MUNICIPIO CHIGORODO	Vinculados Municipios	0%
MUNICIPIO DE TURBO	Vinculados Municipios	0%
ALCALDIA MUNICIPAL DE SEGOVIA - ANTIOQUIA	Vinculados Municipios	100%
MUNICIPIO DE LA UNION	Vinculados Municipios	0%
MUNICIPIO DE ARMENIA (ANTIOQUIA)	Vinculados Municipios	0%
MUNICIPIO DE ACEVEDO	Vinculados Municipios	0%
MUNICIPIO DE PITALITO	Vinculados Municipios	100%
MUNICIPIO DE APIA	Vinculados Municipios	0%
MUNICIPIO DE BELEN DE UMBRIA	Vinculados Municipios	0%
MUNICIPIO DE LA VIRGINIA	Vinculados Municipios	0%
MUNICIPIO DE PEREIRA	Vinculados Municipios	51%
MUNICIPIO DE QUINCHIA	Vinculados Municipios	0%
MUNICIPIO DE SANTA ROSA DE CABAL	Vinculados Municipios	4%
MUNICIPIO DE QUIBDO	Vinculados Municipios	0%
MUNICIPIO DE PUERTO BOYACA	Vinculados Municipios	0%
MUNICIPIO DE ACACIAS	Vinculados Municipios	0%
MUNICIPIO DE GRANADA META	Vinculados Municipios	0%
MUNICIPIO DE CHIMICHAGUA	Vinculados Municipios	0%
MUNICIPIO DE CAJICA	Vinculados Municipios	0%

Posteriormente se aplica la fórmula de valor presente utilizando la tasa de interés de la Superintendencia financiera al corte de la vigencia objeto de deterioro y que para tal efecto fue aprobada y definida en la política de deterioro de cartera.

TRM

Interés Bancario Cts. (Consumo y Ordinario)

Interés Bancario Cts. (01/01/2020 - 31/01/2020)

Consumo y Ordinario 18,77%

Tasa de Usura (01/01/2020 - 31/01/2020)

Consumo y Ordinario 29,16%

Interés Bancario Cts. (Microcrédito)

• CONCILIACION CARTERA – CONTABILIDAD

PERIODO: DICIEMBRE 2019

SALDO TOTAL CARTERA	28,992,436,899.87
SALDOS CONTABLES:	
1319	16,152,274,218.53
FACTURACIÓN PENDIENTE	
CARGOS ABIERTOS 1319	-11,096,163.00
131980	69,826,354.31
1384	429,351,186.00
1385	12,376,872,636.23
TOTAL SALDOS CONTABLES	29,017,228,232.07
DIFERENCIA	24,791,332.20

JUSTIFICACION DIFERENCIAS

CUENTAS POR COBRAR REGISTRADAS SOLO EN CONTABILIDAD (138490-138590)	24,791,332.20
TOTAL	24,791,332.20

Diferencia:

0.00

La cartera se encuentra conciliada con los saldos contables al corte del 31 de diciembre de 2019.

3.4. INVENTARIOS

Los inventarios por valor de \$ 8.459.182,03 corresponden a los medicamentos y material médico quirúrgico, adquiridos por el Hospital y que se encuentran en los carros de paro, para ser consumidos o utilizados en forma directa, en la prestación de los servicios de salud. En el mes de diciembre de 2019 se actualiza esta cifra teniendo en cuenta el inventario suministrado por cada una de las áreas y el precio suministrado por el interventor de Coodesuris. En el mes de noviembre de 2019, el área de calidad hizo modificación a los instructivos de carros de paro, en cuanto a los elementos que se deben tener en cada bandeja, sin embargo se solicitó a esta área que los nombres y presentaciones de los medicamentos y material médico quirúrgico se encuentren uniformes en los formatos donde se relacionan las existencias en cada una de las áreas y que adicionalmente estos nombres y presentaciones correspondan a los establecidos en la lista de precios de Coodesuris o del proveedor del medicamento y/o material médico quirúrgico, pues al presentarse diferencias, se dificulta la valoración de los inventarios.

3.5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El valor de La Propiedad Planta y Equipo está conformado así:

CUENTA CONTABLE	NOMBRE	2019	2018
1605	Terrenos	2,834,485,000.00	2,834,485,000.00
1615	Construcciones en curso	3,184,503,222.00	38,851,302.00
1625	Propiedades planta y equipo en tránsito	0.00	84,426,202.00
1640	Edificaciones	7,823,813,648.00	7,623,116,775.00
1645	Plantas ductos y túneles	22,480,766.00	22,480,766.00
1650	Redes, líneas y cables	392,030,816.00	392,030,816.00
1655	Maquinaria y Equipo	763,844,345.48	668,760,481.48
1660	Equipo Médico y Científico	3,916,512,163.50	3,804,583,617.50
1665	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	1,414,746,967.50	1,354,701,947.50
1670	Equipo de Comunicación y computación	1,185,836,416.00	902,259,416.00
1675	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	926,921,199.65	761,834,666.65

1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hoteles	48,232,907.00	48,232,907.00
1685	Depreciación Acumulada (Cr)	-6,272,401,968.55	-5,510,011,218.17
TOTAL		16,241,005,482.58	13,025,752,678.96

Durante la vigencia 2019 se realizaron las siguientes obras:

CONTRATO DE OBRA NO.01 DE 2019 TRABAJOS DE OBRA CIVIL EN LA INFRAESTRUCTURA ACTUAL DE LA ESE PARA GARANTIZAR EL DESAROLLO NORMAL DE LAS ACTIVIDADES DURANTE REMODELACION DE URGENCIAS	103,566,826.00
---	----------------

En el mes de enero 2019, se inicia la obra de adecuación y remodelación del área de urgencias, la cual se firmó mediante contrato No. 01 de 2018 Por valor de \$6.780.609.555,00, de los cuales en el mes de diciembre de 2018 se pagó anticipo del 30% por valor de \$ 2.034.182.866,00, este anticipo ha sido amortizado en \$ 955.350.967,00, mediante acta de interventoría parciales y su respectiva factura, en total el consorcio Vargas – Rueda, facturó en 2019 la suma de \$ 3.184.503.222,00, este valor se viene registrando en la cuenta contable 161501 Construcciones en curso.

Se realiza obra para instalación de un ascensor de dos paradas en el centro de atención ambulatorio de Santa Teresita.

Estas obras se realizaron con el fin de adecuar las áreas para donde se iban a trasladar algunos servicios como consulta externa, mientras se lleva a cabo la obra de adecuación y remodelación del área de urgencias.

Estas obras son financiadas con recursos del Ministerio de Protección social, quien giro recursos en 2018 por valor de \$ 6.722.000.000,00 y del Departamento de Risaralda por valor de \$ 747.787.000,00.

Adicionalmente se adquirieron activos por valor de \$ 859.836.801,00, detallados a continuación.

DETALLE ACTIVO	FECHA	VALOR
16401000020 OBRA ADECUACIÓN	31/12/2019	103,566,826.00

16401000017 OBRA ADECUACION	18/03/2019	3,954,922.00
16401000018 OBRA ADECUACIÓN	18/03/2019	11,596,844.00
16401000019 OBRA ADECUACIÓN	18/03/2019	24,997,246.00
16550400014 EQUIPO DE AIRE ACONDICIONADO MARCA HYUNDAI	05/03/2019	2,951,200.00
16550400015 LAVADORA DE CARGA FRONTAL MARCA SPEED QUEEN	19/03/2019	10,399,600.00
16550400016 SECADORA INDUSTRIAL UU120G MARCA UNIMAC	19/03/2019	37,121,146.00
16550400017 EQUIPO DE AIRE ACONDICIONADO MARCA YORK	06/05/2019	2,975,000.00
16550400018 LICUADORA INDUSTRIAL SISTEMA BASCULANTE	21/10/2019	2,580,000.00
16550400019 EQUIPO DE AIRE ACONDICIONADO MARCA WESTINGHOUSE	30/09/2019	11,075,330.00
16551100022 VARIADOR VU2A0040F PARA LAVADORA DE GIRBAU	10/09/2019	3,509,310.00
16551100023 MODULO COMPLETO DE EQUIPO AIRE ACONDICIONADO COMPUESTO POR SEIS TARJETAS ELECTRONICAS	12/09/2019	10,115,000.00
16551100024 ASSY* 1 HP SVI ALT IPM CONTROL PKG PARA LAVADORA	22/10/2019	3,283,186.00
16551200002 MOTOBOMBA BARNES ALT/PRE HE 1.55.0 DE 5.0 HP	13/09/2019	1,819,510.00
16551200003 TANQUE DE 300 LTS DE MEMBRANA MODELO 300L V MEM AQUA-PRESS SERIAL 25136350001943190513T001	13/09/2019	1,963,500.00
16552200003 VIDEOPROYECTOR MARCA EPSON MODELO POWERLITE X41+	12/06/2019	3,092,762.00
16559000036 MOTOR DE USO INTENSIVO DE 2 KG CON LLAVE DE DESBLOQUEO	24/12/2019	4,198,320.00
16600300032 MONITOR DE SIGNOS VITALES MARCA EDAN MODELO IM50	28/02/2019	5,357,380.00
16600300033 CALENTADOR DE FLUIDOS MARCA 3M RANGER MODELO 245	28/02/2019	13,080,480.00

16600300034 MONITOR DE SIGNOS VITALES MODELO IM50 MARCA EDAN	13/08/2019	6,158,250.00
16600300035 EQUIPO DE ORGANOS RECARGABLE MOD. 97200- CL MARCA WELCH ALLYN	13/08/2019	2,119,390.00
16600300036 SUCCIONADOR PORTATIL MODELO 1630GL MARCA THOMAS	13/08/2019	2,218,160.00
16600300037 LARINGOSCOPIO WELCH ALLYN MODELO 60813 CON VALVAS ADULTO Y PEDIATRICAS	13/08/2019	3,748,500.00
16600300038 LARINGOSCOPIO WELCH ALLYN MODELO 60813 CON VALVAS ADULTO Y PEDIATRICAS	26/12/2019	3,939,296.00
16600500045 MONITOR DE SIGNOS VITALES MODELO IM50 MARCA EDAN	13/08/2019	6,158,250.00
16600500046 LARINGOSCOPIO WELCH ALLYN MODELO 60813 CON VALVAS ADULTO Y PEDIATRICAS	13/08/2019	3,748,500.00
16600600059 CALENTADOR DE FLUIDOS MARCA 3M RANGER MODELO 245	28/02/2019	13,080,480.00
16600600061 TRANSDUCTOR ULTRASONICO CONVEX MINDRAY	18/07/2019	8,813,140.00
16600600062 NEUROESTIMULADOR MODELO MULTISTIM	13/08/2019	10,710,000.00
16600600063 LAMPARA AUXILIAR MODELO GS-300 MARCA WELCH ALLYN	13/08/2019	3,057,110.00
16600800020 TANQUE DE PARAFINA MARCA PARABATH SERIE 24050-20151360	29/07/2019	2,082,500.00
16600900110 DIGITALIZADOR MODELO EXPRESS MARCA INSTRUMENTARIUM	06/07/2019	24,600,000.00
16600900111 LAMPARA AUXILIAR MODELO GS-300 MARCA WELCH ALLYN	13/08/2019	3,057,110.00
16650100128 CARRO UNIDOSIS 12 GAVETAS	04/09/2019	4,443,460.00
16650100129 CARRO DE MEDICAMENTOS TIPO UNIDOSIS 40 GAVETAS	04/09/2019	6,104,700.00

16650100130 CAMILLA MECANICA GINECOLOGICA	04/09/2019	14,265,720.00
16650100134 CAMILLA ELECTRICA MARCA SAJAC MOD SMH-206 FTO	15/11/2019	20,713,140.00
16650100135 CAMILLA DE TRANSPORTE MARCA SAYKANG MODELO SKK-B	15/11/2019	11,186,000.00
16650200010 SCANNER EPSON DS-860 MODELO J351A	01/04/2019	3,332,000.00
16700200044 PROCESADOR (CPU) I3 7TH GEN MARCA LENOVO MODELO V520S-08IKL DESKTOP	04/02/2019	18,076,100.00
16700200045 MONITOR LENOVO MODELO E 2054A	04/02/2019	7,746,900.00
16700200046 PROCESADOR (CPU) I3 7TH GEN MARCA LENOVO MODELO V520S-08IKL DESKTOP	13/03/2019	7,746,900.00
16700200047 MONITOR LENOVO MODELO E2054A	13/03/2019	3,320,100.00
16700200048 PROCESADOR (CPU) MARCA DELL	10/06/2019	12,911,500.00
16700200049 MONITOR MODELO E1916H MARCA DELL	10/06/2019	5,533,500.00
16700200050 COMPUTADOR ALL IN ONE MARCA LENOVO MODELO IDEASCENTRE A 340	10/06/2019	4,046,000.00
16700200051 COMPUTADOR PORTATIL MARCA DELL MODELO VOSTRO 5471	10/06/2019	19,635,000.00
16700200052 COMPUTADOR PORTATIL MARCA DELL MODELO VOSTRO 5471	12/06/2019	3,927,000.00
16700200053 PROCESADOR (CPU) MARCA DELL MODELO OPTIPLEX 3060 SFF	12/06/2019	2,582,300.00
16700200054 MONITOR MODELO E1916H MARCA DELL	12/06/2019	1,106,700.00
16700200055 PROCESADOR (CPU) INTEL CORE I5 8TH MODELO OPTIPLEX 3060 SFF MARCA DELL	28/06/2019	28,405,300.00
16700200056 MONITOR MODELO E1916H MARCA DELL	28/06/2019	12,173,700.00
16700200057 PROCESADOR (CPU) MODELO OPTILEX 3060 SFF MARCA DELL	08/08/2019	101,626,000.00

16700200058 MONITOR MODELO E2219H MARCA DELL	08/08/2019	43,554,000.00
16700200059 COMPUTADOR PORTATIL MODELO VOSTRO LATITUDE 3490	08/08/2019	3,689,000.00
16700200060 PROCESADOR (CPU) INTEL CORE I5-8400T MARCA DELL MEMORIA RAM 8 GB	04/12/2019	2,582,300.00
16700200061 MONITOR MARCA DELL DE 19.5 P	04/12/2019	1,106,700.00
16700200062 MONITOR DE 19.5 P MARCA DELL	23/12/2019	1,142,400.00
16700200063 PROCESADOR (CPU) INTEL CORE I5-8400* MARCA DELL	23/12/2019	2,665,600.00
16750200005 CAMIONETA MARCA FORD LINEA ECOSPORT FREESTYLE 4*4 2.0L MODELO 2020	29/03/2019	67,570,688.00
16750600002 ASCENSOR DE DOS PARADAS CON CAPACIDAD PARA 11 PERSONAS	14/02/2019	97,515,845.00
		859,836,801.00

En la vigencia 2019, se adquieren equipos de cómputo por valor de \$ 283.577.000 para reemplazar los equipos obsoletos con el fin de que estos equipos soporten las condiciones técnicas necesarias para la operabilidad del nuevo Software Panacea, siendo este uno de los grupos de activos con mayor crecimiento durante esta vigencia.

Es importante comentar que el día 28 de mayo de 2018 se presentó una fuerte inundación en la sede principal de la E.S.E. Hospital Santa Mónica, afectando áreas como: Urgencias, quirófanos, sala de partos, consulta externa, laboratorio clínico, salas de espera, mantenimiento, cocina, ropería y lavandería, Imagenología, hospitalización, el área administrativa y área de mantenimiento. Dado el gran volumen de agua, la rapidez con que ingresó y la altura que tomó, el personal no tuvo tiempo de movilizar algunos equipos, presentándose pérdidas y/o daños de activos fijos valorados en por lo menos \$1.200.000.000, de esto activos el daño más representativo lo tuvo el equipo de rayos X el cual fue adquirido por 655.870.000,00 en diciembre de 2016, este equipo se puede reparar según informe de la empresa CARESTREAM HEALTH COLOMBIA LTDA, empresa encargada del mantenimiento preventivo y correctivo del equipo de rayos X. siendo así las cosas, la compañía aseguradora La Equidad, indemnizara a la ESE Hospital Santa Mónica por un valor alrededor de \$ 400.000.000, de los cuales durante la vigencia 2019, consignaron \$ 213.603.500,00.

Otros equipos que se presentaron daños totales o parciales fueron:

- Equipos de cómputo (hospitalización, cirugía, urgencias, mantenimiento, cartera, tesorería, sistemas).
- Ecógrafo
- Electrocardiógrafo
- Calentador de fluidos
- Ventiladores
- Secadora y lavadora industrial
- Planta eléctrica
- Concentradores de oxígeno
- Muebles y enseres

Algunos de estos equipos que por su naturaleza estaban clasificados como propiedad planta y equipo, deben ser dados de baja, se espera que para el primer trimestre del año 2020, la técnico de compras haga entrega del acta de baja correspondiente.

• CONCILIACIÓN ACTIVOS FIJOS Y DEPRECIACIÓN ACUMULADA

CUENTA	NOMBRE	CONTABILIDAD	ACTIVOS FIJOS	DIFERENCIA	OBSERVACION
1605	TERRENOS	2,834,485,000.00	0.00	2,834,485,000.00	LOS TERRENOS NO SE REGISTRAN EN EL MÓDULO DE ACTIVOS FIJOS
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	3,184,503,222.00	0.00	3,184,503,222.00	LAS CONSTRUCCIONES EN CURSO NO SE REGISTRAN EN EL MÓDULO DE ACTIVOS FIJOS
1640	EDIFICACIONES	7,823,813,648.00	7,823,813,648.00	0.00	
1645	PLANTAS* DUCTOS Y TUNELES	22,480,766.00	0.00	22,480,766.00	TOTALMENTE DEPRECIADO NO SE INCLUYE EN MÓDULO DE ACTIVOS FIJOS
1650	REDES* LINEAS Y CABLES	392,030,816.00	392,030,816.00	0.00	
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	763,844,345.48	763,844,344.39	1.09	Diferencia por redondeo
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	3,916,512,163.50	3,916,512,157.18	6.32	Diferencia por redondeo
1665	MUEBLES* ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1,414,746,967.50	1,414,746,967.76	-0.26	Diferencia por redondeo
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	1,185,836,416.00	1,185,836,417.00	-1.00	Diferencia por redondeo
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE - TRACCION Y ELEVACION	926,921,199.65	926,921,199.65	0.00	
1680	EQUIPOS DE COMEDOR - COCINA DESPENSA Y HOTELERIA	48,232,907.00	48,232,907.00	0.00	
TOTALES		22,513,407,451.13	16,471,938,456.98	6,041,468,994.15	

CUENTA	NOMBRE	CONTABILIDAD	ACTIVOS FIJOS	DIFERENCIA	OBSERVACION
168501	Edificaciones	1,233,176,562.38	1,233,176,562.38	0.00	
168502	Plantas - Ductos y Túneles	22,480,766.00		22,480,766.00	Se encuentran totalmente depreciadas no se encuentran en el módulo de activos fijos
168503	Redes - Líneas y Cables	292,552,457.98	292,552,457.98	0.00	
168504	Maquinaria y Equipo	427,967,671.17	427,967,671.17	0.00	
168505	Equipo Médico y Científico	2,335,286,266.70	2,335,286,266.70	0.00	
168506	Muebles - Enseres y Equipo de Oficina	908,527,880.53	908,527,880.53	0.00	
168507	Equipos de Comunicación y Computación	646,533,260.93	646,533,260.93	0.00	
168508	Equipo de Transporte - Tracción y Elevación	378,669,637.07	378,669,637.07	0.00	
168509	Equipo de Comedor - Cocina - Despensa y Hotelería	27,207,465.79	27,207,465.79	0.00	
TOTALES		6,272,401,968.55	6,249,921,202.55	22,480,766.00	

• CONCILIACION VALOR EN LIBROS 2018-2019

CÓDIGO GRUPO CONTABLE	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS 2018	ADQUISICIONES	RECLASIFICACIONES	DEPRECIACIÓN	SALDO EN LIBROS 2019
1605	TERRENOS	2,834,485,000.00	0.00	0.00	0.00	2,834,485,000.00
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	38,851,302.00	3,184,502,222.00	-38,851,302.00	0.00	3,184,502,222.00
1625	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO EN TRANSITO	84,426,202.00	0.00	-84,426,202.00	0.00	0.00
1640	EDIFICACIONES	6,562,053,577.30	144,115,838.00	56,581,035.00	-172,113,364.68	6,590,537,085.62
1650	REDES* LINEAS Y CABLES	115,159,590.12	0.00	0.00	-15,681,232.10	99,478,358.02
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	299,416,899.23	95,083,864.00	0.00	-58,624,088.92	335,876,674.31
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	1,745,086,455.61	111,928,546.00	0.00	-275,789,104.81	1,581,225,896.80
1665	MUEBLES* INSERES Y EQUIPO DE OFICINA	511,766,965.70	60,045,020.00	0.00	-65,595,898.73	506,219,086.97
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	362,623,443.12	283,577,000.00	0.00	-106,897,288.05	539,303,155.07
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE - TRACCION Y ELEVACION	447,815,777.59	165,086,533.00	0.00	-64,650,748.01	548,251,562.58
1680	EQUIPOS DE COMEDOR - COCINA DESPENSA Y HOTELERIA	24,064,466.29	0.00	0.00	-3,039,025.08	21,025,441.21
		13,025,752,678.96	4,044,340,023.00	-66,696,469.00	-762,390,750.38	16,241,005,482.58

La información registrada en el módulo de activos fijos por la técnico de compras es conciliada mensualmente con la información registrada en el módulo de contabilidad.

Los activos se reconocen en los estados financieros por su costo de adquisición y las adiciones y mejoras se reconocen como mayor valor del activo debido a que aumenta la capacidad operacional y su vida útil.

La vida útil de los activos fijos que utiliza la E.S.E para la depreciación de los bienes muebles e inmuebles es la definida en el Libro II del Manual de Procedimientos de la Contaduría General de la Nación. Así:

Activo	Años de vida útil
Edificaciones	50
Redes, líneas y cables	25
Plantas, ductos y túneles	15
Maquinaria y equipo	15
Equipo médico y científico	10
Muebles y enseres	10
Equipos de transporte, tracción y elevación	10
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	10

Equipos de comunicación
Equipos de computación

10
5

La E.S.E deprecia por el método de línea recta fijándose una alícuota mensual constante tal y como se encuentra definido en el Manual de Procedimientos de la Contaduría General de la Nación.

3.6. OTROS ACTIVOS

Representan los activos inmateriales o intangibles que posee la E.S.E. al 31 de diciembre de 2019, los conceptos que conforman este componente son los siguientes:

3.6.1. PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO.

Representa el valor de los activos destinados a la atención de las obligaciones por beneficios a los empleados que se van a liquidar en un periodo superior a un año, los recursos se encuentran depositados en el fondo de cesantías protección en la cuenta global de cesantías retroactivas No. 5454489, el saldo al 31 de diciembre de 2019, asciende a \$ 417.628.789,15.

3.6.2. BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Representan el valor de los pagos por anticipado recibidos de terceros que son amortizados durante el tiempo por el que son recibidos.

- **Seguros**

En esta cuenta se registran las pólizas y seguros adquiridos por la E.S.E. para la protección de los bienes materiales que posee la E.S.E así como las pólizas para respaldar el contrato de prestación de servicios de salud como lo es el de la Seccional de Sanidad de Risaralda.

El valor pendiente por amortizar al 31 de diciembre de 2018 asciende a \$ 75.903.979,49.

- **Contribuciones efectivas**

Hasta la vigencia 2016 en esta cuenta contable se registraban los mayores o menores valores girados por el Ministerio de Protección Social a través del Sistema General de Participaciones sin situación de fondos, frente al valor de las contribuciones por aportes a Salud, Pensión, Riesgos profesionales, y Cesantías en favor de los funcionarios de la E.S.E., en cumplimiento de la ley 715 de 2001 la E.S.E ha venido adelantando los procesos conciliatorios con las diferentes entidades, la culminación de la conciliación queda registrada mediante un acta la cual es firmada por las partes; los saldos de algunas entidades que se encuentran registrados en la cuenta contable 190512, fueron saneados de acuerdo al excedente o saldo en contra que se acepta en la correspondiente acta, el ajuste necesario para sanear los saldos fue autorizado a través de la resolución No. 306 del 31 del 28 de diciembre de 2019.

A partir de la vigencia 2017 con la expedición de la ley 1797 del 13 de julio de 2016, los aportes patronales son girados directamente a las cuentas maestras de La ESE, durante esta vigencia fueron recibidas las doceavas correspondientes a los aportes patronales de la E.S.E.

El saldo de la cuenta contable de contribuciones efectivas al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, es el siguiente:

CUENTA	NIT	NOMBRE	SALDO 2018	SALDO 2019
190512001 Aportes Salud	800088702	E.P.S. SURA	-800,502.00	-800,502.00
	800140949	E.P.S. CAFESALUD S.A.	6,288,088.00	6,288,088.00
	800250119	E.P.S. SALUDCOOP	617,344.00	617,344.00
	800251440	E.P.S. SANITAS S.A.	-1,477,344.00	-1,477,344.00
	805000427	COOMEVA EPS S.A.	2,960,052.00	2,960,052.00
	805001157	SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD S.A. S.O.S	49,823,405.00	49,823,405.00
	830113831	ALIANSA SALUD EPS	3,168,623.00	3,168,623.00
	890303093	COMFENALCO VALLE	977,567.00	977,567.00
	900156264	NUEVA EPS	11,825,298.17	11,825,298.17
	800224827	PENSIONES Y CESANTIAS ING	12,772,435.90	0.00
	800227940	PENSIONES Y CESANTIAS COLFONDOS	7,865,034.00	7,865,034.00

	800229739	PENSIONES Y CESANTIAS PROTECCION	26,849,573.00	0.00
	860013816	SEGURO SOCIAL	-40,165,731.00	-40,165,731.00
	899999010	CAJANAL PENSIONES	15,620,424.00	15,620,424.00
	900336004	ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PENSIONES COLPENSIONES	68,848,910.00	68,848,910.00
190512003 Aportes Riesgos Profesionales	800226175	ARP COLMENA	36,041,180.00	36,041,180.00
	860002183	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	5,750,869.00	5,750,869.00
	860002184	SEGUROS COLPATRIA S.A.	1,788,104.00	1,788,104.00
	860002527	COMPAÑIA AGRICOLA DE SEGUROS	2,038,515.00	2,038,515.00
	860011153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A.	16,516,944.00	16,516,944.00
			227,308,789.07	187,686,780.17

3.6.3. AVANCES Y ANTICIPOS

Se registran avances y anticipos pendientes de legalizar al 31 de diciembre de 2019 por valor de \$ 1.228.701.058,00, entregados a los siguientes contratistas:

10017505-9	ROSERO LONDOÑO JAVIER EDUARDO	53,878,782.00
900132203-1	CARESTREAM HEALHT COLOMBIA LTDA	91,825,377.00
901239574-1	CONSORCIO VARGAS - RUEDA	1,078,831,899.00
9806821-3	FERNANDEZ PARRA JHON JAIRO	4,165,000.00

- El saldo del anticipo por valor de \$ 53.878.7852 a nombre del señor Javier Eduardo Rosero Londoño, corresponde a la interventoría técnica, administrativa y financiera en las obras que se adelantarán en la vigencia 2019 en el área de urgencias, el anticipo se pagó en 2018 por valor de \$ 101.581.414,00, y durante el 2019 se amortizó la suma de \$ 47.702.632,00.
- El anticipo entregado por valor de \$ 91.825.377,00 corresponde a compra de repuestos para equipo digitalizador y equipo de rayos X.
- El saldo del anticipo por valor de \$ 1.078.831.899,00 a nombre del Consorcio Vargas-Rueda, corresponde a la ejecución del contrato de obra No. 01 de 2018

para ampliación y remodelación del área de urgencias, el anticipo total ascendió a \$ 2.034.182.866 y se amortizó un total de \$ 955.350.967,00.

- El anticipo por valor de \$ 4.165.000 corresponde al 50% de los honorarios de ingeniería civil para ajuste de los diseños y estudio previos correspondientes a las obras de adecuaciones.

3.6.4. RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

El saldo de la cuenta 190801 por valor de \$ 177.935.711,79 corresponde a las cesantías de Ley 50. Los Fondos de cesantías Protección y Porvenir se encuentran conciliados con los extractos recibidos por estos Fondos. Para el 2020 se debe realizar la conciliación del fondo de cesantías Colfondos, para ejecutar esta tarea se debe realizar nuevamente el trámite de solicitud de clave para ingreso al canal virtual de Colfondos, en 2019 fueron solicitados los extractos necesarios para realizar la conciliación y se presentaron dificultades para identificar algunos saldos, se realizó el trámite de solicitud de clave y no fue recibida.

Durante la vigencia 2019, fueron giradas las doceavas a cada uno de los fondos de cesantías, así:

ENTIDAD	TOTAL
COLFONDOS	10,643,928.00
PORVENIR	46,455,936.00
FONDO NACIONAL DEL AHORRO	9,159,840.00
PROTECCION LEY 50	86,937,372.00
	153,197,076.00

3.6.5. INTANGIBLES

Representa el costo de adquisición de licencias y software de propiedad de la E.S.E., el saldo al 31 de diciembre de 2019 de este rubro es el siguiente:

197007	Licencias	758,997,987.00
197008	Software	568,246,387.00

Las licencias son amortizadas a 12 meses, el valor pendiente por amortizar de las licencias al 31 de diciembre de 2019 es de \$20.156.245,98 y el valor de software \$ 283.333.333,20.

En el mes de julio de 2019 se firmó el contrato de licenciamiento No. 01 de 2019 con CNT SISTEMAS DE INFORMACION S.A. por valor de \$ 700.000.000,00 incluido IVA, para la adquisición de un sistema de información integrado de módulos administrativos, asistenciales y estratégicos **"PANACEA"**. Durante el segundo semestre de 2019 se realizaron actividades de parametrización de cada uno de los módulos, capacitación por áreas y por módulos se realizaron pruebas piloto y adicionalmente se adquirieron equipos de cómputo, que tuvieran las especificaciones técnicas necesarias para la operabilidad del Software. Durante el 2019 se pagó la suma de \$ 350.000.000 y en la vigencia 2020 se cancelaran los \$350.000.000,00 restantes.

3.7. PASIVOS

Representa el valor de las obligaciones contraídas por la E.S.E. Hospital Santa Mónica por concepto de adquisición de bienes y servicios de proveedores, descuentos de nómina, servicios, pago de impuestos y saldos a favor de terceros, de las cuales se espera en el futuro la salida de un flujo de recursos.

3.7.1. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar que la E.S.E. son deudas de tipo internas pues son pactadas con residentes del territorio nacional, y son deudas de corto plazo.

El saldo en libros de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2019 es el siguiente:

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	SALDO 2019	SALDO 2018
240101	Bienes y Servicios	335,018,871.24	414,595,525.93
240720	Recaudos por clasificar	97,110,532.17	217,438,559.15
240722	Estampillas	84,610,392.00	42,533,231.00
240790	Otros recaudos a favor de terceros	47,372,699.44	48,801,142.44
242401	Aportes a fondos de pensiones	33,253,262.00	28,027,350.00
242402	Aportes a seguridad social en salud	25,827,400.00	22,215,800.00
242404	Sindicatos	598,942.00	486,700.00
242405	Cooperativas	2,627,250.00	2,048,000.00
242406	Fondos de empleados	3,513,615.00	4,006,437.00

242407	Libranzas	16,032,058.00	13,035,402.00
242411	Embargos judiciales	1,421,238.00	4,521,433.00
242490	Otros descuentos de nomina	1,114,238.00	1,042,750.00
243603	Honorarios	38,393,726.00	34,104,013.00
243605	Servicios	8,671,775.00	6,472,236.00
243606	Arrendamientos	2,778,823.00	781,647.00
243608	Compras	6,894,543.00	7,151,204.00
243615	a empleados del articulo 383	21,360,425.00	31,296,319.00
243625	Impuesto a las ventas retenido por consignar	14,511,167.00	10,758,440.00
243626	Contratos de obra	18,516,368.00	0.00
243627	Retención de industria y comercio por compras	12,844,000.00	9,120,300.00
243690	Otras Retenciones	4,660,794.00	0.00
244501	Venta de bienes	2,912,877.00	3,350,075.00
249028	Seguros	3,137,193.00	803,169.00
249032	Cheques no cobrados o por reclamar	0.00	1,097,054.00
249050	Aportes al icbf y Sena	21,660,500.00	18,130,400.00
249051	Servicios públicos	3,126,550.00	10,220,659.00
249054	Honorarios	376,806,374.59	157,931,934.27
249055	Servicios	29,509,299.00	6,491,058.00
249058	Arrendamiento operativo	6,575,936.00	0.00
TOTAL		1,220,860,848.44	1,096,460,838.79

Las cuentas por pagar se incrementan en un 11.35%, el mayor incremento se presenta en los honorarios, durante el mes de diciembre se solicitó a los contratistas y proveedores que facturaran sus servicios y ventas, realizando un corte hasta el 20 del mes de diciembre de 2019, con el fin de poder cancelar la mayoría de los pasivos, lo restante fue facturado con fecha 31 de diciembre de 2019, quedando como cuentas por pagar, algunos contratistas no facturaron con este corte, por lo que el pasivo no queda extinto al cierre de esta vigencia.

Las cuentas por pagar son registradas por el módulo de CXP por la Técnico contable realizando los descuentos de ley, estas cuentas son revisadas por la contadora de la E.S.E. verificando que los descuentos se encuentren correctamente aplicados y que los soportes cumplan con los requisitos normativos, surtida esta acción igualmente se revisan por el financiero de la entidad como un filtro adicional para detectar posibles errores, una vez revisadas son trasladadas al área de tesorería.

Para el pago de estas cuentas por cobrar se requiere de la autorización y visado de los comprobantes de egreso por parte del Gerente, el Asesor Administrativo y financiero y la Tesorera.

Mensualmente se realiza una conciliación de las cuentas por pagar entre el módulo de Cuentas por pagar y el módulo de contabilidad, las diferencias que comúnmente se encuentran corresponden a registros de cuentas por pagar solo en el módulo de contabilidad que por razones expresas se deben registrar de este modo, otra de las razones por las que se pueden presentar estas diferencias es porque al momento de generar el comprobante de egreso este, no queda enlazado a la cuenta por pagar correspondiente, lo que implica que luego de la conciliación estos valores deban ser depurados.

La retención en la fuente, el IVA y el industria y comercio, fue pagado de manera oportuna de acuerdo al calendario tributario fijado por la DIAN y la secretaria de Hacienda de Dosquebradas, a excepción del industria y comercio del bimestre enero febrero de 2019, el cual fue pagado un día después de la fecha de vencimiento, la sanción y los intereses de mora fue asumida por la Tesorera de la E.S.E.

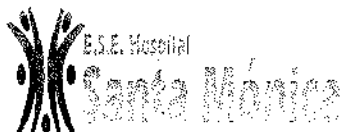
La edad de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2019 es la siguiente:

CUENTAS POR PAGAR NO VENCIDAS	1 A 30 DIAS	31 A 60 DIAS	61 A 90 DIAS	91 A 180 DIAS	181 A 360 DIAS	>360 DIAS	SALDO
1,219,163,476.15	36,331.79	337,199.28	406,748.49	285,570.73	511,578.68	119,943.32	1,220,860,848.44

En estas cuentas por pagar se encuentran registradas cuentas por objeciones pendientes de conciliar entre el contratista y/o proveedor y el interventor, estas glosas ascienden a la suma de \$ 190.978.165,00

A continuación se relacionan las glosas por tercero valor y edad del pasivo.

NIT	NOMBRE	CONTABILIDAD	DIAS VENCIMIENTO	TIPO
800197111	COODESURIS	2,000,000.00	0	GLOSA
800231235	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL UNIVERS	110,228.00	181-360	GLOSA
800231235	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL UNIVERS	1,569,090.00	0	GLOSA
800251569	INTER RAPIDISMO S.A.	39,900.00	181-360	GLOSA
816004965	ESTATAL DE SEGURIDAD LTDA	214,792.00	181-360	NOTA
830016868	AGROAVICOLA SAN MARINO S A	54,518.00	181-360	GLOSA
830016868	AGROAVICOLA SAN MARINO S A	2,400.00	>360	GLOSA
891408586	LIGA CONTRA EL CANCER SECCIONAL RISARALDA	32,760.00	61-90	GLOSA
900879619	MISSION PLUS S.A.S	2,076,228.00	1-30	GLOSA
900879619	MISSION PLUS S.A.S	2,034,029.00	31-60	GLOSA
900879619	MISSION PLUS S.A.S	2,052,833.00	61-90	GLOSA
900879619	MISSION PLUS S.A.S	5,865,687.00	91-180	GLOSA
900879619	MISSION PLUS S.A.S	40,023,257.00	181-360	GLOSA
900879619	MISSION PLUS S.A.S	100,767.00	>360	GLOSA
901085332	MUNDO SALUD MEDICA SERVICIOS CTA	11,919,794.00	1-30	GLOSA
901085332	MUNDO SALUD MEDICA SERVICIOS CTA	27,429,181.00	31-60	GLOSA
901085332	MUNDO SALUD MEDICA SERVICIOS CTA	18,287,825.00	61-90	GLOSA
901085332	MUNDO SALUD MEDICA SERVICIOS CTA	55,181,232.00	91-180	GLOSA
901085332	MUNDO SALUD MEDICA SERVICIOS CTA	21,983,644.00	181-360	GLOSA
		190,978,165.00		



Cabe resaltar que con corte al 31 de diciembre de 2019, el interventor de Misión Plus S.A.S, presenta acta de interventoría parcial, levantando glosas por valor de \$ 40.022.830, las cuales serán canceladas en el mes de enero de 2020.

En la cuenta contable 240720 "Recaudos por clasificar" por valor de \$ 97.110.532,17 corresponde a las consignaciones recibidas y que por falta del suministro de los aplicativos por parte de las entidades responsables de pago, no fue posible identificar el número de factura a la cual se debía aplicar la correspondiente consignación.

El saldo de esta cuenta contable representa el 8% del total de las cuentas por pagar.

El total de los recaudos por clasificar discriminado por vigencias es el siguiente:

2017 \$ 2.199.751	2% del total
2018 \$ 16.176.230,26	17% del total
2019 \$ 78.734.550,95	81% del total

Las consignaciones de los años 2017 y 2018 corresponden a las siguientes entidades:

MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO	15/12/2017	2,199,751.00
MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO	08/02/2018	53,121.00
TOVAR ARANGO JOHN JAIME	20/04/2018	36,357.00
MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO	04/05/2018	8.00
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JOSÉ MARSELLA	21/06/2018	4,710,460.00
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA	30/06/2018	3,066,955.00
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	23/07/2018	1,323,826.24
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	27/08/2018	977,709.00

ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	09/10/2018	1,273,719.00
SEGUROS DE VIDA DEL ESTADO S.A.	17/10/2018	94,284.00
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	18/10/2018	211,885.00
AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	23/10/2018	1,599,431.00
LIBERTY SEGUROS S.A.	26/10/2018	2,506,436.00
E.P.S. SANITAS S.A.	06/12/2018	20,097.00
CORREVAL S.A	07/12/2018	159,990.00
TOVAR ARANGO JOHN JAIME	20/12/2018	141,952.02

De la vigencia 2019, los recaudos por clasificar por mes, son los siguientes:

ENERO	151,187.00
FEBRERO	1,753,930.00
MARZO	529,921.26
ABRIL	1,010,698.40
MAYO	172,933.00
JUNIO	373,330.00
JULIO	18,778,817.28
AGOSTO	2,860,883.00
SEPTIEMBRE	7,206,698.00
OCTUBRE	22,119,801.00
NOVIEMBRE	8,539,745.00
DICIEMBRE	15,236,608.00
	78,734,551.94

Durante la vigencia 2019 fueron recibidas las doceavas del Sistema General de participaciones por valor de \$ 632.541.350,00, el total de lo pagado por concepto de aportes patronales asciende a \$ 622.357.816,00, el valor por pagar al 31 de diciembre por concepto de ARL y pensión del mes de diciembre asciende a \$ 25.483.874, lo que arroja un déficit de \$ 15.300.339 por la vigencia 2019.

3.7.2. BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Como beneficios a empleados al corto plazo son reconocidas las prestaciones sociales y pago de ARL, son provisionados mensualmente por el área contable, al 31 de diciembre de 2019 la cuenta por pagar de este rubro asciende a \$ 388.178.421,00.

La naturaleza de los beneficios a empleados de corto plazo corresponde a pago de salarios y prestaciones sociales, discriminadas así:

CUENTA	CONCEPTO	SALDO 2018	SALDO 2019
251102	CESANTIAS LEY 50	433,393,996.00	165,155,908.00
251103	INTERESES SOBRE CESANTIAS	17,317,516.00	19,663,866.00
251104	VACACIONES	77,894,038.00	90,890,640.00
251105	PRIMA DE VACACIONES	55,496,594.00	62,514,371.00
251106	PRIMA DE SERVICIOS	38,859,196.00	45,451,036.00
251111	APORTES A RIESGOS LABORALES	3,864,500.00	4,502,600.00
	TOTAL	626,825,840.00	388,178,421.00

La disminución del 38%, obedece a la reclasificación del saldo de las cesantías retroactivas a los beneficios a los empleados a largo plazo.

3.7.3. BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO

Como beneficios a empleados a largo plazo se encuentran reconocidas las cesantías de empleados del régimen de retroactividad:

CUENTA	CONCEPTO	SALDO 2018	SALDO 2019
251204	BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO	0.00	291,726,401.00
	TOTAL	0.00	291,726,401.00

El valor reconocido por empleado es el siguiente:

NIT	NOMBRE	SALDO
18501303	OSORIO VALENCIA DIEGO ANTONIO	8,771,490.00
24999830	RAMIREZ MOSQUERA ANA DOLORES	6,090,464.00
25036946	OBANDO FRANCO MARTHA ESTELA	12,905,218.00
25157406	MEZA RODRIGUEZ MARTHA INES	12,003,348.00
25193264	CARDONA OSORIO MARIA CECILIA	275,220.00
29993335	CARDONA OSORIO MARIA ARMIDA	13,910,541.00
30273889	TAMAYO NARANJO OLGA PIEDAD	1,057,947.00
30282860	SANCHEZ VALLEJO CLARA INES	19,472,285.00
30286269	VILLEGAS MONTOYA BEATRIZ ELENA	7,304,185.00
31857145	ESTRADA OSPINA MARTHA LUCY	83,116,639.00
35511830	ARCILA ALVAREZ LUZ ESTELLA	1,415,419.00
42007652	RIVERA GONZALEZ MARIA DEL PILAR	3,592,712.00
42053396	SUAREZ BEDOYA TERESA DE JESUS	14,379,155.00
42064502	MARMOLEJO TASCON GLORIA CENaida	67,104,394.00
42066825	MONTOYA VASQUEZ SARA	21,180,876.00
42071313	RAMIREZ RAMIREZ MARTHA LUCIA	5,796,787.00
4379290	MAYA LOPEZ JAIR ANTONIO	892,126.00
4379849	MAYA LOPEZ CONRADO ANTONIO	12,457,595.00
		291,726,401.00

Al 31 de diciembre no existían pasivos laborales con fecha de vencimiento superior a 30 días.

3.7.4. OTROS PASIVOS

En otros pasivos se encuentra registrado el valor de los anticipos no legalizados por concepto de la prestación de servicios de salud capitados, al 31 de diciembre de 2019 quedan pendientes de legalizar las factura No. 969113 y 969114 de Asmetsalud EPS S.A.S por valor de \$ 557.658.077 y las facturas No 974764 y 971798 por valor de \$ 731.594.010,00 de Cafesalud, esta situación se presentó porque algunas atenciones tenían RIPS incompletos, al corte de la vigencia 2019 no se logró realizar el 100% de las actividades para completar estos RIPS.

3.7.5. PASIVOS CONTINGENTES

Las demandas en contra de la E.S.E. Hospital Santa Mónica, son clasificadas en Probables, Posibles y remotas, clasificación establecida por el asesor jurídico de demandas en el informe presentado cada trimestre, de acuerdo a esta clasificación se aplica el porcentaje definido y el procedimiento para la provisión sobre las pretensiones de las demandas, establecido en el manual de políticas contable.

Al corte de la vigencia 2019 el valor de los pasivos estimados ascendía a \$ 2.510.126.803,8, a continuación se relaciona el total de las pretensiones con su correspondiente clasificación y valor de provisión:

PROBABILIDAD DE FALLO	VALOR PRETENSIÓN	TOTAL PROVISIONADO	PORCENTAJE
PROBABLE	25,094,336,400.00	1,944,724,063.00	7.7%
POSIBLE	13,254,436,600.00	565,402,740.00	4.3%
REMOTA	8,507,056,000.00	0.00	0.0%
	46,855,829,000.00	2,510,126,803.00	5.4%

A continuación se relacionan los demandantes, el valor de las pretensiones y el hecho generador de la demanda:

NOMBRE	HECHO GENERADOR	VALOR PRETENSIÓN	PROBABILIDAD DE FALLO
JUAN FRANCISCO HURTADO	REPARACION DIRECTA	453,280,000.00	PROBABLE
GERMAIN ANTONIO			
CASTRILLON DELGADO	REPARACION DIRECTA	507,807,300.00	PROBABLE
JUAN BAUTISTA RAMIREZ			
SANCHEZ	REPARACION DIRECTA	840,000,000.00	PROBABLE
ALONSO MAYORGA LEON	REPARACION DIRECTA	800,000,000.00	PROBABLE
ALVARO SALGADO SALGADO	REPARACION DIRECTA	862,000,000.00	PROBABLE
CARLOS ANDRES TUMBAQUI	CONTRATO REALIDAD	40,000,000.00	PROBABLE
CARLOS ANDRES TUMBAQUI	CONTRATO REALIDAD	100,000,000.00	PROBABLE
DIEGO ALEJANDRO			
GONZALEZ	CONTRATO REALIDAD	84,000,000.00	PROBABLE
VICTOR FABIAN MORALES	CONTRATO REALIDAD	39,000,000.00	PROBABLE
CARLOS ARTURO VARGAS			
MOLINA	CONTRATO REALIDAD	94,000,000.00	PROBABLE
FRANCISCO JAVIER SALAZAR	CONTRATO REALIDAD	36,829,000.00	PROBABLE
SAMUEL GUTIERREZ	REPARACION DIRECTA	56,660,000.00	PROBABLE

PIO EUGENIO VELEZ SANZ	CONTRATO REALIDAD	40,000,000.00	PROBABLE
ALFONSO URIBE AGUIRRE	CONTRATO REALIDAD	50,000,000.00	PROBABLE
LEONARDO FABIO BOLIVAR MARIN	CONTRATO REALIDAD	100,000,000.00	PROBABLE
DIANA MATILDE LOPEZ GAVIRIA	CONTRATO REALIDAD	100,000,000.00	PROBABLE
MARIA ROSALBA GIRALDO DE GONZALEZ	REPARACION DIRECTA	339,960,000.00	PROBABLE
MARIA VICTORIA SANCHEZ BUITRAGO	CONTRATO REALIDAD	50,000,000.00	PROBABLE
YOLANDA GUIZADO PARRA	REPARACION DIRECTA	246,410,800.00	PROBABLE
SANDRA LORENA MAZO GARCIA	CONTRATO REALIDAD	50,000,000.00	PROBABLE
MARIA EDILMA RUIZ CORTES	REPARACION DIRECTA	430,000,000.00	PROBABLE
SARA MONTOYA VASQUEZ	CONTRATO REALIDAD	150,000,000.00	PROBABLE
MAGDALENA ECHEVERRI QUINTANA	CONTRATO REALIDAD	36,829,000.00	PROBABLE
ADRIANA ARAGON OSPINA	CONTRATO REALIDAD	50,000,000.00	PROBABLE
JUDITH ZAMUDIO VARELA	REPARACION DIRECTA	480,000,000.00	PROBABLE
ALBA NERY VENTURA MOSQUERA	REPARACION DIRECTA	1,171,200,000.00	PROBABLE
ANGELA MARIA GUTIERREZ LOAIZA	CONTRATO REALIDAD	38,000,000.00	PROBABLE
NELLY FUENTES HERNANDEZ	CONTRATO REALIDAD	50,000,000.00	PROBABLE
MULTISER	ADJUDICACIÓN		
ROSA MARINÁ DOSABIA	CONTRATO	280,000,000.00	PROBABLE
NIAZA			
LADY JOHANA VELEZ GIRALDO	REPARACION DIRECTA	1,500,000,000.00	PROBABLE
JUAN DAVID MARIN GOMEZ Y OTROS	REPARACION DIRECTA	260,000,000.00	PROBABLE
ANA MARIA VALENCIA M.	REPARACION DIRECTA	800,000,000.00	PROBABLE
LUIS FERNANDO RAMIREZ	REPARACION DIRECTA	18,697,800.00	PROBABLE
WALTEROS Y OTROS			
GHERARDINE MANRIQUE	REPARACION DIRECTA	351,772,500.00	PROBABLE
MARIA DE LOS SANTOS RAMIREZ	REPARACION DIRECTA	708,000,000.00	PROBABLE
BENARDO NICOLAS LOPEZ	REPARACION DIRECTA	1,380,000,000.00	PROBABLE
GLADYS CORTES GRISALES	REPARACION DIRECTA	1,460,000,000.00	PROBABLE
OLGA LILIANA CASTAÑO	REPARACION DIRECTA	759,000,000.00	PROBABLE
LUZ JANETH PINEDA ARRUBLA	REPARACION DIRECTA	2,010,000,000.00	PROBABLE
LIBIA DEL SOCORRO GONZALEZ FLOREZ	REPARACION DIRECTA	1,459,000,000.00	PROBABLE
PAULA ANDREA HENAO MORALES	CONTRATO REALIDAD	65,000,000.00	PROBABLE
MARIA RUTH LOPEZ SANCHEZ	REPARACION DIRECTA	1,500,000,000.00	PROBABLE
	REPARACION DIRECTA	400,000,000.00	PROBABLE

LINA MARCELA ARIAS ZAPATA	REPARACION DIRECTA	50,000,000.00	PROBABLE
GLORIA NANCY VIDAL VALENCIA	REPARACION DIRECTA	2,200,000,000.00	PROBABLE
SANDRA MONICA RAMIREZ	CONTRATO REALIDAD	94,000,000.00	PROBABLE
CARLOS WILSON WHEELER ARCILA Y OTROS	REPARACION DIRECTA	515,000,000.00	PROBABLE
LINA MARCELA QUINTERO MORALES	REPARACION DIRECTA	1,100,000,000.00	PROBABLE
TERESA SALAZAR ACEVEDO - JOSE JAVIER SALAZAR ACEVEDO	REPARACION DIRECTA	137,890,000.00	PROBABLE
JENNY MARITZA DIAZ TRUJILLO	REPARACION DIRECTA	750,000,000.00	PROBABLE
HECTOR FABIO CASTAÑO GARCIA	REPARACION DIRECTA	773,500,000.00	POSIBLE
FRANCISCO ANTONIO MAZO MAZO Y OTROS	REPARACION DIRECTA	950,000,000.00	POSIBLE
JOSE JIMMY BEDOYA ESTRADA	REPARACION DIRECTA	970,200,000.00	POSIBLE
MARIA ISABEL CARDONA	REPARACION DIRECTA	170,000,000.00	POSIBLE
CAROLINA MARIN BECERRA	REPARACION DIRECTA	369,616,200.00	POSIBLE
TANIA LLINEDY TABAREZ GONZALEZ	REPARACION DIRECTA	1,558,425,000.00	POSIBLE
PIEDAD GOMEZ BERRIO	REPARACION DIRECTA	906,560,000.00	POSIBLE
MARIA NUBIA RAMIREZ LOPEZ	REPARACION DIRECTA	520,000,000.00	POSIBLE
JOSE LUIS DIAZ HERRERA	CONTRATO REALIDAD	137,890,000.00	POSIBLE
U.T SERSALUD	REPARACION DIRECTA	121,819,000.00	POSIBLE
MARISOL GONZALEZ ARCILA	REPARACION DIRECTA	339,960,000.00	POSIBLE
MARIA GLADYS ZAPATA	REPARACION DIRECTA	283,300,000.00	POSIBLE
MARIA CRISTINA LONDOÑO ALZATE	REPARACION DIRECTA	380,000,000.00	POSIBLE
NATALIA ANDREA ECHEVERRY	CONTRATO REALIDAD	32,000,000.00	POSIBLE
JOSE NORBEY ZULUAGA	REPARACION DIRECTA	320,000,000.00	POSIBLE
SANDRA MILENA SALAZAR HERNANDEZ	REPARACION DIRECTA	75,000,000.00	POSIBLE
SONIA CASTAÑO CASTAÑEDA Y OTROS	REPARACION DIRECTA	560,000,000.00	POSIBLE
LUZ MERY CARVAJAL ROJAS	CONTRATO REALIDAD	75,000,000.00	POSIBLE
NATALIA ANDREA GONZALEZ HENAO	CONTRATO REALIDAD	80,000,000.00	POSIBLE
FLOR CLARIDAD RODRIGUEZ LONDOÑO	REPARACION DIRECTA	680,040,000.00	POSIBLE
ESPERANZA GARCIA	REPARACION DIRECTA	850,000,000.00	POSIBLE
DIEGO FERNANDO TORRES OSPINA	REPARACION DIRECTA	90,000,000.00	POSIBLE
MARTHA HEDILIA ROMAN	REPARACION DIRECTA	690,000,000.00	POSIBLE

JHON FREDY ISAZA GIRALDO	REPARACION DIRECTA	1,103,126,400.00	POSIBLE
LEIDY JOHANA USMA	REPARACION DIRECTA	790,000,000.00	POSIBLE
OCAMPO	REPARACION DIRECTA		
MARIA XIMENA	CONTRATO REALIDAD	44,000,000.00	POSIBLE
BUSTAMANTE	REPARACION DIRECTA	44,000,000.00	POSIBLE
MARIA OLIVIA SUAREZ	REPARACION DIRECTA		
QUEBRADA	REPARACION DIRECTA		
LUZ STELA HERNANDEZ	REPARACION DIRECTA	340,000,000.00	POSIBLE
GARCIA Y OTRO	REPARACION DIRECTA		
JOAQUIN EMILIO GONZALEZ	REPARACION DIRECTA	1,133,200,000.00	REMOTA
LUIS EDUARDO CASTAÑO	REPARACION DIRECTA	360,000,000.00	REMOTA
PIEDRAHITA	REPARACION DIRECTA	2,256,756,000.00	REMOTA
MARIA LIBIA SUAREZ TREJOS	REPARACION DIRECTA	1,189,860,000.00	REMOTA
MARIA OMAIRA GARCIA	REPARACION DIRECTA		
LILIANA MARIA PRIETO	REPARACION DIRECTA	283,300,000.00	REMOTA
VILLAMIL	ADJUDICACIÓN		
G.E.S. COMPAÑÍA LTDA	CONTRATO	380,000,000.00	REMOTA
LUZ HELENA USMA	REPARACION DIRECTA	283,300,000.00	REMOTA
MONTOYA	REPARACION DIRECTA		
MARIA FERNANDA	REPARACION DIRECTA	1,572,330,000.00	REMOTA
CASTRILLON ESCOBAR	REPARACION DIRECTA		
MARIA LISBED OSPINA	REPARACION DIRECTA	198,310,000.00	REMOTA
BUITRAGO	REPARACION DIRECTA	570,000,000.00	REMOTA
LEIDY OSPINA LEGUIZAMÓN	REPARACION DIRECTA		
HENRY ANTONIO PATIÑO	REPARACION DIRECTA	280,000,000.00	REMOTA
PRADO	REPARACION DIRECTA		
		46,855,829,000.00	

3.8. PATRIMONIO

El saldo del patrimonio está conformado por las siguientes subcuentas:

32	Patrimonio Institucional	42,536,460,498.29
3208	Capital Fiscal	1,463,075,513.11
3225	resultado de ejercicios anteriores	34,883,595,314.37
3230	Resultado del Ejercicio	6,189,789,670.81
3268	Impactos por la transición	0.00

El saldo por valor de \$ 6.456.019.995,31 registrado en la cuenta contable 3268 denominada Impactos por la transición, que existía al 31 de diciembre de 2018,

fue reclasificado con fecha 1 de enero de 2019 a la cuenta contable 322501 utilidades o excedentes acumulados, de acuerdo a lo establecido en la resolución No. 586 del 7 de diciembre de 2018 de la Contaduría General de la Nación.

El excedente de la vigencia por valor de \$ 6.189.789.670,81, está afectando principalmente por el margen a la contratación positivo, registrado al 31 de diciembre de 2019.

3.9. INGRESOS

• Ingresos Operacionales

Se registra en este rubro el valor facturado por la prestación de servicios de salud durante la vigencia 2019, y el valor de los cargos abiertos por los servicios de salud que al 31 de diciembre no fueron facturados, el total de los ingresos operacionales al 31 de diciembre de 2019 asciende a \$ 37.324.269.289,91 discriminado así:

CUENTA CONTABLE	NOMBRE	2018	2019
431208	Urgencias - Consulta y Procedimientos	2,600,341,590.00	2,643,812,970.00
431209	Urgencias - Observación	683,390,369.00	740,318,214.00
431217	Servicios Ambulatorios - Consulta Externa y Procedimientos	1,725,674,612.00	1,031,084,443.00
431218	Servicios Ambulatorios - Consulta Especializada	1,018,339,512.00	1,362,378,276.00
431219	Servicios ambulatorios - Salud oral	1,288,856,389.00	1,556,624,142.00
431220	Servicios ambulatorios - Promoción y prevención	7,356,830,827.00	7,675,761,971.00
431221	Servicios Ambulatorios - Otras Actividades Extramurales	14,914,580.00	40,744,878.00
431227	Hospitalización - Estancia General	3,768,831,190.00	4,610,504,024.00
431236	Quirófanos y Salas de Parto - Quirófanos	3,655,397,652.00	5,206,118,129.00
431237	Quirófanos y salas de parto- Salas de parto	333,243,017.00	295,345,208.00
431246	Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	2,927,260,474.00	3,457,047,430.00
431247	Apoyo diagnóstico - Imagenología	1,330,955,298.00	1,459,765,715.00
431249	Apoyo Diagnóstico - Otras Unidades de Apoyo Diagnóstico	17,500.00	18,912.00
431256	Apoyo Terapéutico - Rehabilitación y Terapias	380,272,115.00	638,590,357.00
431262	Apoyo Terapéutico - Farmacia e Insumos Hospitalarios	2,388,670,280.00	3,658,931,391.00
431289	Servicios Conexos a la Salud - Centros y Puestos de Salud	1,782,864,581.00	3,239,689,478.00
431294	Servicios Conexos a la Salud - Servicios de Ambulancia	210,348,641.00	229,394,307.00
431295	Servicios Conexos a la Salud - Otros Servicios	395,767,147.85	75,426,952.00
439512	Servicios de Salud	(2,392,096,766.22)	(597,287,507.09)
		29,469,879,008.63	37,324,269,289.91

Los ingresos operacionales se incrementan en un 26.6% con respecto al corte de la vigencia 2018, este incremento obedece al crecimiento en la producción y la prestación de servicios.

Política Contable: La ESE establece, que los ingresos se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos ingresen y que los mismos se

puedan medir de manera fiable, independientemente del momento en el cual el pago sea realizado. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir ningún tipo de gravamen.

Dada La naturaleza jurídica de la ESE y por la prestación de servicios de salud a las entidades encargadas del aseguramiento, los ingresos ordinarios se encuentran debidamente desagregados e individualizados por cada centro de costos asistencial, de acuerdo al código asignado como referencia de cada uno.

- **Ingresos por Subvenciones**

Durante la vigencia 2019 se registran ingresos por valor de 192.404.550, en la cuenta contable 443005 "Subvenciones por recursos transferidos por el gobierno", estos ingresos corresponden a la facturación de aportes patronales facturada al Departamento de Risaralda.

Las facturas que soportan el total del aporte patronal por valor de \$ 192.404.550,00, son:

881445	38,098,029.00
882454	12,699,343.00
889306	25,398,686.00
911238	12,699,343.00
933287	12,699,343.00
942097	12,699,343.00
955855	12,699,343.00
962010	12,699,343.00
962011	52,711,779.00
	192,404,552.00

El aporte patronal del Municipio de Dosquebradas por valor de \$ 440.136.799, fue facturado contra prestación de servicios.

- **Otros ingresos**

Se registran en esta cuenta los ingresos financieros y otros ingresos diversos tales como: ingresos por arrendamiento de algunas áreas de la E.S.E., Margen a la contratación, sobrantes en caja, aprovechamientos por incapacidades, cobro de

servicios públicos a los arrendatarios, ingresos extraordinarios por certificados laborales y fotocopias.

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA	2018	2019
480201	INTERESES SOBRE DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	11,302,183.88	20,835,602.38
480204	INTERESES DE FONDOS DE USO RESTRINGIDO	0.00	287,263.05
480226	RENDIMIENTOS POR REAJUSTE MONETARIO	0.00	28,427,415.00
480232	RENDIMIENTOS SOBRE RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	65,811,929.47	46,262,118.13
480233	INTERESES DE MORA	858,000.00	2,000,000.00
480815	FOTOCOPIAS	0.00	582,250.00
480817	ARRENDAMIENTOS	170,187,476.00	176,303,099.00
480822	MARGEN EN LA CONTRATACIÓN SERVICIOS DE SALUD	6,443,373,900.63	7,286,957,679.93
480825	SOBRANTES	87,270.30	168,958.25
480826	RECUPERACIONES	174,804,532.26	13,466,955.00
480827	APROVECHAMIENTOS	373,131,605.00	452,499,326.00
480828	INDEMNIZACIONES	7,679,240.00	241,878,522.00
480854	DERECHOS DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON PROVISIONES	0.00	27,548,758.88
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	175,169,318.78	206,886,799.96
483002	CUENTAS POR COBRAR	1,842,907,236.32	466,012,884.02
		9,265,312,692.64	8,970,117,631.60

- Como consecuencia del informe de evaluación de la Contaduría general de la Nación, realizado sobre el informe del Chip contable presentado al corte del tercer trimestre del año 2019, se realiza la reclasificación de rendimientos financieros registrados en la cuenta contable 480201 a la cuenta contable 480204, por corresponder a los rendimientos financieros generados en cuentas bancarias de efectivo restringido.
- Producto de las gestiones realizadas para conciliar los aportes patronales con los diferentes fondos de cesantías, pensión, EPS y ARL, se recibieron excedentes por valor de \$ 28.427.415 del fondo de pensiones Protección.
- En la vigencia 2019 se registraron los rendimientos financieros recibidos en las cuentas globales de recursos entregados en administración de porvenir y protección por valor de \$ 46.262.118,13.
- Se facturó por concepto de arrendamiento de áreas locativas la suma de \$ 176.303.099,00., a los siguientes terceros:

10073552-3	PALACIOS HOYOS JAVIER EMILIO
1088304067-1	JIMENEZ DUQUE JEYSON JULIAN
79410478-3	CASTILLO RODRIGUEZ LUIS GUILLERMO
900074359-0	UCIMED SA

900493885-0	SERVICIOS INTEGRALES EN SALUD ORTOTRAUMA S.A.S
900572694-1	CARDIOLOGIA SAS
900784134-7	HEALTHMIX COLOMBIA S.A.S
901085332-3	MUNDO SALUD MEDICA SERVICIOS CTA

El IVA correspondiente al canon de arrendamiento es facturado y pagado a la DIAN.

El margen a la contratación positivo generado en la vigencia 2019, asciende a \$ 7.286.957.679,93. Por entidades queda distribuido así:

800099310	MUNICIPIO DE DOSQUEBRADAS	1,318,812,921.00
891480085	DEPARTAMENTO DE RISARALDA	273,446,288.00
900935126	ASMET SALUD EPS SAS	2,842,492,027.97
901097473	MEDIMAS EPS S.A.S.	2,852,206,442.96
		<u>7,286,957,679.93</u>

- Las indemnizaciones por valor total de \$ 241.878.522,00, corresponden a incapacidades de empleados y pagos de siniestros por parte de las aseguradoras, por la situación de inundación que se presentó el día 28 de mayo de 2019, en la sede principal de la E.S.E Hospital Santa Mónica, estas últimas indemnizaciones ascendieron a \$ 213.603.500.
- Se recibieron ingresos por descuentos por pronto pago de Coodesuris por valor de \$ 171.797.487,72 y Productos Roche S.A. por valor de \$ 41.624.605,00.
- Como resultado del cálculo trimestral de deterioro de cartera, se registra en la cuenta 483002 "reversión de las pérdidas de deterioro" la suma de \$ 466.012.884,02.

3.10. COSTOS

Se continúa trabajando en el aplicativo propio de costos "MIDA" Modelo Integral de datos, en el año 2019 se realizaron comités técnicos en los que se revisaron las unidades de atención con los coordinadores de cada área, los inductores de nutrición, central de esterilización y mantenimiento se sistematizaron para que el

proceso se remitiera entre las áreas por medio del MIDA. Se adelantó en la parametrización de los paquetes de servicios ofertados por el Hospital, con la finalidad de costear cada servicio, encaminado al nuevo modelo de contratación PGP (Pago global prospectivo).

Para el 2020 se tiene proyectado iniciar el proceso de conciliación mensual de costos con facturación y de costos con el módulo contable.

El saldo al 31 de diciembre de 2019 de los Costos asciende a la suma de \$ 30.788.861.085,01.

CUENTA CONTABLE	NOMBRE	SALDO 2018	SALDO 2019
631001	Urgencias - Consulta y procedimientos	3,808,395,363.60	2,689,461,178.58
631002	Urgencias -Observación	1,370,281,531.30	1,999,381,700.86
631015	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	4,770,595,053.05	6,863,165,133.84
631016	Servicios ambulatorios - Consulta especializada	1,264,260,046.28	1,671,588,836.12
631017	Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	1,078,633,008.23	1,393,232,228.82
631018	Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención	550,061,388.35	1,339,602,415.88
631019	Servicios ambulatorios - Otras actividades extramurales	461,302,269.00	813,484,202.00
631025	Hospitalización - Estancia general	2,972,011,836.52	3,235,557,374.19
631028	Hospitalización recién nacidos	5,802,510.88	
631035	Quirófanos y salas de parto- Quirófanos	4,471,043,441.40	5,012,013,756.82
631036	Quirófanos y salas de parto- Salas de parto	351,430,886.72	353,712,960.34
631040	Apoyo diagnostico - Laboratorio clínico	1,803,881,854.51	2,050,317,599.62
631041	Apoyo diagnostico - Imagenología	1,102,343,528.42	766,207,424.53
631043	Apoyo diagnostico - Otras unidades de apoyo diagnostico		368,898.00
631050	Apoyo terapéutico - Rehabilitación y terapias	255,229,641.58	574,289,434.20
631056	Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos hospitalarios	34,200,325.72	41,595,735.32
631062	Servicios conexos a la salud-centros y puestos de salud	1,312,834,964.15	1,912,722,519.24
631066	Servicios conexos a la salud - servicios de ambulancia	59,903,229.50	52,599,580.29
631067	Servicios conexos a la salud-otros servicios	25,675,159.79	19,560,106.36
	TOTAL	25,697,886,039.00	30,788,861,085.01

Los costos se incrementan en un 19.8% el cual se relaciona directamente con el crecimiento en la prestación de servicios de salud y el incremento en la producción.

3.11. GASTOS

En este rubro se registran los gastos asociados con las actividades de administración de la E.S.E., la totalidad de los gastos al corte de diciembre de 2019 asciende a la suma de \$9.819.052.091,15, los cuales están clasificados por gastos operacionales y gastos no operacionales.

El saldo de los gastos operacionales al 31 de diciembre de 2018 es el siguiente:

CUENTA CONTABLE	NOMBRE	SALDO 2018	SALDO 2019
5101	SUELDOS Y SALARIOS	437,067,111.00	428,051,860.00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	6,604,568.00	26,856,347.00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	125,081,237.00	116,631,567.00
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	23,614,113.00	22,929,475.00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	157,824,246.00	164,637,275.00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	62,353,226.00	118,971,238.00
5111	GENERALES	2,777,671,567.21	3,557,567,716.22
5120	IMPUESTOS* CONTRIBUCIONES Y TASAS	58,512,684.00	64,505,662.00
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	1,506,217,805.73	1,364,712,803.96
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	102,805,836.05	200,903,961.32
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	87,067,726.59	217,445,570.26
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	613,849,812.84	1,923,825,749.92
	TOTAL	5,958,669,933.42	8,207,039,225.68

El incremento entre el corte de las vigencias 2018 y 2019 de los gastos operacionales es del 38%, afectado principalmente por el registro en el gasto de las provisiones de litigios y demandas el incremento en los gastos generales.

El saldo de los gastos no operacionales al 31 de diciembre de 2019 es:

CUENTA	NOMBRE	SALDO 2018	SALDO 2019
5804	FINANCIEROS	52,121,910.62	4,877,817.56
5890	OTROS GASTOS DIVERSOS	3,808,260,247.11	1,203,713,489.45
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	0.00	92,510,183.00
TOTAL		3,860,382,157.73	1,301,101,490.01

La disminución del 66% se evidencia en la disminución del margen negativo en la contratación de los servicios capitados.

En la cuenta contable 589516 se registran las devoluciones de ingresos registrados en la vigencia 2018 y que corresponden a ventas de servicios diferentes a servicios de salud.

Los costos y gastos de la E.S.E son medidos al costo por el valor de la transacción.

3.12. OTRAS REVELACIONES

• CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS DE CONTROL

Se registran en esta cuenta las operaciones que la E.S.E. realiza con terceros y que por su naturaleza no afectan su situación financiera, económica, social y ambiental, así como las que permiten ejercer control administrativo sobre bienes y derechos.

El saldo de la cuenta 819003 por valor de \$9.366.507.038,29 corresponde a los intereses de mora calculados sobre la cartera radicada. Este cálculo es proyectado por el área de cartera en su informe mensual de cartera.

El saldo de la cuenta 8315 10 asciende a \$ 877.576.667,63 y corresponde a la totalidad de activos totalmente depreciados.

El saldo de la cuenta 831536 por valor de \$ 24.962.230,00 corresponde a la cartera de difícil cobro de las siguientes entidades; cartera que fue castigada según acta de comité de sostenibilidad No. 03 del 30-12-2013:

PREVIMEDIC S.A.	12,258,826.00
-----------------	---------------

INPEC REGIONAL VIEJO	10,614,888.00
CALDAS	
SEGURO SOCIAL	2,088,516.00

• **FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS DE SALUD**

Las objeciones a las facturas que realizan las diferentes instituciones prestadoras de salud y que son recibidas por la E.S.E. son ingresadas como glosa inicial en el módulo de CNT pacientes, este proceso es realizado por el área de Cartera, una vez capturada la glosa, son remitidas outsourcing Mundo Salud médica s.a.s quienes se encargan de revisar cada una de estas glosas y dar el trámite de aceptación o no aceptación de las mismas para posteriormente informar al comité de glosas de la E.S.E las glosas que han sido aceptadas y si son subsanables o no subsanables. Una vez presentado el informe, el comité se analiza las causas de estas glosas para tomar los correctivos pertinentes para el caso de las glosas subsanables y para el caso de las glosas no subsanables al generar un detrimento patrimonial se establece el presunto responsable, y se registra en una cuenta de orden mientras surge el proceso de verificación de responsabilidad y cobro correspondiente.

Al 31 de diciembre de 2019 las glosas iniciales son las siguientes:

CUENTA CONTABLE	REGIMEN	SALDO 2018	SALDO 2019
833301	PLAN OBLIGATORIO DE SALUD	20,137,524.00	2,376,118.00
833303	PLAN SUBSIDIADO DE SALUD	134,621,071.14	17,035,402.00
833304	SERVICIO DE SALUD-IPS PRIVADAS	71,889.00	0.00
833306	SERVICIOS DE SALUD - COMPAÑIAS ASEGURADORAS	634,101.00	1,106,037.00
833307	SERVICIOS SALUD-IPS PUBLICAS	4,859,682.00	4,859,682.00
833308	SS. SALUD-ENTIDADES REGIMEN ESPECIAL	163,500.00	0.00
833309	ATENCION CON CARGO AL SUBSIDIO A LA OFERTA	1,686,610.00	1,480,034.00
833310	RIESGOS PROFESIONALES ARP	1,474,282.00	265,852.00
833311	ATENCION ACCIDENTES TRANSITO SOAT-CIA SEGUROS	83,034,421.00	44,328,596.00
833390	OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD PARTICULARES	177,554.00	3,600.00
	TOTAL	246,860,634.14	71,455,321.00

INFORME DE GLOSAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
CUENTAS DE ORDEN

FECHA FACTURA	FECHA GLOSA	INFORME DICIEMBRE 2019
2007	2009	5,665,923.00
2008	2009	6,381,063.00
2009	2009-2010-2011	12,162,681.00
2010	2010-2011	7,594,346.00
2011	2011-2013	7,283,080.00
2018	2019	259,669.00
2019	2019	32,108,559.00
		71,455,321.00

La facturación glosada por ventas de servicios de salud, corresponden a facturas con vigencias desde el año 2007 a 2009, que fueron glosadas desde el año 2009 hasta el año 2019, se recomienda que estas glosas sean revisadas y determinar si fueron objeto de alguna gestión y depurar este valor.

• **RESPONSABILIDADES EN PROCESOS INTERNAS**

En este rubro se tienen registrados los responsables de las glosas de facturación por venta de servicios de salud que generan detrimento patrimonial y que a la fecha de corte se encuentran pendiente de ratificar como responsables de la generación de la glosa o eximir la responsabilidad de la misma.

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre de 2019 en la cuenta 836101 es de \$ 272.690.368,10. Durante la vigencia 2019 se saneó el 100% las glosas que se encontraban registradas a nombre de la E.S.E Hospital Santa Mónica, estas glosas fueron revisadas individualmente por la técnico concurrente, algunas de las situaciones encontradas corresponden a glosas que en realidad eran subsanables porque obedecían a sobrefacturaciones de algunos servicios, glosas no subsanables con responsabilidad a nombre de otros terceros, todos estos ajustes fueron presentados en comité de sostenibilidad y registrados en contabilidad luego de la expedición de la resolución que soportaba dicho ajuste.

- **CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**

En este rubro se generan los hechos económicos que generan incertidumbre de una posible obligación de la E.S.E con terceros.

La E.S.E tiene registrado en esta cuenta las pretensiones de las demandas que cursan en contra de la E.S.E. las cuales ascienden a la suma de \$ \$ 46.855.829.000,00.

- **EXCEDENTE O DÉFICIT OPERACIONAL**

El déficit operacional al 31 de diciembre de 2019 asciende la suma de \$ 1.671.631.020,78 este déficit es afectado principalmente por el gasto de Provisiones, depreciaciones y amortizaciones el cual ascendió a la suma de \$ 3.706.888.085,46, si bien el objetivo de este rubro es registrar el desgaste de los activos fijos que son necesarios para la generación de ingresos en el caso de las depreciaciones, no generan salida de recursos hasta tanto no se deba reponer el activo, la naturaleza de reconocer el gasto de depreciación es evitar en condiciones normales que haya un mayor incremento en la utilidad y que estas utilidades sean distribuidas entre sus accionistas, como la figura de distribución de utilidades no opera en este tipo de entidades, se puede analizar que la depreciación afecta de una manera directa el excedente operacional, así mismo se reconoce el deterioro de la cartera de acuerdo a la política definida en el manual de la E.S.E, y las amortizaciones que corresponden a la parte proporcional que se registra como gasto en el tiempo que se estima contemos con el amparo en el caso de las pólizas y duración en el caso de las licencias de software. Tal y como se acoto este rubro de gastos no implica desembolso de efectivo, técnicamente se denomina fuentes internas de financiación propias en el desarrollo de la actividad misional.

Se firma a los 12 días del mes de febrero de 2020



LUZ ADRIANA PALACIO GARCIA
Contadora
T.P. 128977-T

